

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 NOVIEMBRE 2017***

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

INTRODUCCIÓN

El objetivo del seguimiento y evaluación del POA y Presupuesto del Banco Central de Bolivia (BCB) al 30 de noviembre 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 NOVIEMBRE 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 noviembre 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 noviembre se atendieron **30 traspasos presupuestarios de gastos**, por un importe de **Bs207.632.620,52** que representa el **10,56%** del presupuesto total del BCB. Como se muestra a continuación:

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

N°	Áreas Orgánicas		IMPORTE (Bs.)	MES
	De	Para		
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL AL 2017 APROBADO			1.966.964.119,00	
CRITERIO: LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)				
13	GRH	GRH	294.776,52	FEBRERO - NOVIEMBRE
13 Traspasos	SUBTOTAL LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)		294.776,52	0,14%
CRITERIO: DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)				
1	GTES	GOI	285.360,00	ENERO
1	GADM	APEC	97.440,00	JULIO
1	GADM	GADM	480.000,00	AGOSTO
3 Traspasos	SUBTOTAL DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)		862.800,00	0,42%
CRITERIO RECURSOS INSUFICIENTES (RI)				
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
6 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS INSUFICIENTES (RI)		10.561.014,00	5,09%
CRITERIO RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)				
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	GADM	5.700,00	SEPTIEMBRE
6 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)		7.193.540,00	3,46%
CRITERIO AJUSTE DE PARTIDAS (AP)				
1	GRH	GEF	517.166,00	ENERO
1	GOM	GOM	188.203.324,00	ENERO
2 Traspasos	SUBTOTAL AJUSTE DE PARTIDAS (AP)		188.720.490,00	90,89%
30 Traspasos	IMPORTE DE TRASPASOS A NOVIEMBRE		207.632.620,52	10,56%

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 noviembre ascienden a **Bs1.994.059.500.-** y representan el **109,63%** respecto a lo programado, como se muestra en el siguiente cuadro:

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

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación Noviembre	Percibido Noviembre	% Percibido Noviembre	% Percibido Anual
100	Ingresos de Operaciones	910.306.528	840.748.726	812.854.332	96,68%	89,29%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	290.324.782	269.420.325	468.263.520	173,80%	161,29%
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	410.451.553	376.181.576	394.883.358	104,97%	96,21%
190	Transferencias Corrientes	15.492.608	15.492.608	6.693.259	43,20%	43,20%
	Subtotal	1.626.575.471	1.501.843.235	1.682.694.470	112,04%	103,45%
350	Disminución y Cobro de Otros Activos Financieros	340.388.648	317.130.618	311.365.030	98,18%	91,47%
	TOTAL	1.966.964.119	1.818.973.853	1.994.059.500	109,63%	101,38%

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 noviembre de 2017**

Áreas	Meta	Descripción	Importe (Bs)
GOI	10.01.01	Operaciones cambiarias, convenios y comercio exterior	520.078.638
	10.02.01	Operaciones de deuda externa y administración de fideicomisos	41.480.545
	11.01.01	Inversión de las reservas internacionales	699.805.924
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	35.738.742
	09.02.07	Intereses de créditos otorgados a las EPNES	286.468.863
	09.02.13	Intereses de créditos otorgados al FNDR	10.176.536
GEF	16.01.01	Cobro de comisiones por la administración de los Fondos RAL MN y MNUFV	1.856.443
	16.02.01	Cobro de comisiones por la administración de los recursos del FPAH y FPA	2.139.824
	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	4.727.113
GTES	18.01.01	Operaciones por la administración de la cartera de créditos realizadas	1.513.008
	10.01.01	Ingresos por comisiones por movimiento adicional efectuados por el sistema financiero en bóveda, registrados	7.162.722
	10.01.03	Cobro de multas aplicadas al sistema financiero	16.126.369
GADM	10.01.04	Diferencial cambiario por venta de dólares	2.012.961
	10.01.01	Compensación de crédito fiscal IVA	1.908.661
	16.02.01	Recuperación del crédito IVA, devolución de saldos no ejecutados por la FC-BCB	16.533.937
		Otros ingresos (incluye Bs311.365.030.- por ingresos devengados del 2016)	338.894.434
		TOTAL INGRESOS	1.994.059.500

Se ejecutaron 48 metas al mes de noviembre 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 noviembre se percibieron **Bs1.994.059.500.-** con un ingreso de Bs175.085.647.- por encima de lo presupuestado, como se expone a continuación:

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

ÁREAS/ UNIDADES	POA					PRESUPUESTO				
	Prog. Anual	Prog. Noviembre	Ejec. Noviembre	%Ejec. Noviembre	%Ejec. Anual	Prog. Anual	Prog. Noviembre	Percibido Noviembre	%Percibido Noviembre	%Percibido Anual
GOI	3	3	3	100,00%	100,00%	1.202.479.702	1.107.977.680	1.279.500.674	115,48%	106,41%
GOM	27	23	23	100,00%	85,19%	383.268.426	357.022.460	343.004.174	96,07%	89,49%
GTES	5	5	5	100,00%	100,00%	18.399.700	16.866.638	25.666.682	152,17%	139,50%
GEF	10	10	10	100,00%	100,00%	16.889.263	15.307.367	12.451.312	81,34%	73,72%
Subtotal áreas sustantivas	45	41	41	100,00%	91,11%	1.621.037.091	1.497.174.145	1.660.622.843	110,92%	102,44%
GADM	4	3	3	100,00%	75,00%	5.143.200	4.316.550	21.141.349	489,77%	411,05%
GRH	3	2	2	100,00%	66,67%	388.680	346.540	841.510	242,83%	216,50%
SGR	1	1	1	100,00%	100,00%	500	500	67.464	13492,72%	13492,72%
SCRI	1	1	1	100,00%	100,00%	6.000	5.500	21.305	387,36%	355,08%
Subtotal áreas administrativas y de asesoramiento	9	7	7	100,00%	77,78%	5.538.380	4.669.090	22.071.627	472,72%	398,52%
Subtotal áreas sustantivas y adm.	54	48	48	100,00%	88,89%	1.626.575.471	1.501.843.235	1.682.694.470	112,04%	103,45%
Devengados	0	0	0	N/A	N/A	340.388.648	317.130.618	311.365.030	98,18%	91,47%
TOTAL INGRESO	54	48	48	100,00%	88,89%	1.966.964.119	1.818.973.853	1.994.059.500	109,63%	101,38%
								175.085.647		

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

Los gastos ejecutados en el mes de noviembre (sin OMAs) ascienden a **Bs485.207.177.-** y representan el **58,23%** respecto a lo programado, como se muestra a continuación:

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

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación Noviembre	Ejecución Noviembre	% Ejecución Noviembre	% Ejecución Anual
700	Transferencias	304.386.487	284.066.487	217.415.473	76,54%	71,43%
100	Servicios Personales	130.892.464	119.343.083	111.378.146	93,33%	85,09%
300	Materiales y Suministros	120.490.805	84.711.507	56.416.759	66,60%	46,82%
200	Servicios no Personales	128.141.548	118.383.613	43.824.918	37,02%	34,20%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	11.026.415	10.838.449	7.735.562	71,37%	70,15%
400	Activos Reales	71.355.959	39.597.847	6.674.935	16,86%	9,35%
500	Activos Financieros	88.117.420	10.011.028	5.642.988	56,37%	6,40%
900	Otros Gastos	122.260.675	109.597.164	2.108.421	1,92%	1,72%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.424.851	1.370.597	215.080	15,69%	15,09%
	Devengados	62.743.905	55.354.703	33.794.894	61,05%	53,86%
	Subtotal	1.040.840.529	833.274.478	485.207.177	58,23%	46,62%
	OMAS	926.123.590	788.148.290	108.216.156	13,73%	11,68%
	TOTAL	1.966.964.119	1.621.422.768	593.423.332	36,60%	30,17%

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

**Cuadro N° 10
LOGROS DESTACABLES (GASTOS)
Al 30 de noviembre 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) y monedas conmemorativas alusivas al tema marítimo de Bs2.- (Bs2.796.348,66)	29.803.503
		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)	2.669.276
GOI	08.01.01	Pago al custodio de valores por la administración de los Portafolios de Inversión de la RIN.	15.405.256
	09.02.01	Pago de intereses sobre asignaciones DEG-FMI.	7.689.836
		Otros Gastos (Incluye Bs216.369.391.- por transferencias BJA, ASFI y FC-BCB)	417.246.030
		Total Gastos sin OMAS	485.207.177
GOM	04.01.01	Total OMAS (Pago rendimientos de los títulos valor)	108.216.156
	04.01.03		
		Total Gastos	593.423.332

De las 642 metas programadas por las áreas, 617,51 fueron ejecutadas lo que significa un **96,19%** (Óptimo) y se reportaron 19 metas que no fueron ejecutadas lo que representa el **2,97%**. Asimismo, 13 metas se encuentran en proceso de ejecución.

Como se mencionó anteriormente los gastos efectuados (sin OMAS) al mes de noviembre ascienden a **Bs485.207.176.-** que representa el **58,23%** de lo programado (Bs833.274.478.-). Por otro lado, las Operaciones de Mercado Abierto (OMAs), muestran una ejecución del **13,73%**, como se puede apreciar en el siguiente cuadro:

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

ÁREAS	EJECUCIÓN POA					METAS INCUMPLIDAS		EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. Noviembre	Ejec. Noviembre	% Ejec. Noviembre	% Ejec. Anual	No Ejec. Noviembre	% No Ejec. Noviembre	Programación Anual	Programación Noviembre	Ejecución Noviembre	% Ejecución Noviembre	% Ejecución Anual
GTES	23	22	17,25	74,41%	75,00%	4	18,18%	130.801.789	75.765.515	47.118.001	62,19%	36,02%
GOI	22	19	19	100,00%	86,36%			137.333.950	128.133.045	23.869.288	18,63%	17,38%
GOM	33	28	28	100,00%	84,85%			84.824.745	4.312.878	4.768.105	110,56%	5,62%
GEF	96	88	86	97,73%	89,58%	2	2,27%	6.710.441	6.685.501	831.189	12,43%	12,39%
APEC	136	128	128	100,00%	94,12%			615.102	615.102	380.414	61,85%	61,85%
Subtotal áreas sustantivas	310	285	278,25	97,63%	89,76%	6	2,11%	360.286.027	215.512.041	76.966.998	35,71%	21,36%
GADM	150	141	135,56	96,14%	90,37%	4	2,84%	366.779.767	345.368.238	233.412.035	67,58%	63,64%
GRH	55	46	46	100,00%	83,64%			142.269.425	129.035.980	117.963.751	91,42%	82,92%
SGR	37	32	29	90,63%	78,38%	3	9,38%	23.122.000	16.053.700	8.170.981	50,90%	35,34%
GSIS	37	32	30,95	96,72%	83,65%	1	3,28%	37.182.000	30.136.000	7.992.167	26,52%	21,49%
SCRI	9	9	6	66,67%	66,67%	3	33,33%	19.182.000	17.418.200	6.533.085	37,51%	34,06%
GAL	34	29	29	100,00%	85,29%			3.058.015	2.796.631	189.604	6,78%	6,20%
DTR	20	18	14,44	80,22%	72,20%	2	11,11%	453.000	453.000	114.704	25,32%	25,32%
PRES	13	13	13	100,00%	100,00%			32.720	30.000	10.458	34,86%	31,96%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%			105.400	54.500	4.500	8,26%	4,27%
SPI	5	1	1	100,00%	20,00%			25.624.270	21.059.485	54.000	0,26%	0,21%
GAUD	10	7	5,31	75,86%	53,10%			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	355	337,26	95,00%	83,90%	13	3,68%	617.810.597	562.407.734	374.445.284	66,58%	60,61%
Devengados								62.743.905	55.354.703	33.794.894	61,05%	53,86%
SUBTOTAL	712	640	615,51	96,17%	86,45%	19	2,98%	1.040.840.529	833.274.478	485.207.176	58,23%	46,62%
OMAS	5	2	2	100,00%	40,00%			926.123.590	788.148.290	108.216.156	13,73%	11,68%
TOTAL GASTOS	717	642	617,51	96,19%	86,12%	19	2,97%	1.966.964.119	1.621.422.768	593.423.332	36,60%	30,17%

Del total del presupuesto programado, la ejecución del **presupuesto propio** alcanzó a **Bs177.498.005.-** que representa el **59,34%** respecto a lo programado (Bs299.122.416.-) y que la ejecución **a Requerimiento** fue de **Bs307.709.172.-** que representa el **57,61%** respecto a lo programado (Bs534.152.062.-), 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 noviembre de 2017**

ÁREAS	PRESUPUESTO CONSOLIDADO					EJECUCIÓN PROPIA DEL ÁREA					EJECUCIÓN POR REQUERIMIENTO				
	Programación Anual	Programación Noviembre	Ejecución Noviembre	% Ejecución Noviembre	% Ejecución Anual	Programación Anual	Programación Noviembre	Ejecución Noviembre	% Ejecución Noviembre	% Ejecución Anual	Programación Anual	Programación Noviembre	Ejecución Noviembre	% Ejecución Noviembre	% Ejecución Anual
GTES	130.801.789	75.765.515	47.118.001	62,19%	36,02%	118.955.500	64.606.095	42.800.466	66,25%	35,98%	11.846.289	11.159.420	4.317.535	38,69%	36,45%
GOI	137.333.950	128.133.045	23.869.288	18,63%	17,38%	70.000	70.000	36.533	52,19%	52,19%	137.263.950	128.063.045	23.832.755	18,61%	17,36%
GOM	84.824.745	4.312.878	4.768.105	110,56%	5,62%	320.000	0	288.800	N/A	90,25%	84.504.745	4.312.878	4.479.305	103,86%	5,30%
GEF	6.710.441	6.685.501	831.189	12,43%	12,39%	1.885.000	1.885.000	171.814	9,11%	9,11%	4.825.441	4.800.501	659.375	13,74%	13,66%
APEC	615.102	615.102	380.414	61,85%	61,85%	477.440	477.440	266.072	55,73%	55,73%	137.662	137.662	114.342	83,06%	83,06%
Subtotal áreas sustantivas	360.286.027	215.512.041	76.966.998	35,71%	21,36%	121.707.940	67.038.535	43.563.685	64,98%	35,79%	238.578.087	148.473.506	33.403.313	22,50%	14,00%
GADM	366.779.767	345.368.238	233.412.035	67,58%	63,64%	48.960.098	48.618.831	7.641.367	15,72%	15,61%	317.819.669	296.749.407	225.770.667	76,08%	71,04%
GRH	142.269.425	129.035.980	117.963.751	91,42%	82,92%	135.049.685	122.179.138	114.547.108	93,75%	84,82%	7.219.740	6.856.842	3.416.643	49,83%	47,32%
SGR	23.122.000	16.053.700	8.170.981	50,90%	35,34%	15.230.000	8.206.400	3.217.968	39,21%	21,13%	7.892.000	7.847.300	4.953.013	63,12%	62,76%
GSIS	37.182.000	30.136.000	7.992.167	26,52%	21,49%	31.893.000	26.265.000	6.258.756	23,83%	19,62%	5.289.000	3.871.000	1.733.411	44,78%	32,77%
SCRI	19.182.000	17.418.200	6.533.085	37,51%	34,06%	910.000	910.000	49.894	5,48%	5,48%	18.272.000	16.508.200	6.483.191	39,27%	35,48%
GAL	3.058.015	2.796.631	189.604	6,78%	6,20%	0	0	0	N/A	N/A	3.058.015	2.796.631	189.604	6,78%	6,20%
DTR	453.000	453.000	114.704	25,32%	25,32%	453.000	453.000	114.704	25,32%	25,32%	0	0	0	N/A	N/A
PRES	32.720	30.000	10.458	34,86%	31,96%	0	0	0	N/A	N/A	32.720	30.000	10.458	34,86%	31,96%
GGRAL	105.400	54.500	4.500	8,26%	4,27%	0	0	0	N/A	N/A	105.400	54.500	4.500	8,26%	4,27%
SPI	25.624.270	21.059.485	54.000	0,26%	0,21%	25.624.270	21.059.485	54.000	0,26%	0,21%	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	562.407.734	374.445.284	66,58%	60,61%	258.122.053	227.693.854	131.883.797	57,92%	51,09%	359.688.544	334.713.880	242.561.487	72,47%	67,44%
Devengados	62.743.905	55.354.703	33.794.894	61,05%	53,86%	4.390.027	4.390.027	2.050.522	46,71%	46,71%	58.353.878	50.964.676	31.744.372	62,29%	54,40%
SUBTOTAL	1.040.840.529	833.274.478	485.207.176	58,23%	46,62%	384.220.020	299.122.416	177.498.005	59,34%	46,20%	656.620.509	534.152.062	307.709.172	57,61%	46,86%
OMAS	926.123.590	788.148.290	108.216.156	13,73%	11,68%						926.123.590	788.148.290	108.216.156	13,73%	11,68%
TOTAL GASTOS	1.966.964.119	1.621.422.768	593.423.332	36,60%	30,17%	384.220.020	299.122.416	177.498.005	59,34%	46,20%	1.582.744.099	1.322.300.352	415.925.327	31,45%	26,28%

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 **Bs1.994.059.500.-** que representan el **109,63%**, respecto a su programación.
- En lo que se refiere a las metas de gastos, se ejecutaron 617,51 metas que representan el **96,19% (Óptimo)**, la ejecución de gastos alcanzó a **Bs485.207.176.-** que significa el **58,23%** respecto a lo programado Por otro lado, las Operaciones de Mercado Abierto (OMAs), muestran una ejecución del **13,73%**.
- La ejecución del **presupuesto propio** asciende al **59,34%** y del **presupuesto a requerimiento** al **57,61%**. 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 19 metas incumplidas, el mayor número corresponde a la GTES (4 metas), GADM (4 metas), SCRI (3 metas), SGR (3 metas), DTR (2 metas) y GEF (2). 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 octubre, 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 30 de noviembre de 2017**

Área	Meta	Descripción	Tiempo de incumplimiento	Recomendaciones
GADM	14.01.01	Trabajos de mantenimiento y mejoramiento programados y atendidos	11 meses (Enero- Noviembre)	Replantear la forma de programar los mantenimientos, con el fin de que no se limiten al informe mensual de la empresa de mantenimiento integral (cuyo proceso de contratación se declaró desierto en seis oportunidades), sino que incluya todos los trabajos que el área atendió directamente con los recursos que tiene programados, para que la información reportada mensualmente sea coherente con la ejecución del presupuesto
	02.01.01	Proyecto de refuerzo estructural del edificio BCB ejecutado (fase III)	8 meses (Abril- Noviembre)	Debido al retraso en el inicio del proceso de contratación, y la declaratoria desierta de la primera convocatoria, esta meta será reportada como incumplida en la gestión 2017. Sin embargo, el área debe tomar sus recaudos para que en la gestión 2018 se cuente con los recursos necesarios para dar continuidad al tema y garantizar su finalización.
	03.01.01	Ascensores marca Falconi reemplazados	1 mes (Noviembre)	Debido al retraso en el inicio del proceso de contratación, y a la necesidad de evaluar y analizar las características técnicas iniciar el proceso de contratación, esta meta será reportada como incumplida en la gestión 2017. Sin embargo, el área debe tomar sus recaudos para que en la gestión 2018 se cuente con los recursos necesarios para dar continuidad al tema y garantizar su finalización.
SGR	11.01.01	Sistemas electrónicos de seguridad administrados	3 años y 4 meses (Julio/2014- Noviembre/2017)	Efectuar las acciones para evaluar la fusión del DSET con el DSC con la finalidad de que estos temas sean atendido por dicho Departamento
	11.01.02	Mantenimiento preventivo de sistemas electrónicos de seguridad de tesorería, realizado	8 meses (Abril- Noviembre)	
	01.01.01	Sistemas electrónicos de seguridad para el BCB implementados Fase II	1 mes (Noviembre)	Debido al retraso en el inicio de dos procesos de contratación la esta meta será reportada como incumplida en la gestión 2017. Sin embargo, el área debe tomar sus recaudos para que en la gestión 2018 se cuente con los recursos necesarios para dar continuidad al tema y garantizar su conclusión
SCRI	03.01.02	Estudio de percepción de públicos externos sobre la imagen institucional del BCB	5 meses (Julio- Noviembre)	Como resultado de la comunicación BCB-SPCG-DPP-CI-2017-12 del 18.09.2017, la SCRI ha realizado las acciones para ejecutar esta meta, pero por instrucciones superiores ha sido desestimada. Por esta razón, mediante nota BCB-SCRI-CI-2017-275 del 25.09.2017 la SCRI comunicó la disponibilidad de recursos. Sin embargo, mientras no se transfieran los recursos programados, la meta se mantendrá como incumplida.

Área	Meta	Descripción	Tiempo de incumplimiento	Recomendaciones
	01.01.01	Manual de imagen corporativa elaborado	2 meses (Octubre- Noviembre)	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.
GTES	06.10.01	Maquinaria y equipos para la clasificación, traslado y destrucción de material monetario, adquiridos	7 meses (Mayo- Noviembre)	Debe tomar sus recaudos en la programación del POA y Ppto 2018 dado que, por los retrasos en el inicio del proceso de contratación, los equipos no serán recibidos ni pagados en la presente gestión y la meta será reportada como incumplida en la gestión 2017, pese a las reiteradas advertencias de la SPCG en los informes de seguimiento
	05.01.01	Estrategia de sustitución de monedas, implementada	5 meses (Julio- Noviembre)	De acuerdo a las reuniones sostenidas con el personal de la GTES, esta meta no será considerada en el informe de gestión, dado que la misma no pudo ser suprimida por tener presupuesto programado
	04.01.01	Estrategia de comercialización de monedas conmemorativas (Fase II), implementada	4 meses (Agosto- Noviembre)	Debe analizar y ajustar la estrategia, para que la misma concluya en la gestión 2017, y definir un nuevo alcance para el 2018, caso contrario la meta se mantendrá como incumplida en la presente gestión.
GEF	10.02.01	Taller sobre gestión de riesgos y vigilancia de sistema de pago e infraestructuras del mercado financiero	3 meses (Septiembre - Noviembre)	Si bien la GEF ha comunicado mediante nota BCB-GEF-SSPSF-DVSP-CI-2017-69 del 29.08.2017 la disponibilidad de recursos debido a que el evento que es coordinado con el CEMLA no será ejecutado en la presente gestión por factores externos, mientras no se transfieran los recursos programados, esta se mantendrá como incumplida.
	02.01.01	Módulo de negociación electrónica desarrollado	1 mes (Noviembre)	Si bien la GEF ha comunicado mediante nota BCB-GEF-SSPSF-DVSP-CI-2017-69 del 29.08.2017 la disponibilidad de recursos debido a que el módulo de negociación electrónica no será ejecutado en la presente gestión sino en la gestión 2019 de acuerdo a la priorización de desarrollo de sistemas institucionales, esta meta se mantendrá como incumplida mientras no se transfieran los recursos programados Y se efectúe la supresión de la meta
GSIS	02.01.01	Sistema informático de autenticación de usuarios implementado	2 meses (Octubre- Noviembre)	Debe tomar sus recaudos en la programación del POA y Ppto 2018 dado que la meta será reportada como incumplida en esta gestión, pese a las advertencias emitidas por la SPCG en los anteriores informes de seguimiento.
DTR	03.01.04	Metodología para el reconocimiento de servidores públicos por mejores prácticas éticas, actualizada y aplicada	1 mes (Noviembre)	Debe tomar sus recaudos en la programación del POA 2018 dado que, por instrucciones superiores no será ejecutada en la gestión 2017

- En lo que se refiere a la ejecución del **presupuesto de recursos propios**, la GGRAL deberá instruir especialmente a GSIS, GADM, GEF, SCRI 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 noviembre de 2017

ÁREAS	EJECUCIÓN PROPIA DEL AREA				
	Programación Anual	Programación Noviembre	Ejecución Noviembre	% Ejecución Noviembre	% Ejecución Anual
GSIS	31.893.000	26.265.000	6.258.756	23,83%	19,62%
GADM	48.960.098	48.618.831	7.641.368	15,72%	15,61%
GEF	1.885.000	1.885.000	171.814	9,11%	9,11%
SCRI	910.000	910.000	49.894	5,48%	5,48%
SPI	25.624.270	21.059.485	54.000	0,26%	0,21%

- 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.