

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 ENERO 2017***

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN INTEGRAL A LA EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO DEL BCB – ENERO 2017

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de enero de 2017, es evaluar de forma integral los resultados alcanzados, tomando en cuenta el cumplimiento de las metas y la ejecución presupuestaria, respecto a lo programado.

1. POA Y PRESUPUESTO 2017 (FORMULADO)

En fecha **30 de agosto de 2016**, mediante **Resolución de Directorio N° 168/2016**, el Directorio del Banco Central de Bolivia (BCB) aprobó el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto Institucional para la gestión 2017, el cual fue modificado mediante **Resolución N° 238/2016 de 20 de diciembre de 2016**, en el marco de la **Ley N° 856 de 28 de noviembre de 2016**, adecuándolo a las modificaciones efectuadas por el MEFP que afectaron el importe total aprobado, como se muestra en los siguientes cuadros:

Cuadro N° 1
PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO (LEY N° 856)
(Expresado en Bolivianos)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ANTEPROYECTO APROBADO CON R.D. 168/2016	PRESUPUESTO APROBADO LEY N° 856	DIFERENCIAS ANTEPROYECTO - LEY N° 856
100	INGRESOS DE OPERACIÓN	832.222.136	832.597.136	375.000
150	TASAS, DERECHOS Y OTROS INGRESOS	410.451.553	410.451.553	-
160	INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	290.324.782	368.034.174	77.709.392
350	DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	340.388.648	340.388.648	-
TOTAL PRESUPUESTO		1.873.387.119	1.951.471.511	78.084.392

Cuadro N° 2
PRESUPUESTO DE GASTOS MODIFICADO (LEY N° 856)
(Expresado en Bolivianos)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ANTEPROYECTO APROBADO CON R.D. 168/2016	PRESUPUESTO APROBADO LEY N° 856	DIFERENCIAS ANTEPROYECTO - LEY N° 856
100	SERVICIOS PERSONALES	130.892.464	130.892.464	0
200	SERVICIOS NO PERSONALES	128.403.102	127.885.936	(517.166)
300	MATERIALES Y SUMINISTROS	111.692.343	112.209.509	517.166
400	ACTIVOS REALES	71.355.959	71.355.959	0
500	ACTIVOS FINANCIEROS	25.889.798	105.674.190	79.784.392
600	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA Y DISM. DE OT. PASIV.	999.893.910	999.893.910	0
700	TRANSFERENCIAS	306.086.487	304.386.487	(1.700.000)
800	IMPUESTOS, REGALÍAS Y TASAS	1.469.151	1.469.151	0
900	OTROS GASTOS	97.703.905	97.703.905	0
TOTAL PRESUPUESTO		1.873.387.119	1.951.471.511	78.084.392

En lo que respecta al POA y como consecuencia de las modificaciones efectuadas por el MEFP y las recomendaciones de la SPCG, el POA para la gestión 2017 fue ajustado como se muestra a continuación:

**Cuadro N° 3
PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) 2017 - AJUSTADO**

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVO	OPERACIÓN	META	OBJETIVO	OPERACIÓN	META	OBJETIVO	OPERACIÓN	META
Funcionamiento	14	18	53	90	163	649	104	181	702
Desarrollo	-	-	-	46	50	66	46	50	66
TOTALES	14	18	53	136	213	715	150	231	768

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

La evaluación de la ejecución del POA y del Presupuesto tiene un tratamiento diferenciado. En el seguimiento al POA se incluyen los principales logros alcanzados, así como el cumplimiento de las metas considerando los criterios de evaluación definidos por Directorio

Rango	Criterios de Evaluación
100% - 91%	Óptimo
90% - 71%	Bueno
70% - 51%	Regular
50% - 0%	Insatisfactorio

Para evaluar la ejecución del presupuesto de ingresos no se aplicará ninguna clasificación y solo se analizarán los importes percibidos más significativos que estén por encima o debajo de los programado, en tanto que para la ejecución presupuestaria de gastos se ha efectuado 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 de las demandas o requerimientos externos al área orgánica.

3. AJUSTES AL POA Y MODIFICACIONES AL PPTO AL MES DE ENERO 2017

En el POA de gastos se adicionó, 1 meta y se suprimieron 2, por lo cual se presentan 136 objetivos, 213 operaciones y 714 metas vigentes. No se presentaron ajustes en el POA de ingresos. Esta información se detalla en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 4
POA DE INGRESOS Y GASTOS (VIGENTE)
Al 31 de enero de 2017**

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	14	18	53	90	163	648	104	181	701
Desarrollo	0	0	0	46	50	66	46	50	66
TOTALES	14	18	53	136	213	714	150	231	767

Al mes de enero se procesó **1 traspaso presupuestario de ingresos**, por un importe de **Bs77.709.392.-** que representó el 3,98% en el presupuesto del BCB, que fue originado en ajustes realizados por el MEFP, como se muestra en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 5
TRASPASOS EFECTUADOS (INGRESOS)
Al 31 de enero de 2017**

N°	Áreas Orgánicas		IMPORTE (Bs.)	MES
	De	Para		
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL AL 2017 APROBADO			1.951.471.511,00	
1 Traspaso	IMPORTE DE TRASPASOS A ENERO		77.709.392,00	3,98%
CRITERIO AJUSTE DE PARTIDAS (AP)				
1	GOM	GOM	77.709.392,00	ENERO
1 Traspaso	SUBTOTAL AJUSTE DE PARTIDAS (AP)		77.709.392,00	100,00%

Por otro lado, se atendieron **6 traspasos presupuestarios de gastos**, por un importe de **Bs196.111.690.-** que representa el **10,05%** del presupuesto total del BCB, como se muestra a continuación:

**Cuadro N° 6
TRASPASOS EFECTUADOS (GASTOS)
Al 31 de enero de 2017**

N°	Áreas Orgánicas		IMPORTE (Bs.)	MES
	De	Para		
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL AL 2017 APROBADO			1.951.471.511,00	
6 Traspasos	IMPORTE DE TRASPASOS A ENERO		196.111.690,00	10,05%
CRITERIO: LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)				
0 Traspasos	SUBTOTAL LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)		0,00	0,00%
CRITERIO: DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)				
1	GTES	GOI	285.360,00	ENERO
1 Traspaso	SUBTOTAL DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)		285.360,00	0,15%
CRITERIO RECURSOS INSUFICIENTES (RI)				
0 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS INSUFICIENTES (RI)		0,00	0,00%
CRITERIO RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)				
2	SCRI	SCRI	56.400,00	ENERO
3	GTES	SGR	7.000.000,00	ENERO
4	GTES	GTES	49.440,00	ENERO
3 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)		7.105.840,00	3,62%
CRITERIO AJUSTE DE PARTIDAS (AP)				
5	GRH	GEF	517.166,00	ENERO
6	GOM	GOM	188.203.324,00	ENERO
2 Traspasos	SUBTOTAL AJUSTE DE PARTIDAS (AP)		188.720.490,00	96,23%

Nota: No se incluye el traspaso solicitado por la GRH por Bs72.918,51 aprobado con R.D. N° 018/2017 del 24.01.2017 (Suplencias y Vacaciones), debido a que el tema de vacaciones se encuentra en proceso de análisis por la GRH, a recomendación del MEFP.

4. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DEL POA Y DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Entre los principales logros institucionales se puede mencionar que los ingresos percibidos en el mes de enero ascienden a **Bs466.010.995.-** y representan el **204,92%** respecto a lo programado, como se muestra en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 7
INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 31 de enero de 2017
(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación a Enero	Percibido a Enero (Devengado)	Percibido a Enero (Realizado)	%Percibido a Enero (Devengado)	%Percibido a Enero (Realizado)	%Percibido a Anual
100	Ingresos de Operaciones	910.306.528	148.469.976	81.516.125	51.546.293	54,90%	34,72%	8,95%
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	410.451.553	33.909.211	39.239.261	39.239.261	115,72%	115,72%	9,56%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	290.324.782	24.583.290	34.001.561	1.832.659	138,31%	7,45%	11,71%
	Subtotal	1.611.082.863	206.962.477	154.756.947	92.618.212	74,78%	44,75%	9,61%
350	Disminución y Cobro de Otros Activos Financieros	340.388.648	20.446.861	311.254.048	16.341.535	1522,26%	79,92%	91,44%
	TOTAL	1.951.471.511	227.409.338	466.010.995	108.959.747	204,92%	47,91%	23,88%

Los ingresos más importantes se presentan a continuación.

- ✓ La GOI ha percibido Bs54.850.864.- por operaciones cambiarias, convenios y comercio exterior, Bs19.228.987.- por Comisiones sobre transferencias de fondos al exterior a solicitud de las entidades financieras y entidades públicas y Bs35.621.877.-por el Diferencial cambiario en la venta de USD a las instituciones públicas y al sistema financiero.
- ✓ La GOM ha percibido Bs3.304.946.- por intereses de créditos otorgados al TGN - Créditos de Emergencia.
- ✓ La GEF ha percibido Bs467.354.- por comisiones financieras transaccionales de cuenta corriente y de encaje, cuenta encaje y cuenta corriente en MN y ME.
- ✓ La GTES ha percibido Bs926.117.- por comisiones por movimientos adicionales efectuados por el sistema financiero en bóveda.

Se ejecutaron 33 metas al mes de enero 2017, con un cumplimiento del **100%**, (*Óptimo*), como se detallan en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 8
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 31 de enero de 2017**

ÁREAS/ UNIDADES	POA					PRESUPUESTO				
	Prog. Anual	Prog. a Enero	Ejec. a Enero	% Ejec. a Enero	% Ejec. a Anual	Prog. Anual	Prog. a Enero	Percibido a Enero	% Percibido a Enero	% Percibido a Anual
GOI	3	3	3	100%	100%	1.186.987.094	100.668.492	120.635.462	119,83%	10,16%
GOM	27	15	15	100%	56%	383.268.426	103.709.313	29.529.302	28,47%	7,70%
GADM	4	1	1	100%	25%	5.143.200	79.200	2.054.859	2594,52%	39,95%
GEF	9	8	8	100%	89%	16.889.263	926.774	1.279.430	138,05%	7,58%
GTES	5	4	4	100%	80%	18.399.700	1.533.058	1.137.081	74,17%	6,18%
GRH	3	2	2	100%	67%	388.680	45.140	120.813	267,64%	31,08%
SGR	1	0	0	N/A	0%	500	0	0	N/A	N/A
SCRI	1	0	0	N/A	0%	6.000	500	0	0,00%	0,00%
Total sin devengado	53	33	33	100%	62%	1.611.082.863	206.962.477	154.756.947	74,78%	9,61%
Devengados	0	0	0	N/A	N/A	340.388.648	20.446.861	311.254.048	1522,26%	91,44%
TOTAL INGRESOS	53	33	33	100%	62%	1.951.471.511	227.409.338	466.010.995	204,92%	23,88%
							Ingreso adicional	238.601.657		

Nota. Las áreas que registran devengados son la GOM, GOI y la GEF

5. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DEL POA Y DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR ÁREAS ORGÁNICAS

Entre los principales logros institucionales se puede mencionar que los gastos efectuados en el mes de enero ascienden a **Bs57.915.034.-** que representan el **71,23%** respecto a lo programado, como se expone en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 9
GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 31 de enero de 2017
(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación a Enero	Ejecución a Enero	% Ejecución a Enero	% Ejecución Anual
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	937.150.005	26.248.573	10.107.298	38,51%	1,08%
100	Servicios Personales	130.892.464	10.849.370	9.630.478	88,77%	7,36%
200	Servicios no Personales	128.340.162	6.612.059	3.376.352	51,06%	2,63%
700	Transferencias	304.386.487	20.660.221	1.024.572	4,96%	0,34%
300	Materiales y Suministros	104.755.283	-7.078.408	315.450	-4,46%	0,30%
500	Activos Financieros	88.117.420	7.064.500	37.661	0,53%	0,04%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.469.151	46.203	16.256	35,18%	1,11%
900	Otros Gastos	122.260.675	8.108.730	4.735	0,06%	0,00%
400	Activos Reales	71.355.959	67.500	0	0,00%	0,00%
	Subtotal	1.888.727.606	72.578.748	24.512.803	33,77%	1,30%
	Devengados	62.743.905	8.723.117	33.402.231	382,92%	53,24%
	TOTAL	1.951.471.511	81.301.865	57.915.034	71,23%	2,97%

Los principales logros obtenidos se detallan a continuación:

- ✓ La APEC ha analizado el cierre macroeconómico, las proyecciones macroeconómicas sectoriales, a través de un análisis de consistencia, el cierre macro coordinado por el sector externo, el análisis y proyecciones de la actividad económica boliviana.

- ✓ La GOI ha administrado las reservas internacionales del BCB controlando la aplicación de los lineamientos y límites establecidos para las RIN, así como las actividades de negociación e inversión de dichas reservas.
- ✓ La GOM ha regulado la oferta monetaria a través de las operaciones de mercado abierto, mediante la colocación y control de los valores públicos.
- ✓ La GTES ha gestionado el material monetario y la custodia de valores, a través de la distribución y recojo del material monetario de los excedentes en el BUN por encaje legal del sistema financiero.
- ✓ La GADM ha elaborado los estados financieros que integran la información financiera, monetaria, presupuestaria e impositiva del BCB, mostrando una utilidad neta de Bs1.029.4 millones.
- ✓ La SGR ha gestionado los trámites con el seguro del BCB, atendiendo los siniestros que se presentaron y también se ha realizado la cobertura de accidentes personales por muerte accidental, invalidez permanente y gastos médicos, para todo el personal del BCB.
- ✓ La GSIS ha efectuado 27 validaciones y puesta en producción de los sistemas CONACAD, SISFID, SVD, ADEL, SIGADE-COIN SIOC, COIN, Tesorería y Almacenes.

De las 387 metas programadas por las áreas, 372 fueron ejecutadas, lo que significa un **96%** (*Óptimo*), y se reportaron 15 metas que no fueron ejecutadas, lo que representa el 4%, como se presenta en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 10
EJECUCIÓN GENERAL DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 31 de enero de 2017**

ÁREAS	EJECUCIÓN POA							EJECUCION PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. Enero	Ejec. Enero	% Ejec. Enero	% Ejec. Anual	No Ejec. Enero	% No Ejec. Enero	Programación Anual	Programación Enero	Ejecución Enero	% Ejecución Enero	% Ejecución Anual
GOM	38	22	22	100%	58%			1.020.248.335	27.632.030	10.634.367	38,49%	1,04%
GRH	55	26	26	100%	47%			142.269.425	11.379.573	10.529.814	92,53%	7,40%
GADM	149	97	94	97%	63%	3	3%	366.877.207	21.107.605	1.154.682	5,47%	0,31%
GOI	22	11	9	82%	41%	2	18%	112.541.342	9.758.075	1.004.246	10,29%	0,89%
SCRI	9	2	2	100%	22%			19.182.000	811.800	521.065	64,19%	2,72%
GTES	23	8	7	88%	30%	1	13%	130.801.789	-6.544.219	361.843	-5,53%	0,28%
SGR	37	18	17	94%	46%	1	6%	23.122.000	7.332.300	229.284	3,13%	0,99%
APEC	135	81	73	90%	54%	8	10%	517.662	42.500	37.661	88,62%	7,28%
GSIS	37	10	10	100%	27%			37.182.000	196.000	24.731	12,62%	0,07%
GAL	34	16	16	100%	47%			3.058.015	182.998	13.780	7,53%	0,45%
GEF	96	68	68	100%	71%			6.710.441	608.256	1.329	0,22%	0,02%
SPI	4	0	0	N/A	0%			25.624.270	67.500	0	0,00%	0,00%
GGRAL	6	5	5	100%	83%			105.400	0	0	N/A	0,00%
DTR	20	1	1	100%	5%			453.000	0	0	N/A	0,00%
PRES	13	7	7	100%	54%			32.720	4.330	0	0,00%	0,00%
GAUD	10	1	1	100%	10%			2.000	0	0	N/A	0,00%
DIR	4	4	4	100%	100%			0	0	0	N/A	N/A
SPCG	22	10	10	100%	45%			0	0	0	N/A	N/A
Subtotal	714	387	372	96%	52%	15	4%	1.888.727.606	72.578.748	24.512.803	33,77%	1,30%
Devengados								62.743.905	8.723.117	33.402.231	382,92%	53,24%
TOTAL	714	387	372	96%	52%	15	4%	1.951.471.511	81.301.865	57.915.034	71,23%	2,97%

Del total del presupuesto programado, la ejecución del **presupuesto propio** alcanzó a **Bs12.579.995.-** que representa el **139,58%** y la ejecución **a Requerimiento** fue de **Bs45.335.039.-** que representa el **62,71%**.

6. CONCLUSIONES.

Como resultado del análisis y revisión de la ejecución del POA y Ppto 2017, se puede llegar a las siguientes conclusiones:

- En lo que respecta a ingresos, se ejecutaron el **100%** (*Óptimo*) de las metas del POA y los ingresos percibidos alcanzaron a **Bs466.010.995.-** que representan el **204,92%**, respecto a lo programado.
- En lo que se refiere a las metas de gastos, se ejecutó el **96%** (*Óptimo*) respecto a lo programado y la ejecución de presupuesto alcanzó a **Bs57.915.034.-** que representa el **71,23%** respecto a lo programado. De acuerdo a la clasificación del Presupuesto de Gastos, el **presupuesto propio** asciende al **139,58%** y del **presupuesto a requerimiento** al **62,71%** respecto a lo programado.
- Se reportaron 15 metas incumplidas, entre las que se encuentran las siguientes áreas APEC (8 metas), GADM (3 metas) y GOI (2 metas).

7. RECOMENDACIONES.

La Gerencia General deberá remitir el informe de seguimiento a cada área orgánica para que efectúen un control más riguroso de sus avances en POA y Ppto, y establezcan las acciones necesarias para mejorar la ejecución, principalmente sobre las metas incumplidas y el presupuesto de gastos.

Nota. Para contar con mayor información sobre la ejecución del POA y Ppto, las áreas deben remitirse al informe completo de Seguimiento y Evaluación Integral del POA y Ppto que se encuentra disponible en la IntraBCB.