

**INFORME INSTITUCIONAL****1. PRESUPUESTO INSTITUCIONAL**

En cumplimiento a las Directrices de Formulación Presupuestaria para la gestión fiscal 2011, emitidas por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, el Directorio del Banco Central de Bolivia mediante Resolución de Directorio N°107/2010 de fecha 22.10.2010 aprueba el Programa de Operaciones Anual y el Presupuesto institucional para la gestión 2011, el mismo que fue registrado en el Sistema Integrado de Gestión y Modernización Administrativa (SIGMA) por un importe de Bs1.272.450.000.-, equilibrado entre ingresos y gastos, con un déficit presupuestario de Bs629.947.459.-

Mediante Ley N°062 de fecha 28.11.2010 (Ley Financ ial 2011), se aprobó el Presupuesto General del Estado (PGE) para la gestión 2011, el mismo que incluye el presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB), por un importe de Bs1.433.051.348.- diferente al presentado y registrado por el BCB, la cual presenta una diferencia en exceso de Bs160.601.348.- misma que no fue de conocimiento del Ente Emisor.

En Reunión de Directorio de fecha 18.01.2011 con acta N°002/2011 punto 5), en la cual se instruye la adecuación del Presupuesto del BCB al PGE, efectuando las modificaciones que correspondan.

**2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

La ejecución presupuestaria institucional de ingresos y gastos, extractada del Sistema de Presupuesto del BCB al mes de enero de 2011, se expresa como sigue:

**CUADRO N° 1  
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO  
AL 31 DE ENERO DE 2011  
(Expresado en Bolivianos)**

Tipo de Objetivo	Presupuesto					
		Programación Anual	Programado A Enero	Ejecutado A Enero	% Ejecutado A Enero	% Ejecutado Anual
Ingresos	I	<b>1.433.051.348</b>	<b>72.040.501</b>	<b>100.299.283,18</b>	<b>139%</b>	<b>7%</b>
Gastos	D	87.797.886	135.452	7.710,00	6%	0,01%
	F	1.345.253.462	384.461.977	353.586.333,94	92%	26%
	G	<b>1.433.051.348</b>	<b>384.597.429</b>	<b>353.594.043,94</b>	<b>92%</b>	<b>25%</b>
<b>Diferencias (I - G)</b>				<b>-253.294.760,76</b>		
		I = Ingresos	D = Objetivos de Desarrollo	F = Objetivos de Funcionamiento	G = Gastos	

El diferencia acumulada es de (Bs253.294.761,76) que representa el 40,21% del déficit anual programado que es de Bs629.947.459.- y se expresa como sigue:

**CUADRO N° 2  
DÉFICIT ACUMULADO  
AL 31 DE ENERO DE 2011  
(Expresado en Bolivianos)**

Descripción	Enero
Saldo inicial	
Ingresos	100.299.283,18
Gastos	353.594.043,94
<b>Déficit</b>	<b>-253.294.760,76</b>



### 3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA REAL DE INGRESOS Y GASTOS

En el presupuesto de la gestión 2011 se expone en ingresos el **déficit presupuestario** de gestión 2011, la cual disminuye la programación anual de los ingresos que se ha presupuestado en la partida 351.100 “Disminución Caja y Bancos” por un importe de Bs629.947.459.-:

CUADRO Nº 3  
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS EXCLUYENDO EL DÉFICIT  
AL 31 DE ENERO DE 2011  
(Expresado en Bolivianos)

Tipo	Presupuesto					
	Programación Anual	Programado A Enero	Ejecutado A Enero	% Ejecutado A Enero	% Ejecutado Anual	
Ingresos	ICD	1.433.051.348	72.040.501	100.299.283,18	139%	7%
	D	624.866.830		0,00		
	<b>ISD</b>	<b>808.184.518</b>	<b>72.040.501</b>	<b>100.299.283,18</b>	<b>139%</b>	<b>12%</b>

ICD = Ingresos con Déficit      D = Déficit      ISD = Ingresos sin Déficit

En lo que respecta a los gastos el presupuesto de la gestión 2011 se expone el **superávit presupuestario**, que se ha presupuestado en la partida 571.000 “Incremento de Caja y Bancos” por un importe de Bs155.520.719.-:

CUADRO Nº 4  
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS EXCLUYENDO EL SUPERAVIT  
AL 31 DE ENERO DE 2011  
(Expresado en Bolivianos)

Tipo	Presupuesto					
	Programación Anual	Programado A Enero	Ejecutado A Enero	% Ejecutado A Enero	% Ejecutado Anual	
Gastos	GSS	1.433.051.348	384.597.429	353.594.043,94	92%	25%
	S	155.520.719		0,00		
	<b>GR</b>	<b>1.277.530.629</b>	<b>384.597.429</b>	<b>353.594.043,94</b>	<b>92%</b>	<b>28%</b>

GSS = Gastos sin Superávit      S = Superávit      GR = Gasto Real

### 4. INGRESOS

#### 4.1 Ingresos por Grupos Presupuestarios

Al mes de enero se ha percibido un importe de Bs100.299.283; equivalente al 139% anual y 12% al mes de enero, de su ejecución.

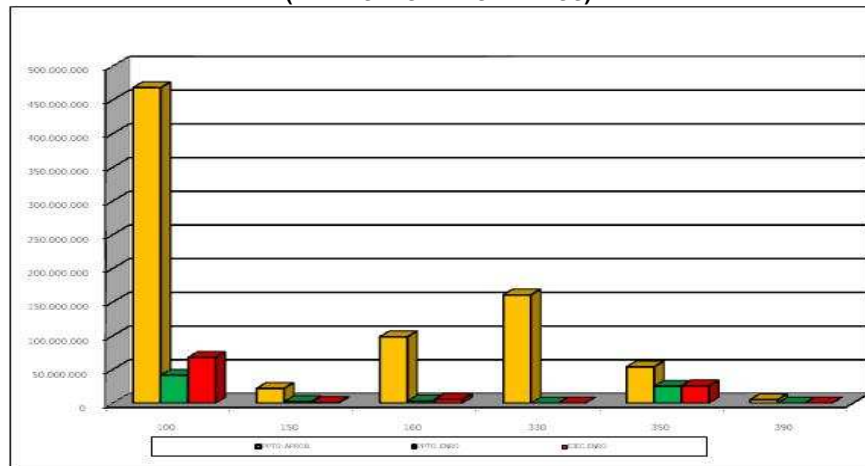
Con respecto a la composición de la ejecución al mes de enero, el **68%** de los ingresos registrados por grupo presupuestario, provienen de “Ingresos de Operación” como se observa en el siguiente cuadro:

**CUADRO N° 5  
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS  
AL 31 DE ENERO DE 2011  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación A Enero	Ejecutado A Enero	Composición Ejecución	% Ejecución A Enero	% Ejecución Anual
100	Ingresos de Operación	468.206.614	41.531.532	67.743.561,98	68%	163%	14%
150	Tasas, Derechos y Otros Ingresos	21.915.672	2.231.865	1.021.744,93	1%	46%	5%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	98.537.800	3.166.800	5.780.345,40	6%	183%	6%
330	Recuperación de Préstamos a Largo Plazo	160.601.348	0	0,00	0%	0%	0%
350	Disminución de Otros Activos Financieros	53.842.455	25.110.304	25.753.630,87	26%	103%	48%
390	Incremento de Otros Pasivos y Aporte de Capital	5.080.629	0	0,00	0%	0%	0%
<b>Total</b>		<b>808.184.518</b>	<b>72.040.501</b>	<b>100.299.283,18</b>	<b>100%</b>	<b>139%</b>	<b>12%</b>

El siguiente gráfico muestra el comportamiento de los grupos presupuestarios de ingresos:

**GRÁFICO N°1  
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS  
AL 31 DE ENERO DE 2011  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**



#### 4.2 Ingresos por Áreas

Al mes de enero de la gestión 2011, la composición del ejecutado el 92,41% de los ingresos proviene de la Gerencia de Operaciones Internacionales por un importe de Bs92.688.453,78; como sigue:



CUADRO N° 6  
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR ÁREAS ORGÁNICAS  
AL 31 DE ENERO DE 2011  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Descripción	Programación Anual	Programado A Enero	Ejecutado A Enero	Composición del Ejecutado	% Ejecutado A Enero	% Ejecutado Anual
Subg. Relacionamiento Institucional	1.100	0	413,25	0%	0%	38%
Subg. Planificación y C. de Gestión	165.681.977	0	0,00	0%	0%	0%
Gerencia de Operaciones Monetarias	86.955.838	5.140.243	4.864.454,39	4,85%	95%	6%
Gerencia de Op. Internacionales	537.701.114	64.994.092	92.688.453,78	92,41%	143%	17%
Gerencia de Entidades Financieras	7.226.317	612.798	2.094.830,59	2,09%	342%	29%
Gerencia de Administración	10.445.064	1.282.889	650.886,17	0,65%	51%	6%
Gerencia de Recursos Humanos	173.108	10.479	245,00	0%	2%	0%
<b>Total</b>	<b>808.184.518</b>	<b>72.040.501</b>	<b>100.299.283,18</b>	<b>100%</b>	<b>139%</b>	<b>12%</b>

(\*) El déficit presupuestado para la presente gestión se ha formulado en la partida 351.100 "Disminución de Caja y Bancos" por un total de Bs624.866.830.- que se excluye del presente cuadro.

### 4.3 Ingresos por Operaciones

La composición de los ingresos por operaciones que se presenta en el siguiente cuadro expresa:

CUADRO N° 7  
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR OPERACIONES  
AL 31 DE ENERO DE 2011  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Operaciones de Ingresos	Programación Anual	Programado A Enero	Ejecutado A Enero	Composición del Ejecutado	% Ejecutado A Enero	% Ejecutado Anual
Compensación del Crédito Fiscal IVA	7.533.864	430.389	0,00	0%	0%	0%
Contabilización Varios Conceptos	2.910.000	852.500	650.886,17	1%	76%	22%
Dividendos de Acciones Telefónicas	1.200	0	0,00	0%	0%	0%
Control de Personal	173.108	10.479	245,00	0%	2%	0%
Operaciones Mercado Abierto	4.653.910	474.442	223.188,11	0%	47%	5%
Op. Pagos del Sector Público	2.451.107	203.993	85.516,72	0%	42%	3%
Op. De Cuentas Especiales	66.343.825	3.336.225	4.152.940,96	4%	124%	6%
Comisiones y Ventas Tesorería	13.506.996	1.125.583	402.808,60	0%	36%	3%
Op. Inversión de Reserv. Internal.	326.351.484	49.045.207	79.739.438,17	80%	163%	24%
Op. Cambiarias y Conv. De Pagos	107.315.633	11.822.907	8.263.072,36	8%	70%	8%
Op. Desemb. Deuda y Adm. Fideicomisos	104.033.997	4.125.978	4.685.943,25	5%	114%	5%
Reg. Por Adm. Fondos RAL	3.513.168	292.764	354.277,63	0%	121%	10%
Administrar el FRF	659.585	50.094	221.584,97	0%	442%	34%
Op. Del Sistema Financiero	1.986.420	163.143	468.630,25	0%	287%	24%
Administración de Cartera BCB	751.296	85.666	965.111,26	1%	1127%	128%
Acreencias en Bancos en Liquidación	315.848	21.131	85.226,48	0%	403%	27%
Publicaciones Vendidas	1.100	0	413,25	0%	0%	38%
Adecuación Ley N° 062	165.681.977	0	0,00	0%	0%	0%
<b>Total</b>	<b>808.184.518</b>	<b>72.040.501</b>	<b>100.299.283,18</b>	<b>100%</b>	<b>139%</b>	<b>12%</b>

#### 4. GASTOS

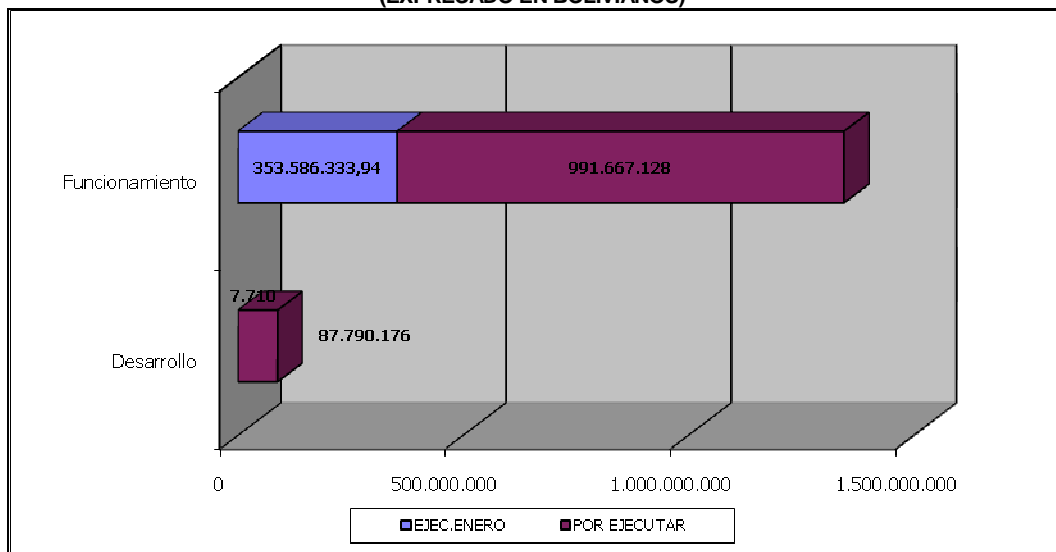
El presupuesto de gastos al 31 de enero de la gestión 2011, presentó una ejecución de Bs353.594.043,94 que representa un **25%** respecto al presupuesto programado anual y un **92%** a lo programado al mes de enero, que responde a los Objetivos de Funcionamiento y Desarrollo de la siguiente manera:

**CUADRO N° 8  
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS  
AL 31 DE ENERO DE 2011  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**

Tipo de Objetivo	Presupuesto					
	Presupuesto Aprobado	Formulado A Enero	Ejecutado A Enero	Composición del Ejecutado	% Ejecutado A Enero	% Ejecutado Anual
Desarrollo	87.797.886	135.452	7.710	0%	6%	0%
Funcionamiento	1.345.253.462	384.461.977	353.586.333,94	100%	92%	26%
<b>Gastos</b>	<b>1.433.051.348</b>	<b>384.597.429</b>	<b>353.594.043,94</b>	<b>100%</b>	<b>92%</b>	<b>25%</b>

El siguiente gráfico muestra el comportamiento de los objetivos de desarrollo y funcionamiento en su ejecución:

**GRÁFICO N°2  
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS  
AL 31 DE ENERO DE 2011  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**



El presupuesto anual de gastos incluye gastos de la gestión, gastos de las gestiones anteriores, el superávit y gastos devengados no pagados, los cuales fueron modificados por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas directamente en el SIGMA.

Los gastos de gestiones anteriores se originan en obligaciones de la gestión anterior que deben pagarse en la gestión en curso, los mismos que se programan en la partida presupuestaria 662.000 denominada "Gastos Devengados No Pagados por Servicios No Personales Materiales y Suministros". Estos gastos se originan en obligaciones corrientes por bienes y servicios recibidos hasta el mes de diciembre y obligaciones por el pago de



intereses de títulos de la gestión anterior (GOM) programados en el transcurso de la gestión en curso.

Por lo señalado, si se excluyen estos gastos del presupuesto anual, el porcentaje de ejecución de gastos programados en la gestión, efectivamente ejecutados se representaría como sigue:

CUADRO N° 9  
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS NETO MENOS GASTOS DEVENGADOS  
AL 31 DE ENERO DE 2011  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Tipo de Objetivo	Presupuesto				
	Programación Anual	Programado A Enero	Ejecutado A Enero	% Ejecución A Enero	% Ejecución Anual
Gastos	1.433.051.348	384.597.429	353.594.043,94	92%	25%
Menos: 662.000 "Gastos Devengados No Pagados por Servicios No Personales Materiales y Suministros"	<b>328.060.862</b>	<b>328.050.862</b>	<b>327.137.945,35</b>	<b>99,72%</b>	<b>99,72%</b>
Menos: 571.000 "Incremento de Caja y Bancos"	155.520.719	0	0,00	0%	0%
Menos: 661.000 "Gastos Devengados No Pagados por Servicios Personales"	3.922.508	0	0,00	0%	0%
Menos: 664.000 "Gastos Devengados No Pagados por Retenciones"	1.158.121	0	0,00	0%	0%
<b>Totales</b>	<b>944.389.138</b>	<b>56.546.567</b>	<b>26.456.098,59</b>	<b>47%</b>	<b>3%</b>

La ejecución de la partida 662.000 "Gastos Devengados No Pagados por Servicios No Personales Materiales y Suministros", al 31 de enero de 2011 de todas las áreas orgánicas del BCB desglosado las cuales formularon en esta partida presupuestaria, es como sigue:

CUADRO N° 10  
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE LA PARTIDA 662.000 POR ÁREA ORGÁNICA  
AL 31 DE ENERO DE 2011  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Áreas Orgánicas	Programación Anual	Programado A Enero	Ejecutado A Enero	Composición del Ejecutado	% Ejecutado Enero	% Ejecutado Anual
Gerencia de Operaciones Monetarias	308.804.730	308.804.730	308.508.029,50	94,31%	99,90%	99,90%
Gerencia de Op. Internacionales	946.518	946.518	945.917,94	0,29%	99,94%	99,94%
Gerencia de Entidades Financieras	279.614	279.614	279.613,75	0,09%	100%	100%
Gerencia de Administración	18.000.000	18.000.000	17.374.384,16	5,31%	96,52%	96,52%
Gerencia de Recursos Humanos	30.000	20.000	30.000,00	0,01%	100%	100%
<b>Total</b>	<b>328.060.862</b>	<b>328.050.862</b>	<b>327.137.945,35</b>	<b>100%</b>	<b>99,72%</b>	<b>99,72%</b>

#### 4.1 Gastos por Grupos Presupuestarios

La ejecución presupuestaria al mes de enero, excluyendo los gastos devengados (Partida 662.000) y las partidas incluidas por MEFP, alcanzan a **3%** de su ejecución anual y **47%** al mes de enero, como se aprecia en el siguiente cuadro:



**CUADRO N° 11**  
**EJECUCIÓN DE GASTOS POR GRUPO PRESUPUESTARIO**  
**AL 31 DE ENERO DE 2011**  
**(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación A Enero	Ejecutado A Enero	Composición Ejecución	% Ejecución A Enero	% Ejecución Anual
100	Servicios Personales	76.500.930	5.222.085	4.041.966,19	15,28%	77%	5,28%
200	Servicios No Personales	157.858.787	8.379.104	6.208.475,90	23,47%	74%	3,93%
300	Materiales y Suministros	115.493.797	766.733	284.624,25	1,08%	37%	0,25%
400	Activos Reales	37.729.959	353.162	54.387,50	0,21%	15%	0,14%
500	Activos Financieros	244.940	40.000	7.165,33	0,03%	18%	2,93%
600	Servicio de la Deuda Pública	486.646.055	40.592.241	14.152.396,05	53,49%	35%	2,91%
700	Transferencias	32.635.132	256.664	142.154,96	0,54%	55%	0,44%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	897.490	43.074	16.497,51	0,06%	38%	1,84%
900	Otros Gastos	36.382.048	893.504	1.548.430,90	5,85%	173%	4,26%
<b>Total</b>		<b>944.389.138</b>	<b>56.546.567</b>	<b>26.456.098,59</b>	<b>100%</b>	<b>47%</b>	<b>3%</b>

#### 4.2 Gastos por Áreas Orgánicas

La ejecución presupuestaria al mes de enero, excluyendo los gastos devengados, se tiene el siguiente cuadro:

**CUADRO N° 12**  
**PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE GASTOS POR ÁREA ORGÁNICA EXCLUIDA LA PARTIDA 662.000**  
**AL 31 DE ENERO DE 2011**  
**(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**

Áreas Orgánicas	Programación Anual	Programación Anual en Gast. Deveng.	Programación Anual sin Gast. Deveng.	Programación A Enero sin Gast. Deveng.	Ejecutado A Enero sin Gast.Deveng.	No Ejecutado A Enero	% No Ejecutado A Enero	% Ejecutado Enero
DIR	820.088	0	820.088	13.881	0,00	13.881	100%	0%
PRES	20.086	0	20.086	2.711	530,13	2.181	80%	20%
GGRAL	411.200	0	411.200	200	0,00	200	100%	0%
SCRI	35.021.008	0	35.021.008	296.584	3.931,50	292.653	99%	1%
SEG.INT.	13.173.630	0	13.173.630	796.430	0,00	796.430	100%	0%
APEC	1.892.675	0	1.892.675	0	0,00	0	0%	0%
SPCG	161.034.524	160.601.348	433.176	0	0,00	0	0%	0%
GOM	926.802.499	308.804.730	617.997.769	44.281.044	17.058.059,03	27.222.985	61%	39%
GOI	38.904.855	946.518	37.958.337	2.905.046	1.933.261,82	971.784	33%	67%
GEF	9.128.308	279.614	8.848.694	333.610	2.126.663,58	**		
GAL	4.959.978	0	4.959.978	329.868	39.270,69	290.597	88%	12%
GSIS	25.804.865	0	25.804.865	285.579	80.362,80	205.216	72%	28%
GADM	133.945.278	18.000.000	115.945.278	1.444.359	982.053,99	462.305	32%	68%
GRRHH	81.132.354	30.000	81.102.354	5.857.255	4.231.965,05	1.625.290	28%	72%
<b>Total</b>	<b>1.433.051.348</b>	<b>488.662.210</b>	<b>944.389.138</b>	<b>56.546.567</b>	<b>26.456.098,59</b>	<b>31.883.522</b>	<b>56%</b>	<b>47%</b>

(\*\*) La Gerencia de Entidades Financieras ha ejecutado más de lo programado para el mes de enero por un total de Bs1.793.053,58.