



17 FEB 2023  
RECIBIDO  
GERENCIA GENERAL  
14-29



622

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

INFORME  
EMAVIAS/GG/UPS/INF N° 060/2023

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

DE : Ing. Katherine Lafuente Gonzales  
JEFE DE UNIDAD DE PLANIFICACIÓN Y SISTEMAS a.i.

Ref. : RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN FISICA FINANCIERA POA  
2022

FECHA : La Paz, 31 de enero de 2023

*Dr. Mauricio Roberto Berdeja Blacutt  
GERENTE GENERAL a.i.  
EMAVIAS*

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 2022 de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías "EMAVIAS", para su consideración.

I. ANTECEDENTES

Estatuto Empresa Municipal de Asfaltos y Vías "EMAVIAS", 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".

Reglamento Especifico del Sistema de Programación de Operaciones (RE-SPO) de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías, aprobada con Resolución Administrativa EMAVIAS/GG/UAL/RA/N° 180/2021 de fecha 10 de diciembre de 2021.

Informe EMAVIAS/GAF/UF/PRES/INF N° 86/2023 con referencia Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre de 2022 de fecha 31 de enero de 2023.

II. DESARROLLO

El Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto Institucional de Ingreso y Gasto de la Gestión 2022, fue formulado con base a 3 Acciones Estratégicas Institucionales y un presupuesto inicial de Bs.85.420.560, 00 (Ochenta y cinco Millones, Cuatrocientos veinte Mil quinientos sesenta 00/100 Bs.); sin embargo, mediante Resolución Ministerial



22/2/2023

Fecha Hora



Resolución Ministerial No.443 de fecha 29 de Noviembre se aprueba el presupuesto adicional de Bs1.901.630.- (UN MILLON, NOVECIENTOS UN MIL, SEISCIENTOS TREINTA 00/100 Bs) alcanzando un importe total de Bs87.322.190.- (OCHENTA Y SIETE MILLONES, TRESCIENTOS VEINTIDOS MIL, CIENTO NOVENTA 00/100 Bs).

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 que contribuyen al logro del Plan Operativo Anual (POA) 2022.

**CUADRO N° 1: ACCIONES DE CORTO PLAZO POA 2022**

ACCION ESTRATEGICA INSTITUCIONAL ESPECIFICA DE MEDIANO PLAZO	ACCIONES DE CORTO PLAZO
Mantener el 80% de la ejecución física en servicios de infraestructura vial con eficiencia y calidad del Plan de Asfaltos en el Municipio de La Paz al 2025	Ejecutar el proceso productivo establecido para la provisión de infraestructura vial
Ejecutar al menos el 70% de presupuesto para acciones programadas para mejora continua para la prestación de servicios velando por el medio ambiente, salud y seguridad ocupacional, de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías "EMAVIAS" al 2025	Ejecutar proyectos y actividades para mejora de la gestión empresarial Ejecutar el proceso productivo con enfoque transversal del sistema de gestión de calidad
Ejecutar al menos el 70% del presupuesto de gastos de funcionamiento de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías "EMAVIAS" del municipio de La Paz al 2025	Desarrollar instrumentos de gestión necesarios para el buen desempeño de las actividades operativas Gestionar la emergencia por coronavirus en la empresa
<b>TOTAL</b>	

Fuente: Elaboración propia en base al POA 2022 - EMAVIAS

## 2.1. Marco Legal

El presente informe referido a la evaluación de la ejecución física y financiera del Plan Operativo Anual (POA) y Presupuesto correspondiente a la gestión 2022, se sustenta en las siguientes disposiciones legales:

- Constitución Política del Estado Plurinacional de Bolivia
- Ley N° 031 Marco de Autonomías y descentralización “Andrés Ibáñez”
- 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° 008/2021 que aprueba el POA y Presupuesto de la gestión 2022 de fecha 31 de agosto de 2021.

## 2.2. Marco Metodológico

La ejecución del POA y Presupuesto es responsabilidad de las autoridades jerárquicas de EMAVIAS, sin embargo la Unidad de Planificación y Sistemas es la encargada de efectuar el seguimiento a la ejecución de actividades de acuerdo a lo programado, para posteriormente sistematizar, y presentar los resultados alcanzados por las diferentes unidades organizacionales.

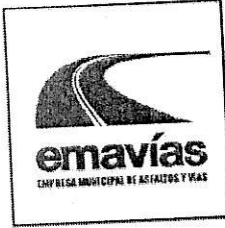
Asimismo, la Unidad Financiera a través del área de Presupuesto es la encargada de presentar la información sobre la ejecución presupuestaria, por lo que dicha información fue incluida mediante el Informe EMAVIAS/GAF/UF/PRES/INF No.86/2023 de fecha 31 de enero de 2023.

## 2.3. Seguimiento y evaluación a la Ejecución Financiera

Con Resolución de Directorio N° 008/2021 de fecha 31 de agosto de 2021, se aprueba el Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto Institucional de los Ingresos y Gastos de EMAVIAS para la Gestión 2022, por un importe de Bs 85.420.560.- (OCHENTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS VEINTE MIL QUINIENTOS SESENTA 00/100 Bolivianos), posteriormente en fecha 17 de diciembre de 2021 se aprueba con Ley No.1413 del Presupuesto General del Estado; finalmente, mediante Resolución Ministerial No.443 de fecha 29 de Noviembre del 2022, el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas aprueba un Presupuesto Adicional por un importe de Bs1.901.630.- (UN MILLON, NOVECIENTOS UN MIL, SEISCIENTOS TREINTA 00/100 Bs) alcanzando un importe total de Bs87.322.190.- (OCHENTA Y SIETE MILLONES, TRESCIENTOS VEINTIDOS MIL, CIENTO NOVENTA 00/100 Bs).



001



## CUADRO N° 2: ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS - CONSOLIDADO

GOBIERNO AUTÓNOMO

Rubro	Descripción	Presupuesto Inicial	Modif.	Presupuesto Vigente	Presupuesto Ejecutado	%	Presupuesto por Ejecutar	%
11000	Ingresos en Operación	54.200.906,00	2.896.456,00	57.097.362,00	58.078.948,98	102%	-981.586,98	-2%
11300	Venta de Servicios	53.900.906,00	2.896.456,00	56.797.362,00	57.925.114,68	102%	-1.127.752,68	-2%
11900	Otros Ingresos de Operación	300.000,00	0,00	300.000,00	153.834,30	51%	146.165,70	49%
15000	Tasas Derechos y Otros Ingresos	0,00	0,00	0,00	11.193,02	0%	-11.193,02	0%
15900	Multas	0,00	0,00	0,00	11.193,02	0%	-11.193,02	0%
15900	Multas	0,00	0,00	0,00	11.193,02	0%	-11.193,02	0%
35000	Disminución y Cobro de Otros Activos	29.214.099,00	-994.826,00	28.219.273,00	23.190.698,41	82%	5.028.574,59	18%
35100	Disminución de Activo Disponible	2.631.248,00	2.210.374,00	4.841.622,00	0,00	0%	4.841.622,00	100%
35110	Disminución de Caja y Bancos	2.631.248,00	2.210.374,00	4.841.622,00	0,00	0%	4.841.622,00	100%
35110	Disminución de Caja y Bancos	2.631.248,00	2.210.374,00	4.841.622,00	0,00	0%	4.841.622,00	100%
35400	Cobro de ctas. Y Doc. por Cob. y otros	26.582.851,00	-3.205.200,00	23.377.651,00	23.190.698,41	99%	186.952,59	1%
35410	Recursos Devengados no Cobrados por Cuentas por Cobrar de Corto Plazo.	26.582.851,00	-3.205.200,00	23.377.651,00	23.190.698,41	99%	186.952,59	1%
39000	Incremento de Otros Pasivos y Aportes de Capital	2.005.555,00	0,00	2.005.555,00	0,00	0%	2.005.555,00	100%
39100	Incremento de Cuentas por Pagar Corto Plazo	2.005.555,00	0,00	2.005.555,00	0,00	0%	2.005.555,00	100%
39130	Incremento de Cuentas por Pagar a Corto Plazo por Sueldos y Jornales	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0%	1.500.000,00	100%
39140	Incremento de Cuentas por Pagar Corto Plazo Aportes Patronales	287.145,00	0,00	287.145,00	0,00	0%	287.145,00	100%
39150	Incremento de Cuentas por Pagar a Corto Plazo por Retenciones	218.410,00	0,00	218.410,00	0,00	0%	218.410,00	100%
	<b>TOTAL</b>	<b>85.420.560,00</b>	<b>1.901.630,00</b>	<b>87.322.190,00</b>	<b>81.280.840,41</b>	<b>93%</b>	<b>6.041.349,59</b>	<b>7%</b>

Fuente: Unidad Financiera de EMAVIAS

La ejecución presupuestaria Consolidada de Recursos devengada al 31 de diciembre de 2022 alcanza a Bs81.280.840,41 (OCHENTA Y UN MILLONES, DOSCIENTOS OCHENTA MIL, OCHOCIENTOS CUARENTA 41/100 Bs) equivalente al 93% con relación al presupuesto vigente de Bs87.322.190.- (OCHENTA Y SIETE MILLONES, TRESCIENTOS VEINTIDOS MIL, CIENTO NOVENTA 00/100 Bs) según lo expuesto en el cuadro anterior.

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

Grupo	Detalle	Presup. Inicial	Modificaciones	Presup. Vigente	Presup. Ejecutado	Ejec. %	Presup. Por Ejecutar	Por Ejec. %
100	Servicios Personales	21.297.202,00	487.200,00	21.784.402,00	19.690.719,10	0,90	2.093.682,90	0,10
200	Servicios No Personales	8.955.060,00	-2.951.391,00	6.003.669,00	4.577.377,43	0,76	1.426.291,57	0,24
300	Materiales y Suministros	20.214.144,00	5.019.114,00	25.233.258,00	20.161.270,01	0,80	5.071.987,99	0,20
400	Activos Reales	10.407.200,00	-3.205.200,00	7.202.000,00	402.398,79	0,06	6.799.601,21	0,94
600	Servicio de la Deuda Pública	17.576.954,00	2.777.477,00	20.354.431,00	17.266.185,75	0,85	3.088.245,25	0,15
800	Impuestos, Regalías y Tasas	6.865.000,00	-540.570,00	6.324.430,00	6.263.090,30	0,99	61.339,70	0,01
900	Otros Gastos	105.000,00	315.000,00	420.000,00	357.115,90	0,85	62.884,10	0,15
	<b>Totales</b>	<b>85.420.560,00</b>	<b>1.901.630,00</b>	<b>87.322.190,00</b>	<b>68.718.157,28</b>	<b>0,79</b>	<b>18.604.032,72</b>	<b>0,21</b>

Fuente: Unidad Financiera de EMAVIAS

La ejecución presupuestaria Consolidada al 31 de diciembre de 2022 asciende a Bs68.718.157.28 (SESENTA Y OCHO MILLONES, SETECIENTOS DIECIOCHO MIL, CIENTO CINCUENTA Y SIETE 28/100 Bs), equivalente al 79% con relación al presupuesto vigente de Bs87.322.190.- (OCHENTA Y SIETE MILLONES, TRESCIENTOS VEINTIDOS MIL, CIENTO NOVENTA 00/100 Bs) expuesto de la siguiente manera:

**CUADRO N° 4: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CATEGORIA PROGRAMATICA**

Cat. Prg.	Descripción	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presup. Vigente	Presup. Ejecutado	Ejec. %	Presup. Por Ejecutar	Por Ejec. %
00 0 001	Servicios de Administración de Gestión Superior	10.372.717,00	-582.958,00	9.789.759,00	8.528.238,63	67%	1.261.520,37	33%
17 0 001	Servicios de Operación Técnica	41.664.361,00	3.414.000,00	45.078.361,00	39.622.486,49	60%	5.455.874,51	40%
20 0 150	Prevención Control y Atención del COVID 19	30.000,00	13.860,00	43.860,00	43.540,00	99%	320,00	1%
34 0 001	Equipamiento y Maquinaria de Producción	13.592.700,00	-3.655.200,00	9.937.500,00	1.403.323,63	9%	8.534.176,37	91%
34 0 002	Gestión de Fortalecimiento de Calidad y Seguridad Industrial	2.383.828,00	-205.549,00	2.178.279,00	1.889.633,70	61%	288.645,30	39%
99 0 001	Servicio de la Deuda Interna	17.376.954,00	2.917.477,00	20.294.431,00	17.230.934,83	81%	3.063.496,17	19%
<b>Totales</b>		<b>85.420.560,00</b>	<b>1.901.630,00</b>	<b>87.322.190,00</b>	<b>68.718.157,28</b>	<b>60%</b>	<b>35.048.306,98</b>	<b>40%</b>

Fuente: Unidad Financiera de EMAVIAS

De acuerdo a la Ejecución Presupuestaria por categoría programática, la categoría con mayor ejecución presupuestaria es "Prevención Control y Atención del COVID 19" con Bs43.540.- (CUARENTA Y TRES MIL, QUINIENTOS CUARENTA 00/100 Bs) equivalente al 99% del presupuesto. Por otro lado la Categoría Programática con menor ejecución es "Equipamiento y maquinaria de Producción" con el 9% de ejecución presupuestaria, situación que debe ser considerada por la alta dirección.

**2.3.1. Seguimiento y ejecución al Plan Operativo Anual**

El seguimiento del Plan Operativo Anual (POA) 2022 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 de la gestión 2022, 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 2022, 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.



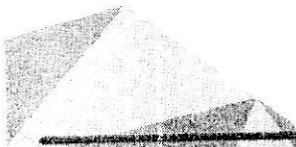


GOBIERNO A

CUADRO N°5: ACTIVIDADES PROGRAMADAS DE LA GESTION 2022

ACCION ESTRATEGICA INSTITUCIONAL ESPECIFICA DE MEDIANO PLAZO	ACCIONES DE CORTO PLAZO	% EJECUTADO
Mantener el 80% de la ejecución física en servicios de infraestructura vial con eficiencia y calidad del Plan de Asfaltos en el Municipio de La Paz al 2025, anualmente	Ejecutar el proceso productivo establecido para la provisión de infraestructura vial	79 %
Ejecutar al menos el 70% de presupuesto para acciones programadas para mejora continua para la prestación de servicios velando por el medio ambiente, salud y seguridad ocupacional anualmente, de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías "EMAVIAS" al 2025	Ejecutar proyectos y actividades para mejora de la gestión empresarial	19 %
	Ejecutar el proceso productivo con enfoque transversal del sistema de gestión de calidad	94 %
Ejecutar al menos el 70% del presupuesto de gastos de funcionamiento de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías "EMAVIAS" del municipio de La Paz al 2025	Desarrollar instrumentos de gestión necesarios para el buen desempeño de las actividades operativas	88 %
	Gestionar la emergencia por coronavirus en la empresa	75%
<b>TOTAL</b>		<b>71 %</b>

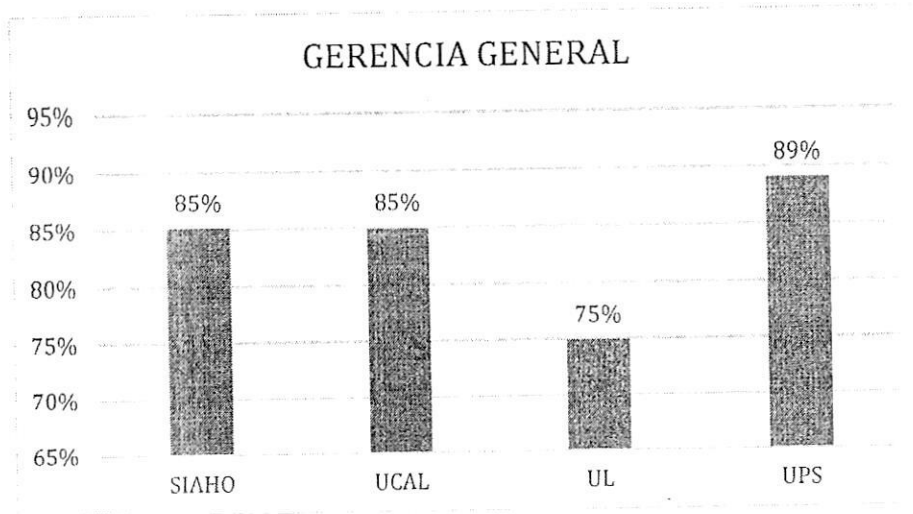
\*Valores absolutos redondeados a 2 decimales



2.3.2. Ejecución por Unidad Organizacional

**GERENCIA GENERAL**

Dentro de la Gerencia General la unidad que tiene menor ejecución de actividades es la Unidad Legal (UL) con 75% de ejecución, debido principalmente a la falta de ejecución de actividades relacionadas a la actualización de reglamentación interna. La Unidad de Planificación y Sistemas es la que tiene mayor ejecución porcentual debido a las actividades realizadas en cumplimiento al Sistema de Programación de Operaciones y al Sistema de Organización Administrativa.



**GERENCIA TÉCNICA**

Como se puede observar en la gráfica a continuación, la unidad organizacional con menor ejecución es la Unidad de Comercialización con 98% de ejecución de sus actividades; en gran medida, debido al cumplimiento a las actividades de actualización de precios unitarios y a la difusión comercial de los productos y servicios que ofrece la empresa.

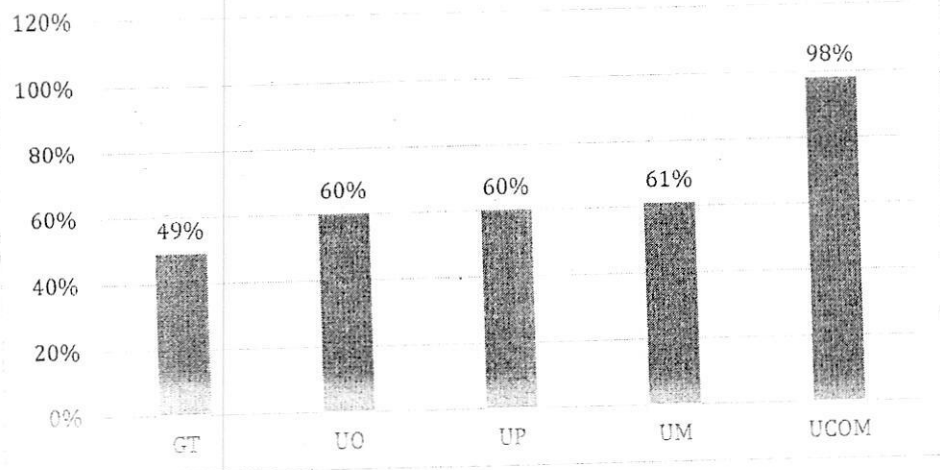
Las unidades ejecutoras, dependiente de la Gerencia Técnica han reportado a lo largo de la gestión que la falta de liquidez ha impedido que se pueda ejecutar las actividades de inversión en equipos y maquinaria, lo cual ha afectado el desempeño de su indicador considerablemente.

Asimismo se ha podido identificar que existe la necesidad de ajustar los indicadores de la Unidad de Obras ya que en algunos casos estos dependen de las actividades administrativas a realizarse posterior a la ejecución física de las obras.



RNO AUT

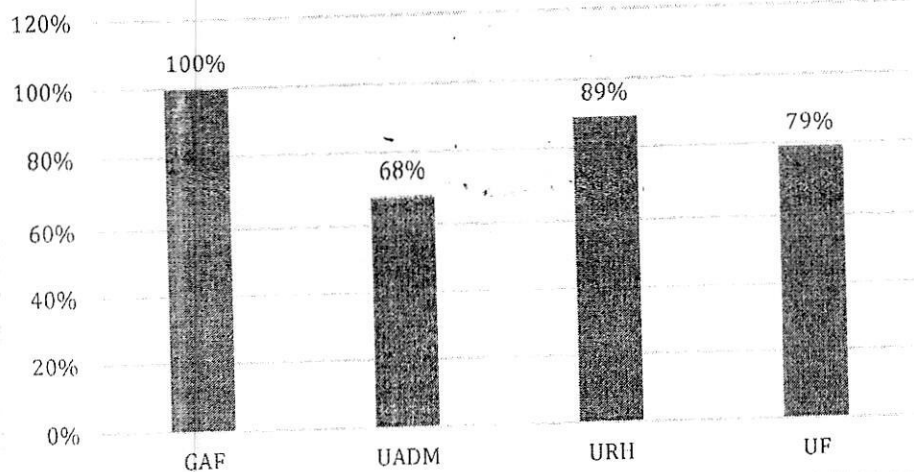
### GERENCIA TÉCNICA



### GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA

Dentro de esta gerencia la Unidad con menor ejecución, es la Unidad Administrativa con un 68%; donde, de acuerdo a lo reportado se debe a que "El Responsable de área de Activos fijos, que asume en calidad de Unidad Solicitante, para el citado proceso, recién restituido a su cargo, por lo mismo los plazos de ejecución sobrepasan los periodos de la presente gestión...", por lo tanto algunas actividades han sido programadas para la gestión 2023.

### GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA



## 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 2022.
- La Ejecución Física, de acuerdo a lo reportado por las unidades organizacionales de la empresa, cuenta con un Índice de ejecución del 71%, teniendo un avance SATISFACTORIO en las actividades de las Acciones de Corto Plazo.
- La Ejecución Presupuestaria Consolidada de Recursos devengada al 31 de diciembre de 2022 alcanza a Bs81.280.840,41 (OCHENTA Y UN MILLONES, DOSCIENTOS OCHENTA MIL, OCHOCIENTOS CUARENTA 41/100 Bs) equivalente al 93% con relación al presupuesto vigente de Bs87.322.190.- (OCHENTA Y SIETE MILLONES, TRESCIENTOS VEINTIDOS MIL, CIENTO NOVENTA 00/100 Bs).
- La Ejecución Presupuestaria Consolidada de Gastos al 31 de diciembre de 2022 asciende a Bs68.718.157.28 (SESENTA Y OCHO MILLONES, SETECIENTOS DIECIOCHO MIL, CIENTO CINCUENTA Y SIETE 28/100 Bs), equivalente al 79% con relación al presupuesto vigente de Bs87.322.190.- (OCHENTA Y SIETE MILLONES, TRESCIENTOS VEINTIDOS MIL, CIENTO NOVENTA 00/100 Bs)

Es cuanto tengo a bien informar para fines consiguientes.



Ing. MSc. C. Katherina Loboente Gozales  
JEFE DE UNIDAD DE  
PLANIFICACIÓN Y SISTEMAS a.i.  
EMAVIAS

CKLG

Adj.: Ejecución física por unidades  
cc. Archivo



NB/ISO  
9001

Choqueyapu s/n Zona Achachicala

2301292 - 2301294

Emavías

www.emavias.com.bo



NB/ISO  
9001

No.1413 del Presupuesto General del Estado; finalmente, mediante Resolución Ministerial No.443 de fecha 29 de Noviembre del 2022, el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas aprueba un Presupuesto Adicional por un importe de