

*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)
<b>Ingresos</b>	1.613.822.200
<b>Gastos</b>	2.255.978.730
<b>(Deficit) /Superavit</b>	<b>(642.156.530)</b>

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
<b>TOTALES</b>	<b>15</b>	<b>19</b>	<b>58</b>	<b>137</b>	<b>218</b>	<b>760</b>	<b>152</b>	<b>237</b>	<b>818</b>

### 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
<b>TOTALES</b>	<b>58</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>100%</b>	<b>74%</b>	<b>1.388.596.237</b>	<b>331.954.323</b>	<b>502.271.726</b>	<b>151,31%</b>	<b>36,17%</b>
							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%
<b>TOTALES</b>		<b>1.388.596.237</b>	<b>331.954.323</b>	<b>502.271.726</b>	<b>151,31%</b>	<b>36,17%</b>

#### 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
<b>TOTALES</b>	<b>760</b>	<b>498</b>	<b>483</b>	<b>97%</b>	<b>64%</b>	<b>2</b>	<b>1.989.754.260</b>	<b>404.607.731</b>	<b>196.264.236</b>	<b>48,51%</b>	<b>9,86%</b>

**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%
<b>TOTALES</b>		<b>1.989.754.260</b>	<b>404.607.731</b>	<b>196.264.236</b>	<b>48,51%</b>	<b>9,86%</b>

### 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%
<b>TOTALES</b>	<b>760</b>	<b>498</b>	<b>483</b>	<b>97%</b>	<b>64%</b>	<b>15</b>	<b>3%</b>