

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 MAYO 2017**

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

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de mayo 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 programados, 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 MAYO 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 mayo 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 mayo se atendieron **16 traspasos presupuestarios de gastos**, por un importe de **Bs206.200.697,40** que representa el **10,57%** del presupuesto total del BCB, como se muestra a continuación:

Cuadro N° 5
TRASPASOS EFECTUADOS (GASTOS)
Al 31 de mayo de 2017

N°	Áreas Orgánicas		IMPORTE (Bs.)	MES
	De	Para		
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL AL 2017 APROBADO			1.951.471.511,00	
16 Traspasos	IMPORTE DE TRASPASOS A MAYO		206.200.697,40	10,57%
CRITERIO: LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)				
6	GRH	GRH	96.207,40	ENERO - MAYO
6 Traspasos	SUBTOTAL LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)		96.207,40	0,05%
CRITERIO: DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)				
7	GTES	GOI	285.360,00	ENERO
1 Traspaso	SUBTOTAL DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)		285.360,00	0,14%
CRITERIO RECURSOS INSUFICIENTES (RI)				
8	GADM	GADM	610.800,00	MARZO
9	GOM	GOI	9.300.000,00	ABRIL
2 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS INSUFICIENTES (RI)		9.910.800,00	4,81%
CRITERIO RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)				
10	SCRI	SCRI	56.400,00	ENERO
11	GTES	SGR	7.000.000,00	ENERO
12-13	GTES	GTES	81.440,00	ENERO Y MARZO
14	GSIS	GSIS	50.000,00	FEBRERO
5 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)		7.187.840,00	3,49%
CRITERIO AJUSTE DE PARTIDAS (AP)				
15	GRH	GEF	517.166,00	ENERO
16	GOM	GOM	188.203.324,00	ENERO
2 Traspasos	SUBTOTAL AJUSTE DE PARTIDAS (AP)		188.720.490,00	91,52%

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 mismo su ajustado 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 mayo ascienden a **Bs1.160.920.297.-** y representan el **126,02%** respecto a lo programado, como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 6
INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 31 de mayo de 2017
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación Mayo	Percibido Mayo	% Percibido Mayo	% Percibido Anual
100	Ingresos de Operaciones	910.306.528	427.692.568	424.257.687	99,20%	46,61%
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	410.451.553	170.313.761	222.475.884	130,63%	54,20%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	290.324.782	135.465.250	202.821.695	149,72%	69,86%
	Subtotal	1.611.082.863	733.471.579	849.555.267	115,83%	52,73%
350	Disminución y Cobro de Otros Activos Financieros	340.388.648	187.724.450	311.365.030	165,86%	91,47%
	TOTAL	1.951.471.511	921.196.029	1.160.920.297	126,02%	59,49%

Nota. En el grupo 350 se encuentra registrado el total de los ingresos devengados en la gestión anterior (2016), que corresponden a cobros por intereses, comisiones y otros ingresos, importe que será percibido efectivamente hasta el primer semestre de 2017. (Manual de Ejecución Presupuestaria, Título III. Descripción del registro presupuestario de ingresos).

Los ingresos más importantes se presentan a continuación.

- ✓ La GOI ha percibido Bs121.677.330.- por cobro por comisiones sobre transferencias de fondos al exterior a solicitud de las entidades financieras y entidades públicas; Bs197.497.434.- por Diferencial cambiario en la venta de USD bolsín, a las instituciones públicas y al sistema financiero, Bs28.513.920.- por el rendimiento sobre aportes con el FLAR, Bs139.502.373.- por ganancias de capital en inversiones de reservas monetarias, Bs24.314.951.- por intereses sobre depósitos en oro en el exterior y Bs149.975.368.- por intereses sobre inversiones de las reservas monetarias.
- ✓ La GOM ha percibido Bs3.301.638.- por intereses de las operaciones de reporto al sistema financiero en M/E y M/N, Bs15.613.687.- por intereses de créditos otorgados al TGN-Créditos de Emergencia, Bs122.273.737.- por intereses de créditos a las EPNES y Bs3.915.868.- por intereses de créditos al FNDR.
- ✓ La GEF ha percibido Bs771.117.- por comisión de la administración de Encaje Legal, Bs970.294.- por comisión de la administración de los recursos del FPAH y FPA y Bs2.189.599.- por comisiones al sistema financiero por servicios transaccionales y Bs1.101.224.- por la recuperación de la cartera del ex BBA.
- ✓ La GTES ha percibido Bs3.293.500.- por comisiones por movimientos adicionales efectuados por el sistema financiero en bóveda y Bs936.535.- por el diferencial cambiario en la venta de dólares a instituciones privadas y personas naturales.

Se ejecutaron 43 metas al mes de mayo 2017 con un cumplimiento del **100%**, (*Óptimo*), como se detallan en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 7
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 31 de mayo de 2017**

ÁREAS/ UNIDADES	POA					PRESUPUESTO				
	Prog. Anual	Prog. Mayo	Ejec. Mayo	% Ejec. Mayo	% Ejec. Anual	Prog. Anual	Prog. Mayo	Percibido Mayo	% Percibido Mayo	% Percibido Anual
GOI	3	3	3	100%	100%	1.186.987.094	513.945.942	671.704.518	130,70%	56,59%
GOM	27	21	21	100%	78%	383.268.426	204.012.402	147.139.568	72,12%	38,39%
GEF	9	9	9	100%	100%	16.889.263	5.891.295	6.263.956	106,33%	37,09%
GTES	5	4	4	100%	80%	18.399.700	7.665.290	4.325.166	56,43%	23,51%
Subtotal áreas sustantivas	44	37	37	100%	84%	1.605.544.483	731.514.929	829.433.208	113,39%	51,66%
GADM	4	3	3	100%	75%	5.143.200	1.788.450	19.834.951	1109,06%	385,65%
GRH	3	2	2	100%	67%	388.680	165.700	286.687	173,02%	73,76%
SCRI	1	1	1	100%	100%	6.000	2.500	420	16,80%	7,00%
SGR	1	0	0	N/A	0%	500	0	0	N/A	N/A
Subtotal áreas administrativas y de asesoramiento	9	6	6	100%	67%	5.538.380	1.956.650	20.122.058	1028,39%	363,32%
Devengados	0	0	0	N/A	N/A	340.388.648	187.724.450	311.365.030	165,86%	91,47%
TOTAL INGRESOS	53	43	43	100%	81%	1.951.471.511	921.196.029	1.160.920.297	126,02%	59,49%
						Ingreso adicional		239.724.268		

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 mayo ascienden a Bs324.525.398.- que representan el **48,40%** respecto a lo programado, como se expone en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 8
GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 31 de mayo de 2017
(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación Mayo	Ejecución Mayo	% Ejecución Mayo	% Ejecución Anual
700	Transferencias	304.386.487	128.796.353	131.504.226	102,10%	43,20%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	937.150.005	309.248.263	56.569.228	18,29%	6,04%
100	Servicios Personales	130.892.464	54.246.852	50.821.291	93,69%	38,83%
300	Materiales y Suministros	104.755.283	51.403.895	30.046.331	58,45%	28,68%
200	Servicios no Personales	128.340.162	42.091.360	18.132.717	43,08%	14,13%
400	Activos Reales	71.355.959	6.667.260	2.631.198	39,46%	3,69%
900	Otros Gastos	122.260.675	42.472.650	788.170	1,86%	0,64%
500	Activos Financieros	88.117.420	7.445.000	144.080	1,94%	0,16%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.469.151	1.222.931	93.263	7,63%	6,35%
	Subtotal	1.888.727.606	643.594.564	290.730.504	45,17%	15,39%
	Devengados	62.743.905	26.927.342	33.794.894	125,50%	53,86%
	TOTAL	1.951.471.511	670.521.906	324.525.398	48,40%	16,63%

Los principales logros obtenidos se detallan a continuación:

- ✓ La GOM ha colocado valores públicos de acuerdo a los lineamientos del COMA a través de las operaciones de mercado abierto, pagando los Rendimiento de Bonos

BCB-Particulares M/N y UFV, Rendimiento Letras BCB Fondo RAL en M/N, Rendimiento Bonos BCB en M/N, Rendimiento Letras Rescatables BCB en M/N y Rendimiento Bonos Rescatables BCB en M/N por un importe de Bs53.477.278.-.

- ✓ La GTES ha ejecutado Bs15.133.091.- por la acuñación de monedas del corte Bs5.- y Bs1.-, por la impresión de billetes del corte de Bs20.- se ha ejecutado Bs6.281.016.- y Bs6.112.260.- por la impresión de billetes serie "J" para el corte de Bs100.-.
- ✓ La GOI ha ejecutado Bs4.291.608.- por el pago al custodio de valores por la administración de los Portafolios de Inversión de las RIN y por el pago de intereses por asignaciones DEG con el FMI Bs2.930.723.-.

De las 536 metas programadas por las áreas, 520,57 fueron ejecutadas lo que significa un **97,12%** (Óptimo), y se reportaron 12 metas que no fueron ejecutadas, lo que representa el **2,24%** como se presenta en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 9
EJECUCIÓN GENERAL DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 31 de mayo de 2017

ÁREAS	EJECUCIÓN POA							EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. Mayo	Ejec. Mayo	% Ejec. Mayo	% Ejec. Anual	No Ejec. Mayo	% No Ejec. Mayo	Programación Anual	Programación Mayo	Ejecución Mayo	% Ejecución Mayo	% Ejecución Anual
GOM	38	25	25	100,00%	65,79%			1.010.948.335	301.931.528	55.700.016	18,45%	5,51%
GTES	23	14	12	85,71%	52,17%	2	14,29%	130.801.789	53.034.563	29.830.418	56,25%	22,81%
GOI	22	15	14	93,33%	63,64%	1	6,67%	121.841.342	55.609.432	7.579.700	13,63%	6,22%
GEF	96	80	79	98,75%	82,29%	1,00	1,25%	6.710.441	3.820.036	241.818	6,33%	3,60%
APEC	135	107	106,50	99,53%	78,89%	0,50	0,47%	517.662	211.000	204.858	97,09%	39,57%
Subtotal áreas sustantivas	314	241	236,50	98,13%	75,32%	4,50	1,87%	1.270.819.569	414.606.559	93.556.811	22,57%	7,36%
GADM	149	126	120,13	95,34%	80,62%	5,87	4,66%	366.877.207	146.364.478	136.483.139	93,25%	37,20%
GRH	55	36	36	100,00%	65,45%			142.269.425	57.876.107	53.920.041	93,16%	37,90%
GSIS	37	26	26	100,00%	70,27%			37.182.000	6.115.000	3.218.412	52,63%	8,66%
SCRI	9	6	5,50	91,67%	61,11%	0,50	8,33%	19.182.000	5.986.900	2.351.806	39,28%	12,26%
SGR	37	26	24	92,31%	64,86%	2,00	7,69%	23.122.000	8.680.200	1.080.359	12,45%	4,67%
GAL	34	28	28	100,00%	82,35%			3.058.015	1.228.450	79.740	6,49%	2,61%
DTR	20	8	5,44	68,00%	27,20%	2,56	32,00%	453.000	149.000	35.357	23,73%	7,81%
PRES	13	13	13	100,00%	100,00%			32.720	13.570	3.039	22,40%	9,29%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%			105.400	1.800	1.800	100,00%	1,71%
SPI	4	1	1	100,00%	25,00%			25.624.270	2.570.500	0	0,00%	0,00%
GAUD	10	3	3	100,00%	30,00%			2.000	2.000	0	0,00%	0,00%
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%			0	0	0	N/A	N/A
SPCG	22	13	13	100,00%	59,09%			0	0	0	N/A	N/A
Subtotal áreas administrativas y de asesoramiento	400	295	284,07	96,29%	71,02%	10,93	3,71%	617.908.037	228.988.005	197.173.693	86,11%	31,91%
Devengados								62.743.905	26.927.342	33.794.894	125,50%	53,86%
TOTAL GASTOS	714	536	520,57	97,12%	72,91%	15,43	2,88%	1.951.471.511	670.521.906	324.525.398	48,40%	16,63%

Nota: Al mes de mayo existen 6 metas en proceso: GADM (1), GTES (2), SCRI (1), DTR (1) y APEC (1).

Del total del presupuesto programado, la ejecución del el **presupuesto propio** alcanzó a **Bs88.069.892.-** que representa el **67,18%** y la ejecución **a Requerimiento** fue de **Bs236.455.506.-** que representa el **43,83%**.

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 **Bs1.160.920.297.-** que representan el **126,02%**, respecto a lo programado.
- ✓ En lo que se refiere a las metas de gastos, se ejecutó el **97,12% (Óptimo)** respecto a lo programado y la ejecución de presupuesto alcanzó a **Bs324.525.398.-** que significa el **48,40%** respecto a lo programado. De acuerdo a la clasificación del Presupuesto de Gastos, el **presupuesto propio** asciende al **67,18%** y del **presupuesto a requerimiento** al **43,83%** respecto a lo programado.
- ✓ Se reportaron 12 metas incumplidas, donde el mayor número de metas incumplidas corresponden a la GADM (5 metas), SGR (2 metas) y DTR (2 metas).

7. RECOMENDACIONES.

La Gerencia General instruyó mediante correo electrónico de 31 de mayo de 2017, a todas las áreas en general y a las que presentan metas incumplidas (GADM, SGR, DTR, GEF, GOI) para que tomen las acciones correctivas necesarias y reviertan esta situación o en su caso soliciten, si corresponde, ajustar su POA mediante los mecanismos establecidos.

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.