

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 JUNIO 2016***

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

INTRODUCCIÓN.

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 30 de junio 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
PLAN OPERATIVO ANUAL 2016 (APROBADO)

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	Objetivos	Operaciones	Metas	Objetivos	Operaciones	Metas	Objetivos	Operaciones	Metas
Funcionamiento	15	19	58	77	148	655	92	167	713
Desarrollo	0	0	0	59	68	102	59	68	102
TOTALES	15	19	58	136	216	757	151	235	815

2. CONSIDERACIONES PARA LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO

A partir del mes de mayo la evaluación de la ejecución del POA y del Presupuesto tiene un tratamiento diferenciado. La ejecución del POA mantendrá los criterios de evaluación definidos por Directorio (Óptimo 100% - 91%, Bueno 90% - 71%, Regular 70% - 51% e Insatisfactorio 50% - 0%), en tanto que para la ejecución presupuestaria de gastos se ha propuesto una clasificación basada en dos criterios (propio y a requerimiento) que permiten identificar con mayor precisión las partidas

presupuestarias que se encuentran bajo el control del área y aquellas que dependen del contexto. Para evaluar la ejecución del presupuesto de ingresos no se aplicará ninguna clasificación y solo se analizarán los importes percibidos más significativos.

Para el análisis de la ejecución presupuestaria real, se han separado los importes de los grupos presupuestarios 352.000 “Disminución de cuentas y documentos por cobrar y otros activos financieros de corto plazo” (Bs243.926.286.-) y 660.000 “Gastos devengados no pagados – otras fuentes” (Bs266.224.470.-), con el fin de exponer la ejecución real al mes de junio de 2016, puesto que los importes de los grupos citados anteriormente ya fueron registrados contablemente como ingresos y gastos de la gestión 2015. De esta manera, **los ingresos** serán evaluados sobre un importe de **Bs1.388.596.237.-** y **los gastos** sobre **Bs1.989.754.260.-** como se muestra a continuación:

**Cuadro N° 3
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y GASTOS DEVENGADOS DE LA GESTIÓN ANTERIOR
Al 30 de junio de 2016
(Expresado en Bolivianos)**

Tipo de Objetivo	PRESUPUESTO						
	Programación Anual (Aprobada)	Grupos 352.000 (Ingresos) 660.000 (Gastos)	Programación Anual	Programación a Junio	Percibido/ Ejecutado a Junio	% Percibido/ Ejecutado a Junio	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.632.522.522	243.926.285	1.388.596.237	671.875.896	1.071.508.362	159,48%	77,16%
Gastos	2.255.978.730	266.224.470	1.989.754.260	848.703.896	374.405.368	44,11%	18,82%
(Déficit)/Superávit			(601.158.023)	(176.828.000)	697.102.994		

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

Se ejecutaron 45 metas al mes de junio 2016, con un cumplimiento del **100%**, (*Óptimo*). Con respecto a la programación anual (58 metas programadas) la ejecución alcanzó al **77,59%** de cumplimiento.

Los ingresos reales percibidos al mes de junio 2016, fueron **Bs1.071.508.362.-** que representan el **159,48%** respecto a Bs671.875.896.- programado, con un ingreso de Bs399.632.466.- por encima de lo presupuestado. Respecto a la programación real anual de Bs1.388.596.237.- representa el **77,16%**, como se expone a continuación:

Cuadro N° 4
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 30 de junio de 2016

ÁREAS/ UNIDADES	EJECUCIÓN POA					EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog. Anual	Prog. a Junio	Ejec. a Junio	% Ejec. a Junio	% Ejec. a Anual	Prog. Anual	Prog. a Junio	Percibido a Junio	% Percibido a Junio	% Percibido a Anual
GOI	3	3	3	100%	100,00%	1.098.940.196	527.547.044	891.525.752	168,99%	81,13%
GOM	31	20	20	100%	64,52%	245.100.588	121.904.442	135.547.263	111,19%	55,30%
GEF	10	10	10	100%	100,00%	15.803.813	7.822.904	20.331.657	259,90%	128,65%
GADM	4	3	3	100%	75,00%	8.435.048	4.441.710	16.020.811	360,69%	189,93%
GTES	5	4	4	100%	80,00%	20.155.696	10.077.848	7.774.289	77,14%	38,57%
GRH	3	3	3	100%	100,00%	158.496	80.748	167.208	207,07%	105,50%
SGR	1	1	1	100%	100,00%	0	0	85.300	N/A	N/A
SCRI	1	1	1	100%	100,00%	2.400	1.200	56.083	4673,55%	2336,78%
TOTALES	58	45	45	100%	77,59%	1.388.596.237	671.875.896	1.071.508.362	159,48%	77,16%
							Ingreso adicional	399.632.466		

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

De las 578 metas programadas por las áreas, 566 fueron ejecutadas lo que significa un **98%** de ejecución (*Óptimo*). En relación a la programación anual (764 metas), la ejecución alcanzó al **74%**.

Cabe hacer notar que cuatro áreas adelantaron la ejecución de 7 metas, estas son: la GOI (3 programadas en julio, septiembre, noviembre), la SGR (1 programada en junio), la GEF (1 programada en agosto) y la APEC (2 programadas en noviembre).

En lo referente al presupuesto, la ejecución real alcanzó a **Bs374.405.368.-** que representa el **44,11%** respecto a la programación junio (Bs848.703.896.-), y comparado con el presupuesto anual (Bs1.989.754.260.-) representa el **18,82%**.

Cuadro N° 5
EJECUCIÓN GENERAL DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 30 de junio de 2016

ÁREAS	EJECUCIÓN POA									EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. A Junio	Ejec. a Junio	% Ejec. a Junio	% Ejec. Anual	Metas adelantadas a Junio	Ejec. a Junio mas metas adelantadas	% Ejec. a Junio mas metas adelantadas	% Ejec. Anual mas metas adelantadas	Programación Anual	Programación a Junio	Ejecución a Junio	% Ejecución a Junio	% Ejecución Anual
GADM	148	129	129	100,00%	87,16%		129	100,00%	87,16%	366.820.158	165.215.980	156.741.629	94,87%	42,73%
GOM	36	28	28	100,00%	77,78%		28	100,00%	77,78%	1.007.889.836	445.428.435	118.993.454	26,71%	11,81%
GRH	51	33	33	100,00%	64,71%		33	100,00%	64,71%	135.607.696	64.271.461	60.058.513	93,45%	44,29%
GOI	22	13	12	92,31%	54,55%	3	15	115,38%	68,18%	126.006.622	60.370.966	20.169.089	33,41%	16,01%
GTES	24	12	11	91,67%	45,83%		11	91,67%	45,83%	171.102.698	62.661.627	9.458.318	15,09%	5,53%
SCRI	7	5	5	100,00%	71,43%		5	100,00%	71,43%	17.588.390	6.227.500	3.511.030	56,38%	19,96%
GSIS	37	25	25	100,00%	67,57%		25	100,00%	67,57%	54.447.500	24.078.000	2.643.548	10,98%	4,86%
SGR	33	19	16	84,21%	48,48%	1	17	89,47%	51,52%	26.322.500	2.965.000	1.622.437	54,72%	6,16%
GAL	36	31	29	93,55%	80,56%		29	93,55%	80,56%	2.630.250	1.373.345	583.138	42,46%	22,17%
GEF	121	95	93	97,89%	76,86%	1	94	98,95%	77,69%	6.445.648	1.145.832	323.173	28,20%	5,01%
APEC	157	119	119	100,00%	75,80%	2	121	101,68%	77,07%	1.433.662	1.242.000	110.204	8,87%	7,69%
DTR	24	18	12	66,67%	50,00%		12	66,67%	50,00%	390.600	184.700	109.029	59,03%	27,91%
SPI	5	1	0	0,00%	0,00%		0	0,00%	0,00%	72.950.285	13.533.155	40.500	0,30%	0,06%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%		5	100,00%	83,33%	90.850	-11.650	27.127	-232,85%	29,86%
PRES	12	12	12	100,00%	100,00%		12	100,00%	100,00%	21.435	11.395	10.030	88,02%	46,79%
GAUD	10	6	4	66,67%	40,00%		4	66,67%	40,00%	6.150	6.150	4.150	67,48%	67,48%
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%		4	100,00%	100,00%	0	0	0	N/A	N/A
SPCG	31	23	22	95,65%	70,97%		22	95,65%	70,97%	0	0	0	N/A	N/A
TOTALES	764	578	559	96,71%	73,17%	7	566	97,92%	74,08%	1.989.754.260	848.703.896	374.405.368	44,11%	18,82%

Analizando la ejecución de gastos del mes de mayo, bajo los criterios de ejecución propia y a requerimiento, se puede señalar que la ejecución del presupuesto que está bajo control de las áreas alcanzó al **32,35%**, mientras que el presupuesto por requerimiento fue del **73,15%**, como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 6
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO DE GASTOS
CLASIFICADO EN PRESUPUESTO PROPIO Y A REQUERIMIENTO
Al 30 de junio de 2016

ÁREAS	EJECUCIÓN POA									EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA								
	Prog Anual	Prog. a Junio	Ejec. a Junio	% Ejec. a Junio	% Ejec. Anual	Metas adelant. Junio	Ejec. a Junio mas metas adelantadas	% Ejec. a Junio mas metas adelantadas	% Ejec. Anual mas metas adelantadas	Programación Anual	Ejecución Propia del Área				Ejecución por Requerimiento			
											Prog. a Junio	Ejec. a Junio	Diferencia	% de Ejec. a Junio	Prog. a Junio	Ejec. a Junio	Diferencia	% de Ejec. A Junio
GADM	148	129	129	100%	87%		129	100%	87%	366.820.158	11.277.443	7.188.331	-4.089.112	63,74%	153.938.537	149.553.298	-4.385.239	97,15%
GOM	36	28	28	100%	78%		28	100%	78%	1.007.889.836	442.234.531	117.241.858	-324.992.673	26,51%	3.193.904	1.751.596	-1.442.308	54,84%
GRH	51	33	33	100%	65%		33	100%	65%	135.607.696	60.832.415	58.377.750	-2.454.665	95,96%	3.439.046	1.680.763	-1.758.284	48,87%
GOI	22	13	12	92%	55%	3	15	115%	68%	126.006.622	8.050.875	3.163.681	-4.887.195	39,30%	52.320.091	17.005.409	-35.314.682	32,50%
GTES	24	12	11	92%	46%		11	92%	46%	171.102.698	54.869.043	7.307.865	-47.561.178	13,32%	7.792.584	2.150.453	-5.642.131	27,60%
SCRI	7	5	5	100%	71%		5	100%	71%	17.588.390	52.500	0	-52.500	0,00%	6.175.000	3.511.030	-2.663.970	56,86%
GSIS	37	25	25	100%	68%		25	100%	68%	54.447.500	22.219.000	1.471.108	-20.747.892	6,62%	1.859.000	1.172.440	-686.560	63,07%
SGR	33	19	16	84%	48%	1	17	89%	52%	26.322.500	1.211.000	345.374	-865.626	28,52%	1.754.000	1.277.063	-476.937	72,81%
GAL	36	31	29	94%	81%		29	94%	81%	2.630.250	329.357	0	-329.357	0,00%	1.043.988	583.138	-460.850	55,86%
GEF	121	95	93	98%	77%	1	94	99%	78%	6.445.648	391.300	64.572	-326.728	16,50%	754.532	258.601	-495.931	34,27%
APEC	157	119	119	100%	76%	2	121	102%	77%	1.433.662	1.242.000	110.204	-1.131.796	8,87%	0	0	0	N/A
DTR	24	18	12	67%	50%		12	67%	50%	390.600	184.700	109.029	-75.671	59,03%	0	0	0	N/A
SPI	5	1	0	0%	0%		0	0%	0%	72.950.265	1.121.500	40.500	-1.081.000	3,61%	12.411.655	0	-12.411.655	0,00%
GGRAL	6	5	5	100%	83%		5	100%	83%	90.850	0	0	0	N/A	-11.650	27.127	38.777	-232,85%
PRES	12	12	12	100%	100%		12	100%	100%	21.435	0	0	0	N/A	11.395	10.030	-1.365	88,02%
GAUD	10	6	4	67%	40%		4	67%	40%	6.150	6.150	4.150	-2.000	67,48%	0	0	0	N/A
DIR	4	4	4	100%	100%		4	100%	100%	0	0	0	0	N/A	0	0	0	N/A
SPCG	31	23	22	96%	71%		22	96%	71%	0	0	0	0	N/A	0	0	0	N/A
TOTALES	764	578	559	97%	73%	7	566	98%	74%	1.989.754.260	604.021.814	195.424.420	-408.597.394	32,35%	244.682.082	178.980.947	-65.701.135	73,15%

5. METAS INCUMPLIDAS

De las 578 metas programadas al mes de junio, 14 no fueron ejecutadas, lo que representa el 2%. El mayor número de metas incumplidas corresponden al DTR (6 metas), SGR (2 metas), GAL (2 metas) y GEF (2 metas) como se muestra a en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 7
METAS INCUMPLIDAS (GASTOS)
Al 30 de junio de 2016**

ÁREAS	EJECUCIÓN POA										
	Prog Anual	Prog. A Junio	Ejec. a Junio	% Ejec. a Junio	% Ejec. Anual	No Ejec. a Junio	% No Ejec. a Junio	Metas en proceso	% de proceso	Metas incu mplidas por factores internos (Propias del área)	Incumplimiento por factores externos
DTR	24	18	12	67%	50%	6	33%		0%	6	
SGR	33	19	16	84%	48%	2	11%	1	5%	2	
GAL	36	31	29	94%	81%	2	6%		0%	1	1
GEF	121	95	93	98%	77%	2	2%		0%	2	
GOI	22	13	12	92%	55%	1	8%		0%	1	
SPI	5	1	0	0%	0%	1	100%		0%		1
GADM	148	129	129	100%	87%	0	0%		0%		
GOM	36	28	28	100%	78%	0	0%		0%		
GRH	51	33	33	100%	65%	0	0%		0%		
GTES	24	12	11	92%	46%	0	0%	1	8%		
SCRI	7	5	5	100%	71%	0	0%		0%		
GSIS	37	25	25	100%	68%	0	0%		0%		
APEC	157	119	119	100%	76%	0	0%		0%		
GGRAL	6	5	5	100%	83%	0	0%		0%		
PRES	12	12	12	100%	100%	0	0%		0%		
GAUD	10	6	4	67%	40%	0	0%	2	33%		
DIR	4	4	4	100%	100%	0	0%		0%		
SPCG	31	23	22	96%	71%	0	0%	1	4%		
TOTALES	764	578	559	97%	73%	14	2%	5	1%	12	2