

*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 OCTUBRE 2017***

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

### INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 31 de octubre 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	-
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>		<b>1.873.387.119</b>	<b>1.951.471.511</b>	<b>78.084.392</b>

**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
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>		<b>1.873.387.119</b>	<b>1.951.471.511</b>	<b>78.084.392</b>

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
<b>TOTALES</b>	<b>14</b>	<b>18</b>	<b>53</b>	<b>136</b>	<b>213</b>	<b>715</b>	<b>150</b>	<b>231</b>	<b>768</b>

## 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 OCTUBRE 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 31 de octubre 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
<b>TOTALES</b>	<b>14</b>	<b>18</b>	<b>54</b>	<b>137</b>	<b>214</b>	<b>717</b>	<b>151</b>	<b>232</b>	<b>771</b>

Al mes de octubre se atendieron **29 traspasos presupuestarios de gastos**, por un importe de **Bs207.606.145,58.-** que representa el **10,55%** del presupuesto total del BCB. Como se muestra a continuación:

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

N°	Áreas Orgánicas		IMPORTE (Bs.)	MES
	De	Para		
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL AL 2017 APROBADO			<b>1.966.964.119,00</b>	
<b>CRITERIO: LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)</b>				
12	GRH	GRH	268.301,58	FEBRERO - OCTUBRE
<b>12 Traspasos</b>	<b>SUBTOTAL LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)</b>		<b>268.301,58</b>	<b>0,13%</b>
<b>CRITERIO: DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)</b>				
1	GTES	GOI	285.360,00	ENERO
1	GADM	APEC	97.440,00	JULIO
1	GADM	GADM	480.000,00	AGOSTO
<b>3 Traspasos</b>	<b>SUBTOTAL DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)</b>		<b>862.800,00</b>	<b>0,42%</b>
<b>CRITERIO RECURSOS INSUFICIENTES (RI)</b>				
2	GADM	GADM	908.400,00	MARZO Y SEPTIEMBRE
1	GOM	GOI	9.300.000,00	ABRIL
1	SCRI	SCRI	248.614,00	AGOSTO
1	GEF	GEF	50.000,00	SEPTIEMBRE
1	SPI	SPI	54.000,00	SEPTIEMBRE
<b>6 Traspasos</b>	<b>SUBTOTAL RECURSOS INSUFICIENTES (RI)</b>		<b>10.561.014,00</b>	<b>5,09%</b>
<b>CRITERIO RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)</b>				
1	SCRI	SCRI	56.400,00	ENERO
1	GTES	SGR	7.000.000,00	ENERO
2	GTES	GTES	81.440,00	ENERO Y FEBRERO
1	GSIS	GSIS	50.000,00	FEBRERO
1	GADM	GADN	5.700,00	SEPTIEMBRE
<b>6 Traspasos</b>	<b>SUBTOTAL RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)</b>		<b>7.193.540,00</b>	<b>3,46%</b>
<b>CRITERIO AJUSTE DE PARTIDAS (AP)</b>				
1	GRH	GEF	517.166,00	ENERO
1	GOM	GOM	188.203.324,00	ENERO
<b>2 Traspasos</b>	<b>SUBTOTAL AJUSTE DE PARTIDAS (AP)</b>		<b>188.720.490,00</b>	<b>90,90%</b>
<b>29 Traspasos</b>	<b>IMPORTE DE TRASPASOS A OCTUBRE</b>		<b>207.606.145,58</b>	<b>10,55%</b>

#### 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 octubre ascienden a **Bs1.834.196.485.-** y representan el **110,45%** respecto a lo programado, como se muestra en el siguiente cuadro:

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

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación Octubre	Percibido Octubre	% Percibido Octubre	% Percibido Anual
100	Ingresos de Operaciones	910.306.528	774.138.625	747.253.873	96,53%	82,09%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	290.324.782	248.515.868	424.563.016	170,84%	146,24%
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	410.451.553	341.802.331	351.014.566	102,70%	85,52%
190	Transferencias Corrientes	15.492.608	0	0	N/A	0,00%
	Subtotal	1.626.575.471	1.364.456.824	1.522.831.455	111,61%	93,62%
350	Disminución y Cobro de Otros Activos Financieros	340.388.648	296.202.208	311.365.030	105,12%	91,47%
	<b>TOTAL</b>	<b>1.966.964.119</b>	<b>1.660.659.032</b>	<b>1.834.196.485</b>	<b>110,45%</b>	<b>93,25%</b>

*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 octubre de 2017**

Áreas	Meta	Descripción	Importe (Bs)
GOI	10.01.01	Operaciones cambiarias, convenios y comercio exterior	472.763.657
	10.02.01	Operaciones de deuda externa y administración de fideicomisos	39.710.672
	11.01.01	Inversión de las reservas internacionales	646.219.177
GOM	08.01.05	Intereses de las operaciones de reporto al sistema financiero	6.365.326
	09.02.05	Intereses de créditos otorgados al TGN - crédito de emergencia	31.360.470
	09.02.07	Intereses de créditos otorgados a las EPNES	257.738.191
	09.02.13	Intereses de créditos otorgados al FNDR	9.019.038
GEF	16.01.01	Cobro de comisiones por la administración de los Fondos RAL MN y MNUFV	1.574.638
	16.02.01	Cobro de comisiones por la administración de los recursos del FPAH y FPA	2.023.873
	17.01.01	Intereses sobre créditos de liquidez al sistema financiero TRAMOS I y II	1.069.456
	17.01.02	Cobro de comisiones al sistema financiero por servicios transaccionales	4.258.810
GTES	18.01.01	Operaciones por la administración de la cartera de créditos realizadas	1.511.767
	10.01.01	Ingresos por comisiones por movimiento adicional efectuados por el sistema financiero en bóveda, registrados	6.635.090
	10.01.03	Cobro de multas aplicadas al sistema financiero	3.326.157
GADM	10.01.04	Diferencial cambiario por venta de dólares	1.833.331
	10.01.01	Compensación de crédito fiscal IVA	1.717.187
	16.02.01	Recuperación del crédito IVA, devolución de saldos no ejecutados por la FC-BCB	16.532.686
		Otros ingresos (incluye Bs311.365.030.- por ingresos devengados del 2016)	330.536.959
		<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.834.196.485</b>

Se ejecutaron 48 metas al mes de octubre 2017 con un cumplimiento del **100%**, (*Óptimo*). Con respecto a la programación anual (54 metas programadas) la ejecución alcanzó al **88,89%** de cumplimiento.

Como ya se mencionó anteriormente, al mes de octubre se percibieron **Bs1.834.196.485.-** con un ingreso de Bs173.537.453.- por encima de lo presupuestado, como se expone a continuación:

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

ÁREAS/ UNIDADES	POA					PRESUPUESTO				
	Prog. Anual	Prog. Octubre	Ejec. Octubre	% Ejec. Octubre	% Ejec. Anual	Prog. Anual	Prog. Octubre	Percibido Octubre	% Percibido Octubre	% Percibido Anual
GOI	3	3	3	100,00%	100,00%	1.202.479.702	999.105.543	1.169.482.912	117,05%	97,26%
GOM	27	23	23	100,00%	85,19%	383.268.426	332.063.091	308.099.656	92,78%	80,39%
GTES	5	5	5	100,00%	100,00%	18.399.700	15.333.580	12.097.264	78,89%	65,75%
GEF	10	10	10	100,00%	100,00%	16.889.263	13.735.860	11.438.225	83,27%	67,72%
Subtotal áreas sustantivas	45	41	41	100,00%	91,11%	1.621.037.091	1.360.238.074	1.501.118.057	110,36%	92,60%
GADM	4	3	3	100,00%	75,00%	5.143.200	3.897.350	20.936.532	537,20%	407,07%
GRH	3	2	2	100,00%	66,67%	388.680	316.400	689.837	218,03%	177,48%
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	5.000	19.565	391,30%	326,08%
Subtotal áreas administrativas y de asesoramiento	9	7	7	100,00%	77,78%	5.538.380	4.218.750	21.713.398	514,69%	392,05%
Subtotal áreas sustantivas y adm.	54	48	48	100,00%	88,89%	1.626.575.471	1.364.456.824	1.522.831.455	111,61%	93,62%
Devengados	0	0	0	N/A	N/A	340.388.648	296.202.208	311.365.030	105,12%	91,47%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>54</b>	<b>48</b>	<b>48</b>	<b>100,00%</b>	<b>88,89%</b>	<b>1.966.964.119</b>	<b>1.660.659.032</b>	<b>1.834.196.485</b>	<b>110,45%</b>	<b>93,25%</b>
								<b>173.537.453</b>		

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

Los gastos ejecutados en el mes de octubre (sin OMAs) ascienden a **Bs457.623.214.-** y representan el **61,99%** respecto a lo programado, como se muestra a continuación:

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

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación Octubre	Ejecución Octubre	% Ejecución Octubre	% Ejecución Anual
700	Transferencias	304.386.487	257.052.487	217.096.173	84,46%	71,32%
100	Servicios Personales	130.892.464	108.493.711	101.259.559	93,33%	77,36%
300	Materiales y Suministros	120.490.805	67.697.835	45.646.724	67,43%	37,88%
200	Servicios no Personales	128.141.548	106.559.450	39.659.325	37,22%	30,95%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	11.026.415	10.656.547	6.831.605	64,11%	61,96%
400	Activos Reales	71.355.959	25.264.110	6.075.914	24,05%	8,51%
500	Activos Financieros	88.117.420	9.989.028	5.431.676	54,38%	6,16%
900	Otros Gastos	122.260.675	100.090.038	1.641.693	1,64%	1,34%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.424.851	1.348.993	185.650	13,76%	13,03%
	Devengados	62.743.905	51.047.036	33.794.894	66,20%	53,86%
	Subtotal	1.040.840.529	738.199.235	457.623.214	61,99%	43,97%
	OMAS	926.123.590	714.683.087	100.632.983	14,08%	10,87%
	TOTAL	1.966.964.119	1.452.882.322	558.256.196	38,42%	28,38%

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

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

Área	Meta	Descripción	Importe (Bs)
GTES	06.06.01	Acuñación 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 serie "J" del corte de Bs100.- (Bs6.112.260.-)	12.393.276
	06.04.01	Pago a BRINK's por el servicio de traslado del material monetario (recojo/envío fondos en custodia Banco Unión)	2.631.752
GOI	08.01.01	Pago al custodio de valores por la administración de los Portafolios de Inversión de la RIN.	7.857.048
	09.02.01	Pago de intereses sobre asignaciones DEG-FMI.	6.785.878
		Otros Gastos (Incluye Bs216.369.391.- por transferencias BJA, ASFI y FC-BCB)	400.948.106
		Total Gastos sin OMAS	457.623.214
GOM	04.01.01 04.01.03	Total OMAS (Pago rendimientos de los títulos valor)	100.632.983
		Total Gastos	558.256.196

De las 620 metas programadas por las áreas, 601,46 fueron ejecutadas lo que significa un **97,01%** (*Óptimo*) y se reportaron 16 metas que no fueron ejecutadas lo que representa el **2,58%**. Asimismo, 9 metas se encuentran en proceso de ejecución.

Como se mencionó anteriormente los gastos efectuados (sin OMAS) al mes de octubre ascienden a **Bs457.623.214.-** que representa el **61,99%** de lo programado (Bs738.199.235.-). Por otro lado, las Operaciones de Mercado Abierto (OMAs), muestran una ejecución del **14,08%**, como se puede apreciar en el siguiente cuadro:

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

ÁREAS	EJECUCIÓN POA					METAS INCUMPLIDAS		EJECUCION PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. Octubre	Ejec. Octubre	% Ejec. Octubre	% Ejec. Anual	No Ejec. Octubre	% No Ejec. Octubre	Programación Anual	Programación Octubre	Ejecución Octubre	% Ejecución Octubre	% Ejecución Anual
GTES	23	19	14,39	75,74%	62,57%	4	21,05%	130.801.789	74.917.338	43.633.550	58,24%	33,36%
GOI	22	19	19	100,00%	86,36%			137.333.950	103.557.017	15.401.525	14,87%	11,21%
GOM	33	25	25	100,00%	75,76%			84.824.745	4.030.608	4.386.768	108,84%	5,17%
GEF	96	87	86	98,85%	89,58%	1	1,15%	6.710.441	5.765.061	557.772	9,68%	8,31%
APEC	136	123	122,75	99,80%	90,26%			615.102	615.102	317.204	51,57%	51,57%
Subtotal áreas sustantivas	310	273	267,14	97,85%	86,17%	5	1,83%	360.286.027	188.885.126	64.296.819	34,04%	17,85%
GADM	150	137	133,01	97,09%	88,67%	3	2,19%	366.779.767	304.516.635	231.279.053	75,95%	63,06%
GRH	55	45	45,00	100,00%	81,82%			142.269.425	117.060.486	107.160.229	91,54%	75,32%
SGR	37	31	29	93,55%	78,38%	2	6,45%	23.122.000	13.481.400	7.791.694	57,80%	33,70%
GSIS	37	32	30,94	96,69%	83,62%	1	3,13%	37.182.000	25.077.000	7.696.335	30,69%	20,70%
SCRI	9	9	5,80	64,44%	64,44%	3	33,33%	19.182.000	15.633.400	5.305.937	33,94%	27,66%
GAL	34	29	29	100,00%	85,29%			3.058.015	2.535.267	170.222	6,71%	5,57%
DTR	20	15	13	86,67%	65,00%	2	13,33%	453.000	274.000	114.704	41,86%	25,32%
PRES	13	13	13	100,00%	100,00%			32.720	27.300	8.827	32,33%	26,98%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%			105.400	4.500	4.500	100,00%	4,27%
SPI	5	1	1	100,00%	20,00%			25.624.270	19.655.085	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	17,97	99,83%	81,68%			0	0	0	N/A	N/A
Subtotal áreas administrativas y de asesoramiento	402	345	332,32	96,32%	82,67%	11	3,19%	617.810.597	498.267.073	359.531.501	72,16%	58,19%
Devengados								62.743.905	51.047.036	33.794.894	66,20%	53,86%
SUBTOTAL	712	618	599,46	97,00%	84,19%	16	2,59%	1.040.840.529	738.199.235	457.623.214	61,99%	43,97%
OMAS	5	2	2	100,00%	40,00%			926.123.590	714.683.087	100.632.983	14,08%	10,87%
TOTAL GASTOS	717	620	601,46	97,01%	83,89%	16	2,58%	1.966.964.119	1.452.882.322	558.256.196	38,42%	28,38%

Del total del presupuesto programado, la ejecución del **presupuesto propio** alcanzó a **Bs161.957.437.-** que representa el **60,83%** respecto a lo programado (Bs266.228.562.-) y que la ejecución **a Requerimiento** fue de **Bs396.298.760.-** que representa el **33,40%** respecto a lo programado (Bs1.186.653.760.-), 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 octubre de 2017**

ÁREAS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO					EJECUCIÓN PROPIA DEL ÁREA					EJECUCIÓN POR REQUERIMIENTO				
	Programación Anual	Programación Octubre	Ejecución Octubre	% Ejecución Octubre	% Ejecución Anual	Programación Anual	Programación Octubre	Ejecución Octubre	% Ejecución Octubre	% Ejecución Anual	Programación Anual	Programación Octubre	Ejecución Octubre	% Ejecución Octubre	% Ejecución Anual
GTES	130.801.789	74.917.338	43.633.550	58,24%	33,36%	118.955.500	64.510.280	39.494.846	61,22%	33,20%	11.846.289	10.407.058	4.138.704	39,77%	34,94%
GOI	137.333.950	103.557.017	15.401.525	14,87%	11,21%	70.000	70.000	36.533	52,19%	52,19%	137.263.950	103.487.017	15.364.992	14,85%	11,19%
GOM	84.824.745	4.030.608	4.386.768	108,84%	5,17%	320.000	0	69.500	N/A	21,72%	84.504.745	4.030.608	4.317.268	107,11%	5,11%
GEF	6.710.441	5.765.061	557.772	9,68%	8,31%	1.885.000	1.085.000	30.000	2,76%	1,59%	4.825.441	4.680.061	527.772	11,28%	10,94%
APEC	615.102	615.102	317.204	51,57%	51,57%	477.440	477.440	266.072	55,73%	55,73%	137.662	137.662	51.132	37,14%	37,14%
Subtotal áreas sustantivas	360.286.027	188.885.126	64.296.819	34,04%	17,85%	121.707.940	66.142.720	39.896.951	60,32%	32,78%	238.578.087	122.742.406	24.399.869	19,88%	10,23%
GADM	366.779.767	304.516.635	231.279.054	75,95%	63,06%	48.960.098	36.208.564	6.577.361	18,17%	13,43%	317.819.669	268.308.071	224.701.692	83,75%	70,70%
GRH	142.269.425	117.060.486	107.160.229	91,54%	75,32%	135.049.685	111.040.766	104.174.167	93,82%	77,14%	7.219.740	6.019.720	2.986.062	49,60%	41,36%
SGR	23.122.000	13.481.400	7.791.694	57,80%	33,70%	15.230.000	5.921.400	2.957.108	49,94%	19,42%	7.892.000	7.560.000	4.834.586	63,95%	61,26%
GSIS	37.182.000	26.077.000	7.696.335	30,69%	20,70%	31.893.000	21.684.000	6.136.730	28,30%	19,24%	5.289.000	3.393.000	1.559.606	45,97%	29,49%
SCRI	19.182.000	15.633.400	5.305.937	33,94%	27,66%	910.000	910.000	49.894	5,48%	5,48%	18.272.000	14.723.400	5.256.043	35,70%	28,77%
GAL	3.058.015	2.535.267	170.222	6,71%	5,57%	0	0	0	N/A	N/A	3.058.015	2.535.267	170.222	6,71%	5,57%
DTR	453.000	274.000	114.704	41,86%	25,32%	453.000	274.000	114.704	41,86%	25,32%	0	0	0	N/A	N/A
PRES	32.720	27.300	8.827	32,33%	26,98%	0	0	0	N/A	N/A	32.720	27.300	8.827	32,33%	26,98%
GGRAL	105.400	4.500	4.500	100,00%	4,27%	0	0	0	N/A	N/A	105.400	4.500	4.500	100,00%	4,27%
SPI	25.624.270	19.655.085	0	0,00%	0,00%	25.624.270	19.655.085	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	498.267.073	359.531.501	72,16%	58,19%	258.122.053	195.695.815	120.009.964	61,32%	46,49%	359.688.544	302.571.258	239.521.537	79,16%	66,59%
Devengados	62.743.905	51.047.036	33.794.894	66,20%	53,86%	4.390.027	4.390.027	2.050.522	46,71%	46,71%	58.353.878	46.657.009	31.744.372	68,04%	54,40%
SUBTOTAL	1.040.840.529	738.199.235	457.623.214	61,99%	43,97%	384.220.020	266.228.562	161.957.437	60,83%	42,15%	656.620.509	471.970.673	295.665.777	62,64%	45,03%
OMAS	926.123.590	714.683.087	100.632.983	14,08%	10,87%						926.123.590	714.683.087	100.632.983	14,08%	10,87%
TOTAL GASTOS	1.966.964.119	1.452.882.322	558.256.196	38,42%	28,38%	384.220.020	266.228.562	161.957.437	60,83%	42,15%	1.582.744.099	1.186.653.760	396.298.760	33,40%	25,04%

## 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 **Bs1.834.196.485.-** que representan el **110,45%**, respecto a su programación.
- En lo que se refiere a las metas de gastos, se ejecutaron 601,46 metas que representa el **97,01%** (*Óptimo*), la ejecución de gastos alcanzó a **Bs457.623.214.-** que significa el **61,99%** respecto a la programado. Por otro lado, las Operaciones de Mercado Abierto (OMAs), muestran una ejecución del **14,08%**.
- La ejecución del **presupuesto propio** asciende al **60,83%** y del **presupuesto a requerimiento** al **33,40%**. 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 16 metas incumplidas, el mayor número corresponde a la GTES (4 metas), GADM (3 metas), SCRI (3 metas), SGR (2 metas) y DTR (2 metas). Se debe señalar que las áreas involucradas no tomaron las acciones necesarias para

revertir el incumplimiento de sus metas reportadas en el informe del mes de septiembre, dado que los incumplimientos se incrementaron respecto al anterior seguimiento.

## 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 31 de octubre de 2017**

Área	Meta	Descripción	Tiempo de incumplimiento	Recomendaciones
GADM	14.01.01	Trabajos de mantenimiento y mejoramiento programados y atendidos	10 meses (Enero-Octubre)	Revisar y analizar la información presentada en el reporte del POA y Ppto, debido a que existen partidas que muestran una ejecución presupuestaria por trabajos de mantenimiento, pero no se registran los productos ejecutados. En ese sentido, pese a que no se ha logrado contratar a la empresa de mantenimiento integral, el área ha ido atendiendo directamente los temas de mantenimiento, los cuales no se reportan en el seguimiento, pese a las justificaciones emitidas por el área mediante nota BCB-GADM-SSG-DMMI-CI-2017-396 del 10.08.2017. Esta situación debe ser evaluada y regularizada en los próximos seguimientos (recomendación que se mantiene del mes de mayo)
	02.01.01	Proyecto de refuerzo estructural del edificio BCB ejecutado (fase III)	7 meses (Abril-Octubre)	Debido al retraso de este proceso y al corto tiempo que resta de la presente gestión, la meta se reportará como incumplida al 31 de diciembre 2017
SGR	11.01.01	Sistemas electrónicos de seguridad administrados	3 años y 3 meses (Julio/2014-Octubre/2017)	Debe realizar todas las acciones necesarias para identificar las causas reales que impiden el funcionamiento de este departamento y coordinar con la Gerencia General, la Subgerencia de Planificación y Control de Gestión y la Gerencia de Recursos Humanos para implementar o en su caso modificar su estructura
	11.01.02	Mantenimiento preventivo de sistemas electrónicos de seguridad de tesorería, realizado	7 meses (Abril-Octubre)	
GTES	06.10.01	Maquinaria y equipos para la clasificación, traslado y destrucción de material monetario, adquiridos	6 meses (Mayo-Octubre)	Efectuar un seguimiento permanente a los procesos de contratación para garantizar que los equipos sean adquiridos en los plazos establecidos y se cumpla la meta hasta finales de gestión
	05.01.01	Estrategia de sustitución de monedas, implementada	4 meses (Julio-Octubre)	Debido a que el presupuesto no fue transferido, se debe coordinar con la SPCG la viabilidad de que la meta no sea considerada en el seguimiento y evaluación al mes de diciembre (informe de gestión), a objeto de que la misma no incida en los resultados del área
	03.01.02	Estudio de percepción de públicos externos sobre la imagen institucional del BCB	4 meses (Julio-Octubre)	Debido a que el presupuesto no fue transferido, se debe coordinar con la SPCG la viabilidad de que la meta no sea considerada en el seguimiento y evaluación al mes de diciembre (informe de gestión), a objeto de que la misma no incida en los resultados del área
	04.01.01	Estrategia de comercialización de monedas conmemorativas (Fase II), implementada	3 meses (Agosto-Octubre)	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
	01.01.01	Manual de imagen corporativa elaborado	1 mes (Octubre)	Si bien la elaboración del manual se lo realizará con personal interno de la Subgerencia, debe garantizarse que los plazos para la ejecución de la meta se cumplan, dado que ya no se llevará a cabo el proceso de contratación

Área	Meta	Descripción	Tiempo de incumplimiento	Recomendaciones
GEF	10.02.01	Taller sobre gestión de riesgos y vigilancia de sistema de pago e infraestructuras del mercado financiero	2 meses (Octubre)	Debido a que el presupuesto no fue transferido, se debe coordinar con la SPCG la viabilidad de que la meta no sea considerada en el seguimiento y evaluación al mes de diciembre (informe de gestión), a objeto de que la misma no incida en los resultados del área
GSIS	02.01.01	Sistema informático de autenticación de usuarios implementado	1 mes (Octubre)	Si bien el desarrollo del sistema informático se lo realizará con personal interno de la Gerencia de Sistemas, debe garantizarse que los plazos para la ejecución de la meta se cumplan, dado que ya no se llevará a cabo el proceso de contratación.

- 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° 14  
PRESUPUESTO CON LA MENOR EJECUCIÓN EN GASTOS  
(RECURSOS PROPIOS)  
Al 31 de octubre de 2017**

ÁREAS	EJECUCIÓN PROPIA DEL AREA				
	Programación Anual	Programación Octubre	Ejecución Octubre	% Ejecución Octubre	% Ejecución Anual
GSIS	31.893.000	21.684.000	6.136.730	28,30%	19,24%
GADM	48.960.098	36.208.564	6.577.361	18,17%	13,43%
SCRI	910.000	910.000	49.894	5,48%	5,48%
GEF	1.885.000	1.085.000	30.000	2,76%	1,59%
SPI	25.624.270	19.655.085	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.