

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 AGOSTO 2017**

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

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de agosto 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 AGOSTO 2017

En el POA de Ingresos se adicionó 1 meta y en el POA de gastos se adicionaron 1 objetivo, 1 operación y 3 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 716 metas vigentes. Esta información se detalla en el siguiente cuadro:

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

TIPO	INGRESOS			GASTOS			TOTAL		
	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS	OBJETIVOS	OPERACIONES	METAS
Funcionamiento	14	18	54	90	163	650	104	181	704
Desarrollo	0	0	0	47	51	66	47	51	66
TOTALES	14	18	54	137	214	716	151	232	770

Al mes de agosto se atendieron **22 traspasos presupuestarios de gastos**, por un importe de **Bs206.659.622,91.-** que representa el **10,59%** del presupuesto total del BCB. Como se muestra a continuación:

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

N°	Áreas Orgánicas		IMPORTE (Bs.)	MES
	De	Para		
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL AL 2017 APROBADO			1.951.471.511,00	
22 Traspasos	IMPORTE DE TRASPASOS A AGOSTO		206.659.622,91	10,59%
CRITERIO: LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)				
10	GRH	GRH	209.078,91	ENERO - AGOSTO
10 Traspasos	SUBTOTAL LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)		209.078,91	0,10%
CRITERIO: DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)				
11	GTES	GOI	285.360,00	ENERO
12	GADM	APEC	97.440,00	JULIO
2 Traspasos	SUBTOTAL DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)		382.800,00	0,19%
CRITERIO RECURSOS INSUFICIENTES (RI)				
13	GADM	GADM	610.800,00	MARZO
14	GOM	GOI	9.300.000,00	ABRIL
15	SCRI	SCRI	248.614,00	AGOSTO
3 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS INSUFICIENTES (RI)		10.159.414,00	4,92%
CRITERIO RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)				
16	SCRI	SCRI	56.400,00	ENERO
17	GTES	SGR	7.000.000,00	ENERO
18-19	GTES	GTES	81.440,00	ENERO Y MARZO
20	GSIS	GSIS	50.000,00	FEBRERO
5 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)		7.187.840,00	3,48%
CRITERIO AJUSTE DE PARTIDAS (AP)				
21	GRH	GEF	517.166,00	ENERO
22	GOM	GOM	188.203.324,00	ENERO
2 Traspasos	SUBTOTAL AJUSTE DE PARTIDAS (AP)		188.720.490,00	91,32%

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 agosto ascienden a **Bs1.540.994.980.-** y representan el **112,58%** respecto a lo programado, como se muestra en el siguiente cuadro:

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

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación Agosto	Percibido Agosto	% Percibido Agosto	% Percibido Anual
100	Ingresos de Operaciones	910.306.528	636.869.598	610.869.947	95,92%	67,11%
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	410.451.553	273.724.351	283.571.443	103,60%	69,09%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	290.324.782	204.718.521	335.188.559	163,73%	115,45%
	Subtotal	1.611.082.863	1.115.312.470	1.229.629.950	110,25%	76,32%
350	Disminución y Cobro de Otros Activos Financieros	340.388.648	253.445.155	311.365.030	122,85%	91,47%
	TOTAL	1.951.471.511	1.368.757.625	1.540.994.980	112,58%	78,97%

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 del POA, son los siguientes:

**Cuadro N° 7
INGRESOS PERCIBIDOS
Al 31 de agosto de 2017**

Áreas	Meta	Descripción	Importe (Bs)
GOI	10.01.01	Operaciones cambiarias, convenios y comercio exterior	390.336.040
	10.02.01	Rendimiento sobre aportes FLAR	28.513.920
	11.01.01	Inversión de las reservas internacionales	514.258.151
GOM	08.01.05	Intereses de las operaciones de reporto al sistema financiero	6.221.527
	09.02.05	Intereses de créditos otorgados al TGN registrados-créditos de emergencia	24.976.084
	09.02.07	Intereses a las EPNES	201.343.489
	09.02.13	Intereses del FNDR	6.837.003
GEF	17.01.02	Cobro de comisiones al sistema financiero por servicios transaccionales	3.387.697
GTES	10.01.01	Comisiones por movimiento y retiros en USD del sistema financiero	5.187.037
GADM	16.02.01	Recuperación de crédito IVA, devolución de saldos no ejecutados FC-BCB	16.497.412
		Otros ingresos	343.436.620
		TOTAL INGRESOS	1.540.994.980

Se ejecutaron 46 metas al mes de agosto 2017 con un cumplimiento del **100%**, (*Óptimo*). Con respecto a la programación anual (54 metas programadas) la ejecución alcanzó al **85,19%** de cumplimiento.

Como ya se mencionó anteriormente, al mes de agosto se percibieron **Bs1.540.994.980.-** con un ingreso de Bs172.237.355.- por encima de lo presupuestado, como se expone a continuación:

**Cuadro N° 8
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 31 de agosto de 2017**

ÁREAS/ UNIDADES	POA					PRESUPUESTO				
	Prog. Anual	Prog. Agosto	Ejec. Agosto	% Ejec. Agosto	% Ejec. Anual	Prog. Anual	Prog. Agosto	Percibido Agosto	% Percibido Agosto	% Percibido Anual
GOI	3	3	3	100,00%	100,00%	1.186.987.094	807.987.731	950.259.431	117,61%	80,06%
GOM	27	22	22	100,00%	81,48%	383.268.426	281.145.949	242.418.445	86,23%	63,25%
GEF	10	10	10	100,00%	100,00%	16.889.263	10.592.706	9.192.362	86,78%	54,43%
GTES	5	4	4	100,00%	80,00%	18.399.700	12.267.464	6.872.025	56,02%	37,35%
Subtotal áreas sustantivas	45	39	39	100,00%	86,67%	1.605.544.483	1.111.993.850	1.208.742.263	108,70%	75,29%
GADM	4	3	3	100,00%	75,00%	5.143.200	3.058.500	20.348.483	665,31%	395,64%
GRH	3	2	2	100,00%	66,67%	388.680	256.120	466.590	182,18%	120,04%
SGR	1	1	1	100,00%	100,00%	500	0	67.464	N/A	13492,72%
SCRI	1	1	1	100,00%	100,00%	6.000	4.000	5.150	128,75%	85,83%
Subtotal áreas administrativas y de asesoramiento	9	7	7	100,00%	77,78%	5.538.380	3.318.620	20.887.686	629,41%	377,14%
Subtotal áreas sustantivas y adm.	54	46	46	100,00%	85,19%	1.611.082.863	1.115.312.470	1.229.629.950	110,25%	76,32%
Devengados	0	0	0	N/A	N/A	340.388.648	253.445.155	311.365.030	122,85%	91,47%
TOTAL INGRESOS	54	46	46	100,00%	85,19%	1.951.471.511	1.368.757.625	1.540.994.980	112,58%	78,97%
								172.237.355		

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

Los gastos ejecutados en el mes de agosto (sin OMAs) ascienden a **Bs380.512.971.-** y representan el **65,69%** respecto a lo programado, como se muestra a continuación:

**Cuadro N° 9
GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 31 de agosto de 2017
(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación Agosto	Ejecución Agosto	% Ejecución Agosto	% Ejecución Anual
700	Transferencias	304.386.487	202.884.419	185.999.429	91,68%	61,11%
100	Servicios Personales	130.892.464	86.794.967	81.111.198	93,45%	61,97%
300	Materiales y Suministros	105.003.897	63.158.005	37.771.553	59,80%	35,97%
200	Servicios no Personales	128.091.548	72.065.279	28.752.939	39,90%	22,45%
400	Activos Reales	71.355.959	19.828.260	5.826.124	29,38%	8,16%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	11.026.415	10.327.101	5.317.723	51,49%	48,23%
900	Otros Gastos	122.260.675	72.350.393	1.308.257	1,81%	1,07%
500	Activos Financieros	88.117.420	8.053.500	485.475	6,03%	0,55%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.469.151	1.318.040	145.379	11,03%	9,90%
	Devengados	62.743.905	42.431.702	33.794.894	79,65%	53,86%
	Subtotal	1.025.347.921	579.211.666	380.512.971	65,69%	37,11%
	OMAS	926.123.590	550.581.277	85.489.340	15,53%	9,23%
	TOTAL	1.951.471.511	1.129.792.943	466.002.311	41,25%	23,88%

Los principales logros registrados en las metas del POA, son los siguientes:

**Cuadro N° 10
LOGROS DESTACABLES (GASTOS)
Al 31 de agosto de 2017**

Áreas	Meta	Descripción	Importe (Bs)
GTES	06.04.01 06.06.01	Pagos por la acuñación de monedas del corte de Bs5.- y Bs1.-, por la impresión de billetes del corte de Bs20.- (contrato SANO-DLABS N° 182/2016) y por la impresión de billetes serie "J" corte de Bs100.- (contrato SANO-DLABS N° 304/2016).	32.672.610
GOI	08.01.01	Pago al custodio de valores por la administración de los Portafolios de Inversión de la RIN	5.181.258
	09.02.01	Pago de intereses sobre asignaciones DEG-FMI	5.271.997
		Otros Gastos (Incluye Bs185.342.147.- por transferencias BJA y FC-BCB)	337.387.106
		Total Gastos sin OMAs	380.512.971
GOM	04.01.01 04.01.03	Total OMAs (Pago rendimientos de los títulos valor)	85.489.340
		Total Gastos	466.002.311

De las 590 metas programadas por las áreas, 575,24 fueron ejecutadas lo que significa un **97,50%** (*Óptimo*) y se reportaron 10 metas que no fueron ejecutadas lo que representa el **1,69%**. Asimismo, 12 metas se encuentran en proceso de ejecución, que alcanza el 0,81% del total programado.

Como se mencionó anteriormente, los gastos efectuados (sin OMAS) al mes de agosto ascienden a **Bs380.512.971.-** que representa el **65,69%** de lo programado (Bs579.211.666.-). Por otro lado, las Operaciones de Mercado Abierto (OMAs), muestran una ejecución del **15,53%**, como se puede apreciar en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 11
EJECUCIÓN GENERAL DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 31 de agosto de 2017**

ÁREAS	EJECUCIÓN POA					METAS INCUMPLIDAS		METAS EN PROCESO		EJECUCION PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. Agosto	Ejec. Agosto	% Ejec. Agosto	% Ejec. Anual	No Ejec. Agosto	% No Ejec. Agosto	No Ejec. Agosto	% No Ejec. Agosto	Programación Anual	Programación Agosto	Ejecución Agosto	% Ejecución Agosto	% Ejecución Anual
GTES	23	17	12,72	74,82%	55,30%	3	17,65%	1,28	7,53%	130.801.789	62.856.405	36.098.920	57,43%	27,60%
GOM	33	23	23	100,00%	69,70%					84.824.745	3.463.091	3.248.293	93,80%	3,83%
GOI	22	19	18	94,74%	81,82%	1	5,26%			121.841.342	84.581.900	12.015.316	14,21%	9,86%
GEF	96	81	81	100,00%	84,38%					6.710.441	4.458.126	401.851	9,01%	5,99%
APEC	136	119	117,67	98,88%	86,52%	1	0,84%	0,33	0,28%	615.102	455.940	279.543	61,31%	45,45%
Subtotal áreas sustantivas	310	259	252,39	97,45%	81,42%	5	1,93%	1,61	0,62%	344.793.419	155.815.462	52.043.923	33,40%	15,09%
GADM	150	136	132,68	97,56%	88,45%	2	1,47%	1,32	0,97%	366.779.767	236.032.879	196.575.082	83,28%	53,59%
GRH	55	41	41	100,00%	74,55%					142.269.425	93.579.384	85.764.123	91,65%	60,28%
GSIS	37	30	29,61	98,70%	80,03%			0,39	1,30%	37.182.000	19.558.000	5.243.898	26,81%	14,10%
SCRI	9	7	5,50	78,57%	61,11%	1	14,29%	0,50	7,14%	19.182.000	10.944.800	4.329.415	39,56%	22,57%
SGR	37	29	27	93,10%	72,97%	2	6,90%			23.122.000	10.638.800	2.533.120	23,81%	10,96%
GAL	34	28	28	100,00%	82,35%					3.058.015	2.012.539	124.028	6,16%	4,06%
DTR	20	13	12,50	96,15%	62,50%			0,50	3,85%	453.000	249.000	94.670	38,02%	20,90%
PRES	13	13	13	100,00%	100,00%					32.720	22.600	6.218	27,51%	19,00%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%					105.400	3.600	3.600	100,00%	3,42%
SPI	4	1	1	100,00%	25,00%					25.624.270	7.920.900	0	0,00%	0,00%
GAUD	10	6	5,56	92,67%	55,60%			0,44	7,33%	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	401	329	320,85	97,52%	80,01%	5	1,52%	3,15	0,96%	617.810.597	380.964.502	294.674.154	77,35%	47,70%
Devengados										62.743.905	42.431.702	33.794.894	79,65%	53,86%
SUBTOTAL	711	588	573,24	97,49%	80,62%	10	1,70%	4,76	0,81%	1.025.347.921	579.211.666	380.512.971	65,69%	37,11%
OMAS	5	2	2	100,00%	40,00%					926.123.590	550.581.277	85.489.340	15,53%	9,23%
TOTAL GASTOS	716	590	575,24	97,50%	80,34%	10	1,69%	4,76	0,81%	1.951.471.511	1.129.792.943	466.002.311	41,25%	23,88%

Del total del presupuesto programado, la ejecución del **presupuesto propio** alcanzó a **Bs129.778.214.-** que representa el **64,43%** respecto a lo programado (Bs201.432.347.-) y que la ejecución **a Requerimiento** fue de **Bs336.224.097.-** que representa el **36,22%** respecto a lo programado (Bs928.360.596.-), como se muestra a continuación:

**Cuadro N° 12
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO DE GASTOS
CLASIFICADO EN PRESUPUESTO PROPIO Y A REQUERIMIENTO
Al 31 de agosto de 2017**

ÁREAS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO					EJECUCIÓN PROPIA DEL ÁREA					EJECUCIÓN POR REQUERIMIENTO				
	Programación Anual	Programación Agosto	Ejecución Agosto	% Ejecución Agosto	% Ejecución Anual	Programación Anual	Programación Agosto	Ejecución Agosto	% Ejecución Agosto	% Ejecución Anual	Programación Anual	Programación Agosto	Ejecución Agosto	% Ejecución Agosto	% Ejecución Anual
GTES	130.801.789	62.856.405	36.098.920	57,43%	27,60%	118.955.500	54.006.534	32.755.351	60,65%	27,54%	11.846.289	8.849.871	3.343.569	37,78%	28,22%
GOM	84.824.745	3.463.091	3.248.293	93,80%	3,83%	320.000	0	0	N/A	0,00%	84.504.745	3.463.091	3.248.293	93,80%	3,84%
GOI	121.841.342	84.581.900	12.015.316	14,21%	9,86%	70.000	70.000	36.533	52,19%	52,19%	121.771.342	84.511.900	11.978.783	14,17%	9,84%
GEF	6.710.441	4.458.126	401.851	9,01%	5,99%	1.885.000	100.000	0	0,00%	0,00%	4.825.441	4.358.126	401.851	9,22%	8,33%
APEC	615.102	455.940	279.543	61,31%	45,45%	477.440	329.940	228.411	69,23%	47,84%	137.662	126.000	51.132	40,58%	37,14%
Subtotal áreas sustantivas	344.793.419	155.815.462	52.043.923	33,40%	15,09%	121.707.940	54.506.474	33.020.294	60,58%	27,13%	223.085.479	101.308.988	19.023.629	18,78%	8,53%
GADM	366.779.767	236.032.879	196.575.082	83,28%	53,59%	48.960.098	24.474.524	4.560.088	18,63%	9,31%	317.819.669	211.558.355	192.014.993	90,76%	60,42%
GRH	142.269.425	93.579.384	85.764.122	91,65%	60,28%	135.049.685	88.864.022	83.579.828	94,05%	61,89%	7.219.740	4.715.362	2.184.294	46,32%	30,25%
GSIS	37.182.000	19.558.000	5.243.898	26,81%	14,10%	31.893.000	17.278.000	3.939.496	22,80%	12,35%	5.289.000	2.280.000	1.304.402	57,21%	24,66%
SCRI	19.182.000	10.944.800	4.329.415	39,56%	22,57%	910.000	560.000	49.894	8,91%	5,48%	18.272.000	10.384.800	4.279.521	41,21%	23,42%
SGR	23.122.000	10.638.800	2.533.120	23,81%	10,96%	15.230.000	3.187.400	2.483.421	77,91%	16,31%	7.892.000	7.451.400	49.699	0,67%	0,63%
GAL	3.058.015	2.012.539	124.028	6,16%	4,06%	0	0	0	N/A	N/A	3.058.015	2.012.539	124.028	6,16%	4,06%
DTR	453.000	249.000	94.670	38,02%	20,90%	453.000	249.000	94.670	38,02%	20,90%	0	0	0	N/A	N/A
PRES	32.720	22.600	6.218	27,51%	19,00%	0	0	0	N/A	N/A	32.720	22.600	6.218	27,51%	19,00%
GRAL	105.400	3.600	3.600	100,00%	3,42%	0	0	0	N/A	N/A	105.400	3.600	3.600	100,00%	3,42%
SPI	25.624.270	7.920.900	0	0,00%	0,00%	25.624.270	7.920.900	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	380.964.502	294.674.154	77,35%	47,70%	258.122.053	142.535.846	94.707.397	66,44%	36,69%	359.688.544	238.428.656	199.966.756	83,87%	55,59%
Devengados	62.743.905	42.431.702	33.794.894	79,65%	53,86%	4.390.027	4.390.027	2.050.522	46,71%	46,71%	58.353.878	38.041.675	31.744.372	83,45%	54,40%
SUBTOTAL	1.025.347.921	579.211.666	380.512.971	65,69%	37,11%	384.220.020	201.432.347	129.778.214	64,43%	33,78%	641.127.901	377.779.319	250.734.757	66,37%	39,11%
OMAS	926.123.590	550.581.277	85.489.340	15,53%	9,23%						926.123.590	550.581.277	85.489.340	15,53%	9,23%
TOTAL GASTOS	1.951.471.511	1.129.792.943	466.002.311	41,26%	23,88%	384.220.020	201.432.347	129.778.214	64,43%	33,78%	1.567.251.491	928.360.596	336.224.097	36,22%	21,45%

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 **Bs1.540.994.980.-** que representan el **112,58%**, respecto a su programación.
- En lo que se refiere a las metas de gastos, se ejecutaron 575,24 metas que representa el **97,50%** (*Óptimo*), la ejecución de gastos alcanzó a **Bs380.512.971.-** que significa el **65,69%** respecto a la programado. Por otro lado, las Operaciones de Mercado Abierto (OMAs), muestran una ejecución del **15,53%**.
- La ejecución del **presupuesto propio** asciende al **64,43%** y del **presupuesto a requerimiento** al **36,22%**. 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 10 metas incumplidas, el mayor número corresponde a la GTES (3 metas), GADM (2 metas) y SGR (2 metas). Se debe señalar que la GEF y la GAUD tomaron las acciones necesarias para revertir el incumplimiento.

7. RECOMENDACIONES.

En lo que se refiere a la ejecución del POA, la Gerencia General, mediante notas escritas emitidas el 18 de septiembre de 2017, instruyó a todas que presentan metas incumplidas (GOI, SGR, GADM y GTES) 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° 13
METAS INCUMPLIDAS Y SUS RECOMENDACIONES
Al 31 de agosto de 2017**

Área	Meta	Descripción	Tiempo de incumplimiento	Recomendaciones
GADM	14.01.01	Trabajos de mantenimiento y mejoramiento programados y atendidos	8 meses (Enero-Agosto)	Revisar y analizar la información presentada en el reporte respecto al registro de los productos ejecutados, situación que debe ser regularizada en los próximos seguimientos.
	02.01.01	Proyecto de refuerzo estructural del edificio BCB ejecutado (fase III)	5 meses (Abril-Agosto)	Revisar el cronograma de la meta y analizar con la SPCG la viabilidad de un ajuste del cronograma, según corresponda.
SGR	11.01.01	Sistemas electrónicos de seguridad administrados	3 años y 1 mes (Julio/2014-Agosto/2017)	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
	11.01.02	Mantenimiento preventivo de sistemas electrónicos de seguridad de tesorería, realizado	5 meses (Abril-Agosto)	
GTES	06.10.01	Maquinaria y equipos para la clasificación, traslado y destrucción de material monetario, adquiridos	4 meses (Mayo-Agosto)	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.
GOI	09.01.04	Pago por obligaciones de gastos devengados y no pagados en gestiones anteriores respecto a operaciones de comercio exterior CPCR-ALADI	8 meses (Enero-Agosto)	Analizar con la SPCG la viabilidad de regularizar el registro de la meta, dado que se trata de una duplicidad

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

**Cuadro N° 14
PRESUPUESTO CON LA MENOR EJECUCIÓN EN GASTOS
(RECURSOS PROPIOS)
Al 31 de agosto de 2017**

ÁREAS	EJECUCION PROPIA DEL AREA				
	Programación Anual	Programación Agosto	Ejecución Agosto	% Ejecución Agosto	% Ejecución Anual
DTR	453.000	249.000	94.670	38,02%	20,90%
GSIS	31.893.000	17.278.000	3.939.496	22,80%	12,35%
GADM	48.960.098	24.474.524	4.560.088	18,63%	9,31%
SCRI	910.000	560.000	49.894	8,91%	5,48%
GEF	1.885.000	100.000	0	0,00%	0,00%
SPI	25.624.270	7.920.900	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.