



INFORME
EMAVIAS/GG/UPS/INF N° 171/2022



A: Dr. Mauricio Berdeja Blacutt
GERENTE GENERAL a.i.

DE: Ing. Jhomar Bautista Ramos
JEFE DE PLANIFICACIÓN Y SISTEMAS

Ref.: RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN FÍSICA FINANCIERA DEL POA 2021

FECHA: La Paz, 27 de mayo de 2022

De mi mayor consideración:

Mediante el presente, remito a su Autoridad el Informe de Seguimiento y Evaluación del Plan Operativo Anual (POA) correspondiente a la gestión 2021 de Empresa Municipal de Asfaltos y Vías "EMAVÍAS", para su consideración.

I. ANTECEDENTES

Comunicado MEFP/PCF/DGP/002/2022 Resultados de la Evaluación Física Financiera Gestión 2021, comunica a todas las entidades del sector público que en el marco del Artículo 39 de la Ley N° 2042 de 21 de diciembre de 1999, de Administración Presupuestaria, deben remitir los "Resultados de la Evaluación Física - Financiera" de la gestión 2021.

Estatuto Empresa Municipal de Asfaltos y Vías "EMAVÍAS", Ordenanza Municipal GAMLP, N° 280/2011, Art. 3 (objetivos), inciso a): "Ejecutar los contratos de obras de pavimentado de vías, obras complementarias, bacheos, señalización vial, provisión de áridos y otros afines, conforme a criterios técnicos definidos por el GAMLP".

Norma Básica del Sistema de Programación de Operaciones (NB-SPO) D.S. N° 3246 de 5 de julio de 2017, la Unidad de Planificación y Sistemas de EMAVÍAS, realiza el seguimiento a la ejecución del Plan Operativo Anual (POA), correspondiente a la gestión 2021.



II. DESARROLLO

El Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto Institucional de Ingreso y Gasto de la Gestión 2021, fue formulado con base a 3 Acciones Estratégicas Institucionales y un presupuesto de Bs.77.931.874 (Setenta y Siete Millones, Novecientos Treinta y un Mil ochocientos Setenta y Cuatro 00/100 Bs.) como se puede observar en el siguiente cuadro:

CUADRO N° 1: ESTRUCTURA DEL POA 2021

EMPRESA MUNICIPAL DE ASFALTO Y VIAS	
N.º de Acciones Estratégicas Institucionales	3
Número de Acciones de Corto Plazo	5
Número de Operaciones	42
Presupuesto vigente (Bs.)	77.931.874,00

Fuente: Elaboración propia en base al POA 2021 - EMAVIAS

Las Acciones de Corto Plazo fueron diseñadas a partir de la misión y la visión de desarrollo de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías "EMAVIAS", mismas contribuyen al logro del Plan Operativo Anual (POA) 2021.

CUADRO N° 2: ACCIONES POA 2021

ACCION ESTRATEGICA INSTITUCIONAL ESPECIFICA DE MEDIANO PLAZO	ACCIONES DE CORTO PLAZO	PONDERACIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE (Bs.)
Brindar productos y servicios de infraestructura vial con eficiencia y calidad en el municipio de La Paz	Ejecutar el proceso productivo establecido para la provisión de la infraestructura vial	50%	37.901.321,00
	Ejecutar el proceso productivo con enfoque transversal del sistema de gestión de calidad		2.155.293,00
Incrementar la productividad de la empresa	Ejecutar proyectos y actividades para la mejora de la gestión empresarial	20%	12.207.500,00
Fortalecer la Gestión Empresarial, Administrativa y Financiera de la Empresa	Desarrollar instrumentos de gestión necesarios para el buen desempeño de las actividades	30%	25.487.760,00

	Gestionar la emergencia por Coronavirus		180.000,00
TOTAL		100%	77.931.874,00

Fuente: Elaboración propia en base al POA 2021 - EMAVIAS

2.1. Marco Legal

El presente informe referido a la evaluación de la ejecución física y financiera del POA y Presupuesto 2021, se sustenta en las siguientes disposiciones legales:

- Constitución Política del Estado Plurinacional de Bolivia
- Ley N° 031 Marco de Autonomías y descentralización "Andrés Bólvarez"
- Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamental
- Decreto Supremo N° 3246 Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones del 5 de julio de 2017
- Ley N° 777 Sistema de Planificación Integral del Estado (SPIE)
- Ley N° 482 de Gobiernos Autónomos Municipales
- Ordenanza Municipal N° 862/2006 de creación de la Empresa Municipal de Asfalto y Vías del 22 de diciembre de 2006
- Resolución de Directorio N° 07/2020 que aprueba el POA y Presupuesto de la gestión 2021 de fecha 31 de agosto de 2020

2.2. Marco Metodológico

El presente informe de seguimiento muestra de manera cuantitativa y cualitativa, los resultados alcanzados por la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías "EMAVIAS" durante la gestión 2021, reportando el avance y cumplimiento a las metas programadas.

La ejecución del POA es responsabilidad de las autoridades jerárquicas de EMAVIAS, por lo que la Unidad de Planificación y Sistemas, monitorea la ejecución de acuerdo a lo programado, sistematizando, mostrando los resultados y logros alcanzados, en base a información remitida por las diferentes unidades organizacionales dependientes.

Asimismo, la ejecución financiera fue incluida de acuerdo a la información remitida por la Unidad Financiera, mediante el Informe EMAVIAS/GAF/UF/PRES/INF No 91/2021 de fecha 01 de febrero de 2022.

2.3. Seguimiento y evaluación a la Ejecución Financiera

Con resolución de directorio N° 007/2020 de fecha 31 de agosto de 2020, se aprueba el Plan Operativo Anual y el Presupuesto Institucional de los Ingresos y Gastos de EMAVIAS para la Gestión 2021, por un importe de Bs.77.931.874 (setenta y siete



millones, novecientos treinta y un mil ochocientos treinta y un mil ochocientos setenta y cuatro 00/100 Bs).

El seguimiento y evaluación de la ejecución financiera, fue realizada en función a la información presentada en el Informe EMAVIAS/GAF/UF/PRES/INF N° 91/2022 de fecha 01 de febrero de 2022 de la Unidad Financiera.

CUADRO N° 3: ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS - CONSOLIDADO

GRUPO	DETALLE	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
100	Servicios Personales	25.000.000,00	19.637.740,43	79%
200	Servicios no Personales	7.184.450,00	4.005.933,03	56%
300	Materiales y Suministros	17.920.789,00	13.842.844,62	77%
400	Activos Reales	7.569.000,00	147.182,10	2%
600	Servicio de la Deuda Pública	16.398.170,00	15.216.365,90	93%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	3.616.934,00	2.252.562,86	62%
900	Otros gastos	242.531,00	19.100,80	8%
TOTAL		77.931.874,00	55.121.729,74	71%

Fuente: Elaboración propia en base a informe de la Unidad Financiera de EMAVIAS

La Ejecución Presupuestaria Consolidada al 31 de Diciembre de 2021 asciende a un total de Bs 55.121.729,74.- (Cincuenta y cinco Millones, Ciento Veintiún Mil, Setecientos Veintinueve 74/100 Bolivianos), equivalente al 71% con relación al presupuesto de Bs 77.931.874.- (Setenta y Siete Millones, Novecientos Treinta y Un Mil, Ochocientos Setenta y Cuatro 00/100 bolivianos).

CUADRO N° 4: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CATEGORIA PROGRAMATICA

CATEGORIA PROG	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO EJECUTADO	% DE EJECUCIÓN
00-0-001	Servicios de Administración de Gestión Superior	10.950.994,00	8.481.436,29	78%
17-0-001	Servicios de Operación Técnica	37.732.508,00	29.155.462,81	77%



20-0-
34-0-
34-0
99-0

Al pre rel Mi er cc B p (: -



20-0-150	Prevención, Control y Atención del COVID 19	180.000,00	14.850,00	8%
34-0-001	Equipamiento y Maquinaria de Producción	10.758.084,00	1.202.896,69	11%
34-0-002	Gestión de Fortalecimiento de Calidad y Seguridad Industrial	2.247.473,00	1.259.438,64	61%
99-0-001	Servicio de Deuda interna	16.062.815,00	15.007.643,31	93%
TOTAL		77.931.874,00	55.121.729,74	71%

Fuente: Elaboración propia en base a informe de la Unidad Financiera de EMAVIAS

Al 31 de Diciembre de 2021 las tres categorías programáticas con mayor ejecución presupuestaria son: el Servicio de la Deuda Pública tuvo una ejecución del 93% con relación al presupuesto vigente de Bs 16.062.815.- (Dieciséis Millones, Sesenta y Dos Mil, Ochocientos Quince 00/100 bolivianos), lo cual representa los gastos devengados en la gestión anterior no pagados al 31 de Diciembre de 2020 (deuda flotante) expuestas como obligaciones por pagar a corto plazo. Si bien se tiene un registro de devengado de Bs 15.006.408,66, debido a la iliquidez financiera que atraviesa EMAVIAS originada principalmente por demora en los pagos del Gobierno Autónomo Municipal de La Paz (GAMLP), los registros en la ejecución financiera en el momento del pagado ascienden a Bs 4.305.131,52 quedando pendiente deudas a Nibol Ltda. Por la adquisición de una Trituradora de Agregados, y Cemento Asfáltico entre otros.

Los Servicios de Administración de Gestión Superior (Gastos Administrativos) al 31 de Diciembre de 2021 es de Bs 8.481.436,29 (Ocho Millones, Cuatrocientos Ochenta y Un Mil, Cuatrocientos Treinta y Seis 29/100 bolivianos) equivalente al 77% con relación al presupuesto de Bs 10.950.994.- (Diez Millones Novecientos Cincuenta Mil, Novecientos Noventa y Cuatro 00/100 bolivianos), los gastos administrativos contemplan gastos recurrentes como ser servicios personales del área administrativa, servicios básicos, transporte de personal, consultorías en línea, publicidad, limpieza, material de escritorio, equipo de oficina y otros.

Los Servicios de Operación Técnica al 31 de Diciembre de 2021 asciende a Bs 29.155.462,81 (Veintinueve Millones, Ciento Cincuenta y Cinco Mil, Cuatrocientos Sesenta y Dos 81/100 bolivianos) equivalentes al 77% con relación al presupuesto vigente de Bs 37.732.508.- (Treinta y Siete Millones, Setecientos Treinta y Dos Mil, Quinientos Ocho 00/100 bolivianos) destinados a cubrir los gastos operativos del Plan de Asfaltos, Bacheos y Señalización priorizados por el Gobierno Autónomo Municipal de La Paz (GAMLP) y trabajos prestados a terceros.





2.3.1. Seguimiento y ejecución al Plan Operativo Anual

La Evaluación anual del Plan Operativo Anual (POA) 2021 fue realizada a objeto de determinar en qué medida se han logrado los objetivos previamente establecidos sobre la programación en el avance físico de las actividades que responden a las operaciones dentro de la gestión 2021, de acuerdo a la información recopilada en todas las áreas de la empresa.

A continuación se muestra el cuadro consolidado de la ejecución física del POA correspondiente a la gestión 2021, que incluye el desempeño trimestral de 4 unidades ejecutoras de la Gerencia General, 5 Unidades ejecutoras de la Gerencia Técnica y 4 de la Gerencia Administrativa Financiera.

CUADRO N°5: ACTIVIDADES PROGRAMADAS DE LA GESTION 2021

TRIMESTRE	% DE EJECUCIÓN
Primer	33,8 %
Segundo	16 %
Tercero	17 %
Cuarto	21 %
TOTAL	87,8 %

Fuente: Elaboración propia en base a informes previos de la UPS

Se anexa el desarrollo físico por unidades ejecutoras a lo largo de la gestión.

III. CONCLUSIONES

De acuerdo a lo expuesto anteriormente se concluye lo siguiente:

- Conforme a normativa vigente, la Unidad de Planificación y Sistemas de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías "EMAVIAS" realizó el seguimiento y evaluación al Plan Operativo Anual (POA) correspondiente a la gestión 2021.
- La Ejecución Física, de acuerdo a lo reportado por las unidades organizacionales de la empresa, cuenta con un índice de ejecución del 87,8%, teniendo un avance satisfactorio de las actividades dentro de las Acciones de Corto Plazo.
- La Ejecución Presupuestaria Consolidada de Recursos devengada alcanza a Bs. 45.002.259,22.- (Cuarenta y Cinco Millones, Dos Mil Doscientos Cincuenta y Nueve 22/100 Bs) equivalente al 58% con relación al presupuesto vigente de Bs 77.931.874.- (Setenta y Siete Millones, Novecientos Treinta y Un Mil, Ochocientos Setenta y Cuatro 00/100 bolivianos).



- La Ejecución Presupuestaria Consolidada de Gastos al 31 de Diciembre de 2021 asciende a Bs 55.121.729,74.- (Cincuenta y cinco Millones, Ciento Veintiún Mil, Setecientos Veintinueve 74/100 Bolivianos), equivalente al 71% con relación al presupuesto de Bs 77.931.874.- (Setenta y Siete Millones, Novecientos Treinta y Un Mil, Ochocientos Setenta y Cuatro 00/100 bolivianos).

Es cuanto tengo a bien informar para fines consiguientes.



JBR
Adj.: Ejecución física por unidades
cc. Archivo