



RESUMEN EJECUTIVO
SEGUIMIENTO AL POA Y PRESUPUESTO DEL BCB
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

ANTECEDENTES

El seguimiento a la ejecución del POA y Ppto al mes de septiembre 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 septiembre 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 SEPTIEMBRE (GASTOS)

ÁREA	Eficacia	Economía	Eficiencia	Resultados
	% Ejec. Avance	% Gastos Ejec.	% Gastos Ejec.	% Ejec. Resultado
APEC	99,43%	93,24%	93,78%	100,00%
GOM	98,77%	11,26%	11,40%	100,00%
GOI	100,00%	30,78%	30,78%	100,00%
GEF	100,00%	75,02%	75,02%	100,00%
GTES	100,00%	60,69%	60,69%	96,41%
Total Sustantivas	99,63%	22,34%	22,42%	99,31%
GADM	99,80%	22,46%	22,50%	100,00%
GRH	95,26%	85,05%	89,28%	100,00%
GSIS	99,57%	60,28%	60,54%	100,00%
GAUD	95,76%	96,14%	100,40%	100,00%
GAL	100,00%	60,78%	60,78%	100,00%
GGRAL	100,00%	99,64%	99,64%	100,00%
DIR	100,00%	98,76%	98,76%	80,78%
PRES	100,00%	69,25%	69,25%	100,00%
SCRI	100,00%	44,00%	44,00%	N/A
SGR	78,27%	50,95%	65,10%	100,00%
SPCG	89,06%	94,14%	105,70%	100,00%
SPI	100,00%	33,15%	33,15%	39,81%
DTLC	88,48%	66,23%	74,85%	100,00%
Total Administrativas	96,72%	37,68%	38,96%	92,54%
Total BCB al mes	98,75%	30,17%	30,55%	97,30%
Total BCB Anual	74,06%	13,16%		

La medición de los indicadores es la siguiente:

- **En el indicador de Eficacia** el BCB alcanzó el **98,75%** de acuerdo a las ponderaciones asignadas a las Operaciones, Actividades y Tareas del POA programadas al mes de septiembre, lo que representa un nivel “Óptimo”. Las ponderaciones de las áreas Sustantivas alcanzaron al 99,63% y de las Administrativas y de Asesoramiento al 96,72% (Cuadro N° 2) de lo programado al citado mes.
- **El indicador de Economía** muestra una ejecución del **30,17%**. Las áreas Sustantivas lograron el 22,34% y las Administrativas y de Asesoramiento 37,68%.



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

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

Código	Descripción	Presupuesto Anual	Presupuesto	Presup. Ejec.	% Ejecutado al Mes	% Ejecutado Anual
100	SERVICIOS PERSONALES	138.510.478,00	102.297.897,00	90.118.343,53	88,09%	65,06%
200	SERVICIOS NO PERSONALES	111.164.968,00	67.927.304,00	31.766.252,04	46,77%	28,58%
300	MATERIALES Y SUMINISTROS	57.975.952,12	23.612.588,12	7.213.610,62	30,55%	12,44%
400	ACTIVOS REALES	57.510.648,00	7.568.128,00	3.434.670,55	45,38%	5,97%
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	284.840.712,00	58.809.057,86	20,65%	8,03%
700	TRANSFERENCIAS	316.329.654,00	237.348.490,00	32.190.932,24	13,56%	10,18%
800	IMPUESTOS REGALIAS Y TASAS	8.553.009,00	800.123,00	7.537.531,35	942,05%	88,13%
900	OTROS GASTOS	58.137.535,00	42.693.390,00	369.278,43	0,86%	0,64%
TOTALES		1.759.253.911,12	767.088.632,12	231.439.676,62	30,17%	13,16%

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 (ASFI)	9.055.018,00	0,51%
(900) Otros Gastos (Intereses Crédito Reciproco 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 **30,55%**. Las áreas Sustantivas llegaron al 22,42% y las Administrativas y de Asesoramiento al 38,96%.
- **El indicador de Efectividad** (resultado de las Operaciones) alcanzó al 97,30%. Las áreas Sustantivas llegaron al 99,31% y las Administrativas y de Asesoramiento al 92,54%.

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

Al mes de septiembre 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 (SEPTIEMBRE)

ÁREA	Eficacia	Captación de Recursos (En Bs.)		
	% Ejec.	Prog.	Perc.	% Perc.
GOI	100,00%	329.587.771,12	352.061.459,37	106,82%
GOM	100,00%	803.834.445,00	1.077.489.859,53	134,04%
GEF	100,00%	23.536.612,00	38.847.744,52	165,05%
GTES	100,00%	16.651.508,00	17.555.648,46	105,43%
Total Sustantivas	100,00%	1.173.610.336,12	1.485.954.711,88	126,61%
GADM	92,22%	2.331.864,00	773.208,72	33,16%
GRH	100,00%	49.260,00	849.075,56	1723,66%
SGR	100,00%	0,00	333.255,25	N/A
SCRI	100,00%	4.500,00	8.980,00	199,56%
Total Administrativas	92,31%	2.385.624,00	1.964.519,53	82,35%
Total BCB Al Mes	99,93%	1.175.995.960,12	1.487.919.231,41	126,52%
Total BCB Anual	74,95%	1.759.253.911,12	1.487.919.231,41	84,58%

Como puede observarse en el cuadro anterior, el indicador de Eficacia de ingresos del BCB muestra un cumplimiento del **99,93%** (*Óptimo*) dado que al mes de septiembre 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 92,31% de sus ponderaciones.



Los ingresos percibidos al mes de septiembre de 2022 alcanzaron a **Bs1.487.919.231,41** de lo programado de Bs1.175.995.960,12, con un cumplimiento del **126,52%** (Óptimo).

Las áreas sustantivas percibieron Bs1.485.954.711,88 que representa el 126,61% de lo programado (Bs1.173.610.336,12) y las áreas administrativas Bs1.964.519,53 que alcanza al 82,35% de lo programado (Bs2.385.624).

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

Cuadro N° 6
RECURSOS PERCIBIDOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS SEPTIEMBRE 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	584.273.273,00	882.846.922,42	151,10%	82,10%
150	TASAS, DERECHOS Y OTROS INGRESOS	274.741.993,00	198.377.090,00	230.885.874,81	116,39%	84,04%
160	INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	90.938.719,00	80.295.094,00	57.726.133,23	71,89%	63,48%
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 FINANCIEROS	303.175.121,00	298.022.400,00	314.931.031,57	105,67%	103,88%
TOTALES		1.759.253.911,12	1.175.995.960,12	1.487.919.231,41	126,52%	84,58%