



BANCO
CENTRAL DE
BOLIVIA



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO DEL BCB

***AL MES DE MAYO
DE 2021***

*Gerencia General
Subgerencia de Planificación y Control de Gestión*

2021 Año por la Recuperación del Derecho a la Educación



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA



RESUMEN EJECUTIVO
SEGUIMIENTO AL POA Y PRESUPUESTO DEL BCB
AL 31 DE MAYO DE 2021

ANTECEDENTES

El seguimiento a la ejecución del POA y Ppto al mes de mayo de 2021, 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 2021

Mediante Resolución de Directorio N° 151/2020 de 29 de diciembre de 2020, el Directorio del BCB aprobó el POA y Presupuesto en el marco de la Ley N° 1356 que aprueba el PGE 2021. Los datos consolidados del POA y Ppto 2021 se exponen en el Cuadro N° 1.

El presupuesto del BCB fue modificado por un importe de Bs15.898.149, tanto en ingresos como gastos, de acuerdo a la Resolución Ministerial N° 179 de fecha 19 de abril de 2021 del MEFP, como se muestra a continuación:

Cuadro N° 1
PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) y PRESUPUESTO 2021 – VIGENTE

| Rubros | Acciones de corto plazo | PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) | | | PRESUPUESTO (PPTO) (Expresado en Bs) | MODIFICACIÓN (NOCRES) RM N° 179 (Expresado en Bs) | PRESUPUESTO (VIGENTE) (Expresado en Bs) |
|----------------|-------------------------|----------------------------|-------------|------------|---|---|--|
| | | Operaciones | Actividades | Tareas | | | |
| GASTOS | 4 | 99 | 208 | 800 | 2.024.197.152 | 15.898.149 | 2.040.095.301 |
| INGRESOS | | 14 | 22 | 51 | 2.024.197.152 | 15.898.149 | 2.040.095.301 |
| TOTALES | | 113 | 230 | 851 | - | - | - |



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

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

Al mes de mayo de 2021, el BCB presenta los siguientes indicadores de ejecución del POA y Ppto de Gastos:

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

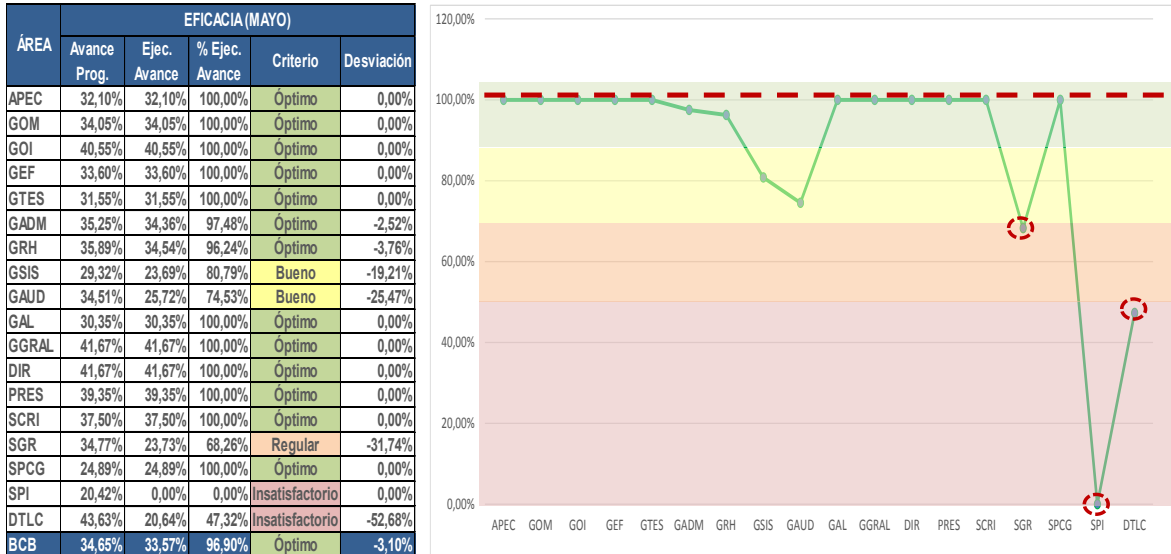
| ÁREA | Base (Anual) | Eficacia (Cumplimiento POA) | | | Economía (Ejecución de Gastos) | | | Eficiencia (Optimización de Recursos) | | | Efectividad (Avance de Resultados) | | |
|------------------------------|----------------|-----------------------------|---------------|--------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------|------------------------------------|---------------------|-------------------|
| | | Avance Prog. | Ejec. Avance | % Ejec. Avance (A) | Gastos Prog. | Gastos Ejec. | % Gastos Ejec. (B) | % Ejec. Avance (A) | % Gastos Ejec. (B) | % (B/A) | Resultado Prog. | Resultado Alcanzado | % Ejec. Resultado |
| APEC | 100,00% | 32,10% | 32,10% | 100,00% | 4.017.027,00 | 3.727.221,69 | 92,79% | 100,00% | 92,79% | 92,79% | 27,53% | 27,53% | 100,00% |
| GOM | 100,00% | 34,05% | 34,05% | 100,00% | 156.224.100,00 | 10.532.027,06 | 6,74% | 100,00% | 6,74% | 6,74% | 34,05% | 34,05% | 100,00% |
| GOI | 100,00% | 40,55% | 40,55% | 100,00% | 60.123.876,00 | 8.281.135,43 | 13,77% | 100,00% | 13,77% | 13,77% | 19,58% | 19,58% | 100,00% |
| GEF | 100,00% | 33,60% | 33,60% | 100,00% | 5.109.238,00 | 4.152.799,93 | 81,28% | 100,00% | 81,28% | 81,28% | 32,35% | 32,35% | 100,00% |
| GTES | 100,00% | 31,55% | 31,55% | 100,00% | 9.459.159,00 | 5.040.630,74 | 53,29% | 100,00% | 53,29% | 53,29% | 30,30% | 30,30% | 100,00% |
| Total Sustantivas | 70,00% | 24,16% | 24,16% | 100,00% | 234.933.400,00 | 31.733.814,85 | 13,51% | 100,00% | 13,51% | 13,51% | 20,01% | 20,01% | 100,00% |
| GADM | 100,00% | 35,25% | 34,36% | 97,48% | 141.466.212,00 | 68.172.790,77 | 48,19% | 97,48% | 48,19% | 49,43% | 28,62% | 28,62% | 100,00% |
| GRH | 100,00% | 35,89% | 34,54% | 96,24% | 25.358.234,48 | 22.039.202,44 | 86,91% | 96,24% | 86,91% | 90,31% | 13,92% | 13,92% | 100,00% |
| GSIS | 100,00% | 29,32% | 23,69% | 80,79% | 9.337.936,00 | 5.106.537,15 | 54,69% | 80,79% | 54,69% | 67,69% | 15,55% | 15,55% | 100,00% |
| GAUD | 100,00% | 34,51% | 25,72% | 74,53% | 1.980.876,00 | 1.947.654,64 | 98,32% | 74,53% | 98,32% | 131,93% | 34,51% | 34,51% | 100,00% |
| GAL | 100,00% | 30,35% | 30,35% | 100,00% | 3.926.521,00 | 2.935.576,38 | 74,76% | 100,00% | 74,76% | 74,76% | 19,00% | 19,00% | 100,00% |
| GGRAL | 100,00% | 41,67% | 41,67% | 100,00% | 381.564,75 | 379.045,55 | 99,34% | 100,00% | 99,34% | 99,34% | 41,67% | 31,84% | 76,42% |
| DIR | 100,00% | 41,67% | 41,67% | 100,00% | 693.510,77 | 643.524,77 | 92,79% | 100,00% | 92,79% | 92,79% | 41,67% | 41,67% | 100,00% |
| PRES | 100,00% | 39,35% | 39,35% | 100,00% | (2.128.915,00) | 388.882,42 | -18,27% | 100,00% | -18,27% | -18,27% | 0,00% | N/A | N/A |
| SCRI | 100,00% | 37,50% | 37,50% | 100,00% | 4.751.897,00 | 1.412.178,11 | 29,72% | 100,00% | 29,72% | 29,72% | 37,50% | 37,50% | 100,00% |
| SGR | 100,00% | 34,77% | 23,73% | 68,26% | 3.212.312,00 | 2.914.913,17 | 90,74% | 68,26% | 90,74% | 132,94% | 11,96% | 11,96% | 100,00% |
| SPCG | 100,00% | 24,89% | 24,89% | 100,00% | 847.670,00 | 826.886,76 | 97,55% | 100,00% | 97,55% | 97,55% | 24,89% | 24,89% | 100,00% |
| SPI | 100,00% | 20,42% | 0,00% | 0,00% | 447.330,00 | 190.234,59 | 42,53% | 0,00% | 42,53% | N/A | 0,00% | 0,00% | N/A |
| DTLC | 100,00% | 43,63% | 20,64% | 47,32% | 365.025,00 | 128.524,64 | 35,21% | 47,32% | 35,21% | 74,41% | 39,43% | 39,43% | 100,00% |
| Total Administrativas | 30,00% | 10,49% | 9,41% | 89,74% | 190.640.174,00 | 107.085.951,39 | 56,17% | 89,74% | 56,17% | 62,59% | 7,13% | 6,85% | 96,07% |
| Total BCB | 100,00% | 34,65% | 33,57% | 96,90% | 425.573.574,00 | 138.819.766,24 | 32,62% | 96,90% | 32,62% | 33,66% | 27,14% | 26,86% | 98,97% |

La medición de los indicadores de eficacia, economía, eficiencia y efectividad, es la siguiente:

- **El indicador de Eficacia** del BCB alcanzó el **96,90%** de acuerdo a las ponderaciones asignadas a las Operaciones, Actividades y Tareas del POA programadas al mes de mayo que representan un nivel "Óptimo". Las ponderaciones de las áreas Sustantivas alcanzaron al 100% y de las Administrativas y de Asesoramiento al 89,74%. El gráfico del avance de las áreas en el cumplimiento de las tareas y sus ponderaciones es el siguiente:

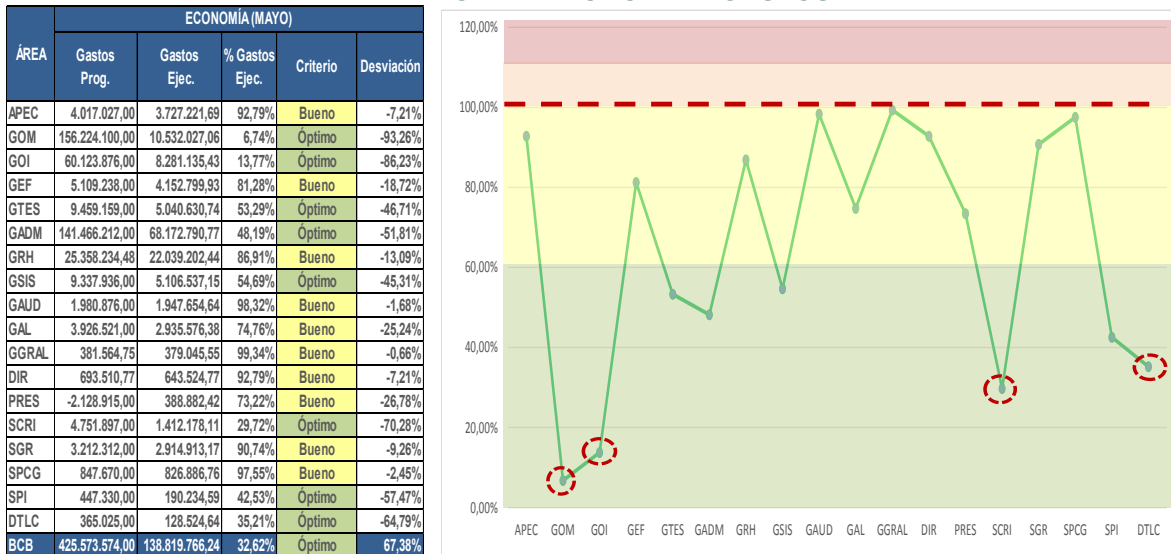


Gráfico N° 1
MEDICIÓN DE LA EFICACIA – GASTOS



- **El indicador de Economía** muestra una ejecución del **32,62%**. Las áreas Sustantivas lograron el 13,51% y las Administrativas y de Asesoramiento 56,17%. La ejecución presupuestaria se muestra en el siguiente gráfico.

Gráfico N° 2
MEDICIÓN DE ECONOMÍA – GASTOS



Respecto al análisis de la ejecución del presupuesto institucional por grupos presupuestarios, se expone a continuación.



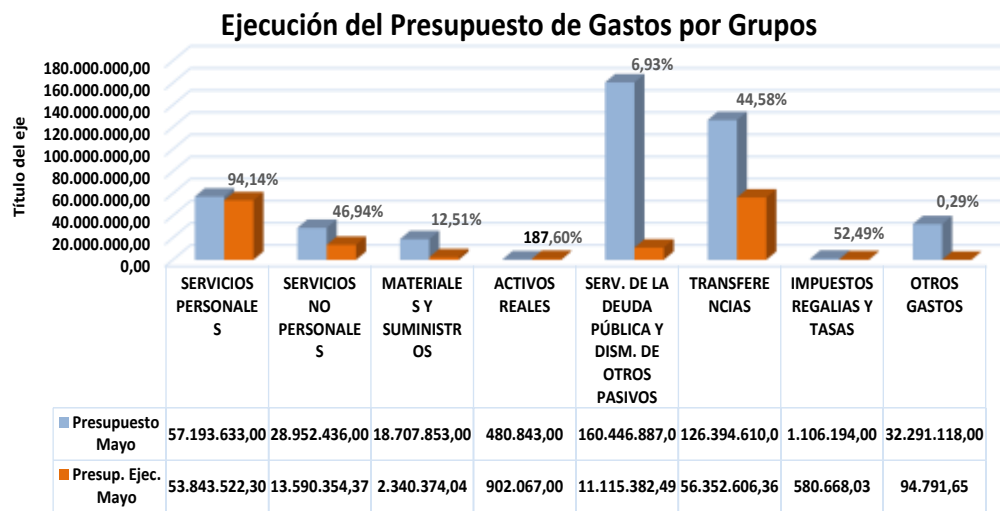
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA



Cuadro N° 3
PRESUPUESTO EJECUTADO POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS 2021 – GASTOS
(Expresado en Bolivianos)

| Código | Descripción | Presupuesto Mayo | Presup. Ejec. Mayo | % Ejecutado Mayo |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 100 | SERVICIOS PERSONALES | 57.193.633,00 | 53.843.522,30 | 94,14% |
| 200 | SERVICIOS NO PERSONALES | 28.952.436,00 | 13.590.354,37 | 46,94% |
| 300 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 18.707.853,00 | 2.340.374,04 | 12,51% |
| 400 | ACTIVOS REALES | 480.843,00 | 902.067,00 | 187,60% |
| 600 | SERV. DE LA DEUDA PÚBLICA Y DISM. DE OTROS PASIVOS | 160.446.887,00 | 11.115.382,49 | 6,93% |
| 700 | TRANSFERENCIAS | 126.394.610,00 | 56.352.606,36 | 44,58% |
| 800 | IMPUESTOS REGALIAS Y TASAS | 1.106.194,00 | 580.668,03 | 52,49% |
| 900 | OTROS GASTOS | 32.291.118,00 | 94.791,65 | 0,29% |
| TOTALES | | 425.573.574,00 | 138.819.766,24 | 32,62% |

Gráfico N° 3
MEDICIÓN POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS – GASTOS



Adicionalmente a lo señalado, para la medición del indicador de **economía**, se ha desagregado el presupuesto del BCB en partidas presupuestarias que tiene fines de previsión y las que corresponden propiamente a gasto corriente, esta composición se muestra a continuación.



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA



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

| Descripción | Prog. Anual | % Composición Grupos | % Composición |
|---|-------------------------|----------------------|----------------|
| GASTOS NIVEL 1 | 456.466.188,00 | 22,37% | 22,37% |
| (100) Servicios Personales | 137.943.019,00 | 6,76% | 6,76% |
| (200) Servicios no Personales | 87.574.416,00 | 4,29% | 15,61% |
| (300) Materiales y Suministros | 58.392.344,00 | 2,86% | |
| (400) Activos Reales | 19.342.701,00 | 0,95% | |
| (500) Activos Financieros | 133.317.246,00 | 6,53% | |
| (600) Serv. Deuda Púb. y Dism. De otros Pasivos (Deveng) | 17.515.148,00 | 0,86% | |
| (800) Impuestos Regalías y Tasas | 2.351.314,00 | 0,12% | |
| (900) Otros Gastos (Intereses Crédito Reciproco ALADI) | 30.000,00 | 0,001% | |
| GASTOS NIVEL 2 | 1.583.629.113,00 | 77,63% | 77,63% |
| (600) Serv. Deuda Pública y Dism. De otros Pasivos (OMAs) | 1.205.910.764,00 | 59,11% | 59,11% |
| (700) Transferencias | 299.385.220,00 | 14,68% | 14,68% |
| (200) Serv. no Pers.-Abogados del Exterior (Previsiones) | 1.080.000,00 | 0,05% | 3,84% |
| (900) Otros Gastos (Previsiones) | 77.253.129,00 | 3,79% | |
| Total BCB Anual | 2.040.095.301,00 | 100,00% | 100,00% |

Como se observa en el cuadro anterior, el 77,63% del presupuesto de gastos está representado por partidas presupuestarias destinadas a la previsión por OMA's, Transferencias y Otras provisiones. Consecuentemente, el restante **22,37%** del presupuesto institucional es el destinado a gastos operativos del BCB, que por sus características, deberían ser ejecutados en su totalidad.

De acuerdo a la composición explicada anteriormente, la ejecución al mes de mayo es la siguiente:



BANCO CENTRAL DE BOLIVIA



Cuadro N° 5
PRESUPUESTO EJECUTADO AL MES DE MAYO POR NIVEL DE GASTO
(Expresado en Bolivianos)

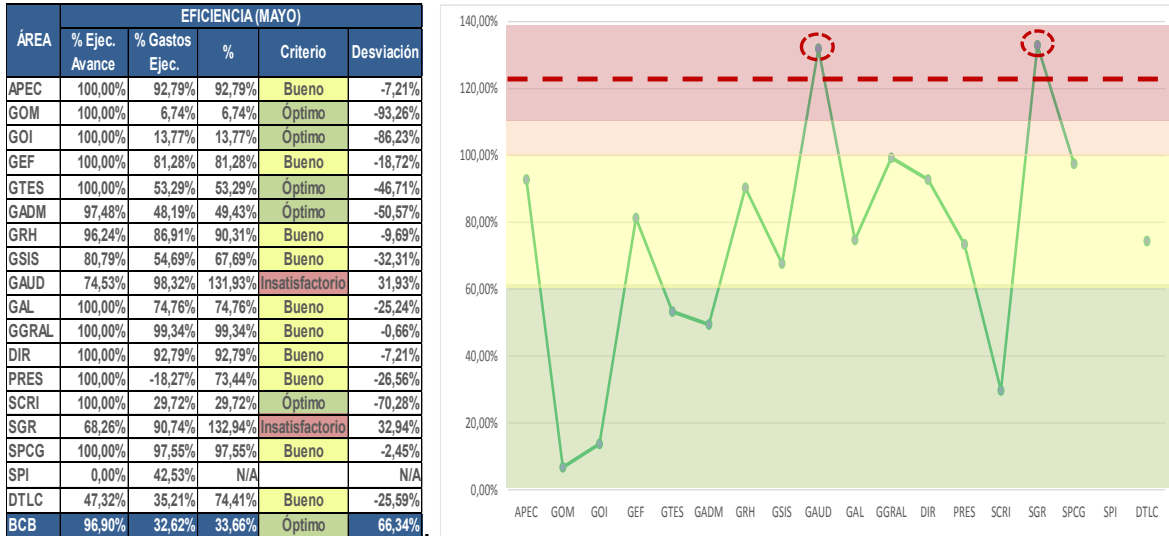
| Descripción | Prog. Anual | Prog. Mayo | Ejec. Mayo | % Ejec Mayo por Grupo | % Ejec Mayo | % Ejec Anual | % Programado |
|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| GASTOS NIVEL 1 | 456.466.188,00 | 114.094.312,00 | 74.265.303,91 | 65,09% | 65,09% | 16,27% | 25,00% |
| (100) Servicios Personales | 137.943.019,00 | 57.193.633,00 | 53.843.522,30 | 94,14% | 94,14% | 39,03% | |
| (200) Servicios no Personales | 87.574.416,00 | 28.952.436,00 | 13.590.354,37 | 46,94% | | | |
| (300) Materiales y Suministros | 58.392.344,00 | 18.707.853,00 | 2.340.374,04 | 12,51% | | | |
| (400) Activos Reales | 19.342.701,00 | 480.843,00 | 902.067,00 | 187,60% | | | |
| (500) Activos Financieros | 133.317.246,00 | - | - | N/A | 35,89% | 6,41% | |
| (600) Serv. Deuda Púb. y Dism. De otros Pasivos (Deveng) | 17.515.148,00 | 7.640.853,00 | 3.004.211,92 | 39,32% | | | |
| (800) Impuestos Regalías y Tasas | 2.351.314,00 | 1.106.194,00 | 580.668,03 | 52,49% | | | |
| (900)Otros Gastos (Intereses Crédito Reciproco ALADI) | 30.000,00 | 12.500,00 | 4.106,25 | 32,85% | | | |
| GASTOS NIVEL 2 | 1.583.629.113,00 | 311.479.262,00 | 64.554.462,33 | 20,73% | 20,73% | 4,08% | 19,67% |
| (600) Serv. Deuda Pública y Dism. De otros Pasivos (OMAs) | 1.205.910.764,00 | 152.806.034,00 | 8.111.170,57 | 5,31% | 5,31% | 0,67% | |
| (700) Transferencias | 299.385.220,00 | 126.394.610,00 | 56.352.606,36 | 44,58% | 44,58% | 18,82% | |
| (200) Serv. no Pers-Abogados del Exterior (Previsiones) | 1.080.000,00 | - | - | N/A | | | |
| (900) Otros Gastos (Previsiones) | 77.253.129,00 | 32.278.618,00 | 90.685,40 | 0,28% | 0,28% | 0,12% | |
| Total BCB Anual | 2.040.095.301,00 | 425.573.574,00 | 138.819.766,24 | 32,62% | 32,62% | 6,80% | 20,86% |

Como se puede observar en el cuadro anterior, el Nivel 1, que representa los gastos que el BCB debiera ejecutar por tratarse de gastos operativos, asciende al 65,09% de lo programado al mes de mayo, y al 16,27% respecto al importe programado en la gestión. Respecto a los gastos asumidos como previsión, al mes de mayo se ejecutó el 20,73%, que equivale al 4,08% respecto a la gestión. Cabe aclarar que este último, al tratarse de una previsión, no debe ejecutarse en su totalidad, por lo que el presupuesto no ejecutado representa un ahorro para la institución.

- **El indicador de Eficiencia** (aprovechamiento en el uso de los insumos utilizados en el cumplimiento del POA) alcanzó al **33,66%**. Las áreas Sustantivas llegaron al 13,51% y las Administrativas y de Asesoramiento al 62,59%. El gráfico de este indicador es el siguiente.

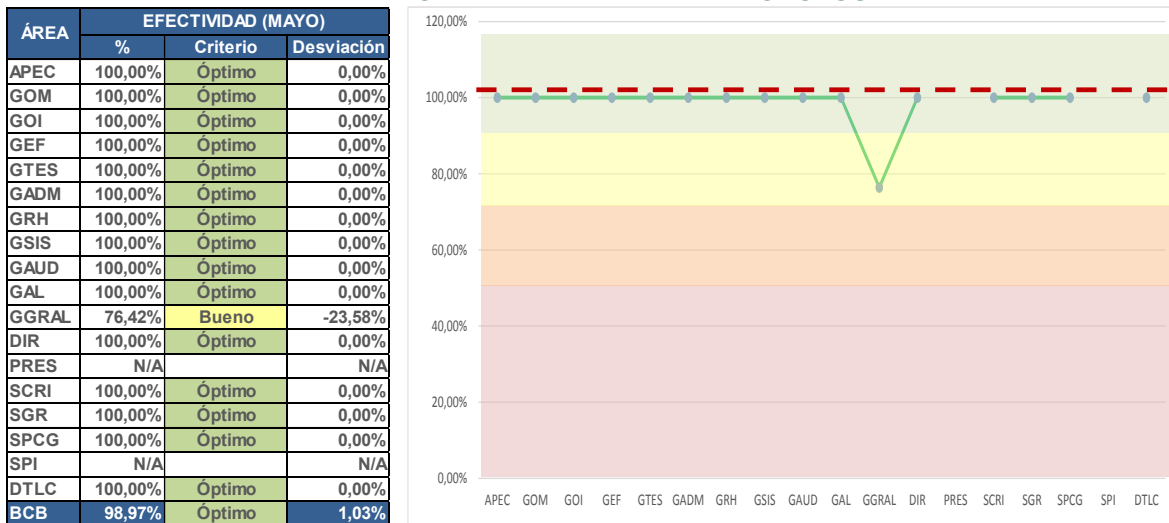


Gráfico N° 4
MEDICIÓN DE LA EFICIENCIA – GASTOS



- **El indicador de Efectividad** muestra los avances de los resultados (logros) de las Operaciones, que representa el **98,97%**. Las áreas Sustantivas llegaron al 100% y las Administrativas y de Asesoramiento al 96,07%, lo que significa que las áreas organizacionales tuvieron avances en sus resultados previstos (logros).

Gráfico N° 5
MEDICIÓN DE LA EFECTIVIDAD – GASTOS





BANCO CENTRAL DE BOLIVIA



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

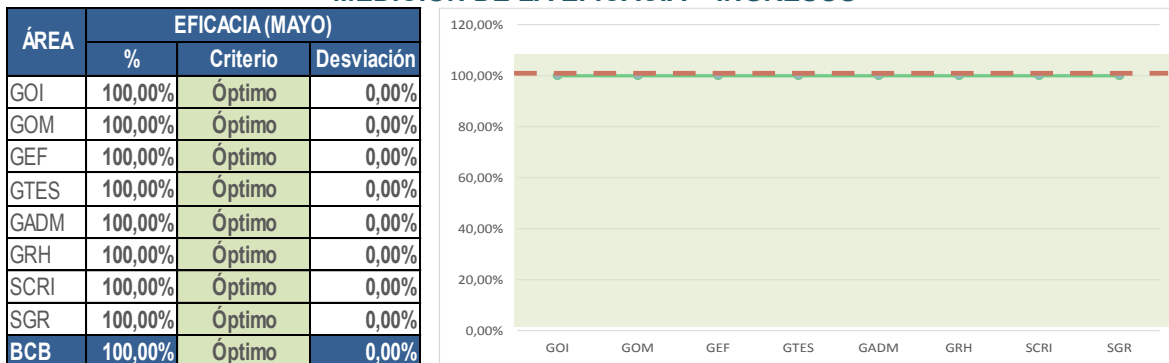
Al mes de mayo de 2021, el BCB presenta los siguientes porcentajes en su indicador relacionado con la ejecución del POA y Ppto de Ingresos:

**Cuadro N° 6
MEDICIÓN DE INDICADORES DE EFICACIA – INGRESOS**

| ÁREA | Base (Anual) | Eficacia (Cumplimiento POA) | | | Captación de Recursos | | |
|-----------------------------|----------------|-----------------------------|---------------|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| | | Prog. | Ejec. | % Ejec. | Prog. | Perc. | % Perc. |
| GOI | 100% | 41,67% | 41,67% | 100,00% | 326.241.757,00 | 367.629.729,54 | 112,69% |
| GOM | 100% | 38,52% | 38,52% | 100,00% | 674.755.679,00 | 828.832.325,16 | 122,83% |
| GEF | 100% | 41,67% | 41,67% | 100,00% | 7.922.213,00 | 23.091.443,86 | 291,48% |
| GTES | 100% | 41,67% | 41,67% | 100,00% | 8.389.534,00 | 7.484.066,91 | 89,21% |
| Pond. Sustantivas | 99,00% | 40,22% | 40,22% | 100,00% | 1.017.309.183,00 | 1.227.037.565,47 | 120,62% |
| GADM | 100% | 36,42% | 36,42% | 100,00% | 1.967.944,00 | 324.066,07 | 16,47% |
| GRH | 100% | 27,92% | 27,92% | 100,00% | 78.700,00 | 184.216,30 | 234,07% |
| SGR | 100% | 41,67% | 41,67% | 100,00% | 500,00 | 15,00 | 3,00% |
| SCRI | 100% | 41,67% | 41,67% | 100,00% | 2.500,00 | 2.020,00 | 80,80% |
| Pond. Administrativa | 1,00% | 0,36% | 0,36% | 100,00% | 2.049.644,00 | 510.317,37 | 24,90% |
| Pond. BCB | 100,00% | 40,58% | 40,58% | 100,00% | 1.019.358.827,00 | 1.227.547.882,84 | 120,42% |

Como puede observarse en el cuadro anterior, el indicador de Eficacia de ingresos del BCB muestra un cumplimiento del **100%** (Óptimo) dado que al mes de mayo todas las tareas programadas por las áreas se ejecutaron, lo que representa un nivel “Óptimo”, las áreas Sustantivas como las Administrativas y de Asesoramiento llegaron al 100% de sus ponderaciones. El gráfico de este indicador es el siguiente:

**Gráfico N° 6
MEDICIÓN DE LA EFICACIA – INGRESOS**





BANCO CENTRAL DE BOLIVIA



Se generaron ingresos de Bs1.227.547.882,84, es decir, 120,42% de lo programado de Bs1.019.358.827.-. Las áreas sustantivas percibieron Bs1.227.037.565,47 que representa el 120,62% de lo programado (Bs1.017.309.183.-) y las áreas administrativas Bs510.317,37 que alcanza al 24,90% de lo programado (Bs2.049.644.-).

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

Cuadro N° 7
RECURSOS PERCIBIDOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS 2021 – INGRESOS
(Expresado en Bolivianos)

| Código | Descripción | Presupuesto Mayo | Captación de Recursos Myo | % Captación de Recursos a Mayo |
|----------------|--|-------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| 110 | INGRESOS DE OPERACIÓN | 420.515.985,00 | 372.455.409,54 | 88,57% |
| 150 | TASAS, DERECHOS Y OTROS INGRESOS | 143.414.073,00 | 189.277.740,78 | 131,98% |
| 160 | INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD | 63.843.000,00 | 131.193.727,40 | 205,49% |
| 119 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 15.898.149,00 | 0,00 | 0,00% |
| 350 | DISMINUCIÓN Y COBRO DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS | 375.687.620,00 | 534.621.005,12 | 142,30% |
| TOTALES | | 1.019.358.827,00 | 1.227.547.882,84 | 120,42% |

Gráfico N° 7
MEDICIÓN POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS – INGRESOS

