

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA
Subgerencia de Planificación y Control de Gestión

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y
EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN DEL
POA Y PRESUPUESTO DEL BCB
AL MES DE JULIO 2017**

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN INTEGRAL A LA EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO DEL BCB – JULIO 2017

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de julio de 2017, es evaluar de forma integral los resultados alcanzados, tomando en cuenta el cumplimiento de las metas y la ejecución presupuestaria, respecto a lo programado.

1. POA Y PRESUPUESTO 2017 (FORMULADO)

En fecha **30 de agosto de 2016**, mediante **Resolución de Directorio N° 168/2016**, el Directorio del Banco Central de Bolivia (BCB) aprobó el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) y el Presupuesto Institucional para la gestión 2017, el cual fue modificado mediante **Resolución N° 238/2016 de 20 de diciembre de 2016**, en el marco de la **Ley N° 856 de 28 de noviembre de 2016**, adecuándolo a las modificaciones efectuadas por el MEFP que afectaron el importe total aprobado, como se muestra en los siguientes cuadros:

Cuadro N° 1
PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO (LEY N° 856)
(Expresado en Bolivianos)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ANTEPROYECTO APROBADO CON R.D. 168/2016	PRESUPUESTO APROBADO LEY N° 856	DIFERENCIAS ANTEPROYECTO - LEY N° 856
100	INGRESOS DE OPERACIÓN	832.222.136	832.597.136	375.000
150	TASAS, DERECHOS Y OTROS INGRESOS	410.451.553	410.451.553	-
160	INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	290.324.782	368.034.174	77.709.392
350	DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	340.388.648	340.388.648	-
TOTAL PRESUPUESTO		1.873.387.119	1.951.471.511	78.084.392

Cuadro N° 2
PRESUPUESTO DE GASTOS MODIFICADO (LEY N° 856)
(Expresado en Bolivianos)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ANTEPROYECTO APROBADO CON R.D. 168/2016	PRESUPUESTO APROBADO LEY N° 856	DIFERENCIAS ANTEPROYECTO - LEY N° 856
100	SERVICIOS PERSONALES	130.892.464	130.892.464	0
200	SERVICIOS NO PERSONALES	128.403.102	127.885.936	(517.166)
300	MATERIALES Y SUMINISTROS	111.692.343	112.209.509	517.166
400	ACTIVOS REALES	71.355.959	71.355.959	0
500	ACTIVOS FINANCIEROS	25.889.798	105.674.190	79.784.392
600	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA Y DISM. DE OT. PASIV.	999.893.910	999.893.910	0
700	TRANSFERENCIAS	306.086.487	304.386.487	(1.700.000)
800	IMPUESTOS, REGALÍAS Y TASAS	1.469.151	1.469.151	0
900	OTROS GASTOS	97.703.905	97.703.905	0
TOTAL PRESUPUESTO		1.873.387.119	1.951.471.511	78.084.392

En lo que respecta al POA y como consecuencia de las modificaciones efectuadas por el MEFP y las recomendaciones de la SPCG, el POA para la gestión 2017 fue ajustado como se muestra a continuación:

**Cuadro N° 3
PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) 2017 - AJUSTADO**

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVO	OPERACIÓN	META	OBJETIVO	OPERACIÓN	META	OBJETIVO	OPERACIÓN	META
Funcionamiento	14	18	53	90	163	649	104	181	702
Desarrollo	-	-	-	46	50	66	46	50	66
TOTALES	14	18	53	136	213	715	150	231	768

2. CONSIDERACIONES PARA LA EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO

La evaluación de la ejecución del POA y del Presupuesto tiene un tratamiento diferenciado. En el seguimiento al POA se incluyen los principales logros alcanzados, así como el cumplimiento de las metas considerando los criterios de evaluación definidos por Directorio.

Rango	Criterios de Evaluación
100% - 91%	Óptimo
90% - 71%	Bueno
70% - 51%	Regular
50% - 0%	Insatisfactorio

Para evaluar la ejecución del presupuesto de ingresos no se aplicará ninguna clasificación y solo se analizarán los importes percibidos más significativos que estén por encima o debajo de los programados, en tanto que para la ejecución presupuestaria de gastos se ha efectuado una clasificación basada en dos criterios (propio y a requerimiento) que permiten identificar con mayor precisión las partidas presupuestarias que se encuentran bajo el control del área y aquellas que dependen de las demandas o requerimientos externos al área orgánica.

3. AJUSTES AL POA Y MODIFICACIONES AL PPTO AL MES DE JULIO 2017

En el POA de Ingresos se adicionó 1 meta y en el POA de gastos se adicionaron 1 objetivo, 1 operación y 2 metas. Asimismo se suprimieron 2 metas. Después de los ajustes efectuados, el POA de ingresos presenta 14 objetivos, 18 operaciones y 54 metas, en el POA de gastos presentan 137 objetivos, 214 operaciones y 715 metas vigentes. Esta información se detalla en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 4
POA DE INGRESOS Y GASTOS (VIGENTE)
Al 31 de julio de 2017**

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	14	18	54	90	163	649	104	181	703
Desarrollo	0	0	0	47	51	66	47	51	66
TOTALES	14	18	54	137	214	715	151	232	769

Al mes de julio se atendieron **19 traspasos presupuestarios de gastos**, por un importe de **Bs206.332.519,48.-** que representa el **10,57%** del presupuesto total del BCB. Como se muestra a continuación:

**Cuadro N° 5
TRASPASOS EFECTUADOS (GASTOS)
Al 31 de julio de 2017**

N°	Áreas Orgánicas		IMPORTE (Bs.)	MES
	De	Para		
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL AL 2017 APROBADO			1.951.471.511,00	
19 Traspasos	IMPORTE DE TRASPASOS A JULIO		206.332.519,48	10,57%
CRITERIO: LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)				
8	GRH	GRH	130.589,48	ENERO - JULIO
8 Traspasos	SUBTOTAL LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)		130.589,48	0,06%
CRITERIO: DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)				
9	GTES	GOI	285.360,00	ENERO
10	GADM	APEC	97.440,00	JULIO
2 Traspasos	SUBTOTAL DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)		382.800,00	0,19%
CRITERIO RECURSOS INSUFICIENTES (RI)				
11	GADM	GADM	610.800,00	MARZO
12	GOM	GOI	9.300.000,00	ABRIL
2 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS INSUFICIENTES (RI)		9.910.800,00	4,80%
CRITERIO RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)				
13	SCRI	SCRI	56.400,00	ENERO
14	GTES	SGR	7.000.000,00	ENERO
15-16	GTES	GTES	81.440,00	ENERO Y MARZO
17	GSIS	GSIS	50.000,00	FEBRERO
5 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)		7.187.840,00	3,48%
CRITERIO AJUSTE DE PARTIDAS (AP)				
18	GRH	GEF	517.166,00	ENERO
19	GOM	GOM	188.203.324,00	ENERO
2 Traspasos	SUBTOTAL AJUSTE DE PARTIDAS (AP)		188.720.490,00	91,46%

Nota: No se incluye el traspaso solicitado por la GRH por Bs72.918,51 aprobado con R.D N° 018/2017 del 24.01.2017 (Suplencias y Vacaciones), debido a que el mismo fue ajustado a recomendación del MEFP.

4. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DEL POA Y DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Entre los principales logros institucionales se puede mencionar que los ingresos percibidos en el mes de julio ascienden a **Bs1.408.237.570.-** y representan el **115,61%** respecto a lo programado, como se muestra en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 6
INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 31 de julio de 2017
(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación Julio	Percibido Julio	% Percibido Julio	% Percibido Anual
100	Ingresos de Operaciones	910.306.528	567.788.373	546.108.757	96,18%	59,99%
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	410.451.553	239.444.819	261.109.921	109,05%	63,62%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	290.324.782	181.825.631	289.653.862	159,30%	99,77%
	Subtotal	1.611.082.863	989.058.823	1.096.872.540	110,90%	68,08%
350	Disminución y Cobro de Otros Activos Financieros	340.388.648	229.056.225	311.365.030	135,93%	91,47%
	TOTAL	1.951.471.511	1.218.115.048	1.408.237.570	115,61%	72,16%

Nota. En el grupo 350 se encuentra registrado el total de los ingresos devengados en la gestión anterior (2016), que corresponden a cobros por intereses, comisiones y otros ingresos, importe que será percibido efectivamente hasta el primer semestre de 2017. (Manual de Ejecución Presupuestaria, Título III. Descripción del registro presupuestario de ingresos).

Los ingresos más importantes relacionados con las metas el POA, son los siguientes:

- La GOI ha percibido Bs131.092.591.- por cobro de comisiones sobre transferencias de fondos al exterior a solicitud de las entidades financieras y entidades públicas y Bs233.885.418.- por el Diferencial cambiario en la venta de USD bolsín, sector público y al sistema financiero, Bs28.513.920.- por el rendimiento sobre aportes con el FLAR, Bs181.805.862.- por ganancia de capital en inversiones de reservas monetarias, Bs32.474.497.- por intereses sobre depósitos en oro en el exterior y Bs228.612.428.- por intereses sobre inversiones de las reservas monetarias.
- La GOM ha percibido Bs6.091.641.- por intereses de las operaciones de reporto al sistema financiero en MM, 21.821.364.- por intereses de créditos otorgados al TGN-Créditos de Emergencia, Bs174.047.405.- por intereses de créditos a las EPNEs y Bs5.816.195.- por intereses de créditos al FNDR.
- La GEF ha percibido Bs1.022.308.- por comisión de la administración de Encaje Legal; Bs1.380.518.- por comisión de la administración de los fondos FPAH, Bs2.957.006.- por cobros de comisiones al sistema financiero por servicios transaccionales y Bs1.157.457.- por la recuperación de la cartera del ex BBA.
- La GTES ha percibido Bs4.469.146.- por cobro de comisiones por movimientos adicionales efectuados por el sistema financiero en bóveda y Bs1.244.328.- por el diferencial cambiario en la venta de dólares a instituciones privadas y personas naturales.

Se ejecutaron 43 metas al mes de julio 2017 con un cumplimiento del **100%**, (*Óptimo*). Con respecto a la programación anual (54 metas programadas) la ejecución alcanzó al **79,63%** de cumplimiento.

Como ya se mencionó anteriormente, al mes de julio se percibieron **Bs1.408.237.570.-** con un ingreso de Bs190.122.522.- por encima de lo presupuestado, como se expone a continuación:

**Cuadro N° 7
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 31 de julio de 2017**

ÁREAS/ UNIDADES	POA					PRESUPUESTO				
	Prog. Anual	Prog. Julio	Ejec. Julio	% Ejec. Julio	% Ejec. Anual	Prog. Anual	Prog. Julio	Percibido Julio	% Percibido Julio	% Percibido Anual
GOI	3	3	3	100,00%	100,00%	1.186.987.094	711.286.656	851.824.330	119,76%	71,76%
GOM	27	21	21	100,00%	77,78%	383.268.426	255.150.781	210.484.526	82,49%	54,92%
GEF	10	9	9	100,00%	90,00%	16.889.263	9.021.200	8.063.541	89,38%	47,74%
GTES	5	4	4	100,00%	80,00%	18.399.700	10.734.406	5.919.896	55,15%	32,17%
Subtotal áreas sustantivas	45	37	37	100,00%	82,22%	1.605.544.483	986.193.043	1.076.292.293	109,14%	67,04%
GADM	4	3	3	100,00%	75,00%	5.143.200	2.636.300	20.116.984	763,08%	391,14%
GRH	3	2	2	100,00%	66,67%	388.680	225.980	462.693	204,75%	119,04%
SCRI	1	1	1	100,00%	100,00%	6.000	3.500	570	16,29%	9,50%
SGR	1	0	0	N/A	0,00%	500	0	0	N/A	0,00%
Subtotal áreas administrativas y de asesoramiento	9	6	6	100,00%	66,67%	5.538.380	2.865.780	20.580.247	718,14%	371,59%
Subtotal áreas sustantivas y adm.	54	43	43	100,00%	79,63%	1.611.082.863	989.058.823	1.096.872.540	110,90%	68,08%
Devengados	0	0	0	N/A	N/A	340.388.648	229.056.225	311.365.030	135,93%	91,47%
TOTAL INGRESOS	54	43	43	100,00%	79,63%	1.951.471.511	1.218.115.048	1.408.237.570	115,61%	72,16%
								190.122.522		

5. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DEL POA (METAS) Y DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR ÁREAS ORGÁNICAS

Los gastos efectuados en el mes de julio (sin OMAs) ascienden a **Bs350.509.385.-** y representan el **69,26%** respecto a lo programado, como se muestra a continuación:

**Cuadro N° 8
GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 31 de julio de 2017
(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación Julio	Ejecución Julio	% Ejecución Julio	% Ejecución Anual
700	Transferencias	304.386.487	168.816.353	173.842.854	102,98%	57,11%
100	Servicios Personales	130.892.464	75.945.595	70.927.896	93,39%	54,19%
300	Materiales y Suministros	104.755.283	60.587.577	34.205.137	56,46%	32,65%
200	Servicios no Personales	128.340.162	64.245.043	25.732.355	40,05%	20,05%
400	Activos Reales	71.355.959	18.678.260	5.567.838	29,81%	7,80%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	11.026.415	10.180.905	4.568.434	44,87%	41,43%
900	Otros Gastos	122.260.675	61.450.110	1.285.051	2,09%	1,05%
500	Activos Financieros	88.117.420	7.731.500	456.640	5,91%	0,52%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.469.151	1.296.137	128.286	9,90%	8,73%
	Devengados	62.743.905	37.122.366	33.794.894	91,04%	53,86%
	Subtotal	1.025.347.921	506.053.846	350.509.385	69,26%	34,18%
	OMAS	926.123.590	466.638.972	75.773.143	16,24%	8,18%
	TOTAL	1.951.471.511	972.692.818	426.282.528	43,82%	21,84%

Los principales logros obtenidos se detallan a continuación:

- La GOM ha colocado valores públicos de acuerdo a los lineamientos del COMA a través de las operaciones de mercado abierto, pagando Bs75.632.545.- por Rendimientos de Bonos BCB-Particulares M/N y UFV, Rendimiento Letras BCB Fondo RAL en M/N, Rendimiento Bonos BCB en M/N, Rendimiento Letras Rescatables BCB en M/N, y Rendimientos Bonos Rescatables BCB en M/N.
- La GTES ha ejecutado de Bs17.365.836.- por la acuñación de monedas del corte Bs5.-, Bs2.-, Bs1.- y c.10, por la impresión de billetes del corte de Bs20.- ha ejecutado Bs6.281.016.- y Bs6.112.260.- por la impresión de billetes serie "J" para el corte de Bs100.-. Finalmente, ha ejecutado Bs2.155.387.- por requerimientos de recojo/envío de material monetario.
- La GOI ha ejecutado Bs5.065.148.- por el pago al custodio de valores por la administración de los Portafolios de inversión de las RIN y por el pago de intereses por asignaciones DEG con el FMI valor Bs4.522.708.-.

De las 580 metas programadas por las áreas, 564,26 fueron ejecutadas lo que significa un **97,29%** (*Óptimo*) y se reportaron 11 metas que no fueron ejecutadas lo que representa el **1,90%**. Asimismo, 10 metas se encuentran en proceso de ejecución, que alcanza el 0,82%.

Como se mencionó anteriormente, los gastos efectuados (sin OMAS) al mes de julio ascienden a **Bs350.509.385.-** que representa el **69,26%** de lo programado (Bs506.053.846.-). Por otro lado, las Operaciones de Mercado Abierto (OMAs), muestran una ejecución del **16,24%**, como se puede apreciar en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 9
EJECUCIÓN GENERAL DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 31 de julio de 2017**

ÁREAS	EJECUCIÓN POA					METAS INCUMPLIDAS		METAS EN PROCESO		EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. Julio	Ejec. Julio	%Ejec. Julio	%Ejec. Anual	No Ejec. Julio	% No Ejec. Julio	No Ejec. Julio	% No Ejec. Julio	Programación Anual	Programación Julio	Ejecución Julio	% Ejecución Julio	% Ejecución Anual
GTES	23	16	12,79	79,94%	55,61%	2	12,50%	1,21	7,56%	130.801.789	62.267.928	33.130.164	53,21%	25,33%
GOI	22	18	17	94,44%	77,27%	1	5,56%			121.841.342	75.138.806	10.951.991	14,58%	8,99%
GOM	33	23	23	100,00%	69,70%					84.824.745	3.181.369	2.626.064	82,55%	3,10%
GEF	96	80	79	98,75%	82,29%	1	1,25%			6.710.441	4.424.926	350.148	7,91%	5,22%
APEC	136	119	117,34	98,61%	86,28%	1	0,84%	0,66	0,55%	615.102	455.940	242.520	53,19%	39,43%
Subtotal áreas sustantivas	310	256	249,13	97,32%	80,36%	5	1,95%	1,87	0,73%	344.793.419	145.468.969	47.300.886	32,52%	13,72%
GADM	149	134	130,40	97,31%	87,52%	2	1,49%	1,60	1,19%	366.779.767	196.894.627	183.186.489	93,04%	49,94%
GRH	55	40	40	100,00%	72,73%					142.269.425	82.039.158	75.021.566	91,45%	52,73%
GSIS	37	29	28,93	99,76%	78,19%			0,07	0,24%	37.182.000	18.105.000	4.796.884	26,49%	12,90%
SCRI	9	7	5,67	81,00%	63,00%	1	14,29%	0,33	4,71%	19.182.000	9.205.000	3.914.539	42,53%	20,41%
SGR	37	28	26	92,86%	70,27%	2	7,14%			23.122.000	9.656.800	2.285.958	23,67%	9,89%
GAL	34	28	28	100,00%	82,35%					3.058.015	1.751.176	107.092	6,12%	3,50%
DTR	20	11	10,50	95,45%	52,50%			0,50	4,55%	453.000	199.000	93.310	46,89%	20,60%
PRES	13	13	13	100,00%	100,00%					32.720	20.550	5.068	24,66%	15,49%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%					105.400	2.700	2.700	100,00%	2,56%
SPI	4	1	1	100,00%	25,00%					25.624.270	5.586.500	0	0,00%	0,00%
GAUD	10	6	4,63	77,17%	46,30%	1	16,67%	0,37	6,17%	2.000	2.000	0	0,00%	0,00%
DIR	4	4	4	100,00%	100,00%					0	0	0	N/A	N/A
SPCG	22	16	16	100,00%	72,73%					0	0	0	N/A	N/A
Subtotal áreas administrativas y de asesoramiento	400	322	313,13	97,25%	78,28%	6	1,86%	2,87	0,89%	617.810.597	323.462.511	269.413.605	83,29%	43,61%
Devengados										62.743.905	37.122.366	33.794.894	91,04%	53,86%
SUBTOTAL	710	578	562,26	97,28%	79,19%	11	1,90%	4,74	0,82%	1.025.347.921	506.053.846	350.509.385	69,26%	34,18%
OMAS	5	2	2	100,00%	40,00%					926.123.590	466.638.972	75.773.143	16,24%	8,18%
TOTAL GASTOS	715	580	564,26	97,29%	78,92%	11	1,90%	4,74	0,82%	1.951.471.511	972.692.818	426.282.528	43,82%	21,84%

Del total del presupuesto programado, la ejecución del **presupuesto propio** alcanzó a **Bs115.448.272.-** que representa el **63,25%** respecto a lo programado (Bs182.516.000.-) y que la ejecución **a Requerimiento** fue de **Bs310.834.255.-** que representa el **39,34%** respecto a lo programado (Bs790.176.818.-).

Cuadro N° 10
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO DE GASTOS
CLASIFICADO EN PRESUPUESTO PROPIO Y A REQUERIMIENTO
Al 31 de julio de 2017

ÁREAS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO					EJECUCION PROPIA DEL AREA					EJECUCION POR REQUERIMIENTO				
	Programación Anual	Programación Julio	Ejecución Julio	%Ejecución Julio	%Ejecución Anual	Programación Anual	Programación Julio	Ejecución Julio	%Ejecución Julio	%Ejecución Anual	Programación Anual	Programación Julio	Ejecución Julio	%Ejecución Julio	%Ejecución Anual
GTES	130.801.789	62.267.928	33.130.164	53,21%	25,33%	118.955.500	53.939.926	29.841.853	55,32%	25,09%	11.846.289	8.328.002	3.288.311	39,48%	27,76%
GOI	121.841.342	75.138.806	10.951.991	14,58%	8,99%	70.000	70.000	36.533	52,19%	52,19%	121.771.342	75.068.806	10.915.459	14,54%	8,96%
GOM	84.824.745	3.181.369	2.626.064	82,55%	3,10%	320.000	0	0	N/A	0,00%	84.504.745	3.181.369	2.626.064	82,55%	3,11%
GEF	6.710.441	4.424.926	350.148	7,91%	5,22%	1.885.000	100.000	0	0,00%	0,00%	4.825.441	4.324.926	350.148	8,10%	7,26%
APEC	615.102	455.940	242.520	53,19%	39,43%	477.440	329.940	191.387	58,01%	40,09%	137.662	126.000	51.132	40,58%	37,14%
Subtotal áreas sustantivas	344.793.419	145.468.969	47.300.886	32,52%	13,72%	121.707.940	54.439.866	30.069.772	55,23%	24,71%	223.085.479	91.029.103	17.231.114	18,93%	7,72%
GADM	366.779.767	196.894.627	183.186.489	93,04%	49,94%	48.960.098	21.131.257	4.183.593	19,80%	8,54%	317.819.669	175.763.370	179.002.896	101,84%	56,32%
GRH	142.269.425	82.039.158	75.021.566	91,45%	52,73%	135.049.685	77.771.650	73.134.863	94,04%	54,15%	7.219.740	4.267.508	1.886.703	44,21%	26,13%
GSIS	37.182.000	18.105.000	4.796.884	26,49%	12,90%	31.893.000	16.243.000	3.637.771	22,40%	11,41%	5.289.000	1.862.000	1.159.113	62,25%	21,92%
SCRI	19.182.000	9.205.000	3.914.539	42,53%	20,41%	910.000	460.000	19.894	4,32%	2,19%	18.272.000	8.745.000	3.894.645	44,54%	21,31%
SGR	23.122.000	9.656.800	2.285.958	23,67%	9,89%	15.230.000	2.292.700	2.258.547	98,51%	14,83%	7.892.000	7.364.100	27.411	0,37%	0,35%
GAL	3.058.015	1.751.176	107.092	6,12%	3,50%	0	0	0	N/A	N/A	3.058.015	1.751.176	107.092	6,12%	3,50%
DTR	453.000	199.000	93.310	46,89%	20,60%	453.000	199.000	93.310	46,89%	20,60%	0	0	0	N/A	N/A
PRES	32.720	20.550	5.068	24,66%	15,49%	0	0	0	N/A	N/A	32.720	20.550	5.068	24,66%	15,49%
GGRAL	105.400	2.700	2.700	100,00%	2,56%	0	0	0	N/A	N/A	105.400	2.700	2.700	100,00%	2,56%
SPI	25.624.270	5.586.500	0	0,00%	0,00%	25.624.270	5.586.500	0	0,00%	0,00%	0	0	0	N/A	N/A
GAUD	2.000	2.000	0	0,00%	0,00%	2.000	2.000	0	0,00%	0,00%	0	0	0	N/A	N/A
DIR	0	0	0	N/A	N/A	0	0	0	N/A	N/A	0	0	0	N/A	N/A
SPCG	0	0	0	N/A	N/A	0	0	0	N/A	N/A	0	0	0	N/A	N/A
Subtotal áreas administrativas y de asesoramiento	617.810.597	323.462.511	269.413.605	83,29%	43,61%	258.122.053	123.686.107	83.327.978	67,37%	32,28%	359.688.544	199.776.404	186.085.627	93,15%	51,74%
Devengados	62.743.905	37.122.366	33.794.894	91,04%	53,86%	4.390.027	4.390.027	2.050.522	46,71%	46,71%	58.353.878	32.732.339	31.744.372	96,98%	54,40%
SUBTOTAL	1.025.347.921	506.053.846	350.509.385	69,26%	34,18%	384.220.020	182.516.000	115.448.272	63,25%	30,05%	641.127.901	323.537.846	235.061.112	72,65%	36,66%
OMAS	926.123.590	466.638.972	75.773.143	16,24%	8,18%						926.123.590	466.638.972	75.773.143	16,24%	8,18%
TOTAL GASTOS	1.951.471.511	972.692.818	426.282.528	43,82%	21,84%	384.220.020	182.516.000	115.448.272	63,25%	30,05%	1.567.251.491	790.176.818	310.834.255	39,34%	19,83%

6. CONCLUSIONES.

Como resultado del análisis y revisión de la ejecución del POA y Ppto 2017, se puede llegar a las siguientes conclusiones:

- En lo que respecta a las metas de ingresos, se ejecutaron el **100% (Óptimo)** de las metas del POA y los ingresos percibidos alcanzaron a **Bs1.408.237.570.-** que representan el **115,61%**, respecto a su programación.
- En lo que se refiere a las metas de gastos, se ejecutaron 564,26 metas que representa el **97,29% (Óptimo)**, la ejecución de gastos alcanzó a **Bs350.509.385.-** que significa el **69,26%** respecto a la programado. Por otro lado, las Operaciones de Mercado Abierto (OMAs), muestran una ejecución del **16,24%**.
- La ejecución del **presupuesto propio** asciende al **63,25%** y del **presupuesto a requerimiento** al **39,34%** Como se puede observar, los recursos que más se han ejecutado son los que están en directo control de las áreas presentando una menor ejecución los que se ejecutan a solicitud de terceros.
- Se reportaron 11 metas incumplidas, el mayor número corresponde a la GTES (2 metas), GADM (2 metas) y SGR (2 metas).

• **RECOMENDACIONES.**

En lo que se refiere a la ejecución del POA, la Gerencia General, mediante notas escritas emitidas el 3 de julio de 2017, instruyó a todas que presentan metas incumplidas (GADM, SGR, GEF, GOI, y APEC) para que tomen las acciones correctivas necesarias y reviertan esta situación o en su caso soliciten, si corresponde, ajustar su POA mediante los mecanismos establecidos (supresiones y modificaciones).

Para lograrlo, la SPCG recomienda las siguientes acciones para cada meta incumplida:

**Cuadro N° 11
METAS INCUMPLIDAS Y SUS RECOMENDACIONES
Al 31 de julio de 2017**

Área	Meta	Descripción	Tiempo de incumplimiento	Recomendaciones
GADM	14.01.01	<i>Trabajos de mantenimiento y mejoramiento programados y atendidos</i>	7 meses (Enero-Julio)	<i>Revisar y analizar la información presentada en el reporte respecto al registro de los productos ejecutados, situación que debe ser regularizada en el próximo seguimiento.</i>
	02.01.01	<i>Proyecto de refuerzo estructural del edificio BCB ejecutado (fase III)</i>	4 meses (Abril-Julio)	<i>Revisar el cronograma de la meta y analizar con la SPCG la viabilidad de un ajuste del cronograma, según corresponda.</i>
SGR	11.01.01	<i>Sistemas electrónicos de seguridad administrados</i>	3 años (Julio/2014-Julio/2017)	<i>Realizar todas las acciones necesarias para identificar las causas reales que impiden el funcionamiento de este departamento y coordinar con la GGRAL, SPCG y GRH para implementar o en su caso modificar su estructura</i>
	11.01.02	<i>Mantenimiento preventivo de sistemas electrónicos de seguridad de tesorería, realizado</i>	4 meses (Abril-Julio)	
GTES	06.10.01	<i>Maquinaria y equipos para la clasificación, traslado y destrucción de material monetario, adquiridos</i>	3 meses (Mayo-Julio)	<i>Iniciar con anticipación los procesos de contratación para cumplir los plazos y analizar con la SPCG la viabilidad de efectuar ajustes en el cronograma, según corresponda.</i>
GOI	09.01.04	<i>Pago por obligaciones de gastos devengados y no pagados en gestiones anteriores respecto a operaciones de comercio exterior CPCR-ALADI</i>	7 meses (Enero-Julio)	<i>Analizar con la SPCG la viabilidad de regularizar el registro de la meta, dado que se trata de una duplicidad</i>
GAUD	03.01.03	<i>Auditorías de tecnologías de información y comunicación realizadas</i>	2 meses (Junio-Julio)	<i>Debido a que el informe será emitido en juna vez que el Comité de Auditoría lo revise, por lo que no requiere efectuarse algún ajuste o acción adicional.</i>

- En lo que se refiere a la ejecución del **presupuesto de recursos propios**, la GGRAL deberá instruir especialmente a GSIS, GADM, SCRI, GEF y SPI, que tomen las acciones que correspondan para mejorar sus porcentajes de ejecución:

**Cuadro N° 12
PRESUPUESTO CON LA MENOR EJECUCIÓN EN GASTOS
(RECURSOS PROPIOS)
Al 31 de julio de 2017**

ÁREAS	EJECUCIÓN PROPIA DEL AREA				
	Programación Anual	Programación Julio	Ejecución Julio	% Ejecución Julio	% Ejecución Anual
GSIS	31.893.000	16.243.000	3.637.771	22,40%	11,41%
GADM	48.960.098	21.131.257	4.183.593	19,80%	8,54%
SCRI	910.000	460.000	19.894	4,32%	2,19%
GEF	1.885.000	100.000	0	0,00%	0,00%
SPI	25.624.270	5.586.500	0	0,00%	0,00%

- En lo que se refiere a la ejecución del **presupuesto a requerimiento**, la GGRAL deberá recomendar a todas las áreas centralizadoras de recursos, así como a las áreas demandantes, realizar las gestiones conjuntas para ejecutar los bienes y/o servicios acordados.