



INFORME INSTITUCIONAL

1. ANTECEDENTES

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.-

CUADRO N° 1
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
(Expresado en Bolivianos)

Tipo de Objetivo	Presupuesto Aprobado R.D. 107/2010
Ingresos	642.502.541
Gastos	1.272.450.000
Déficit	629.947.459

LEY N°062

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.

CUADRO N° 2
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
(Expresado en Bolivianos)

Tipo de Objetivo	Presupuesto Aprobado R.D. 107/2010	Ley Financ ial N° 062	Diferencias
Ingresos	642.502.541	808.184.518	165.681.977
Gastos	1.272.450.000	1.433.051.348	160.601.348
(Déficit)/ Superávit	(629.947.459)	(624.866.830)	(5.080.629)

En lo que corresponde a la modificación efectuada aplicando la Ley Financ ial por instrucciones del Directorio se ha adecuado al Presupuesto General del Estado (PGE), registrándose en la Subgerencia de Planificación y Control de Gestión.



2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

La ejecución presupuestaria del BCB de ingresos y gastos, extractada del Sistema de Presupuesto al mes de agosto de 2011, presenta un superávit de Bs15.711.350,62 y se expresa como sigue:

CUADRO N° 3
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
AL 31 DE AGOSTO DE 2011
(Expresado en Bolivianos)

Tipo de Objetivo	Presupuesto	
	Programación Anual	Ejecución Agosto
Ingresos	808.184.518	586.852.155,95
Gastos	1.433.051.348	571.140.805,33
(Déficit)/Superávit	-624.866.830	15.711.350,62

En el cuadro siguiente mostramos la evolución de los ingresos y gastos y la incidencia más importante se muestra en el mes de enero 2011 con un déficit de Bs253.294.761.-, debido a que se efectuaron pagos por obligaciones contraídas al 31 de diciembre de 2010. En los meses de febrero hasta agosto del 2011, los ingresos fueron mayores a los gastos ejecutados, motivo por el cual el déficit se transformo en superávit al mes de agosto por un importe de Bs15.711.350,62.-, como se demuestra a continuación:

CUADRO N° 4
AL 31 DE AGOSTO DE 2011
(Expresado en Bolivianos)

Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Acumulado
Ingresos	100.299.283,18	75.597.971,28	97.915.720,77	54.108.587,59	77.266.515,70	80.040.469,67	50.797.807,53	50.825.800,23	586.852.155,95
Gastos	353.594.043,94	23.221.865,85	33.079.561,84	29.612.415,80	34.363.290,56	34.303.414,66	31.717.172,83	31.249.039,85	571.140.805,33
(Déficit)/Superávit	-253.294.761,00	52.376.105,43	64.836.158,93	24.496.171,79	42.903.225,14	45.737.055,01	19.080.634,70	19.576.760,38	15.711.350,62

3. INGRESOS Y GASTOS EJECUTADOS EN EL MES DE AGOSTO 2011

3.1 Ingresos por Grupos Presupuestarios en el mes de agosto

CUADRO N° 5
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
AGOSTO DE 2011
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación Agosto	Ejecutado Agosto	Composición Ejecución	% Ejecución Agosto
100	Ingresos de Operación	468.206.614	33.048.630	38.535.387	76%	117%
150	Tasas, Derechos y Otros Ingresos	21.915.672	1.407.117	1.643.190	3%	117%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	98.537.800	3.142.800	10.647.223	21%	339%
330	Recuperación de Préstamos a Largo Plazo	160.601.348	0	0	0%	0%
350	Disminución de Otros Activos Financieros	53.842.455	0	0	0%	0%
390	Incremento de Otros Pasivos y Aporte de Capital	5.080.629	0	0	0%	0%
Total		808.184.518	37.598.547	50.825.800	100%	135%



Los ingresos percibidos en el mes de agosto alcanzan a Bs50.825.800.- mayor a lo programado de Bs37.598.547.- que representa el 135% con respecto a lo formulado. Los ingresos por grupo presupuestario se explican como sigue:

En el grupo presupuestario 100 denominado "Ingresos de Operación" en el mes de agosto de 2011, se ha ejecutado un importe de Bs38.535.387.-, que representa el 76% de lo percibido, las partidas más significativas corresponden a un importe de Bs36.480.363.- como sigue:

Partida Presupuestaria		Programado	Ejecutado	%	Observaciones
115.218	Intereses sobre cartera sector público	3.104.142	4.674.094	151%	Intereses devengados por Ptmos. Otorgados al TGN según RD 024/2008, 064/2009 y adenda de contrato
115.310	Comisiones sobre Venta de Divisas Bolsín	1.566.000	0	0%	
115.311	Comisiones sobre Otras Operaciones Venta de Divisas	1.932.576	4.806.083	249%	Venta de divisas a Entidades Públicas y a YPFB por importación de insumos (gasolina, diesel, aditivos, vacunas, jeringas y transporte)
115.329	Comisiones de Adm Encaje Legal	457.938	443.193	97%	Comisión favor del BCB por administración Fondo RAL
115.330	Comisión por Mov. Adicional de Efectivo en Bóveda	445.291	305.167	69%	Por el cobro de comisiones por el movimiento de dólares según RD N° 144/2010.
115.335	Comisiones por venta de Divisas Pago Deuda Externa	2.208.137	1.152.979	52%	Pago al BID, PDVSA, CAF por Cuenta de GMLP, YPFB
115.435	Intereses Devengados s/Cartera Adm. Por el BCB	25.942	4.374.151	16861%	Por registro de las recuperaciones de cartera (Metalurgia \$us.1.6 millones).
115.437	Ganancia de Capital por Inv. Reservas Monetarias	20.543.000	20.724.696	101%	Por venta de títulos, portafolio liquidez.
Total			36.480.363		
Total Ejecutado			38.535.387		
% Ejecución			95%		

En el grupo presupuestario 160 de "Intereses y Otras Rentas de la Propiedad" en el mes de agosto de 2011, se ejecuto de Bs10.647.223.- que representa un 21% de lo percibido y se desglosa como sigue:

Partida Presupuestaria		Programado	Ejecutado	%	Observaciones
161.107	Intereses sobre Depósitos en Oro en el Exterior	192.000	1.367.202	712%	Intereses Devengados en depósitos en Oro
161.110	Intereses sobre Operaciones Security Lending	278.800	38.147	14%	Intereses devengados
161.131	Int. s/Inversiones de las Reservas Monetarias	2.672.000	9.241.875	346%	Portafolio depósitos intereses devengados por el vencimiento
Total			10.647.223		
Total Ejecutado			10.647.223		
% Ejecución			100%		



3.2 Ingresos por áreas orgánicas en el mes de agosto

Los ingresos ejecutados por áreas orgánicas del BCB en el mes de agosto 2011, muestra que la Gerencia de Operaciones Internacionales ejecuto un importe de Bs38.988.263.- que representa el 76,71%, del importe total percibido de Bs50.825.800.-.

CUADRO N° 6
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR ÁREAS ORGÁNICAS
AGOSTO DE 2011
(Expresado en Bolivianos)

Áreas Orgánicas	Programación Anual	Programado Agosto	Ejecutado Agosto	Composición del Ejecutado	% Ejecutado Agosto
Gerencia de Op. Internacionales	537.701.114	31.607.857	38.988.263	76,71%	123%
Gerencia de Entidades Financieras	7.226.317	595.514	5.156.631	10,15%	866%
Gerencia de Operaciones Monetarias	86.955.838	4.930.775	5.847.183	11,50%	119%
Subg. Relacionamiento Institucional	1.100	150	274	0%	183%
Gerencia de Administración	10.445.064	453.773	759.125	1,49%	167%
Gerencia de Recursos Humanos	173.108	10.478	74.324	0%	709%
Subg. Planificación y C. de Gestión	165.681.977	0	0	0%	0%
Total	808.184.518	37.598.547	50.825.800	100%	135%

3.3 Gastos por grupos presupuestarios en el mes de agosto

Los gastos ejecutados en el mes de agosto gestión 2011.

CUADRO N° 7
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
AGOSTO DE 2011
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación Agosto	Ejecutado Agosto	Composición Ejecución	% Ejecución Agosto
100	Servicios Personales	78.333.806	5.207.945	5.229.914	17%	100%
200	Servicios No Personales	165.926.278	13.618.656	5.891.114	19%	43%
300	Materiales y Suministros	188.383.666	2.330.600	1.032.486	3%	44%
400	Activos Reales	46.845.059	1.972.012	1.200.145	4%	61%
500	Activos Financieros	153.932.783	20.000	13.413	0%	67%
600	Servicio de la Deuda Pública	742.337.086	47.941.472	17.702.547	57%	37%
700	Transferencias	32.663.132	5.932.765	65.453	0%	1%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	897.490	17.182	24.863	0%	145%
900	Otros Gastos	23.732.048	833.504	89.105	0%	11%
Total		1.433.051.348	77.874.136	31.249.040	100%	40%

Los gastos en el mes de agosto alcanzan a Bs31.249.040.- menor a lo programado de Bs77.874.136.- ejecutándose el 40% de lo formulado, los gastos por grupo presupuestario se explican como sigue:

En el grupo 200 "Servicios No Personales" en el mes de agosto, se observa que el importe de ejecución es de Bs5.891.114.- menor a su programación de Bs13.618.656.-, esta situación se explica como sigue:



- **252.100 “Consultorías por Producto”:** En lo que respecta a esta partida presupuestaria su ejecución al mes de agosto es de Bs326.221.- con respecto a lo formulado de Bs1.366.769.-, se cuenta con un saldo no ejecutado de Bs1.040.580.-, que corresponde a la SCRI (Bs40.000.-), APEC (Bs105.662.-), GGRL (Bs66.000.-), SPCG (Bs15.796.-), GOM (Bs35.350.-), GOI (Bs410.420.-), GAL (Bs253.791.-), GADM (Bs17.000.-) y GSIS (Bs96.529.-).
- **253.100 “Comisiones y Gastos Bancarios”:** En esta partida presupuestaria se ha programado Bs1.620.524.- ejecutándose en agosto Bs314.567.-, se tiene un saldo de Bs1.305.957.- que corresponde a la GOM (Bs896.424.-) por emisión de valores de venta al público y la GOI (Bs409.533.-) por custodia de valores.
- **255.000 “Publicidad”:** Se ha ejecutado Bs215.372.- de una programación de Bs1.350.000.-, el saldo no ejecutado de Bs1.134.628.- corresponde a la SCRI por la publicidad no ejecutada en el mes de agosto.
- **256.000 “Serv. de Imprenta, Fotocopiado y Fotográficos”:** Se ha ejecutado Bs241.007.- con respecto a la programación de Bs2.555.170.-, el saldo de Bs2.314.163.- no fue utilizado por la SCRI para la impresión de materiales programados para el mes de agosto.

En el grupo 300 de “Materiales y Suministros” en el mes de agosto, su ejecución corresponde a Bs1.032.486.- respecto a lo programado para agosto de Bs2.330.600.-.

En lo que corresponde al grupo 400 denominado “Activos Reales”, su ejecución es de Bs1.200.145.- respecto a la programación de Bs1.972.012.- en el mes de agosto.

En el grupo 600 de “Servicio de la Deuda Pública” en el mes de agosto, se observa que el importe de ejecución Bs17.702.547.- es menor respecto a su programación de Bs47.941.472.-, esta situación se debe a lo siguiente:

- **612.500 “Rendimientos sobre Letras “D” Fondo RAL”:** Se ha registrado un importe menor esto debido al descenso de liquidez en el mercado financiero, su ejecución es de Bs1.919.800.- de una programación de Bs3.004.736.-.
- **612.700 “Rendimiento sobre Letras “D” M/N y UFV”:** En la partida presupuestaria se programo la adquisición de letras “D”, su ejecución de Bs5.046.433.- con respecto a su programación para el mes de agosto de Bs19.654.847.-.
- **612.900 “Rendimientos s/Bonos del Tesoro BT’s “D” en M/N y M/E”:** En lo que respecta a la partida presupuestaria no hubo la afluencia esperada para la colocación de valores públicos, por ello su baja ejecución de Bs10.545.515.- con respecto a su programación en el mes de agosto de Bs13.412.069.-.

En lo que corresponde al grupo 700 denominado “Transferencias”, su ejecución es de Bs65.453.- respecto a su programación de Bs5.932.765.-, porque en el mes de agosto no se llevo a cabo el desembolso para la FC-BCB, este tercer desembolso se efectuó en el mes de septiembre.



3.4 Gastos por áreas orgánicas del mes de agosto

En el siguiente cuadro de programación y ejecución por área orgánica del BCB, se observa que la ejecución más alta corresponde a la Gerencia de Operaciones Monetarias, la cual ejecutó un importe de Bs19.767.052.- que representa el 63%, del importe total ejecutado de Bs31.249.040.-, como se muestra a continuación:

CUADRO N°8
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE GASTOS POR ÁREAS ORGÁNICAS
MES AGOSTO DE 2011
(Expresado en Bolivianos)

Áreas Orgánicas	Programación Anual	Programado Agosto	Ejecutado Agosto	% Composición	% Ejecutado Agosto
Directorio	735.088	749	51.600	0%	6889%
Presidencia	20.086	989	667	0%	67%
Gerencia General	411.200	102.400	0	0%	0%
Asesoría de Política Económica	1.932.675	141.312	94.000	0%	67%
Gerencia de Auditoría Interna	0	0	0	0%	0%
Comunicación y Relacionamento Inst.	35.021.008	4.467.164	582.144	2%	13%
Depto. Seguridad Integral	13.173.630	211.700	214.368	1%	101%
Planificación y Control de Gestión	159.201.648	85.836	25.665	0%	30%
Gerencia de Operaciones Monetarias	927.002.499	51.955.658	19.767.052	63%	38%
Gerencia de Op. Internacionales	38.904.855	3.037.973	1.249.605	4%	41%
Gerencia de Entidades Financieras	8.973.308	204.965	145.871	0%	71%
Gerencia de Asuntos Legales	4.959.978	326.868	91.632	0%	28%
Gerencia de Sistemas	25.804.865	2.961.908	1.681.725	5%	57%
Gerencia de Administración	133.945.278	8.927.294	1.908.250	6%	21%
Gerencia de Recursos Humanos	82.965.230	5.449.320	5.436.458	17%	100%
Total	1.433.051.348	77.874.136	31.249.040	100%	40%