

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 OCTUBRE 2016**

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

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de octubre 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)
Ingresos	1.652.222.522
Gastos	2.275.678.730
(Deficit) /Superavit	(623.456.208)

Cuadro N° 2
POA DE INGRESOS Y GASTOS (VIGENTE)
Al 31 de octubre 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
TOTALES	15	19	58	138	221	764	153	240	822

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 octubre 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 31 de octubre 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 Octubre	Percibido/ Ejecutado a Octubre	%Percibido/ Ejecutado a Octubre	%Percibido/ Ejecutado Anual
Ingresos	1.632.522.522	19.700.000	243.926.285	1.408.296.237	1.169.423.992	1.625.262.370	138,98%	115,41%
Gastos	2.255.978.730	19.700.000	266.224.470	2.009.454.260	1.647.866.291	559.069.966	33,93%	27,82%
(Déficit)/Superávit				(601.158.023)	(478.442.299)	1.066.192.404		

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

Se ejecutaron 48 metas al mes de octubre 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 octubre 2016, fueron **Bs1.625.262.370.-** que representan el **138,98%** respecto a Bs1.169.423.992.- programado, con un ingreso de Bs455.838.378.- por encima de lo presupuestado. Respecto a la programación real anual de Bs1.408.296.237.- representa el **115,41%**, como se expone a continuación:

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

ÁREAS/ UNIDADES	POA					PRESUPUESTO				
	Prog. Anual	Prog. a Octubre	Ejec. a Octubre	% Ejec. a Octubre	% Ejec. a Anual	Prog. Anual	Prog. a Octubre	Percibido a Octubre	% Percibido a Octubre	% Percibido a Anual
GOI	3	3	3	100,00%	100,00%	1.118.640.196	928.201.954	1.311.573.093	141,30%	117,25%
GOM	31	22	22	100,00%	70,97%	245.100.588	204.247.493	241.302.185	118,14%	98,45%
GEF	10	10	10	100,00%	100,00%	15.803.813	13.121.222	29.451.182	224,45%	186,35%
GADM	4	4	4	100,00%	100,00%	8.435.048	6.926.163	17.526.995	253,05%	207,79%
GTES	5	4	4	100,00%	80,00%	20.155.696	16.792.580	24.827.214	147,85%	123,18%
GRH	3	3	3	100,00%	100,00%	158.496	132.580	407.673	307,49%	257,21%
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	2.000	88.728	4436,40%	3697,00%
TOTALES	58	48	48	100,00%	82,76%	1.408.296.237	1.169.423.992	1.625.262.370	138,98%	115,41%
						Ingreso adicional		455.838.378		

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

De las 677 metas programadas por las áreas, 653,10 fueron ejecutadas lo que significa un **96,47%** de ejecución (*Óptimo*) de ejecución. En relación a la programación anual (764 metas), la ejecución alcanzó al **85,48%**. Cabe hacer notar que cuatro áreas adelantaron la ejecución de 6 metas, estas son la GOI (1), GEF (1), APEC (3) y la SPCG (1).

En lo referente al presupuesto, la ejecución real alcanzó a **Bs559.069.966.-** que representa el **33,93%** respecto a la programación a octubre (Bs1.647.866.291.-), y comparado con el presupuesto anual (Bs2.009.454.260.-) representa el **27,82%**.

Cuadro N° 5
EJECUCIÓN GENERAL DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 31 de octubre de 2016

ÁREAS	EJECUCIÓN POA										EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. Octubre	Ejec. Octubre	%Ejec. Octubre	%Ejec. Anual	Ejec. metas en proceso	Metas adelant. Octubre	Ejec. metas en proceso y adelantadas	%Ejec. mas metas en proceso y adelantadas	%Ejec. Anual mas metas en proceso y adelantadas	Programación Anual	Programación Octubre	Ejecución Octubre	%Ejecución Octubre	%Ejecución Anual
GADM	148	137	135	98,54%	91,22%	0,50		135,50	98,91%	91,55%	366.505.658	297.733.134	238.181.762	80,00%	64,99%
GOM	37	29	29	100,00%	78,38%			29,00	100,00%	78,38%	1.008.179.696	827.348.526	159.907.131	19,33%	15,86%
GRH	51	42	42	100,00%	82,35%			42,00	100,00%	82,35%	135.607.696	101.914.732	101.057.700	99,16%	74,52%
GOI	22	21	18	85,71%	81,82%		1	19,00	90,48%	86,36%	145.706.622	123.621.616	30.560.528	24,72%	20,97%
GTES	24	19	16	84,21%	66,67%			16,00	84,21%	66,67%	171.095.357	150.758.223	11.378.926	7,55%	6,65%
GSIS	37	29	29	100,00%	78,38%			29,00	100,00%	78,38%	54.447.500	39.321.500	5.915.594	15,04%	10,86%
SCRI	7	7	5	71,43%	71,43%			5,00	71,43%	71,43%	17.902.890	14.093.500	6.252.892	44,37%	34,93%
SGR	33	28	24	85,71%	72,73%	0,10		24,10	86,07%	73,03%	26.322.500	17.615.500	3.616.446	20,53%	13,74%
GEF	120	111	106	95,50%	88,33%		1	107,00	96,40%	89,17%	6.155.788	4.850.200	950.281	19,59%	15,44%
GAL	36	32	30	93,75%	83,33%			30,00	93,75%	83,33%	2.630.250	2.214.232	668.092	30,17%	25,40%
APEC	157	139	136	97,84%	86,62%		3	139,00	100,00%	88,54%	1.433.662	1.433.662	312.897	21,83%	21,83%
DTR	24	22	17	77,27%	70,83%	2,15		19,15	87,05%	79,79%	390.600	326.300	123.756	37,93%	31,68%
SPI	5	2	0	0,00%	0,00%			0,00	0,00%	0,00%	72.950.265	66.612.895	94.500	0,14%	0,13%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%			5,00	100,00%	83,33%	90.850	-10.400	28.377	-272,86%	31,24%
PRES	12	12	12	100,00%	100,00%			12,00	100,00%	100,00%	28.776	26.521	16.935	63,85%	58,85%
GAUD	10	8	4	50,00%	40,00%	2,35		6,35	79,38%	63,50%	6.150	6.150	4.150	67,46%	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
TOTALES	764	677	642	94,83%	84,03%	5,10	6	653,10	96,47%	85,48%	2.009.454.260	1.647.866.291	559.069.966	33,93%	27,82%

De acuerdo a la clasificación efectuada para analizar la ejecución del Presupuesto de Gastos del BCB, se puede señalar que al mes de octubre la ejecución del **presupuesto propio** alcanzó a **Bs288.020.497.-** que representa el **52,43%** respecto a lo programado (Bs549.389.691.-) y la ejecución **a Requerimiento** fue de **Bs271.049.469.-** que representa el **24,68%** respecto a lo programado (Bs1.098.476.600.-), 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 31 de octubre de 2016

ÁREAS	POA					PRESUPUESTO								
	EJECUCIÓN POA					Programación Anual	Ejecución Propia del Área				Ejecución por Requerimiento			
	Prog. Anual	Prog. Octubre	Ejec. metas en proceso y adelantadas	% Ejec. mas metas en proceso y adelantadas	% Ejec. Anual mas metas en proceso y adelantadas		Prog. Octubre	Ejec. Octubre	Diferencia	% de Ejecución	Prog. Octubre	Ejec. Octubre	Diferencia	% de Ejecución
GADM	148	137	135,50	98,91%	91,55%	366.505.658	30.381.489	14.559.881	-15.821.608	47,92%	267.351.645	223.621.881	-43.729.764	83,64%
GOM	37	29	29,00	100,00%	78,38%	1.008.179.696	168.375.969	156.716.715	-11.659.255	93,08%	658.972.557	3.190.416	-655.782.141	0,48%
GRH	51	42	42,00	100,00%	82,35%	135.607.696	96.481.837	97.938.721	1.456.884	101,51%	5.432.895	3.118.979	-2.313.916	57,41%
GOI	22	21	19,00	90,48%	86,36%	145.706.622	16.671.960	5.234.234	-11.437.726	31,40%	106.949.656	25.326.294	-81.623.362	23,68%
GTES	24	19	16,00	84,21%	66,67%	171.095.357	138.416.187	7.433.354	-130.982.833	5,37%	12.342.036	3.945.572	-8.396.464	31,97%
GSIS	37	29	29,00	100,00%	78,38%	54.447.500	33.591.000	3.708.290	-29.882.710	11,04%	5.730.500	2.207.304	-3.523.196	38,52%
SCRI	7	7	5,00	71,43%	71,43%	17.902.890	375.800	0	-375.800	0,00%	13.717.700	6.252.892	-7.464.808	45,58%
SGR	33	28	24,10	86,07%	73,03%	26.322.500	14.572.305	1.508.888	-13.063.417	10,35%	3.043.195	2.107.558	-935.637	69,25%
GEF	120	111	107,00	96,40%	89,17%	6.155.788	3.701.282	385.112	-3.316.170	10,40%	1.148.918	565.169	-583.749	49,19%
GAL	36	32	30,00	93,75%	83,33%	2.630.250	474.250	0	-474.250	0,00%	1.739.982	668.092	-1.071.890	38,40%
APEC	157	139	139,00	100,00%	88,54%	1.433.662	1.433.662	312.897	-1.120.765	21,83%	0	0	0	N/A
DTR	24	22	19,15	87,05%	79,79%	390.600	326.300	123.756	-202.544	37,93%	0	0	0	N/A
SPI	5	2	0,00	0,00%	0,00%	72.950.265	44.581.500	94.500	-44.487.000	0,21%	22.031.395	0	-22.031.395	0,00%
GGRAL	6	5	5,00	100,00%	83,33%	90.850	0	0	0	N/A	-10.400	28.377	38.777	-272,86%
PRES	12	12	12,00	100,00%	100,00%	28.776	0	0	0	N/A	26.521	16.935	-9.586	63,85%
GAUD	10	8	6,35	79,38%	63,50%	6.150	6.150	4.150	-2.000	67,48%	0	0	0	N/A
DIR	4	4	4,00	100,00%	100,00%	0	0	0	0	N/A	0	0	0	N/A
SPCG	31	30	31,00	103,33%	100,00%	0	0	0	0	N/A	0	0	0	N/A
TOTALES	764	677	653,10	96,47%	85,48%	2.009.454.260	549.389.691	288.020.497	-261.369.194	52,43%	1.098.476.600	271.049.469	-827.427.131	24,68%

5. METAS INCUMPLIDAS

De las 676 metas programadas al mes de octubre, 25 no fueron ejecutadas, lo que representa el **3,69%**. El mayor número de metas incumplidas corresponden a la GEF (5 metas), GOI (3 metas), GTES (3 metas), SGR (3 metas) y APEC (3 metas) como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 7
METAS INCUMPLIDAS (GASTOS)
Al 31 de octubre de 2016

ÁREAS	EJECUCIÓN POA											
	Prog. Anual	Prog. Octubre	Ejec. Octubre	%Ejec. Octubre	%Ejec. Anual	No Ejec. a Octubre	% No Ejec. a Octubre	Ejec. metas en proceso	Metas adelant. Octubre	Ejec. metas en proceso y adelantadas	%Ejec. mas metas en proceso y adelantadas	%Ejec. Anual mas metas en proceso y adelantadas
GEF	120	111	106	95,50%	88,33%	5	4,50%		1	107,00	96,40%	89,17%
GOI	22	21	18	85,71%	81,82%	3	14,29%		1	19,00	90,48%	86,36%
GTES	24	19	16	84,21%	66,67%	3	15,79%			16,00	84,21%	66,67%
SGR	33	28	24	85,71%	72,73%	3	10,71%	0,10		24,10	86,07%	73,03%
APEC	157	139	136	97,84%	86,62%	3	2,16%		3	139,00	100,00%	88,54%
SCRI	7	7	5	71,43%	71,43%	2	28,57%			5,00	71,43%	71,43%
GAL	36	32	30	93,75%	83,33%	2	6,25%			30,00	93,75%	83,33%
SPI	5	2	0	0,00%	0,00%	2	100,00%			0,00	0,00%	0,00%
GADM	148	137	135	98,54%	91,22%	1	0,73%	0,50		135,50	98,91%	91,55%
DTR	24	22	17	77,27%	70,83%	1	4,55%	2,15		19,15	87,05%	79,79%
GOM	37	29	29	100,00%	78,38%		0,00%			29,00	100,00%	78,38%
GRH	51	42	42	100,00%	82,35%		0,00%			42,00	100,00%	82,35%
GSIS	37	29	29	100,00%	78,38%		0,00%			29,00	100,00%	78,38%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%		0,00%			5,00	100,00%	83,33%
PRES	12	12	12	100,00%	100,00%		0,00%			12,00	100,00%	100,00%
GAUD	10	8	4	50,00%	40,00%		0,00%	2,35		6,35	79,38%	63,50%
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%		0,00%			4,00	100,00%	100,00%
SPCG	31	30	30	100,00%	96,77%		0,00%		1	31,00	103,33%	100,00%
TOTALES	764	677	642	94,83%	84,03%	25	3,69%	5,10	6	653,10	96,47%	85,48%