



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

ANTECEDENTES

El seguimiento a la ejecución del POA y Ppto al mes de octubre 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 octubre 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 OCTUBRE (GASTOS)

ÁREA	Eficacia	Economía	Eficiencia	Resultados
	% Ejec. Avance	% Gastos Ejec.	% Gastos Ejec.	% Ejec. Resultado
APEC	93,40%	88,37%	94,61%	100,00%
GOM	98,88%	10,40%	10,52%	100,00%
GOI	100,00%	35,31%	35,31%	100,00%
GEF	97,29%	75,44%	77,54%	100,00%
GTES	100,00%	60,15%	60,15%	93,87%
Total Sustantivas	97,48%	22,63%	23,21%	98,89%
GADM	99,65%	22,45%	22,53%	100,00%
GRH	85,14%	85,20%	100,06%	100,00%
GSIS	100,00%	63,69%	63,69%	100,00%
GAUD	83,37%	97,74%	117,24%	100,00%
GAL	100,00%	58,66%	58,66%	100,00%
GGRAL	100,00%	99,67%	99,67%	100,00%
DIR	100,00%	98,82%	98,82%	79,64%
PRES	100,00%	68,93%	68,93%	100,00%
SCRI	100,00%	44,86%	44,86%	N/A
SGR	80,05%	48,04%	60,01%	100,00%
SPCG	89,57%	92,59%	103,38%	100,00%
SPI	100,00%	32,73%	32,73%	39,81%
DTLC	94,61%	63,75%	67,38%	100,00%
Total Administrativas	95,56%	36,94%	38,66%	93,03%
Total BCB al mes	96,90%	30,01%	30,97%	97,16%
Total BCB Anual	80,75%	15,03%		

La medición de los indicadores es la siguiente:

- **En el indicador de Eficacia** el BCB alcanzó el **96,90%** de acuerdo a las ponderaciones asignadas a las Operaciones, Actividades y Tareas del POA programadas al mes de octubre, lo que representa un nivel “Óptimo”. Las ponderaciones de las áreas Sustantivas alcanzaron al 97,48% y de las Administrativas y de Asesoramiento al 95,56% (Cuadro N° 2) de lo programado al citado mes.
- **El indicador de Economía** muestra una ejecución del **30,01%**. Las áreas Sustantivas lograron el 22,63% y las Administrativas y de Asesoramiento 36,94%.



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

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

Código	Descripción	Presupuesto Anual	Presupuesto al Mes	Presup. Ejec.	% Ejecutado al Mes	% Ejecutado Anual
100	SERVICIOS PERSONALES	138.510.478,00	113.664.330,00	100.056.397,30	88,03%	72,24%
200	SERVICIOS NO PERSONALES	109.245.168,00	73.947.457,00	36.614.222,07	49,51%	33,52%
300	MATERIALES Y SUMINISTROS	57.975.952,12	24.197.663,12	7.810.657,14	32,28%	13,47%
400	ACTIVOS REALES	57.430.448,00	11.303.928,00	4.330.300,55	38,31%	7,54%
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	323.622.704,00	66.977.235,36	20,70%	9,14%
700	TRANSFERENCIAS	318.329.654,00	278.329.654,00	40.747.820,50	14,64%	12,80%
800	IMPUESTOS REGALIAS Y TASAS	8.553.009,00	7.685.903,00	7.558.136,94	98,34%	88,37%
900	OTROS GASTOS	58.137.535,00	48.650.120,00	407.242,50	0,84%	0,70%
TOTALES		1.759.253.911,12	881.401.759,12	264.502.012,36	30,01%	15,03%

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 **30,97%**. Las áreas Sustantivas llegaron al 23,21% y las Administrativas y de Asesoramiento al 38,66%.
- **El indicador de Efectividad** (resultado de las Operaciones) alcanzó al **97,16%**. Las áreas Sustantivas llegaron al 98,89% y las Administrativas y de Asesoramiento al 93,03%.

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

Al mes de octubre 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 (OCTUBRE)

ÁREA	Eficacia	Captación de Recursos (En Bs.)		
	% Ejec.	Prog.	Perc.	% Perc.
GOI	100,00%	359.678.508,12	383.820.984,29	106,71%
GOM	100,00%	865.985.439,00	1.169.225.936,22	135,02%
GEF	100,00%	26.063.308,00	43.296.866,00	166,12%
GTES	100,00%	18.501.676,00	19.292.804,72	104,28%
Total Sustantivas	100,00%	1.270.228.931,12	1.615.636.591,23	127,19%
GADM	93,70%	2.571.697,00	823.737,01	32,03%
GRH	100,00%	54.400,00	860.609,28	1582,00%
SGR	100,00%	0,00	333.270,25	N/A
SCRI	100,00%	5.000,00	9.490,00	189,80%
Total Administrativas	93,77%	2.631.097,00	2.027.106,54	77,04%
Total BCB Al Mes	99,94%	1.272.860.028,12	1.617.663.697,77	127,09%
Total BCB Anual	83,33%	1.759.253.911,12	1.617.663.697,77	91,95%

Como puede observarse en el cuadro anterior, el indicador de Eficacia de ingresos del BCB muestra un cumplimiento del **99,94%** (*Óptimo*) dado que al mes de octubre 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 93,77% de sus ponderaciones.



Los ingresos percibidos al mes de octubre de 2022 alcanzaron a **Bs1.617.663.697,77** de lo programado de Bs1.272.860.028,12, con un cumplimiento del **127,09%** (Óptimo).

Las áreas sustantivas percibieron Bs1.615.636.591,23 que representa el 127,19% de lo programado (Bs1.270.228.931,12) y las áreas administrativas Bs2.027.106,54 que alcanza al 77,04% de lo programado (Bs2.631.097).

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

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

Código	Descripción	Presupuesto Anual	Presupuesto al Mes	Captación de Recursos	% Captación al Mes	% Captación Anual
110	INGRESOS DE OPERACIÓN	1.075.369.975,00	652.407.706,00	989.064.622,08	151,60%	91,97%
150	TASAS, DERECHOS Y OTROS INGRESOS	274.741.993,00	221.004.263,00	243.039.062,06	109,97%	88,46%
160	INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	90.938.719,00	83.842.969,00	67.699.322,75	80,75%	74,44%
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	300.576.987,00	316.331.421,50	105,24%	104,34%
TOTALES		1.759.253.911,12	1.272.860.028,12	1.617.663.697,77	127,09%	91,95%