



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

ANTECEDENTES

El seguimiento a la ejecución del POA y Ppto al mes de julio 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 julio 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 JULIO (GASTOS)

ÁREA	Eficacia	Economía	Eficiencia	Resultados
	% Ejec. Avance	% Gastos Ejec.	% Gastos Ejec.	% Ejec. Resultado
APEC	100,00%	95,12%	95,12%	100,00%
GOM	96,54%	11,15%	11,55%	100,00%
GOI	100,00%	23,15%	23,15%	100,00%
GEF	100,00%	75,08%	75,08%	100,00%
GTES	100,00%	55,73%	55,73%	95,90%
Total Sustantivas	99,41%	19,33%	19,44%	99,20%
GADM	95,39%	22,03%	23,09%	100,00%
GRH	93,37%	84,83%	90,86%	100,00%
GSIS	97,48%	61,15%	62,74%	100,00%
GAUD	66,10%	95,06%	143,81%	100,00%
GAL	100,00%	61,06%	61,06%	N/A
GGRAL	100,00%	99,14%	99,14%	100,00%
DIR	100,00%	98,52%	98,52%	81,41%
PRES	100,00%	67,78%	67,78%	100,00%
SCRI	100,00%	51,63%	51,63%	N/A
SGR	72,76%	64,63%	88,83%	100,00%
SPCG	98,66%	95,86%	97,16%	100,00%
SPI	100,00%	15,64%	15,64%	11,37%
DTLC	78,94%	70,68%	89,54%	100,00%
Total Administrativas	94,13%	37,70%	40,06%	91,20%
Total BCB al mes	97,83%	29,15%	29,80%	97,07%
Total BCB Anual	57,07%	9,87%		

La medición de los indicadores es la siguiente:

- **En el indicador de Eficacia** el BCB alcanzó el **97,83%** de acuerdo a las ponderaciones asignadas a las Operaciones, Actividades y Tareas del POA programadas al mes de julio, lo que representa un nivel “Óptimo”. Las ponderaciones de las áreas Sustantivas alcanzaron al 99,41% y de las Administrativas y de Asesoramiento al 94,13% de lo programado al citado mes.
- **El indicador de Economía** muestra una ejecución del **29,15%**. Las áreas Sustantivas lograron el 19,33% y las Administrativas y de Asesoramiento 37,70%.



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

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

Código	Descripción	Presupuesto Anual	Presupuesto	Presup. Ejec.	% Ejecutado al Mes	% Ejecutado Anual
100	SERVICIOS PERSONALES	138.510.478,00	79.565.031,00	70.078.500,41	88,08%	50,59%
200	SERVICIOS NO PERSONALES	110.870.959,00	54.777.625,00	24.373.128,29	44,49%	21,98%
300	MATERIALES Y SUMINISTROS	57.968.952,12	21.718.025,12	4.301.872,32	19,81%	7,42%
400	ACTIVOS REALES	57.510.648,00	1.011.128,00	2.071.776,10	204,90%	3,60%
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	206.759.962,00	39.554.151,95	19,13%	5,40%
700	TRANSFERENCIAS	316.128.654,00	197.147.490,00	32.190.932,24	16,33%	10,18%
800	IMPUESTOS REGALIAS Y TASAS	9.055.018,00	1.124.572,00	696.055,26	61,90%	7,69%
900	OTROS GASTOS	58.137.535,00	33.205.970,00	288.863,27	0,87%	0,50%
TOTALES		1.759.253.911,12	595.309.803,12	173.555.279,84	29,15%	9,87%

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	755.741.874,12	42,96%
(100) Servicios Personales	138.510.478,00	7,87%
(200) Servicios no Personales	110.870.959,00	6,30%
(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)	37.563.205,00	2,14%
(700) Transferencias (BJA, FC-BCB y CEMLA)	316.128.654,00	17,97%
(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	1.003.512.037,00	57,04%
(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)	695.006.301,00	39,51%
Total BCB Anual	1.759.253.911,12	100,00%

Como se observa en el cuadro anterior, el **57,04%** 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), cuya ejecución está condicionada a factores externos.



Consecuentemente, el restante **42,96%** 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 **29,80%**. Las áreas Sustantivas llegaron al 19,44% y las Administrativas y de Asesoramiento al 40,06%.
- **El indicador de Efectividad** (resultado de las Operaciones) alcanzó al **97,07%**. Las áreas Sustantivas llegaron al 99,20% y las Administrativas y de Asesoramiento al 91,20%.

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

Al mes de julio 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 (JULIO)

ÁREA	Eficacia (Cumplimiento POA)	Captación de Recursos (En Bs.)		
	% Ejec.	Prog.	Perc.	% Perc.
GOI	100,00%	276.012.724,12	262.828.062,47	95,22%
GOM	100,00%	650.549.745,00	899.746.507,79	138,31%
GEF	100,00%	18.934.555,00	30.749.707,46	162,40%
GTES	100,00%	12.951.172,00	13.679.404,24	105,62%
Total Sustantivas	100,00%	958.448.196,12	1.207.003.681,96	125,93%
GADM	90,00%	1.848.298,00	668.507,98	36,17%
GRH	100,00%	38.980,00	607.170,15	1557,65%
SGR	100,00%	0,00	61.017,42	N/A
SCRI	100,00%	3.500,00	5.800,00	165,71%
Total Administrativas	90,12%	1.890.778,00	1.342.495,55	71,00%
Total BCB Al Mes	99,91%	960.338.974,12	1.208.346.177,51	125,82%
Total BCB Anual	58,28%	1.759.253.911,12	1.208.346.177,51	68,69%

Como puede observarse en el cuadro anterior, el indicador de Eficacia de ingresos del BCB muestra un cumplimiento del **99,91%** (*Óptimo*) dado que al mes de julio 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 90,12% de sus ponderaciones.



Los ingresos percibidos al mes de julio de 2022 alcanzaron a **Bs1.208.346.177,51** de lo programado de Bs960.338.974,12, con un cumplimiento del **125,82%** (Óptimo).

Las áreas sustantivas percibieron Bs1.207.003.681,96 que representa el 125,93% de lo programado (Bs958.448.196,12) y las áreas administrativas Bs1.342.495,55 que alcanza al 71% de lo programado (Bs1.890.778).

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

Cuadro N° 6
RECURSOS PERCIBIDOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS JULIO 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	454.737.623,00	677.244.526,15	148,93%	62,98%
150	TASAS, DERECHOS Y OTROS INGRESOS	274.741.993,00	155.016.584,00	179.135.007,49	115,56%	65,20%
160	INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	90.938.719,00	73.280.078,00	37.035.612,30	50,54%	40,73%
190	TRASFERENCIAS CORRIENTES	15.028.103,12	15.028.103,12	0,00	0,00%	0,00%
350	DISMINUCIÓN Y COBRO DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	303.175.121,00	262.276.586,00	314.931.031,57	120,08%	103,88%
TOTALES		1.759.253.911,12	960.338.974,12	1.208.346.177,51	125,82%	68,69%