

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
Subgerencia de Planificación y Control de Gestión

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y
EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL
POA Y PRESUPUESTO DEL BCB
AL MES DE MARZO 2016**

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN INTEGRAL A LA EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO DEL BCB – MARZO 2016

INTRODUCCIÓN.

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de marzo de 2016, es evaluar de forma integral el cumplimiento de las metas y la ejecución presupuestaria, respecto a lo programado.

1. POA Y PRESUPUESTO 2016 (FORMULADO)

En fecha **25 de agosto de 2015**, mediante **Resolución de Directorio N° 154/2015**, el Directorio del Banco Central de Bolivia (BCB) aprobó el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto Institucional para la gestión 2016.

Cuadro N° 1
ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2016
(Expresado en Bolivianos)

Descripción	Presupuesto Aprobado (R.D. N° 154/2015)
Ingresos	1.613.822.200
Gastos	2.255.978.730
(Deficit) /Superavit	(642.156.530)

En el marco de la **Ley N° 769 de fecha 17 de diciembre de 2015** el Directorio del BCB, mediante **Resolución N° 006/2016 de 12 de enero de 2016** aprobó el Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto del BCB, adecuándolo a las modificaciones efectuadas por el MEFP en los grupos presupuestarios de ingresos y gastos, los cuales no afectaron el monto total aprobado por el Directorio mediante R.D N° 154/2015.

Cuadro N° 2
POA DE INGRESOS Y GASTOS (VIGENTE)
Al 31 de marzo de 2016

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	15	19	58	77	149	655	92	168	713
Desarrollo	0	0	0	60	69	105	60	69	105
TOTALES	15	19	58	137	218	760	152	237	818

2. CONSIDERACIONES PARA LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Como resultado de la separación de los importes devengados en la gestión 2015, **los ingresos** serán evaluados sobre un importe de **Bs1.388.596.237.-** y **los gastos** sobre **Bs1.989.754.260.-** como se muestra en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 3
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y GASTOS DEVENGADOS DE LA GESTIÓN ANTERIOR
Al 31 de marzo de 2016
(Expresado en Bolivianos)**

Tipo de Objetivo	PRESUPUESTO						
	Programación Anual (Aprobada)	Grupos 352.000 (Ingresos) 660.000 (Gastos)	Programación Anual	Programación a Marzo	Percibido/ Ejecutado a Marzo	% Percibido/ Ejecutado a Marzo	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.632.522.522	243.926.285	1.388.596.237	331.954.323	502.271.726	151,31%	36,17%
Gastos	2.255.978.730	266.224.470	1.989.754.260	404.607.731	196.264.236	48,51%	9,86%
(Déficit)/Superávit			(601.158.023)	(72.653.408)	306.007.490		

3. EJECUCIÓN DE POA (METAS) Y PRESUPUESTO DE INGRESOS POR ÁREAS ORGÁNICAS.

Se ejecutaron 43 metas al mes de marzo 2016, con un cumplimiento del **100%**, quedando la ejecución en el rango “**Óptimo**”. Con respecto a la programación anual (58 metas programadas) la ejecución alcanzó al **74%** de cumplimiento.

Los ingresos reales percibidos al mes de marzo 2016, fueron **Bs502.271.726.-** que representan el **151,31%** respecto a Bs331.954.323.- programado, cifra que corresponde al nivel “**Óptimo**” con un ingreso de Bs170.317.403.- por encima de lo presupuestado. Respecto a la programación real anual de Bs1.388.596.237.- representa el **36,17%**, como se expone a continuación.

**Cuadro N° 4
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 31 de marzo de 2016**

ÁREAS/ UNIDADES	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog. Anual	Prog. a Marzo	Ejec. a Marzo	% Ejec. a Marzo	% Ejec. a Anual	Prog. Anual	Prog. a Marzo	Percibido a Marzo	% Percibido a Marzo	% Percibido Anual
GOI	3	3	3	100%	100%	1.098.940.196	259.562.908	427.548.422	164,72%	38,91%
GOM	31	19	19	100%	61%	245.100.588	61.182.418	64.658.390	105,68%	26,38%
GTES	5	4	4	100%	80%	20.155.696	5.036.049	4.443.868	88,24%	22,05%
GEF	10	10	10	100%	100%	15.803.813	3.907.960	4.258.415	108,97%	26,95%
GADM	4	3	3	100%	75%	8.435.048	2.222.514	1.243.252	55,94%	14,74%
GRH	3	3	3	100%	100%	158.496	41.874	102.811	245,52%	64,87%
SCRI	1	1	1	100%	100%	2.400	600	16.568	2761,33%	690,33%
SGR	1	0	0	N/A	0%	0	0	0	N/A	N/A
TOTALES	58	43	43	100%	74%	1.388.596.237	331.954.323	502.271.726	151,31%	36,17%
						Ingreso adicional		170.317.403		

Cuadro N° 5
INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 31 de marzo de 2016
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación a Marzo	Percibido a Marzo	%Percibido a Marzo	%Percibido a Anual
100	Ingresos de Operaciones	538.653.599	128.338.291	238.601.541	185,92%	44,30%
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	409.749.921	102.468.560	148.445.854	144,87%	36,23%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	440.192.717	101.147.472	115.224.331	113,92%	26,18%
TOTALES		1.388.596.237	331.954.323	502.271.726	151,31%	36,17%

4. EJECUCIÓN DE POA (METAS) Y PRESUPUESTO DE GASTOS POR ÁREAS ORGÁNICAS

De las 498 metas programadas por las áreas, 483 fueron ejecutadas lo que significa un **97%** de ejecución, ubicándose en el nivel **“Óptimo”**. En relación a la programación anual (760 metas), la ejecución alcanzó al **64%**.

Asimismo, cabe hacer notar que las áreas (GAUD y GEF) adelantaron la ejecución de sus metas, las mismas que estaban programadas para los meses de abril y agosto.

En lo referente al presupuesto, la ejecución real alcanzó a **Bs196.264.236.-** que representa el **48,51%** respecto a la programación a marzo (Bs404.607.731.-), que está en el nivel **“Insatisfactorio”**; comparado con el presupuesto anual (Bs1.989.754.260.-) representa el **9,86%**.

Cuadro N° 6
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 31 de marzo de 2016

ÁREAS	EJECUCIÓN POA						EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. a Marzo	Ejec. a Marzo	% Ejec. a Marzo	% Ejec. Anual	Metas adelantadas a Marzo	Programación Anual	Programación a Marzo	Ejecución a Marzo	% Ejecución a Marzo	% Ejecución Anual
GADM	148	121	118	98%	80%		366.915.158	79.749.583	82.174.960	103,04%	22,40%
GOM	36	27	27	100%	75%		1.007.889.836	203.369.905	65.127.993	32,02%	6,46%
GRH	50	28	27	96%	54%		135.547.696	28.319.000	28.795.530	101,68%	21,24%
GOI	22	10	10	100%	45%		126.706.622	29.480.644	15.316.347	51,95%	12,09%
SCR1	7	5	5	100%	71%		17.588.390	2.863.000	1.836.205	64,14%	10,44%
GTES	24	7	5	71%	21%		171.237.698	56.221.636	1.056.041	1,88%	0,62%
SGR	33	15	13	87%	39%		26.312.500	1.212.000	717.804	59,22%	2,73%
GAL	36	28	27	96%	75%		2.630.250	686.672	542.542	79,01%	20,63%
GSIS	37	19	19	100%	51%		54.447.500	921.000	506.655	55,01%	0,93%
GEF	121	87	86	99%	71%	1	6.410.648	283.366	112.536	39,71%	1,76%
APEC	156	100	100	100%	64%		598.662	264.500	72.542	27,43%	12,12%
PRES	12	12	12	100%	100%		21.435	6.975	3.832	54,94%	17,88%
GGRAL	6	5	5	100%	83%		105.000	1.250	1.249	99,92%	1,19%
SPI	5	0	0	N/A	0%		72.950.265	1.121.500	0	0,00%	0,00%
DTR	24	9	6	67%	25%		390.600	104.700	0	0,00%	0,00%
GAUD	10	2	2	100%	20%	1	2.000	2.000	0	0,00%	0,00%
DIR	4	4	4	100%	100%		0	0	0	N/A	N/A
SPCG	29	19	17	89%	59%		0	0	0	N/A	N/A
TOTALES	760	498	483	97%	64%	2	1.989.754.260	404.607.731	196.264.236	48,51%	9,86%

Cuadro N° 7
GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 31 de marzo de 2016
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación a Marzo	Ejecución a Marzo	% Ejecución a Marzo	% Ejecución Anual
700	Transferencias	308.631.203	75.749.926	78.531.548	103,67%	25,45%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	979.127.346	194.293.637	56.076.710	28,86%	5,73%
100	Servicios Personales	123.781.300	25.393.977	26.979.230	106,24%	21,80%
200	Servicios no Personales	165.044.969	28.354.115	20.863.825	73,58%	12,64%
900	Otros Gastos	97.746.320	24.441.582	11.975.861	49,00%	12,25%
300	Materiales y Suministros	137.023.591	54.343.816	1.263.691	2,33%	0,92%
400	Activos Reales	136.633.481	1.768.641	350.566	19,82%	0,26%
500	Activos Financieros	39.583.172	172.097	158.296	91,98%	0,40%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	2.182.878	89.940	64.509	71,72%	2,96%
TOTALES		1.989.754.260	404.607.731	196.264.236	48,51%	9,86%

Metas Incumplidas

De las 760 metas programadas al mes de marzo, 15 no fueron ejecutadas, lo que representa el 3% respecto a la programación del periodo de evaluación. El mayor número de metas incumplidas corresponden a la GADM (3 metas), DTR (3 metas), GTES (2 metas), SGR (2 metas) y SPCG (2 metas) como se muestra a en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 8
METAS INCUMPLIDAS (GASTOS)
Al 31 de marzo de 2016

ÁREAS	EJECUCIÓN POA						
	Prog Anual	Prog. a Marzo	Ejec. a Marzo	% Ejec. a Marzo	% Ejec. Anual	No Ejec. a Marzo	% No Ejec. a Marzo
GADM	148	121	118	98%	80%	3	2%
DTR	24	9	6	67%	25%	3	13%
GTES	24	7	5	71%	21%	2	8%
SGR	33	15	13	87%	39%	2	6%
SPCG	29	19	17	89%	59%	2	7%
GRH	50	28	27	96%	54%	1	2%
GAL	36	28	27	96%	75%	1	3%
GEF	121	87	86	99%	71%	1	1%
GOM	36	27	27	100%	75%	0	0%
GOI	22	10	10	100%	45%	0	0%
SCRI	7	5	5	100%	71%	0	0%
GSIS	37	19	19	100%	51%	0	0%
APEC	156	100	100	100%	64%	0	0%
PRES	12	12	12	100%	100%	0	0%
GGRAL	6	5	5	100%	83%	0	0%
SPI	5	0	0	N/A	0%	0	0%
GAUD	10	2	2	100%	20%	0	0%
DIR	4	4	4	100%	100%	0	0%
TOTALES	760	498	483	97%	64%	15	3%