

**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 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 marzo de 2011, se expresa como sigue:

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

Tipo de Objetivo		Presupuesto				
		Programación Anual	Programado A Marzo	Ejecutado A Marzo	% Ejecutado A Marzo	% Ejecutado Anual
Ingresos	I	<b>1.433.051.348</b>	<b>202.839.133</b>	<b>273.812.975,23</b>	<b>135%</b>	<b>19%</b>
Gastos	D	87.047.886	12.035.701	530.568,47	4%	1%
	F	1.346.003.462	471.742.984	409.364.903,16	87%	30%
	G	<b>1.433.051.348</b>	<b>483.778.685</b>	<b>409.895.471,63</b>	<b>85%</b>	<b>29%</b>
<b>Diferencias (I - G)</b>				<b>-136.082.496,40</b>		
I = Ingresos		D = Objetivos de Desarrollo		F = Objetivos de Funcionamiento		G = Gastos

El diferencia acumulada es de (Bs136.082.496,40) que representa el 21,78% del déficit anual programado de Bs624.866.830.- y se expresa como sigue:

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

Descripción	Enero	Febrero	Marzo
Saldo inicial		-253.294.760,76	-200.918.655,33
Ingresos	100.299.283,18	75.597.971,28	97.915.720,77
Gastos	353.594.043,94	23.221.865,85	33.079.561,84
<b>Déficit</b>	<b>-253.294.760,76</b>	<b>-200.918.655,33</b>	<b>-136.082.496,40</b>



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

En los ingresos de la gestión 2011 se expone el **déficit**, en la partida presupuestaria 351.100 denominada “Disminución Caja y Bancos” por un importe de Bs624.866.830.- este disminuye la programación anual en los ingresos y se tiene una ejecución presupuestaria real que alcanza al 34% anual y un 135% al mes de marzo, se expone como sigue:

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

Tipo		Presupuesto				
		Programación Anual	Programado A Marzo	Ejecutado A Marzo	% Ejecutado A Marzo	% Ejecutado Anual
Ingresos	ICD	1.433.051.348	202.839.133	273.812.975,23	135%	19%
	D	624.866.830		0,00		
	ISD	<b>808.184.518</b>	<b>202.839.133</b>	<b>273.812.975,23</b>	<b>135%</b>	<b>34%</b>

ICD = Ingresos con Déficit

D = Déficit

ISD = Ingresos sin Déficit

En lo que respecta a los gastos, el **superávit**, se registra en la partida presupuestaria 571.000 denominada “Incremento de Caja y Bancos” un importe de Bs155.520.719.-, disminuyendo este importe y se tiene una ejecución presupuestaria real que alcanza el 32% anual y 85% al mes de marzo:

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

Tipo		Presupuesto				
		Programación Anual	Programado A Marzo	Ejecutado A Marzo	% Ejecutado A Marzo	% Ejecutado Anual
Gastos	GSS	1.433.051.348	483.778.685	409.895.471,63	85%	29%
	S	155.520.719		0,00		
	GR	<b>1.277.530.629</b>	<b>483.778.685</b>	<b>409.895.471,63</b>	<b>85%</b>	<b>32%</b>

GSS =Gastos sin Superávit

S = Superávit

GR = Gasto Real

### 4. INGRESOS

#### 4.1 Ingresos por Grupos Presupuestarios

En lo que corresponde al mes de marzo se tiene un importe ejecutado de Bs273.812.975,23.- como se detalla a continuación:

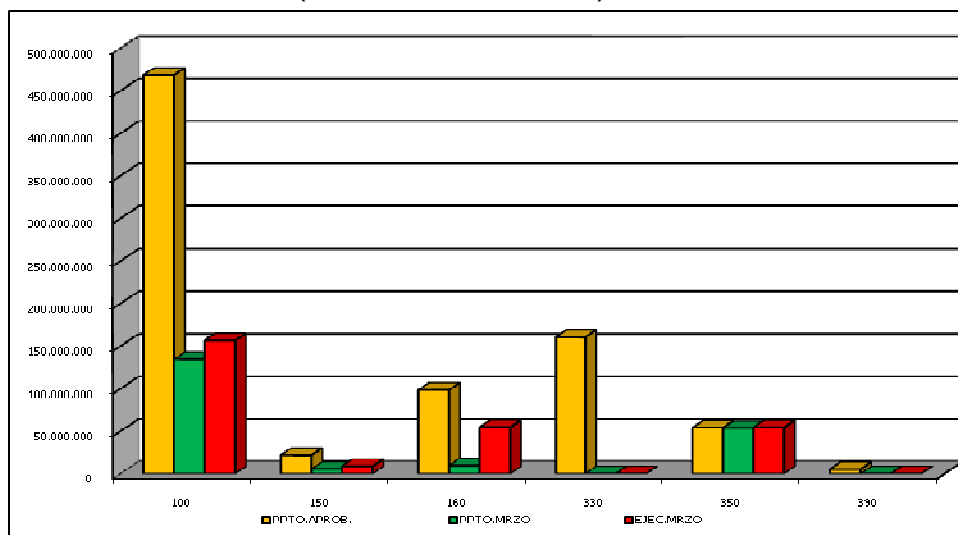
**CUADRO N° 5  
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS  
AL 31 DE MARZO DE 2011  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación A Marzo	Ejecutado A Marzo	Composición Ejecución	% Ejecución A Marzo	% Ejecución Anual
100	Ingresos de Operación	468.206.614	134.517.491	156.417.628,58	57%	116%	33%
150	Tasas, Derechos y Otros Ingresos	21.915.672	5.425.340	8.663.473,66	3%	160%	40%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	98.537.800	9.500.400	54.473.846,80	20%	573%	55%
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	53.395.902	54.258.026,19	20%	102%	101%
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>202.839.133</b>	<b>273.812.975,23</b>	<b>100%</b>	<b>135%</b>	<b>34%</b>

En el cuadro anterior se observa la composición de la ejecución al mes de marzo, donde se muestra una mayor ejecución presupuestaria de un 57% en el Grupo Presupuestario de “Ingresos de Operación”.

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 31 DE MARZO DE 2011  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)**



## 4.2 Ingresos por Áreas

Al mes de marzo de la gestión 2011, en la composición del ejecutado por áreas orgánicas la Gerencia de Operaciones Internacionales ejecuto el 80,18% por un importe de Bs219.533.211,22; como sigue:



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

Descripción	Programación Anual	Programado A Marzo	Ejecutado A Marzo	Composición del Ejecutado	% Ejecutado A Marzo	% Ejecutado Anual
Gerencia de Op. Internacionales	537.701.114	155.432.514	219.533.211,22	80,18%	141%	41%
Gerencia de Operaciones Monetarias	86.955.838	42.976.901	47.519.486,86	17,35%	111%	55%
Gerencia de Entidades Financieras	7.226.317	1.824.514	3.776.559,00	1,38%	207%	52%
Gerencia de Administración	10.445.064	2.573.668	2.982.189,56	1,09%	116%	29%
Subg. Relacionamiento Institucional	1.100	100	1.039,65	0%	1040%	95%
Gerencia de Recursos Humanos	173.108	31.436	488,94	0%	2%	0%
Subg. Planificación y C. de Gestión	165.681.977	0	0,00	0%	0%	0%
<b>Total</b>	<b>808.184.518</b>	<b>202.839.133</b>	<b>273.812.975,23</b>	<b>100%</b>	<b>135%</b>	<b>34%</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.- (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:

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

Operaciones de Ingresos	Programación Anual	Programado A Marzo	Ejecutado A Marzo	Composición del Ejecutado	% Ejecutado A Marzo	% Ejecutado Anual
Compensación del Crédito Fiscal IVA	7.533.864	1.721.168	1.074.684,38	0%	62%	14%
Contabilización Varios Conceptos	2.910.000	852.500	1.906.705,18	1%	224%	66%
Dividendos de Acciones Telefónicas	1.200	0	800,00	0%	0%	67%
Control de Personal	173.108	31.436	488,94	0%	2%	0%
Operaciones Mercado Abierto	4.653.910	1.234.326	647.276,74	0%	52%	14%
Op. Pagos del Sector Público	2.451.107	612.779	691.362,32	0%	113%	28%
Op. De Cuentas Especiales	66.343.825	37.753.047	40.637.852,48	15%	108%	61%
Comisiones y Ventas Tesorería	13.506.996	3.376.749	5.542.995,32	2%	164%	41%
Op. Inversión de Reservas Internal.	326.351.484	99.136.621	151.048.510,11	55%	152%	46%
Op. Cambiarias y Conv. De Pagos	107.315.633	45.644.104	19.345.069,76	7%	42%	18%
Op. Desemb. Deuda y Adm. Fideicomisos	104.033.997	10.651.789	49.139.631,35	18%	461%	47%
Reg. Por Adm. Fondos RAL	3.513.168	878.292	1.039.508,77	0%	118%	30%
Administrar el FRF	659.585	148.366	334.038,76	0%	225%	51%
Op. Del Sistema Financiero	1.986.420	493.429	1.081.637,16	0%	219%	54%
Administración de Cartera BCB	751.296	242.441	1.195.440,85	0%	493%	159%
Acreecias en Bancos en Liquidación	315.848	61.986	125.933,46	0%	203%	40%
Publicaciones Vendidas	1.100	100	1.039,65	0%	1040%	95%
Adecuación Ley N° 062	165.681.977	0	0,00	0%	0%	0%
<b>Total</b>	<b>808.184.518</b>	<b>202.839.133</b>	<b>273.812.975,23</b>	<b>100%</b>	<b>135%</b>	<b>34%</b>

#### 4. GASTOS

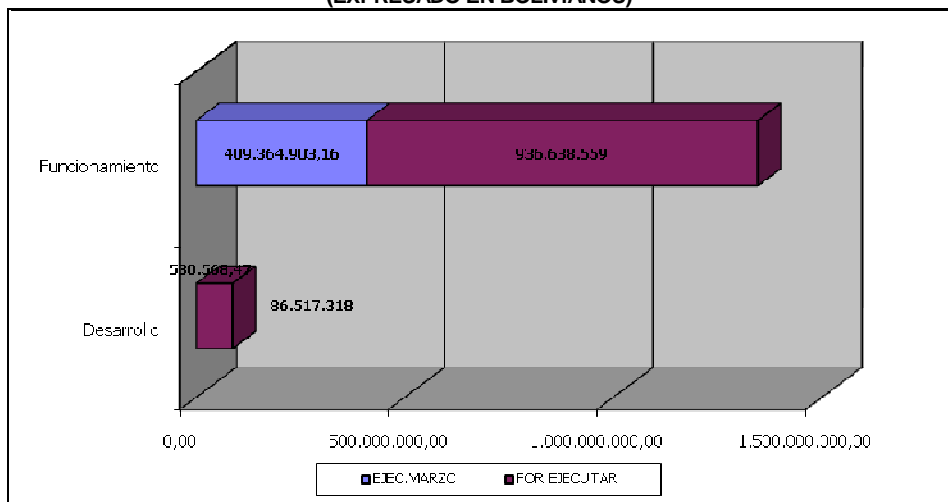
El presupuesto de gastos al 31 de marzo de la gestión 2011, presentó una ejecución de Bs409.895.471,63 que representa un **29%** respecto al presupuesto programado anual y un **85%** al mes de marzo, que responde a los Objetivos de Funcionamiento y Desarrollo de la siguiente manera:

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

Tipo de Objetivo	Presupuesto					
	Presupuesto Aprobado	Formulado A Marzo	Ejecutado A Marzo	Composición del Ejecutado	% Ejecutado A Marzo	% Ejecutado Anual
Desarrollo	87.047.886	12.035.701	530.568,47	0%	4%	1%
Funcionamiento	1.346.003.462	471.742.984	409.364.903,16	100%	87%	30%
<b>Gastos</b>	<b>1.433.051.348</b>	<b>483.778.685</b>	<b>409.895.471,63</b>	<b>100%</b>	<b>85%</b>	<b>29%</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 MARZO 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 son 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 real programados en la gestión, se representaría como sigue:

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

Descripción	Presupuesto				
	Programación Anual	Programado A Marzo	Ejecutado A Marzo	% Ejecución A Marzo	% Ejecución Anual
Gastos	1.433.051.348	483.778.685	409.895.471,63	85%	29%
Menos: 662.000 "Gastos Devengados No Pagados por Servicios No Personales Materiales y Suministros"	328.060.862	328.060.862	327.094.184,06	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%
<b>Totales</b>	<b>944.389.138</b>	<b>155.717.823</b>	<b>82.801.287,57</b>	<b>53%</b>	<b>9%</b>

La partida presupuestaria 662.000 denominada "Gastos Devengados No Pagados por Servicios No Personales Materiales y Suministros", su ejecución presupuestaria 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 31 DE MARZO DE 2011  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Áreas Orgánicas	Programación Anual	Programado A Marzo	Ejecutado A Marzo	Composición del Ejecutado	% Ejecutado Marzo	% 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	17.330.622,87	5,30%	96,28%	96,28%
Gerencia de Recursos Humanos	30.000	30.000	30.000,00	0,01%	100%	100%
<b>Total</b>	<b>328.060.862</b>	<b>328.060.862</b>	<b>327.094.184,06</b>	<b>100%</b>	<b>99,71%</b>	<b>99,71%</b>

#### 4.1 Gastos por Grupos Presupuestario

La ejecución presupuestaria al mes de marzo, excluyendo los gastos devengados (Partida presupuestaria 662.000) y las partidas incluidas por MEFP, alcanzan a **9%** de su ejecución anual y **53%** al mes de marzo, como se aprecia en el siguiente cuadro:



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

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación A Marzo	Ejecutado A Marzo	Composición Ejecución	% Ejecución A Marzo	% Ejecución Anual
100	Servicios Personales	76.500.930	15.666.255	15.157.701,59	18%	97%	20%
200	Servicios No Personales	164.721.787	31.933.903	17.508.894,85	21%	55%	11%
300	Materiales y Suministros	188.267.766	76.635.675	1.854.186,75	2%	2%	1%
400	Activos Reales	37.785.959	1.491.744	1.202.146,84	1%	81%	3%
500	Activos Financieros	244.940	101.000	7.165,33	0%	7%	3%
600	Servicio de la Deuda Pública	414.403.086	68.855.319	36.625.135,62	44%	212%	9%
700	Transferencias	32.635.132	6.517.789	5.123.851,36	6%	79%	16%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	897.490	237.657	65.638,25	0%	28%	7%
900	Otros Gastos	28.932.048	5.860.512	5.256.566,98	6%	90%	18%
<b>Total</b>		<b>944.389.138</b>	<b>207.299.854</b>	<b>82.801.287,57</b>	<b>100%</b>	<b>53%</b>	<b>9%</b>

## 4.2 Gastos por Áreas Orgánicas

La ejecución presupuestaria al mes de marzo, 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 MARZO DE 2011  
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

Áreas Orgánicas	Programación Anual	Programación Anual en Gast. Deveng.	Programación Anual sin Gast. Deveng.	Programación A Marzo sin Gast. Deveng.	Ejecutado A Marzo sin Gast. Deveng.	No Ejecutado A Marzo	% No Ejecutado A Marzo	% Ejecutado Marzo
DIR	820.088	0	820.088	209.571	0,00	209.571	100%	0%
PRES	20.086	0	20.086	5.594	1.744,30	3.850	69%	31%
GGRAL	411.200	0	411.200	600	8.000,00	-7.400	-1.233%	1333%
SCRI	35.021.008	0	35.021.008	4.749.932	616.611,57	4.133.320	87%	13%
SEG.INT.	13.173.630	0	13.173.630	1.676.830	305.097,38	1.371.733	82%	18%
APEC	1.892.675	0	1.892.675	355.067	33.056,09	322.011	0%	0%
SPCG	161.034.524	160.601.348	433.176	49.080	13.242,00	35.838	0%	0%
GOM	926.802.499	308.804.730	617.997.769	99.591.301	48.802.665,76	50.788.635	51%	49%
GOI	38.904.855	946.518	37.958.337	6.910.414	4.368.035,73	2.542.378	37%	63%
GEF	9.128.308	279.614	8.848.694	1.428.263	2.138.094,62	-709.832	-50%	150%
GAL	4.959.978	0	4.959.978	1.249.276	172.930,65	1.076.345	86%	14%
GSIS	25.804.865	0	25.804.865	1.019.694	1.316.806,23	-297.112	-29%	129%
GADM	133.945.278	18.000.000	115.945.278	21.410.122	9.165.136,38	12.244.986	57%	43%
GRRHH	81.132.354	30.000	81.102.354	17.062.079	15.859.866,86	1.202.212	7%	93%
<b>Total</b>	<b>1.433.051.348</b>	<b>488.662.210</b>	<b>944.389.138</b>	<b>155.717.823</b>	<b>82.801.287,57</b>	<b>72.916.535</b>	<b>47%</b>	<b>53%</b>