

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 SEPTIEMBRE 2017***

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

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 30 de septiembre 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 SEPTIEMBRE 2017

En el POA de Ingresos se adicionó 1 meta y en el POA de gastos se adicionaron 1 objetivo, 1 operación y 4 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 717 metas vigentes. Esta información se detalla en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 4
POA DE INGRESOS Y GASTOS (VIGENTE)
Al 30 de septiembre 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	68	47	51	68
TOTALES	14	18	54	137	214	717	151	232	771

Al mes de septiembre se atendieron **26 traspasos presupuestarios de gastos**, por un importe de **Bs207.493.792,68.-** que representa el **10,63%** del presupuesto total del BCB. Como se muestra a continuación:

**Cuadro N° 5
TRASPASOS EFECTUADOS (GASTOS)
Al 30 de septiembre de 2017**

N°	Áreas Orgánicas		IMPORTE (Bs.)	MES
	De	Para		
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL AL 2017 APROBADO			1.951.471.511,00	
27 Traspasos	IMPORTE DE TRASPASOS A SEPTIEMBRE		207.553.492,68	10,64%
CRITERIO: LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)				
1 -10	GRH	GRH	215.648,68	FEBRERO - SEPTIEMBRE
10 Traspasos	SUBTOTAL LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)		215.648,68	0,10%
CRITERIO: DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)				
11	GTES	GOI	285.360,00	ENERO
12	GADM	APEC	97.440,00	JULIO
13	GADM	GADM	480.000,00	AGOSTO
3 Traspasos	SUBTOTAL DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)		862.800,00	0,42%
CRITERIO RECURSOS INSUFICIENTES (RI)				
14 - 15	GADM	GADM	908.400,00	MARZO Y SEPTIEMBRE
16	GOM	GOI	9.300.000,00	ABRIL
17	SCRI	SCRI	248.614,00	AGOSTO
18	GEF	GEF	50.000,00	SEPTIEMBRE
19	SPI	SPI	54.000,00	SEPTIEMBRE
6 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS INSUFICIENTES (RI)		10.561.014,00	5,09%
CRITERIO RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)				
20	SCRI	SCRI	56.400,00	ENERO
21	GTES	SGR	7.000.000,00	ENERO
22 - 23	GTES	GTES	81.440,00	ENERO Y FEBRERO
24	GSIS	GSIS	50.000,00	FEBRERO
25	GADM	GADN	5.700,00	SEPTIEMBRE
6 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)		7.193.540,00	3,47%
CRITERIO AJUSTE DE PARTIDAS (AP)				
26	GRH	GEF	517.166,00	ENERO
27	GOM	GOM	188.203.324,00	ENERO
2 Traspasos	SUBTOTAL AJUSTE DE PARTIDAS (AP)		188.720.490,00	90,93%

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 septiembre ascienden a **Bs1.703.888.676.-** y representan el **112,36%** respecto a lo programado, como se muestra en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 6
INGRESOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 30 de septiembre de 2017
(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación Septiembre	Percibido Septiembre	% Percibido Septiembre	% Percibido Anual
100	Ingresos de Operaciones	910.306.528	706.560.095	695.027.811	98,37%	76,35%
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	410.451.553	307.937.669	318.605.564	103,46%	77,62%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	290.324.782	227.611.411	378.890.272	166,46%	130,51%
	Subtotal	1.611.082.863	1.242.109.175	1.392.523.646	112,11%	86,43%
350	Disminución y Cobro de Otros Activos Financieros	340.388.648	274.285.997	311.365.030	113,52%	91,47%
	TOTAL	1.951.471.511	1.516.395.172	1.703.888.676	112,36%	87,31%

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 30 de septiembre de 2017**

Áreas	Meta	Descripción	Importe (Bs)
GOI	10.01.01	Operaciones cambiarias, convenios y comercio exterior	430.905.544
	10.02.01	Rendimientos sobre aportes FLAR	38.674.233
	11.01.01	Inversión de las reservas internacionales	597.270.180
GOM	08.01.05	Intereses de las operaciones de reporto al sistema financiero	6.351.076
	09.02.05	Intereses de créditos otorgados al TGN - crédito de emergencia	28.029.040
	09.02.07	Intereses de créditos otorgados a las EPNES	228.463.258
	09.02.13	Intereses de créditos otorgados al FNDR	7.884.042
GEF	16.01.01	Cobro de comisiones por la administración de los Fondos RAL MN y MNUFV	1.278.953
	16.02.01	Cobro de comisiones por la administración de los recursos del FPAH y FPA	1.803.817
	17.01.01	Intereses sobre créditos de liquidez al sistema financiero TRAMOS I y II	1.042.536
	17.01.02	Cobro de comisiones al sistema financiero por servicios transaccionales	3.813.670
	18.01.01	Operaciones por la administración de la cartera de créditos realizadas en bóveda, registrados	1.375.666
GTES	10.01.01	Ingresos por comisiones por movimiento adicional efectuados por el sistema financiero en bóveda, registrados	6.022.159
	10.01.03	Cobro de multas aplicadas al sistema financiero	3.326.157
	10.01.04	Diferencial cambiario por venta de dólares	1.659.854
GADM	10.01.01	Compensación de crédito fiscal IVA	1.356.754
	16.02.01	Recuperación del crédito IVA, devolución de saldos no ejecutados por la FC-BCB	16.497.448
		Otros ingresos	328.134.289
		TOTAL INGRESOS	1.703.888.676

Se ejecutaron 47 metas al mes de septiembre 2017 con un cumplimiento del **100%**, (*Óptimo*). Con respecto a la programación anual (54 metas programadas) la ejecución alcanzó al **87,04%** de cumplimiento.

Como ya se mencionó anteriormente, al mes de septiembre se percibieron **Bs1.703.888.676.-** con un ingreso de Bs187.493.504.- por encima de lo presupuestado, como se expone a continuación:

**Cuadro N° 8
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 30 de septiembre de 2017**

ÁREAS/ UNIDADES	POA					PRESUPUESTO				
	Prog. Anual	Prog. Septiembre	Ejec. Septiembre	%Ejec. Septiembre	%Ejec. Anual	Prog. Anual	Prog. Septiembre	Percibido Septiembre	%Percibido Septiembre	%Percibido Anual
GOI	3	3	3	100,00%	100,00%	1.186.987.094	906.126.973	1.075.833.880	118,73%	90,64%
GOM	27	22	22	100,00%	81,48%	383.268.426	306.251.930	274.020.003	89,48%	71,50%
GEF	10	10	10	100,00%	100,00%	16.889.263	12.160.840	10.200.488	83,88%	60,40%
GTES	5	5	5	100,00%	100,00%	18.399.700	13.800.522	11.278.221	81,72%	61,30%
Subtotal áreas sustantivas	45	40	40	100,00%	88,89%	1.605.544.483	1.238.340.265	1.371.332.592	110,74%	85,41%
GADM	4	3	3	100,00%	75,00%	5.143.200	3.478.150	20.429.887	587,38%	397,22%
GRH	3	2	2	100,00%	66,67%	388.680	286.260	686.203	239,71%	176,55%
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	4.500	7.500	166,67%	125,00%
Subtotal áreas administrativas y de asesoramiento	9	7	7	100,00%	77,78%	5.538.380	3.768.910	21.191.054	562,26%	382,62%
Subtotal áreas sustantivas y adm.	54	47	47	100,00%	87,04%	1.611.082.863	1.242.109.175	1.392.523.646	112,11%	86,43%
Devengados	0	0	0	N/A	N/A	340.388.648	274.285.997	311.365.030	113,52%	91,47%
TOTAL INGRESOS	54	47	47	100,00%	87,04%	1.951.471.511	1.516.395.172	1.703.888.676	112,36%	87,31%
								187.493.504		

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

Los gastos ejecutados en el mes de septiembre (sin OMAs) ascienden a **Bs429.025.650.-** y representan el **65,82%** respecto a lo programado, como se muestra a continuación:

**Cuadro N° 9
GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 30 de septiembre de 2017
(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación Septiembre	Ejecución Septiembre	%Ejecución Septiembre	%Ejecución Anual
700	Transferencias	304.386.487	222.984.419	205.824.720	92,30%	67,62%
100	Servicios Personales	130.892.464	97.644.339	91.195.233	93,40%	69,67%
300	Materiales y Suministros	104.998.197	64.872.124	45.077.476	69,49%	42,93%
200	Servicios no Personales	128.141.548	93.052.761	34.029.380	36,57%	26,56%
400	Activos Reales	71.355.959	22.084.110	6.071.549	27,49%	8,51%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	11.026.415	10.468.581	6.034.528	57,64%	54,73%
500	Activos Financieros	88.117.420	9.924.528	5.221.942	52,62%	5,93%
900	Otros Gastos	122.260.675	82.787.523	1.613.114	1,95%	1,32%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.424.851	1.291.644	162.813	12,61%	11,43%
	Devengados	62.743.905	46.739.369	33.794.894	72,30%	53,86%
	Subtotal	1.025.347.921	651.849.398	429.025.650	65,82%	41,84%
	OMAS	926.123.590	632.353.238	93.368.937	14,77%	10,08%
	TOTAL	1.951.471.511	1.284.202.636	522.394.586	40,68%	26,77%

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

**Cuadro N° 10
LOGROS DESTACABLES (GASTOS)
Al 30 de septiembre de 2017**

Área	Meta	Descripción	Importe (Bs)
GTES	06.06.01	Acuñaación de monedas de Bs5.- (Bs11.523.153,60), de Bs1.- y c.20 (Bs5.459.667,40) y de c.10 y Bs2.- (Bs10.024.332,79)	27.007.154
		Impresión de billetes de corte de Bs20.- (Bs6.281.016.-) y la impresión de billetes serie "J" del corte de Bs100.- (Bs6.112.260.-)	12.393.276
	06.04.01	Servicios de traslado del material monetario (recojo/envío fondos en custodia Banco Unión)	2.155.387
GOI	08.01.01	Custodio de valores por la administración de los Portafolios de Inversión de la RIN.	7.028.540
	09.02.01	Intereses sobre asignaciones DEG-FMI.	5.988.802
		Otros Gastos (Incluye Bs205.097.937.- por transferencias BJA, ASFI y FC-BCB)	374.452.489
		Total Gastos sin OMAS	429.025.649
GOM	04.01.01	Total OMAS (Pago rendimientos de los títulos valor)	93.368.937
	04.01.03		
		Total Gastos	522.394.586

De las 604 metas programadas por las áreas, 589,21 fueron ejecutadas lo que significa un **97,55%** (*Óptimo*) y se reportaron 11 metas que no fueron ejecutadas lo que representa el **1,82%**. Asimismo, 9 metas se encuentran en proceso de ejecución.

Como se mencionó anteriormente los gastos efectuados (sin OMAS) al mes de septiembre ascienden a **Bs429.025.650.-** que representa el **65,82%** de lo programado (Bs651.849.398.-). Por otro lado, las Operaciones de Mercado Abierto (OMAs), muestran una ejecución del **14,77%**, como se puede apreciar en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 11
EJECUCIÓN GENERAL DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 30 de septiembre de 2017**

*Seguimiento y Evaluación Integral a la Ejecución del POA y Presupuesto del BCB
Resumen Ejecutivo
al 30 de septiembre de 2017*

ÁREAS	EJECUCIÓN POA					METAS INCUMPLIDAS		EJECUCION PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. Septiembre	Ejec. Septiembre	% Ejec. Septiembre	% Ejec. Anual	No Ejec. Septiembre	% No Ejec. Septiembre	Programación Anual	Programación Septiembre	Ejecución Septiembre	% Ejecución Septiembre	% Ejecución Anual
GTES	23	19	13,66	71,89%	59,39%	4	21,05%					
GOI	22	19	19	100,00%	86,36%			121.841.342	93.510.855	13.480.954	14,42%	11,06%
GOM	33	23	23	100,00%	69,70%			84.824.745	3.747.769	3.981.061	106,22%	4,69%
GEF	96	85	84	98,82%	87,50%	1	1,18%	6.710.441	5.704.816	437.189	7,66%	6,52%
APEC	136	120	119,67	99,73%	87,99%			615.102	455.940	279.543	61,31%	45,45%
Subtotal áreas sustantivas	310	266	259,33	97,49%	83,65%	5	1,88%	344.793.419	174.605.926	61.349.534	35,14%	17,79%
GADM	150	136	132,95	97,76%	88,63%	2	1,47%	366.779.767	263.425.788	217.465.056	82,55%	59,29%
GRH	55	43	42,89	99,74%	77,98%			142.269.425	105.581.872	96.409.983	91,31%	67,77%
SGR	37	31	29	93,55%	78,38%	2	6,45%	23.122.000	13.040.100	7.528.427	57,73%	32,56%
GSI	37	30	29,94	99,80%	80,92%			37.182.000	22.171.000	7.437.187	33,54%	20,00%
SCRI	9	7	5,50	78,57%	61,11%	1	14,29%	19.182.000	13.271.600	4.794.752	36,13%	25,00%
GAL	34	28	28	100,00%	82,35%			3.058.015	2.273.903	139.641	6,14%	4,57%
DTR	20	14	13	92,86%	65,00%	1	7,14%	453.000	254.000	94.670	37,27%	20,90%
PRES	13	13	13	100,00%	100,00%			32.720	24.940	7.905	31,70%	24,16%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%			105.400	3.600	3.600	100,00%	3,42%
SPI	5	1	1	100,00%	20,00%			25.624.270	10.455.300	0	0,00%	0,00%
GAUD	10	6	5,60	93,33%	56,00%			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	18	18	100,00%	81,82%			0	0	0	N/A	N/A
Subtotal áreas administrativas y de asesoramiento	402	336	327,88	97,58%	81,56%	6	1,79%	617.810.597	430.504.103	333.881.222	77,56%	54,04%
Devengados								62.743.905	46.739.369	33.794.894	72,30%	53,86%
SUBTOTAL	712	602	587,21	97,54%	82,47%	11	1,83%	1.025.347.921	651.849.398	429.025.650	65,82%	41,84%
OMAS	5	2	2	100,00%	40,00%			926.123.590	632.353.238	93.368.937	14,77%	10,08%
TOTAL GASTOS	717	604	589,21	97,55%	82,18%	11	1,82%	1.951.471.511	1.284.202.636	522.394.586	40,68%	26,77%

Del total del presupuesto programado, la ejecución del **presupuesto propio** alcanzó a **Bs149.577.262.-** que representa el **63,94%** respecto a lo programado (Bs233.951.994.-) y que la ejecución **a Requerimiento** fue de **Bs372.817.324.-** que representa el **35,50%** respecto a lo programado (Bs1.050.250.642.-), como se muestra a continuación:

**Cuadro N° 12
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO DE GASTOS
CLASIFICADO EN PRESUPUESTO PROPIO Y A REQUERIMIENTO
Al 30 de septiembre de 2017**

ÁREAS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO					EJECUCIÓN PROPIA DEL AREA					EJECUCIÓN POR REQUERIMIENTO				
	Programación Anual	Programación Septiembre	Ejecución Septiembre	%Ejecución Septiembre	%Ejecución Anual	Programación Anual	Programación Septiembre	Ejecución Septiembre	%Ejecución Septiembre	%Ejecución Anual	Programación Anual	Programación Septiembre	Ejecución Septiembre	%Ejecución Septiembre	%Ejecución Anual
GTES	130.801.789	71.186.546	43.170.787	60,64%	33,00%	118.955.500	61.573.142	39.483.171	64,12%	33,19%	11.846.289	9.613.404	3.687.616	38,36%	31,13%
GOM	84.824.745	3.747.769	3.981.061	106,22%	4,69%	320.000	0	69.500	N/A	21,72%	84.504.745	3.747.769	3.911.561	104,37%	4,63%
GOI	121.841.342	93.510.855	13.480.954	14,42%	11,06%	70.000	70.000	36.533	52,19%	52,19%	121.771.342	93.440.855	13.444.422	14,39%	11,04%
GEF	6.710.441	6.704.816	437.190	7,86%	6,52%	1.885.000	1.085.000	0	0,00%	0,00%	4.825.441	4.619.816	437.190	9,46%	9,06%
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	174.605.926	61.349.535	35,14%	17,79%	121.707.940	63.058.082	39.817.614	63,14%	32,72%	223.085.479	111.547.844	21.531.920	19,30%	9,65%
GADM	366.779.767	263.425.788	217.465.055	82,55%	59,29%	48.960.098	30.412.791	4.944.280	16,26%	10,10%	317.819.669	233.012.997	212.520.775	91,21%	66,87%
GRH	142.269.425	105.581.872	96.409.983	91,31%	67,77%	135.049.685	99.952.394	93.884.794	93,93%	69,52%	7.219.740	5.629.478	2.525.189	44,86%	34,98%
GSIS	37.182.000	22.171.000	7.437.187	33,54%	20,00%	31.893.000	19.341.000	6.009.644	31,07%	18,84%	5.289.000	2.830.000	1.427.543	50,44%	26,99%
SCRI	19.182.000	13.271.600	4.794.752	36,13%	25,00%	910.000	560.000	49.894	8,91%	5,48%	18.272.000	12.711.600	4.744.858	37,33%	25,97%
SGR	23.122.000	13.040.100	7.528.427	57,73%	32,56%	15.230.000	5.526.400	2.725.843	49,32%	17,90%	7.892.000	7.513.700	4.802.584	63,92%	60,85%
GAL	3.058.015	2.273.903	139.641	6,14%	4,57%	0	0	0	N/A	N/A	3.058.015	2.273.903	139.641	6,14%	4,57%
DTR	453.000	254.000	94.670	37,27%	20,90%	453.000	254.000	94.670	37,27%	20,90%	0	0	0	N/A	N/A
PRES	32.720	24.940	7.905	31,70%	24,16%	0	0	0	N/A	N/A	32.720	24.940	7.905	31,70%	24,16%
GGRAL	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	10.455.300	0	0,00%	0,00%	25.624.270	10.455.300	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	430.504.103	333.881.221	77,56%	54,04%	258.122.053	166.503.885	107.709.126	64,89%	41,73%	359.688.544	264.000.218	226.172.096	85,67%	62,88%
Devengados	62.743.905	46.739.369	33.794.894	72,30%	53,86%	4.390.027	4.390.027	2.050.522	46,71%	46,71%	58.353.878	42.349.342	31.744.372	74,96%	54,40%
SUBTOTAL	1.025.347.921	651.849.398	429.025.650	65,82%	41,84%	384.220.020	233.951.994	149.577.262	63,94%	38,93%	641.127.901	417.897.404	279.448.387	66,87%	43,59%
OMAS	926.123.590	632.353.238	93.368.937	14,77%	10,08%						926.123.590	632.353.238	93.368.937	14,77%	10,08%
TOTAL GASTOS	1.951.471.511	1.284.202.636	522.394.586	40,68%	26,77%	384.220.020	233.951.994	149.577.262	63,94%	38,93%	1.567.251.491	1.050.250.642	372.817.324	35,50%	23,79%

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 **Bs1.703.888.676.-** que representan el **112,36%**, respecto a su programación.
- En lo que se refiere a las metas de gastos, se ejecutaron 589,21 metas que representa el **97,55%** (*Óptimo*), la ejecución de gastos alcanzó a **Bs429.025.650.-** que significa el **65,82%** respecto a la programado. Por otro lado, las Operaciones de Mercado Abierto (OMAs), muestran una ejecución del **14,77%**.
- La ejecución del **presupuesto propio** asciende al **63,94%** y del **presupuesto a requerimiento** al **35,50%**. 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 (4 metas), GADM (2 metas) y SGR (2 metas). Se debe señalar que la GOI (meta 09.01.04) y la APEC (meta 07.01.02) 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 29 de septiembre de 2017, instruyó a todas que presentan metas incumplidas (GADM, SGR, SCRI y GTES) 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 30 de septiembre de 2017**

Área	Meta	Descripción	Tiempo de incumplimiento	Recomendaciones
GADM	14.01.01	Trabajos de mantenimiento y mejoramiento programados y atendidos	9 meses (Enero-Septiembre)	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)	6 meses (Abril-Septiembre)	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 2 mes (Julio/2014-Septiembre/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	6 meses (Abril-Septiembre)	
GTES	06.10.01	Maquinaria y equipos para la clasificación, traslado y destrucción de material monetario, adquiridos	5 meses (Mayo-Septiembre)	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.
	04.01.01	Estrategia de comercialización de monedas conmemorativas (Fase II), implementada	2 meses (Agosto-Septiembre)	De acuerdo a la respuesta que se reciba de las empresas citadas, el área debe analizar y evaluar si corresponde enviar notas a otras empresas que podrían estar interesadas en la compra de monedas conmemorativas, o bien ajustar la estrategia de acuerdo a los resultados obtenidos

- 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 30 de septiembre de 2017**

ÁREAS	EJECUCION PROPIA DEL AREA				
	Programación Anual	Programación Septiembre	Ejecución Septiembre	% Ejecución Septiembre	% Ejecución Anual
DTR	453.000	254.000	94.670	37,27%	20,90%
GSIS	31.893.000	19.341.000	6.009.644	31,07%	18,84%
GADM	48.960.098	30.412.791	4.944.280	16,26%	10,10%
SCRI	910.000	560.000	49.894	8,91%	5,48%
GEF	1.885.000	1.085.000	0	0,00%	0,00%
SPI	25.624.270	10.455.300	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.