



RESUMEN EJECUTIVO
SEGUIMIENTO AL POA Y PRESUPUESTO DEL BCB
AL 31 DE AGOSTO DE 2022

ANTECEDENTES

El seguimiento a la ejecución del POA y Ppto al mes de agosto de 2022, se basa en la medición de los avances alcanzados por cada área organizacional, a través de la aplicación de indicadores de Eficacia, Economía, Eficiencia y Efectividad, que fueron establecidos en el proceso de formulación.

1. PLAN OPERATIVO ANUAL Y PRESUPUESTO 2022

En fecha 30 de diciembre de 2021, mediante **Resolución de Directorio N°155/2021**, el Directorio del Banco Central de Bolivia (BCB) aprobó el Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto Institucional para la gestión 2022, en el marco de la Ley N° 1413 que aprueba el PGE 2022, como se muestra a continuación:

Cuadro N° 1
POA Y PPTO GESTIÓN 2022
(APROBADO CON R.D. N° 155/2021)

Rubros	Acciones de Corto Plazo	PLAN OPERATIVO ANUAL (POA)			PRESUPUESTO (PPTO)
		Operaciones	Actividades	Tareas	
GASTOS	4	50	244	830	1.744.225.808
INGRESOS		13	22	50	1.744.225.808
TOTALES		63	266	880	-

Por otra parte, el presupuesto del BCB fue modificado por un importe de Bs15.028.103,12, tanto en ingresos como gastos, para la emisión de notas de crédito fiscal (NOCRE) de acuerdo a la Resolución Ministerial N° 064 de fecha 11 de abril de 2022 del MEFP y a la Resolución de Directorio N° 018/2022 de fecha 22 de febrero de 2022.

Asimismo, mediante Resolución de Directorio N°52/2022 de 12 de julio de 2022, se modificó el POA 2022 de la Gerencia de Auditoría Interna (GAUD), incluyendo la adición de 8 tareas y la supresión de 17 tareas de gasto, mismas que permitieron adecuar el POA de la GAUD a las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros y cumplir con la instrucción de la CGE emitida mediante nota CGE/SCNC-1790-22/2021. Con esta modificación, al mes de julio, el POA 2022 del BCB está conformado por un total de 871 tareas (50 tareas de ingresos y 821 tareas de gastos).



2. MEDICIÓN DE LOS INDICADORES - POA Y PPTO DE GASTOS

Al mes de agosto de 2022, el BCB presenta los siguientes porcentajes en sus indicadores relacionados con la ejecución del POA y Ppto de Gastos:

Cuadro N° 2
MEDICIÓN DE INDICADORES DE EFICACIA, ECONOMÍA,
EFICIENCIA Y EFECTIVIDAD AGOSTO (GASTOS)

ÁREA	Eficacia	Economía	Eficiencia	Resultados
	% Ejec. Avance	% Gastos Ejec.	% Gastos Ejec.	% Ejec. Resultado
APEC	99,32%	92,41%	93,05%	100,00%
GOM	98,57%	12,34%	12,52%	100,00%
GOI	100,00%	26,71%	26,71%	100,00%
GEF	100,00%	74,71%	74,71%	100,00%
GTES	100,00%	58,26%	58,26%	98,97%
Total Sustantivas	99,57%	22,15%	22,25%	99,81%
GADM	99,47%	23,66%	23,79%	100,00%
GRH	96,20%	85,09%	88,46%	100,00%
GSIS	98,74%	59,46%	60,22%	100,00%
GAUD	66,10%	95,67%	144,73%	100,00%
GAL	100,00%	62,98%	62,98%	100,00%
GGRAL	100,00%	99,39%	99,39%	100,00%
DIR	100,00%	98,65%	98,65%	80,20%
PRES	100,00%	69,60%	69,60%	100,00%
SCRI	100,00%	45,96%	45,96%	N/A
SGR	74,80%	61,92%	82,79%	100,00%
SPCG	84,48%	95,05%	112,51%	100,00%
SPI	100,00%	33,61%	33,61%	39,81%
DTLC	88,83%	69,34%	78,06%	100,00%
Total Administrativas	95,09%	38,83%	40,84%	92,52%
Total BCB al mes	98,21%	30,81%	31,37%	97,73%
Total BCB Anual	65,47%	11,89%		

La medición de los indicadores es la siguiente:

- **En el indicador de Eficacia** el BCB alcanzó el **98,21%** de acuerdo a las ponderaciones asignadas a las Operaciones, Actividades y Tareas del POA programadas al mes de agosto, lo que representa un nivel “Óptimo”. Las ponderaciones de las áreas Sustantivas alcanzaron al 99,57% y de las Administrativas y de Asesoramiento al 95,09% de lo programado al citado mes.
- **El indicador de Economía** muestra una ejecución del **30,81%**. Las áreas Sustantivas lograron el 22,15% y las Administrativas y de Asesoramiento 38,83%.



Respecto a la ejecución del presupuesto institucional por grupos presupuestarios, éste se expone a continuación.

Cuadro N° 3
PRESUPUESTO EJECUTADO POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS AGOSTO 2022 – GASTOS
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción	Presupuesto Anual	Presupuesto	Presup. Ejec.	% Ejecutado al Mes	% Ejecutado Anual
100	SERVICIOS PERSONALES	138.510.478,00	90.931.464,00	80.165.602,57	88,16%	57,88%
200	SERVICIOS NO PERSONALES	110.669.959,00	59.807.229,00	28.131.714,41	47,04%	25,42%
300	MATERIALES Y SUMINISTROS	57.968.952,12	22.764.009,12	6.690.361,70	29,39%	11,54%
400	ACTIVOS REALES	57.510.648,00	3.213.128,00	2.406.418,55	74,89%	4,18%
500	ACTIVOS FINANCIEROS	278.502.161,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
600	SERV. DE LA DEUDA PÚBLICA Y DISM. DE OTROS PASIVOS	732.569.506,00	245.735.896,00	51.791.674,32	21,08%	7,07%
700	TRANSFERENCIAS	316.329.654,00	217.348.490,00	32.190.932,24	14,81%	10,18%
800	IMPUESTOS REGALIAS Y TASAS	9.055.018,00	1.210.352,00	7.518.280,00	621,16%	83,03%
900	OTROS GASTOS	58.137.535,00	37.949.680,00	320.348,86	0,84%	0,55%
TOTALES		1.759.253.911,12	678.960.248,12	209.215.332,65	30,81%	11,89%

Adicionalmente a lo señalado, para la medición del indicador de **economía**, se ha desagregado el presupuesto del BCB en partidas presupuestarias que corresponden propiamente a gastos operativos y aquellas que tienen fines de previsión, este análisis también obedece a un nuevo criterio de medición coordinado con el MEFP, a fin de evaluar en la ejecución presupuestaria, los gastos operativos del BCB, como se muestra a continuación:

Cuadro N° 4
COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO ANUAL POR NIVEL DE GASTO
(Expresado en Bolivianos)

Descripción	Prog. Anual	% Composición Grupos
GASTOS NIVEL 1	788.741.874,12	44,83%
(100) Servicios Personales	138.510.478,00	7,87%
(200) Servicios no Personales	110.669.959,00	6,29%
(300) Materiales y Suministros	27.965.377,12	1,59%
(400) Activos Reales	56.651.348,00	3,22%
(600) Serv. Deuda Púb. y Dism. De otros Pasivos (Deveng)	70.563.205,00	4,01%
(700) Transferencias (BJA, FC-BCB y CEMLA)	316.329.654,00	17,98%
(800) Impuestos Regalías y Tasas (ASF)	9.055.018,00	0,51%
(900) Otros Gastos (Intereses Crédito Recíproco ALADI, Perdidas GOI-GTES)	58.137.535,00	3,305%
(400) Activos Reales (Proyectos de Inversión)	859.300,00	0,05%
GASTOS NIVEL 2	970.512.037,00	55,17%
(300) Materiales y Suministros (Billetes y Monedas)	30.003.575,00	1,71%
(500) Activos Financieros (Adecuación MEFP)	278.502.161,00	15,83%
(600) Serv. Deuda Pública y Dism. De otros Pasivos (OMAs)	662.006.301,00	37,63%
Total BCB Anual	1.759.253.911,12	100,00%

Como se observa en el cuadro anterior, el **55,17%** del presupuesto de gastos está representado por partidas presupuestarias destinadas a la previsión por OMA's, Impresión de Billetes, Acuñación de Monedas y Activos financieros



(adecuación MEFP por equilibrio presupuestario), cuya ejecución está condicionada a factores externos. Consecuentemente, el restante **44,83%** del presupuesto institucional es el destinado a gastos operativos del BCB, que por sus características deben ser ejecutados en su mayoría.

- **El indicador de Eficiencia** (aprovechamiento en el uso de los insumos utilizados en el cumplimiento del POA) alcanzó al **31,37%**. Las áreas Sustantivas llegaron al 22,25% y las Administrativas y de Asesoramiento al 40,84%.
- **El indicador de Efectividad** (resultado de las Operaciones) alcanzó al **97,73%**. Las áreas Sustantivas llegaron al 99,81% y las Administrativas y de Asesoramiento al 92,52%.

3. MEDICIÓN DE LOS INDICADORES – POA Y PPTO DE INGRESOS.

Al mes de agosto de 2022, el BCB presenta los siguientes porcentajes en su indicador relacionado con la ejecución del POA y Ppto de Ingresos:

Cuadro N° 5
MEDICIÓN DE INDICADORES DE EFICACIA – INGRESOS (AGOSTO)

ÁREA	Eficacia (Cumplimiento POA)	Captación de Recursos (En Bs.)		
	% Ejec.	Prog.	Perc.	% Perc.
GOI	100,00%	302.814.248,12	317.053.106,67	104,70%
GOM	100,00%	713.266.347,00	989.988.443,47	138,80%
GEF	100,00%	21.259.775,00	34.772.582,60	163,56%
GTES	100,00%	14.801.340,00	16.025.893,90	108,27%
Total Sustantivas	100,00%	1.052.141.710,12	1.357.840.026,64	129,05%
GADM	91,25%	2.088.131,00	737.816,09	35,33%
GRH	100,00%	44.120,00	761.156,13	1725,20%
SGR	100,00%	0,00	79.553,30	N/A
SCRI	100,00%	4.000,00	5.940,00	148,50%
Total Administrativas	91,35%	2.136.251,00	1.584.465,52	74,17%
Total BCB Al Mes	99,92%	1.054.277.961,12	1.359.424.492,16	128,94%
Total BCB Anual	66,61%	1.759.253.911,12	1.359.424.492,16	77,27%

Como puede observarse en el cuadro anterior, el indicador de Eficacia de ingresos del BCB muestra un cumplimiento del **99,92%** (*Óptimo*) dado que al mes de agosto la mayoría de las tareas programadas por las áreas se ejecutaron, lo que representa un nivel “*Óptimo*”, las áreas Sustantivas alcanzaron al 100% y las Administrativas y de Asesoramiento llegaron al 91,35% de sus ponderaciones.



Los ingresos percibidos al mes de agosto de 2022 alcanzaron a **Bs1.359.424.492,16** de lo programado de Bs1.054.277.961,12, con un cumplimiento del **128,94%** (Óptimo).

Las áreas sustantivas percibieron Bs1.357.840.026,64 que representa el 129,05% de lo programado (Bs1.052.141.710,12) y las áreas administrativas Bs1.584.465,52 que alcanza al 74,17% de lo programado (Bs2.136.251).

Respecto al análisis de los recursos percibidos por grupos presupuestarios, éste se expone a continuación.

Cuadro N° 6
RECURSOS PERCIBIDOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS AGOSTO 2022 – INGRESOS
(Expresado en Bolivianos)

Código	Descripción	Presupuesto Anual	Presupuesto	Captación de Recursos	% Captación al Mes	% Captación Anual
110	INGRESOS DE OPERACIÓN	1.075.369.975,00	520.492.221,00	781.212.949,79	150,09%	72,65%
150	TASAS, DERECHOS Y OTROS INGRESOS	274.741.993,00	176.767.512,00	214.683.494,35	121,45%	78,14%
160	INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	90.938.719,00	76.787.586,00	47.067.747,07	61,30%	51,76%
190	TRASFERENCIAS CORRIENTES	15.028.103,12	15.028.103,12	1.529.269,38	10,18%	10,18%
350	DISMINUCIÓN Y COBRO DE OTROS ACTIVOS FINANCIERO	303.175.121,00	265.202.539,00	314.931.031,57	118,75%	103,88%
TOTALES		1.759.253.911,12	1.054.277.961,12	1.359.424.492,16	128,94%	77,27%