



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

**ANTECEDENTES**

El seguimiento a la ejecución del POA y Ppto al mes de noviembre 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
<b>TOTALES</b>		<b>63</b>	<b>266</b>	<b>880</b>	-

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 noviembre 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 NOVIEMBRE (GASTOS)**

ÁREA	Eficacia	Economía	Eficiencia	Resultados
	% Ejec. Avance	% Gastos Ejec.	% Gastos Ejec.	% Ejec. Resultado
APEC	95,36%	90,81%	95,22%	100,00%
GOM	97,13%	10,06%	10,35%	100,00%
GOI	100,00%	40,52%	40,52%	100,00%
GEF	98,16%	75,58%	76,99%	100,00%
GTES	100,00%	58,39%	58,39%	98,46%
<b>Total Sustantivas</b>	<b>97,87%</b>	<b>23,49%</b>	<b>24,00%</b>	<b>99,73%</b>
GADM	99,15%	22,65%	22,84%	100,00%
GRH	86,69%	85,05%	98,11%	100,00%
GSIS	99,11%	57,44%	57,96%	100,00%
GAUD	76,11%	97,86%	128,57%	100,00%
GAL	100,00%	59,29%	59,29%	100,00%
GGRAL	100,00%	99,85%	99,85%	100,00%
DIR	100,00%	98,88%	98,88%	77,15%
PRES	100,00%	68,24%	68,24%	100,00%
SCRI	100,00%	46,32%	46,32%	N/A
SGR	80,11%	40,46%	50,50%	100,00%
SPCG	89,96%	91,35%	101,54%	100,00%
SPI	100,00%	32,34%	32,34%	39,81%
DTLC	92,37%	61,71%	66,81%	100,00%
<b>Total Administrativas</b>	<b>95,00%</b>	<b>36,85%</b>	<b>38,79%</b>	<b>93,03%</b>
<b>Total BCB al mes</b>	<b>97,00%</b>	<b>30,38%</b>	<b>31,32%</b>	<b>97,76%</b>
<b>Total BCB Anual</b>	<b>88,92%</b>	<b>16,88%</b>		

La medición de los indicadores es la siguiente:

- **En el indicador de Eficacia** el BCB alcanzó el **97%** de acuerdo a las ponderaciones asignadas a las Operaciones, Actividades y Tareas del POA programadas al mes de noviembre, lo que representa un nivel “Óptimo”. Las ponderaciones de las áreas Sustantivas alcanzaron al 97,87% y de las Administrativas y de Asesoramiento al 95% (Cuadro N° 2) de lo programado al citado mes.
- **El indicador de Economía** muestra una ejecución del **30,38%**. Las áreas Sustantivas lograron el 23,49% y las Administrativas y de Asesoramiento 36,85%.



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

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

Código	Descripción	Presupuesto Anual	Presupuesto	Presup. Ejec.	% Ejecutado al Mes	% Ejecutado Anual
100	SERVICIOS PERSONALES	138.510.478,00	125.030.763,00	109.919.450,32	87,91%	79,36%
200	SERVICIOS NO PERSONALES	109.245.168,00	87.112.212,00	42.176.045,76	48,42%	38,61%
300	MATERIALES Y SUMINISTROS	57.975.952,12	25.129.018,12	9.158.959,72	36,45%	15,80%
400	ACTIVOS REALES	57.430.448,00	22.115.928,00	4.650.950,55	21,03%	8,10%
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	358.670.034,00	76.418.171,18	21,31%	10,43%
700	TRANSFERENCIAS	318.329.654,00	298.329.654,00	46.650.067,80	15,64%	14,65%
800	IMPUESTOS REGALIAS Y TASAS	8.553.009,00	7.898.283,00	7.577.047,26	95,93%	88,59%
900	OTROS GASTOS	58.137.535,00	53.393.830,00	437.931,98	0,82%	0,75%
<b>TOTALES</b>		<b>1.759.253.911,12</b>	<b>977.679.722,12</b>	<b>296.988.624,57</b>	<b>30,38%</b>	<b>16,88%</b>

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
<b>GASTOS NIVEL 1</b>	<b>788.741.874,12</b>	<b>44,83%</b>
(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 Recíproco ALADI, Perdidas GOI-GTES)	58.137.535,00	3,305%
(400) Activos Reales (Proyectos de Inversión)	859.300,00	0,05%
<b>GASTOS NIVEL 2</b>	<b>970.512.037,00</b>	<b>55,17%</b>
(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%
<b>Total BCB Anual</b>	<b>1.759.253.911,12</b>	<b>100,00%</b>



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 **31,32%**. Las áreas Sustantivas llegaron al 24% y las Administrativas y de Asesoramiento al 38,79%.
- **El indicador de Efectividad** (resultado de las Operaciones) alcanzó al **97,76%**. Las áreas Sustantivas llegaron al 99,73% y las Administrativas y de Asesoramiento al 93,03%.

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

Al mes de noviembre 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 (NOVIEMBRE)**

ÁREA	Eficacia	Captación de Recursos (En Bs.)		
	% Ejec.	Prog.	Perc.	% Perc.
GOI	100,00%	392.986.017,12	418.737.491,97	106,55%
GOM	100,00%	926.261.462,00	1.258.709.189,04	135,89%
GEF	100,00%	28.637.857,00	47.807.401,66	166,94%
GTES	100,00%	20.351.844,00	22.326.423,99	109,70%
<b>Total Sustantivas</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.368.237.180,12</b>	<b>1.747.580.506,66</b>	<b>127,72%</b>
GADM	94,27%	2.811.530,00	878.536,72	31,25%
GRH	100,00%	59.540,00	881.758,32	1480,95%
SGR	100,00%	0,00	337.080,85	N/A
SCRI	100,00%	5.500,00	12.120,00	220,36%
<b>Total Administrativas</b>	<b>94,33%</b>	<b>2.876.570,00</b>	<b>2.109.495,89</b>	<b>73,33%</b>
<b>Total BCB Al Mes</b>	<b>99,94%</b>	<b>1.371.113.750,12</b>	<b>1.749.690.002,55</b>	<b>127,61%</b>
<b>Total BCB Anual</b>	<b>91,67%</b>	<b>1.759.253.911,12</b>	<b>1.749.690.002,55</b>	<b>99,46%</b>

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 noviembre 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 94,33% de sus ponderaciones.



Los ingresos percibidos al mes de noviembre de 2022 alcanzaron a **Bs1.749.690.002,55** de lo programado de Bs1.371.113.750,12, con un cumplimiento del **127,61%** (Óptimo).

Las áreas sustantivas percibieron Bs1.747.580.506,66 que representa el 127,72% de lo programado (Bs1.368.237.180,12) y las áreas administrativas Bs2.109.495,89 que alcanza al 73,33% de lo programado (Bs2.876.570)

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

**Cuadro N° 6**  
**RECURSOS PERCIBIDOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS**  
**NOVIEMBRE 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	716.372.621,00	1.096.787.651,27	153,10%	101,99%
150	TASAS, DERECHOS Y OTROS INGRESOS	274.741.993,00	249.234.953,00	257.023.401,30	103,12%	93,55%
160	INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	90.938.719,00	87.390.844,00	77.322.057,92	88,48%	85,03%
190	TRASFERENCIAS CORRIENTES	15.028.103,12	15.028.103,12	2.225.470,56	14,81%	14,81%
350	DISMINUCIÓN Y COBRO DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	303.175.121,00	303.087.229,00	316.331.421,50	104,37%	104,34%
<b>TOTALES</b>		<b>1.759.253.911,12</b>	<b>1.371.113.750,12</b>	<b>1.749.690.002,55</b>	<b>127,61%</b>	<b>99,46%</b>