

**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, existiendo 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 febrero de 2011, se expresa como sigue:

**CUADRO N° 1
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
AL 28 DE FEBRERO DE 2011
(Expresado en Bolivianos)**

Tipo de Objetivo		Presupuesto				
		Programación Anual	Programado A Febrero	Ejecutado A Febrero	% Ejecutado A Febrero	% Ejecutado Anual
Ingresos	I	1.433.051.348	124.285.688	175.897.254,46	142%	12%
Gastos	D	87.047.886	954.179	195.943,68	21%	0,23%
	F	1.346.003.462	435.733.042	376.619.966,11	86%	28%
	G	1.433.051.348	436.687.221	376.815.909,79	86%	26%
Diferencias (I - G)				-200.918.655,33		
I = Ingresos		D = Objetivos de Desarrollo		F = Objetivos de Funcionamiento		G = Gastos

El diferencia acumulada es de (Bs200.918.655,33) que representa el 32,15% del déficit anual programado que es de Bs624.866.830.- y se expresa como sigue:

**CUADRO N° 2
DÉFICIT ACUMULADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2011
(Expresado en Bolivianos)**

Descripción	Enero	Febrero
Saldo inicial		-253.294.761
Ingresos	100.299.283,18	75.597.971,28
Gastos	353.594.043,94	23.221.865,85
Déficit	-253.294.760,76	-200.918.655,33



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 Bs624.866.830.- y se tiene una ejecución presupuestaria de 22% anual y a febrero 142%, como sigue:

CUADRO Nº 3
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS EXCLUYENDO EL DÉFICIT
AL 28 DE FEBRERO DE 2011
(Expresado en Bolivianos)

Tipo	Presupuesto					
	Programación Anual	Programado A Febrero	Ejecutado A Febrero	% Ejecutado A Febrero	% Ejecutado Anual	
Ingresos	ICD	1.433.051.348	124.285.688	175.897.254,46	142%	12%
	D	624.866.830		0,00		
	ISD	808.184.518	124.285.688	175.897.254,46	142%	22%

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.-, por ello, se tiene una ejecución presupuestaria anual de 29% y a febrero de 86%:

CUADRO Nº 4
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS EXCLUYENDO EL SUPERAVIT
AL 28 DE FEBRERO DE 2011
(Expresado en Bolivianos)

Tipo	Presupuesto					
	Programación Anual	Programado A Febrero	Ejecutado A Febrero	% Ejecutado A Febrero	% Ejecutado Anual	
Gastos	GSS	1.433.051.348	436.687.221	376.815.909,79	86%	26%
	S	155.520.719		0,00		
	GR	1.277.530.629	436.687.221	376.815.909,79	86%	29%

GSS = Gastos sin Superávit

S = Superávit

GR = Gasto Real

4. INGRESOS

4.1 Ingresos por Grupos Presupuestarios

Al mes de febrero se ha percibido un importe de Bs175.897.254,46 de su ejecución presupuestaria, como se muestra a continuación:

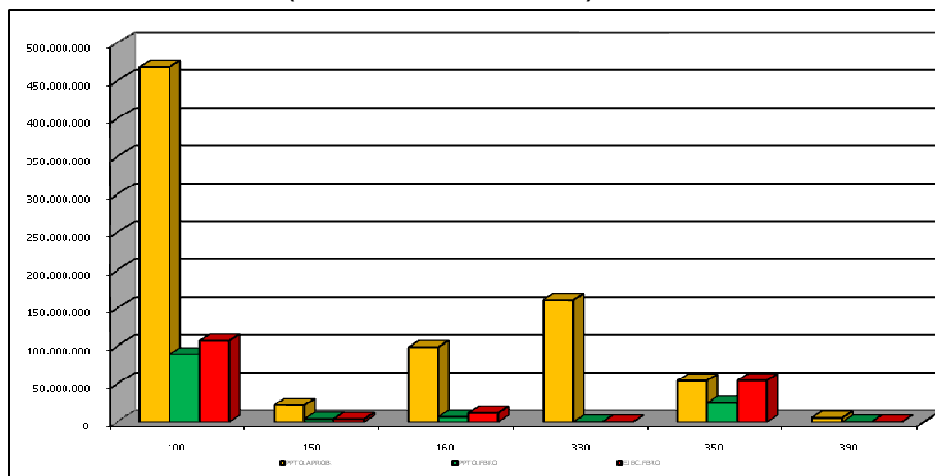
**CUADRO N° 5
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
AL 28 DE FEBRERO DE 2011
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación A Febrero	Ejecutado A Febrero	Composición Ejecución	% Ejecución A Febrero	% Ejecución Anual
100	Ingresos de Operación	468.206.614	89.028.135	106.643.953,99	61%	120%	23%
150	Tasas, Derechos y Otros Ingresos	21.915.672	3.795.854	3.639.326,57	2%	96%	17%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	98.537.800	6.333.600	11.355.947,71	6%	179%	12%
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	25.128.099	54.258.026,19	31%	216%	101%
390	Incremento de Otros Pasivos y Aporte de Capital	5.080.629	0	0,00	0%	0%	0%
Total		808.184.518	124.285.688	175.897.254,46	100%	142%	22%

En el cuadro anterior se observa la composición de la ejecución del mes de febrero, donde se muestra una ejecución presupuestaria del 120% en Grupo de “Ingresos de Operación”, 179% en el Grupo “Intereses y otras rentas de la Propiedad” y 216% en el Grupo “Disminución de Otros Activos Financieros”.

Por otra parte, el siguiente gráfico muestra el comportamiento de los grupos presupuestarios de ingresos:

**GRÁFICO N°1
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
AL 28 DE FEBRERO DE 2011
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**



4.2 Ingresos por Áreas

Al mes de febrero de la gestión 2011, en la composición del ejecutado por áreas orgánicas la Gerencia de Operaciones Internacionales ejecuto el 75,24% por un importe de Bs132.352.511,42; como sigue:



CUADRO N° 6
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR ÁREAS ORGÁNICAS
AL 28 DE FEBRERO DE 2011
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Áreas Orgánicas	Programación Anual	Programado A Febrero	Ejecutado a Febrero	Composición del Ejecutado	% Ejecutado A Febrero	% Ejecutado Anual
Gerencia de Op. Internacionales	537.701.114	111.280.881	132.352.511,42	75,24%	119%	25%
Gerencia de Operaciones Monetarias	86.955.838	9.874.459	38.427.140,44	21,85%	389%	44%
Gerencia de Entidades Financieras	7.226.317	1.212.780	2.805.093,27	1,59%	231%	39%
Gerencia de Administración	10.445.064	1.896.560	2.311.403,03	1,31%	122%	22%
Subg. Relacionamiento Institucional	1.100	50	861,30	0%	1723%	78%
Gerencia de Recursos Humanos	173.108	20.958	245,00	0%	1%	0%
Subg. Planificación y C. de Gestión	165.681.977	0	0,00	0%	0%	0%
Total	808.184.518	124.285.688	175.897.254,46	100%	142%	22%

(*) 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.- (SPCG) 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 28 DE FEBRERO DE 2011
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Operaciones de Ingresos	Programación Anual	Programado A Febrero	Ejecutado A Febrero	Composición del Ejecutado	% Ejecutado A Febrero	% Ejecutado Anual
Compensación del Crédito Fiscal IVA	7.533.864	1.044.060	415.090,15	0%	40%	6%
Contabilización Varios Conceptos	2.910.000	852.500	1.895.512,88	1%	222%	65%
Dividendos de Acciones Telefónicas	1.200	0	800,00	0%	0%	67%
Control de Personal	173.108	20.958	245,00	0%	1%	0%
Operaciones Mercado Abierto	4.653.910	854.384	397.991,40	0%	47%	9%
Op. Pagos del Sector Público	2.451.107	407.986	343.064,88	0%	84%	14%
Op. De Cuentas Especiales	66.343.825	6.360.923	36.279.802,75	21%	570%	55%
Comisiones y Ventas Tesorería	13.506.996	2.251.166	1.406.281,41	1%	62%	10%
Op. Inversión de Reserv. Internal.	326.351.484	74.090.414	110.655.410,57	63%	149%	34%
Op. Cambiarias y Conv. De Pagos	107.315.633	29.889.814	14.531.661,66	8%	49%	14%
Op. Desemb. Deuda y Adm. Fideicomisos	104.033.997	7.300.653	7.165.439,19	4%	98%	7%
Reg. Por Adm. Fondos RAL	3.513.168	585.528	676.787,81	0%	116%	19%
Administrar el FRF	659.585	96.247	275.016,71	0%	286%	42%
Op. Del Sistema Financiero	1.986.420	327.786	762.252,83	0%	233%	38%
Administración de Cartera BCB	751.296	162.327	986.142,02	1%	608%	131%
Acreencias en Bancos en Liquidación	315.848	40.892	104.893,90	0%	257%	33%
Publicaciones Vendidas	1.100	50	861,3	0%	1723%	78%
Adecuación Ley N° 062	165.681.977	0	0,00	0%	0%	0%
Total	808.184.518	124.285.688	175.897.254,46	100%	142%	22%

4. GASTOS

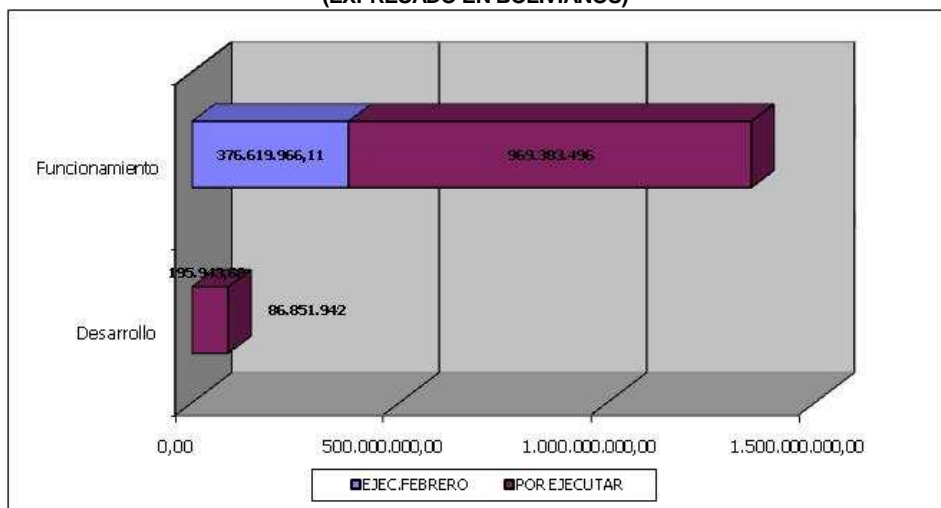
El presupuesto de gastos al 28 de febrero de la gestión 2011, presentó una ejecución de Bs376.815.909,79 que representa un **26%** respecto al presupuesto programado anual y un **86%** a lo programado al mes de febrero, que responde a los Objetivos de Funcionamiento y Desarrollo de la siguiente manera:

**CUADRO N° 8
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
AL 28 DE FEBRERO DE 2011
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**

Tipo de Objetivo	Presupuesto					
	Presupuesto Aprobado	Formulado A Febrero	Ejecutado A Febrero	Composición del Ejecutado	% Ejecutado A Febrero	% Ejecutado Anual
Desarrollo	87.047.886	954.179	195.943,68	0%	21%	0%
Funcionamiento	1.346.003.462	435.733.042	376.619.966,11	100%	86%	28%
Gastos	1.433.051.348	436.687.221	376.815.909,79	100%	86%	26%

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 28 DE FEBRERO DE 2011
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**



El presupuesto anual de gastos incluye 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 28 DE FEBRERO DE 2011
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Descripción	Presupuesto				
	Programación Anual	Programado A Febrero	Ejecutado A Febrero	% Ejecución A Febrero	% Ejecución Anual
Gastos	1.433.051.348	436.687.221	376.815.909,79	86%	26%
Menos: 662.000 "Gastos Devengados No Pagados por Servicios No Personales Materiales y Suministros"	328.060.862	328.060.862	327.094.484,06	99,71%	99,71%
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%
Totales	944.389.138	108.626.359	49.721.425,73	46%	5%

La partida presupuestaria 662.000 denominada "Gastos Devengados No Pagados por Servicios No Personales Materiales y Suministros", al 28 de febrero de 2011 su ejecución esta desglosada en las siguientes áreas orgánicas del BCB, como sigue:

CUADRO N° 10
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE LA PARTIDA 662.000 POR ÁREA ORGÁNICA
AL 28 DE FEBRERO DE 2011
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Áreas Orgánicas	Programación Anual	Programado A Febrero	Ejecutado A Febrero	Composición del Ejecutado	% Ejecutado Febrero	% Ejecutado Anual
Gerencia de Operaciones Monetarias	308.804.730	308.804.730	308.508.029,50	94,32%	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	17.330.922,87	5,30%	96,28%	96,28%
Gerencia de Recursos Humanos	30.000	20.000	30.000,00	0,01%	100%	100%
Total	328.060.862	328.050.862	327.094.484,06	100%	99,71%	99,71%

4.1 Gastos por Grupos Presupuestario

La ejecución presupuestaria al mes de febrero, excluyendo los gastos devengados (Partida presupuestaria 662.000) y las partidas incluidas por MEFP, alcanzan a **5%** de su ejecución anual y **46%** al mes de febrero, como se aprecia en el siguiente cuadro:



CUADRO N° 11
EJECUCIÓN DE GASTOS POR GRUPO PRESUPUESTARIO
AL 28 DE FEBRERO DE 2011
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación A Febrero	Ejecutado A Febrero	Composición Ejecución	% Ejecución A Febrero	% Ejecución Anual
100	Servicios Personales	76.500.930	10.444.170	10.111.029,61	20%	97%	13%
200	Servicios No Personales	164.858.787	15.523.107	11.930.607,34	24%	77%	7%
300	Materiales y Suministros	188.186.766	75.101.193	677.050,63	1%	1%	0%
400	Activos Reales	37.729.959	564.324	569.448,30	1%	101%	2%
500	Activos Financieros	244.940	80.000	7.165,33	0%	9%	3%
600	Servicio de la Deuda Pública	414.403.086	-1.259.383	24.519.965,95	49%		6%
700	Transferencias	32.635.132	6.383.429	155.803,36	0%	2%	0%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	897.490	62.511	45.643,06	0%	73%	5%
900	Otros Gastos	28.932.048	1.727.008	1.704.712,15	3%	99%	6%
Total		944.389.138	108.626.359	49.721.425,73	100%	46%	5%

(*) El importe negativo (-1.259.383) se corresponde a lo programado (326.801.479) en febrero menos la provisión (328.060.862) del mes de febrero

4.2 Gastos por Áreas Orgánicas

La ejecución presupuestaria al mes de febrero, 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 28 DE FEBRERO DE 2011
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Áreas Orgánicas	Programación Anual	Programación Anual en Gast. Deveng.	Programación Anual sin Gast. Deveng.	Programación A Febrero sin Gast. Deveng.	Ejecutado A Febrero sin Gast. Deveng.	No Ejecutado A Febrero	% No Ejecutado A Febrero	% Ejecutado Febrero
DIR	820.088	0	820.088	208.596	0,00	208.596	100%	0%
PRES	20.086	0	20.086	3.662	988,26	2.674	73%	27%
GGRAL	411.200	0	411.200	400	8.000,00	**		
SCRI	35.021.008	0	35.021.008	1.868.748	270.337,48	1.598.411	86%	14%
SEG.INT.	13.173.630	0	13.173.630	1.100.130	284.198,07	815.932	74%	26%
APEC	1.892.675	0	1.892.675	139.155	33.056,09	106.099	0%	0%
SPCG	161.034.524	160.601.348	433.176	25.040	6.621,00	18.419	0%	0%
GOM	926.802.499	308.804.730	617.997.769	78.668.554	30.014.902,90	48.653.651	62%	38%
GOI	38.904.855	946.518	37.958.337	4.871.995	3.077.533,28	1.794.462	37%	63%
GEF	9.128.308	279.614	8.848.694	505.273	2.128.563,58	**		
GAL	4.959.978	0	4.959.978	666.072	89.342,73	576.729	87%	13%
GSIS	25.804.865	0	25.804.865	564.907	1.035.239,22	**		
GADM	133.945.278	18.000.000	115.945.278	8.705.835	2.203.741,77	6.502.093	75%	25%
GRRHH	81.132.354	30.000	81.102.354	11.307.992	10.568.901,35	739.091	7%	93%
Total	1.433.051.348	488.662.210	944.389.138	108.636.359	49.721.425,73	58.914.933	54%	46%

(**) Ejecutaron más de lo programado para el mes de febrero: La GGRL (Bs8.000 – Bs400); la GEF (Bs2.128.563,58 – Bs505.273) y la GSIS (Bs1.035.239,22 – Bs564.907).