



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 estas diferencias 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 septiembre de 2011, presenta un superávit de Bs50.208.222,37 y se expresa como sigue:

CUADRO Nº 3
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011
(Expresado en Bolivianos)

Tipo de Objetivo	Presupuesto	
	Programación Anual	Ejecución Septiembre
Ingresos	808.184.518	667.236.910,59
Gastos	1.433.051.348	617.028.688,22
(Déficit)/Superávit	-624.866.830	50.208.222,37

En el siguiente cuadro mostramos la evolución de los ingresos y gastos y la incidencia más importante es 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 septiembre del 2011, los ingresos ejecutados fueron mayores a los gastos, como se muestra a continuación:

CUADRO Nº 4
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011
(Expresado en Bolivianos)

Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	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	80.384.754,64	667.236.910,59
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	45.887.882,89	617.028.688,22
(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	34.496.871,75	50.208.222,37

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

3.1 Ingresos por grupos presupuestarios en el mes de septiembre

CUADRO Nº 5
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
SEPTIEMBRE DE 2011
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación Septiembre	Ejecutado Septiembre	Composición Ejecución	% Ejecución Septiembre
100	Ingresos de Operación	468.206.614	35.728.241	69.031.048	86%	193%
150	Tasas, Derechos y Otros Ingresos	21.915.672	1.968.468	763.184	1%	39%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	98.537.800	3.137.800	10.590.523	13%	338%
330	Recuperación de Préstamos a Largo Plazo	160.601.348	157.486.864	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	198.321.373	80.384.755	100%	41%



Los ingresos percibidos en el mes de septiembre alcanzan a Bs80.384.755.- y representan el 41% respecto a su programación de Bs198.321.373.-. Los ingresos por grupo presupuestario se explican como sigue:

En el grupo presupuestario 100 denominado "Ingresos de Operación" para el mes de septiembre de 2011, se registra un ingreso de Bs69.031.048.-, se efectúa la descripción de las partidas más importantes ejecutadas en este grupo presupuestario:

Partida Presupuestaria		Programado	Ejecutado	%	Observaciones
115.218	Intereses sobre Cartera Sector público	3.004.008	4.879.667	162%	Intereses devengados del crédito extraordinario otorgados al TGN según RD 24/2008 y 064/2009
115.310	Comisiones sobre Venta de Divisas Bolsín	4.698.000	0	0%	No se percibió ingresos por la venta en el bolsín.
115.311	Comisiones sobre Otras Operaciones	1.932.576	8.776.548	454%	Venta de divisas Entidades Públicas, YPFB por transferencias al exterior
115.315	Comisiones Mantenimiento Cuenta corriente	111.812	151.191	135%	Mantenimiento Cta. Cte. y Encaje Legal del Sistema Financiero
115.318	Comisiones por Adm. De LT's y BT's "C"	65.019	0	0%	No se percibió los ingresos por la Administración de Valores Públicos
115.319	Comisiones por Pago Deuda Externa	255.148	418.708	164%	Cancelación de Ptmos de Inst. Públicas y los Gob. Municipales
115.320	Comisiones sobre Transf. de Fondos al Exterior	515.862	556.439	108%	Comisiones por transferencias
115.329	Comisiones de Adm Encaje Legal	457.938	465.352	102%	Comisión 0,30% anual favor del BCB por administración Fondo RALMNUFV
115.330	Comisión por Mov. Adicional de Efectivo en Bóveda	445.291	192.919	43%	Cobro de comisión fija (RD 144/2010)
115.335	Comisiones por Venta de Divisas Pago Deuda Externa	2.027.366	5.366.099	265%	Cancelación de Ptmos de Inst. Públicas y los Gob. Municipales
115.413	Ingresos por Operaciones de Reporto en M/N RAL	25.448	20.509	81%	Ingresos por devengamientos
115.435	Intereses Devengados s/Cartera Adm. Por el BCB	24.130	76.443	317%	Recuperación de cartera
115.437	Ganancia de Capital por Inv. Reservas Monetarias	20.287.000	47.142.133	232%	Por venta de títulos, portafolio liquidez.
Total			68.046.009		
Total Ejecutado			69.031.048		
% Ejecución			99%		

En el grupo presupuestario 160 de "Intereses y Otras Rentas de la Propiedad" en el mes de septiembre de 2011, se ejecuto de Bs10.590.523.- que representa un 13% 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	1.506.258	785%	Intereses devengados en depósitos en oro
161.110	Intereses sobre Operaciones Security Lending	278.800	4.082	1%	Intereses devengados
161.131	Int. s/Inv. De las Reservas Monetarias	2.667.000	9.080.183	340%	Portafolio depósitos intereses ganados por el vencimiento al mes de septiembre
Total			10.590.523		
Total Ejecutado			10.590.523		
% Ejecución			100%		



3.2 Ingresos por áreas orgánicas en el mes de septiembre

Los ingresos ejecutados por áreas orgánicas del BCB en el mes de septiembre 2011, muestra que la Gerencia de Operaciones Internacionales ejecutó un importe de Bs73.659.792.- que representa el 91.63% respecto al importe total percibido de Bs80.384.755.-, como se detalla a continuación.

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

Áreas Orgánicas	Programación Anual	Programado Septiembre	Ejecutado Septiembre	Composición del Ejecutado	% Ejecutado Septiembre
Gerencia de Op. Internacionales	537.701.114	34.383.809	73.659.792	91,63%	214%
Gerencia de Entidades Financieras	7.226.317	592.378	832.725	1,04%	141%
Gerencia de Operaciones Monetarias	86.955.838	4.831.441	5.388.031	6,70%	112%
Subg. Relacionamiento Institucional	1.100	150	213	0%	142%
Gerencia de Administración	10.445.064	1.016.253	503.520	0,63%	50%
Gerencia de Recursos Humanos	173.108	10.478	474	0%	5%
Subg. Planificación y C. de Gestión	165.681.977	157.486.864	0	0%	0%
Total	808.184.518	198.321.373	80.384.755	100%	41%

3.3 Gastos por grupos presupuestarios en el mes de septiembre

Los gastos ejecutados en el mes de septiembre gestión 2011.

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

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación Septiembre	Ejecutado Septiembre	Composición Ejecución	% Ejecución Septiembre
100	Servicios Personales	78.333.806	5.222.085	5.245.611	11%	100%
200	Servicios No Personales	160.046.278	14.671.410	5.741.171	13%	39%
300	Materiales y Suministros	188.383.666	1.768.198	564.750	1%	32%
400	Activos Reales	52.725.059	372.762	159.349	0%	43%
500	Activos Financieros	153.932.783	10.000	5.349	0%	53%
600	Servicio de la Deuda Pública	742.337.086	63.773.847	21.894.217	48%	34%
700	Transferencias	32.663.132	461.023	12.226.489	27%	2652%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	897.490	176.721	22.666	0%	13%
900	Otros Gastos	23.732.048	1.083.504	28.282	0%	3%
Total		1.433.051.348	87.539.550	45.887.883	100%	52%

Los gastos en el mes de septiembre alcanzan a Bs45.887.883.- menor a lo programado de Bs87.539.550.- ejecutándose el 52% de lo formulado en el mes.

Los gastos por grupo presupuestario, no ejecutados se explican como sigue:



En el grupo 200 “Servicios No Personales” en el mes de septiembre, se observa la ejecución de Bs5.741.171.- que representa el 30% respecto a lo formulado de Bs14.671.410.-, existiendo un saldo no ejecutado de Bs9.0203.239.- que se debe a los siguientes factores:

- **241.100 “Mantenimiento y Reparación de Inmuebles”:** En esta partida presupuestaria no se ejecuto la obra de refuerzo de la fachada principal del BCB por Bs1.500.000.-; las obras de remodelación y readecuación de los inmuebles del interior del país por Bs520.245.-, debido a que no se inicio estos procesos.
- **252.100 “Consultorías por Producto”:** En esta partida presupuestaria al mes de septiembre su ejecución fue de Bs49.947.- con respecto a lo formulado Bs1.776.557.-, el saldo no ejecutado es de Bs1.726.610.- que corresponde a las siguientes áreas orgánicas: DIR (Bs140.000.-); GGRL (Bs50.000.-); APEC (Bs55.662.-); GOM (Bs35.350.-); GOI (Bs420.470.-); GEF (Bs545.558.-); SCRI (Bs43.160.-) DSIN (Bs1.700.-); SPCG (Bs31.796.-); GAL (Bs248.914.-), GADM (Bs8.000.-); GRH (Bs32.000.-) y GSIS (Bs114.000.-).
- **255.000 “Publicidad”:** Se ha ejecutado Bs332.099.- de una programación de Bs1.351.000.-, el saldo no ejecutado de Bs1.018.901.- corresponde a la SCRI por la publicidad no ejecutada en el mes de septiembre.
- **256.000 “Serv. de Imprenta, Fotocopiado y Fotográficos”:** Se ha ejecutado Bs408.319.- con respecto a la programación de Bs1.865.590.-, el saldo de Bs1.457.271.- no fue utilizado por la SCRI para la impresión de materiales programados para el mes de septiembre.
- **269.900 “Otros”:** Se ha ejecutado Bs93.771.- de una programación de Bs584.500.- el saldo es de Bs490.729.-, los cuales eran destinados a materiales producidos y difundidos perteneciente a la SCRI

En el grupo 300 de “Materiales y Suministros” la ejecución corresponde a Bs564.750.- que representa el 32% de lo programado para septiembre de Bs1.768.198.-, existiendo un saldo de Bs1.203.448.- sin ejecutar en el mes de septiembre, debido a que no se efectuó la adquisición de materiales programados.

En el grupo 600 de “Servicio de la Deuda Pública” en el mes de septiembre, se observa que el importe de ejecución Bs21.894.216.- es menor a su programación de Bs63.773.847.-, está situación se debe a lo siguiente:

- **612.500 “Rendimientos sobre Letras “D” Fondo RAL”:** Su ejecución es de Bs2.277.336.- de una programación de Bs3.004.736.- esto se debió al descenso de liquidez en el mercado financiero.
- **612.700 “Rendimiento sobre Letras “D” M/N y UFV”:** En esta partida presupuestaria se registro una ejecución de Bs5.488.482.- con respecto a su programación de Bs34.505.875.-, debido a la variación de tasas y la no demanda de la Letras “D”.
- **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 Bs13.603.286.- con respecto a su programación en el mes de septiembre de Bs18.534.325.-.

3.4 Gastos por áreas orgánicas del mes de septiembre

En el siguiente cuadro 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 Bs23.607.906.- que representa el 51%, del importe total ejecutado de Bs45.887.883.-, esto debido a que los Bonos del Tesoro en M/E y M/N generaron mayores rendimientos en el mes de septiembre, como sigue:

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

Áreas Orgánicas	Programación Anual	Programado Septiembre	Ejecutado Septiembre	% Composición	% de Ejecutado Septiembre
Directorio	735.088	378.975	66.274	0%	17%
Presidencia	20.086	2.026	879	0%	43%
Gerencia General	411.200	102.400	0	0%	0%
Asesoría de Política Económica	1.932.675	93.162	0	0%	0%
Comunicación y Relacionamento Inst.	35.021.008	4.015.584	850.540	2%	21%
Depto. Seguridad Integral	13.173.630	216.700	170.771	0%	79%
Planificación y Control de Gestión	159.201.648	39.836	7.500	0%	19%
Gerencia de Operaciones Monetarias	927.002.499	66.570.491	23.607.906	51%	35%
Gerencia de Op. Internacionales	38.904.855	3.009.865	1.193.235	3%	40%
Gerencia de Entidades Financieras	8.973.308	941.174	25.336	0%	3%
Gerencia de Asuntos Legales	4.959.978	576.869	62.127	0%	11%
Gerencia de Sistemas	25.804.865	1.146.208	351.970	1%	31%
Gerencia de Administración	133.945.278	4.562.050	13.807.541	30%	303%
Gerencia de Recursos Humanos	82.965.230	5.884.210	5.743.804	13%	98%
Total	1.433.051.348	87.539.550	45.887.883	100%	52%