

*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 SEPTIEMBRE 2016***

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

### INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 30 de septiembre 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.

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.

Como consecuencia de las modificaciones efectuadas en el Ppto en el marco de la Resolución Ministerial N° 683 de fecha 8 de agosto de 2016 del MEFP, se aprobó la transferencia del TGN al BCB por concepto de las NOCREs, a continuación se muestra el POA y Ppto vigentes:

**Cuadro N° 1**  
**PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS 2016 (VIGENTE)**  
**(Expresado en Bolivianos)**

Descripción	Presupuesto Aprobado (R.D. N° 154/2015)
<b>Ingresos</b>	1.652.222.522
<b>Gastos</b>	2.275.678.730
<b>(Deficit) /Superavit</b>	<b>(623.456.208)</b>

**Cuadro N° 2**  
**POA DE INGRESOS Y GASTOS (VIGENTE)**  
**Al 30 de septiembre de 2016**

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	15	19	58	77	151	661	92	170	719
Desarrollo	0	0	0	61	70	103	61	70	103
<b>TOTALES</b>	<b>15</b>	<b>19</b>	<b>58</b>	<b>138</b>	<b>221</b>	<b>764</b>	<b>153</b>	<b>240</b>	<b>822</b>

## 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 tendrá 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” (Bs243.926.285.-) y 660.000 “Gastos devengados no pagados – otras fuentes” (Bs266.224.470.-), con el fin de exponer la ejecución real al mes de septiembre 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 **Bs1.408.296.237.-** y **los gastos** sobre **Bs2.009.454.260.-**, como se muestra a continuación:

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

Tipo de Objetivo	PRESUPUESTO							
	Programación Anual (Aprobada)	Modificación NOCREs	Grupos 352.000 (Ingresos) 660.000 (Gastos)	Programación Anual	Programación a Septiembre	Percibido/ Ejecutado a Septiembre	% Percibido/ Ejecutado a Septiembre	% Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.632.522.522	19.700.000	243.926.285	1.408.296.237	1.049.566.577	1.480.225.579	141,03%	105,11%
Gastos	2.255.978.730	19.700.000	266.224.470	2.009.454.260	1.393.716.529	509.070.165	36,53%	25,33%
(Déficit)/Superávit				(601.158.023)	(344.149.952)	971.155.414		

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

Se ejecutaron 48 metas al mes de septiembre 2016, con un cumplimiento del **100%**, (Óptimo). Con respecto a la programación anual (58 metas programadas) la ejecución alcanzó al **82,76%** de cumplimiento.

Los ingresos reales percibidos al mes de septiembre 2016, fueron **Bs1.480.224.164.-** que representan el **141,03%** respecto a Bs1.049.566.577.- programado, con un ingreso de Bs430.657.587.- por encima de lo presupuestado. Respecto a la programación real anual de Bs1.408.296.237.- representa el **105,11%**, como se expone a continuación:

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

ÁREAS/ UNIDADES	POA					PRESUPUESTO				
	Prog. Anual	Prog. a Septiembre	Ejec. a Septiembre	% Ejec. a Septiembre	% Ejec. a Anual	Prog. Anual	Prog. a Septiembre	Percibido a Septiembre	% Percibido a Septiembre	% Percibido a Anual
GOI	3	3	3	100,00%	100,00%	1.118.640.196	832.587.315	1.212.584.614	145,64%	108,40%
GOM	31	22	22	100,00%	70,97%	245.100.588	183.567.113	213.892.873	116,52%	87,27%
GEF	10	10	10	100,00%	100,00%	15.803.813	11.793.981	25.291.806	214,45%	160,04%
GADM	4	4	4	100,00%	100,00%	8.435.048	6.383.049	17.285.081	270,80%	204,92%
GTES	5	4	4	100,00%	80,00%	20.155.696	15.113.897	10.689.841	70,73%	53,04%
GRH	3	3	3	100,00%	100,00%	158.496	119.622	310.546	259,61%	195,93%
SGR	1	1	1	100,00%	100,00%	0	0	85.300	N/A	N/A
SCRI	1	1	1	100,00%	100,00%	2.400	1.600	84.103	5256,44%	3504,29%
<b>TOTALES</b>	<b>58</b>	<b>48</b>	<b>48</b>	<b>100,00%</b>	<b>82,76%</b>	<b>1.408.296.237</b>	<b>1.049.566.577</b>	<b>1.480.224.164</b>	<b>141,03%</b>	<b>105,11%</b>
							Ingreso adicional	430.657.587		

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

De las 651 metas programadas por las áreas, 626,50 fueron ejecutadas lo que significa un **96,24%** de ejecución (*Óptimo*) de ejecución. En relación a la programación anual (764 metas), la ejecución alcanzó al **82%**. Cabe hacer notar que tres áreas adelantaron la ejecución de 4 metas, estas son: la GOI, APEC y la SPCG.

En lo referente al presupuesto, la ejecución real alcanzó a **Bs509.070.221.-** que representa el **36,53%** respecto a la programación a septiembre (Bs1.393.716.529.-), y comparado con el presupuesto anual (Bs2.009.454.260.-) representa el **25,33%**.

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

ÁREAS	EJECUCIÓN POA										EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. Septiembre	Ejec. Septiembre	% Ejec. Septiembre	% Ejec. Anual	Ejec. metas en proceso	Metas adelant. Septiembre	Ejec. metas en proceso y adelantadas	% Ejec. mas metas en proceso y adelantadas	% Ejec. Anual mas metas en proceso y adelantadas	Programación Anual	Programación Septiembre	Ejecución Septiembre	% Ejecución Septiembre	% Ejecución Anual
GADM	148	135	134	99,26%	90,54%	0,67		134,67	99,76%	90,99%	366.505.658	251.071.516	208.531.594	83,06%	56,90%
GOM	37	29	29	100,00%	78,38%			29,00	100,00%	78,38%	1.008.179.696	736.000.399	153.748.956	20,89%	15,25%
GRH	51	42	42	100,00%	82,35%			42,00	100,00%	82,35%	135.607.696	92.659.792	90.669.228	97,85%	66,86%
GOI	22	19	16	84,21%	72,73%		1	17,00	89,47%	77,27%	145.706.622	112.370.541	29.114.488	25,91%	19,98%
GTES	24	19	14	73,68%	58,33%	0,80		14,80	77,89%	61,67%	171.095.357	74.691.817	10.829.722	14,50%	6,33%
SCRI	7	6	5	83,33%	71,43%			5,00	83,33%	71,43%	54.447.500	37.222.000	5.602.187	15,05%	10,29%
GSIS	37	27	27	100,00%	72,97%			27,00	100,00%	72,97%	17.902.890	12.161.500	5.290.385	43,50%	29,55%
SGR	33	24	20	83,33%	60,61%	0,44		20,44	85,17%	61,94%	26.322.500	6.305.000	3.366.053	53,39%	12,79%
GAL	36	32	30	93,75%	83,33%			30,00	93,75%	83,33%	6.155.788	3.788.140	694.760	18,34%	11,29%
GEF	120	104	100	96,15%	83,33%			100,00	96,15%	83,33%	2.630.250	2.010.233	651.743	32,42%	24,78%
APEC	157	132	130	98,48%	82,80%	0,67	2	132,67	100,51%	84,50%	1.433.662	1.279.500	312.897	24,45%	21,83%
DTR	24	21	13	61,90%	54,17%	3,32		16,32	77,71%	68,00%	390.600	248.800	115.156	46,28%	29,48%
SPI	5	2	0	0,00%	0,00%			0,00	0,00%	0,00%	72.950.265	63.886.710	94.500	0,15%	0,13%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%			5,00	100,00%	83,33%	90.850	-10.400	28.377	S/P	31,24%
PRES	12	12	12	100,00%	100,00%			12,00	100,00%	100,00%	28.776	24.831	16.024	64,53%	55,69%
GAUD	10	8	5	62,50%	50,00%	0,60		5,60	70,00%	56,00%	6.150	6.150	4.150	67,48%	67,48%
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%			4,00	100,00%	100,00%	0	0	0	N/A	N/A
SPCG	31	30	30	100,00%	96,77%		1	31,00	103,33%	100,00%	0	0	0	N/A	N/A
<b>TOTALES</b>	<b>764</b>	<b>651</b>	<b>616</b>	<b>94,62%</b>	<b>80,63%</b>	<b>6,50</b>	<b>4</b>	<b>626,50</b>	<b>96,24%</b>	<b>82,00%</b>	<b>2.009.454.260</b>	<b>1.393.716.529</b>	<b>509.070.221</b>	<b>36,53%</b>	<b>25,33%</b>

De acuerdo a la clasificación efectuada para analizar la ejecución del Presupuesto de Gastos del BCB, se puede señalar que al mes de septiembre la ejecución del **presupuesto propio** alcanzó a **Bs268.706.801.-** que representa el **62,47%** respecto a lo programado (Bs430.162.661.-) y la ejecución **a Requerimiento** fue de **Bs240.363.420.-** que representa el **24,95%** respecto a lo programado (Bs963.553.868.-), 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 septiembre de 2016**

ÁREAS	POA					PRESUPUESTO								
	EJECUCIÓN POA					Programación Anual	Ejecución Propia del Área				Ejecución por Requerimiento			
	Prog. Anual	Prog. Septiembre	Ejec. metas en proceso y adelantadas	% Ejec. mas metas en proceso y adelantadas	% Ejec. Anual mas metas en proceso y adelantadas		Prog. Septiembre	Ejec. Septiembre	Diferencia	% de Ejecución	Prog. Septiembre	Ejec. Septiembre	Diferencia	% de Ejecución
GADM	148	135	134	99,26%	90,54%	366.505.658	20.060.665	12.203.105	-7.857.560	60,83%	231.010.851	196.328.489	-34.682.362	84,99%
GOM	37	29	29	100,00%	78,38%	1.008.179.696	160.021.294	150.862.039	-9.159.255	94,28%	575.979.105	2.886.917	-573.092.188	0,50%
GRH	51	42	42	100,00%	82,35%	135.607.696	87.619.062	88.005.010	385.948	100,44%	5.040.730	2.664.218	-2.376.512	52,85%
GOI	22	19	16	84,21%	72,73%	145.706.622	14.364.851	4.458.695	-9.906.156	31,04%	98.005.690	24.655.793	-73.349.897	25,16%
GTES	24	19	14	73,68%	58,33%	171.095.357	63.177.417	7.388.843	-55.788.574	11,70%	11.514.400	3.440.879	-8.073.521	29,88%
GSIS	37	27	27	100,00%	72,97%	54.447.500	31.700.000	3.591.058	-28.108.942	11,33%	5.522.000	2.011.129	-3.510.871	36,42%
SCRI	7	6	5	83,33%	71,43%	17.902.890	375.800	0	-375.800	0,00%	11.785.700	5.290.385	-6.495.315	44,89%
SGR	33	24	20	83,33%	60,61%	26.322.500	3.577.000	1.462.138	-2.114.862	40,88%	2.728.000	1.903.915	-824.085	69,79%
GEF	120	104	100	96,15%	83,33%	6.155.788	2.706.372	209.209	-2.497.163	7,73%	1.081.768	485.550	-596.218	44,88%
GAL	36	32	30	93,75%	83,33%	2.630.250	444.250	0	-444.250	0,00%	1.565.983	651.743	-914.240	41,62%
APEC	157	132	130	98,48%	82,80%	1.433.662	1.279.500	312.897	-966.603	24,45%	0	0	0	N/A
DTR	24	21	13	61,90%	54,17%	390.600	248.800	115.156	-133.644	46,28%	0	0	0	N/A
SPI	5	2	0	0,00%	0,00%	72.950.265	44.581.500	94.500	-44.487.000	0,21%	19.305.210	0	-19.305.210	0,00%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%	90.850	0	0	0	N/A	-10.400	28.377	38.777	S/P
PRES	12	12	12	100,00%	100,00%	28.776	0	0	0	N/A	24.831	16.024	-8.807	64,53%
GAUD	10	8	5	62,50%	50,00%	6.150	6.150	4.150	-2.000	67,48%	0	0	0	N/A
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%	0	0	0	0	N/A	0	0	0	N/A
SPCG	31	30	30	100,00%	96,77%	0	0	0	0	N/A	0	0	0	N/A
<b>TOTALES</b>	<b>764</b>	<b>651</b>	<b>616</b>	<b>94,62%</b>	<b>80,63%</b>	<b>2.009.454.260</b>	<b>430.162.661</b>	<b>268.706.801</b>	<b>-161.455.860</b>	<b>62,47%</b>	<b>963.553.868</b>	<b>240.363.420</b>	<b>-723.190.448</b>	<b>24,95%</b>

## 5. METAS INCUMPLIDAS

De las 651 metas programadas al mes de septiembre, 23 no fueron ejecutadas, lo que representa el **3,53%**. El mayor número de metas incumplidas corresponden a la GTES (4 metas), GEF (4 metas), DTR (3 metas), GOI (3 metas), GAL (2 metas), SGR (2 metas), SPI (2 metas), SCRI (1 meta), APEC (1 meta) y GAUD (1 meta) como se muestra en el siguiente cuadro:

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

ÁREAS	EJECUCIÓN POA						
	Prog Anual	Prog. Septiembre	Ejec. Septiembre	% Ejec. Septiembre	% Ejec. Anual	No Ejec. a Septiembre	% No Ejec. a Septiembre
GTES	24	19	14	73,68%	58,33%	4	21,05%
GEF	120	104	100	96,15%	83,33%	4	3,85%
DTR	24	21	13	61,90%	54,17%	3	14,29%
GOI	22	19	16	84,21%	72,73%	3	15,79%
GAL	36	32	30	93,75%	83,33%	2	6,25%
SGR	33	24	20	83,33%	60,61%	2	8,33%
SPI	5	2	0	0,00%	0,00%	2	100,00%
SCRI	7	6	5	83,33%	71,43%	1	16,67%
APEC	157	132	130	98,48%	82,80%	1	0,76%
GAUD	10	8	5	62,50%	50,00%	1	12,50%
GADM	148	135	134	99,26%	90,54%		0,00%
GOM	37	29	29	100,00%	78,38%		0,00%
GRH	51	42	42	100,00%	82,35%		0,00%
GSIS	37	27	27	100,00%	72,97%		0,00%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%		0,00%
PRES	12	12	12	100,00%	100,00%		0,00%
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%		0,00%
SPCG	31	30	30	100,00%	96,77%		0,00%
<b>TOTALES</b>	<b>764</b>	<b>651</b>	<b>616</b>	<b>94,62%</b>	<b>80,63%</b>	<b>23</b>	<b>3,53%</b>