

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 JUNIO 2017**

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

INTRODUCCIÓN

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

En el POA de Ingresos se adicionó 1 meta y en el POA de gastos se adicionaron 3 metas y se suprimieron 2, Después de los ajustes efectuados, el POA de ingresos presenta 14 objetivos, 18 operaciones y 54 metas, en el POA de gastos presentan 136 objetivos, 213 operaciones y 715 metas vigentes. Esta información se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 4
POA DE INGRESOS Y GASTOS (VIGENTE)
Al 30 de junio 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	46	50	66	46	50	66
TOTALES	14	18	54	136	213	715	150	231	769

Al mes de junio se atendieron **17 traspasos presupuestarios de gastos**, por un importe de **Bs206.332.519,48.-** que representa el **10,57%** del presupuesto total del BCB. Como se muestra a continuación:

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

N°	Áreas Orgánicas		IMPORTE (Bs.)	MES
	De	Para		
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL AL 2017 APROBADO			1.951.471.511,00	
17 Traspasos	IMPORTE DE TRASPASOS A JUNIO		206.204.340,00	10,57%
CRITERIO: LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)				
7	GRH	GRH	99.850,00	ENERO - JUNIO
7 Traspasos	SUBTOTAL LINEAMIENTOS Y/O DIRECTRICES (LD)		99.850,00	0,05%
CRITERIO: DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)				
8	GTES	GOI	285.360,00	ENERO
1 Traspaso	SUBTOTAL DECISIONES DE POLÍTICA INSTITUCIONAL (DPI)		285.360,00	0,14%
CRITERIO RECURSOS INSUFICIENTES (RI)				
9	GADM	GADM	610.800,00	MARZO
10	GOM	GOI	9.300.000,00	ABRIL
2 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS INSUFICIENTES (RI)		9.910.800,00	4,81%
CRITERIO RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)				
11	SCRI	SCRI	56.400,00	ENERO
12	GTES	SGR	7.000.000,00	ENERO
13-14	GTES	GTES	81.440,00	ENERO Y MARZO
15	GSIS	GSIS	50.000,00	FEBRERO
5 Traspasos	SUBTOTAL RECURSOS NO PROGRAMADOS (RNP)		7.187.840,00	3,49%
CRITERIO AJUSTE DE PARTIDAS (AP)				
16	GRH	GEF	517.166,00	ENERO
17	GOM	GOM	188.203.324,00	ENERO
2 Traspasos	SUBTOTAL AJUSTE DE PARTIDAS (AP)		188.720.490,00	91,52%

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 junio ascienden a **Bs1.283.768.233.-** y representan el **119,79%** respecto a lo programado, como se muestra en el siguiente cuadro:

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

Código	Descripción de Grupos	Programación Anual	Programación Junio	Percibido Junio	% Percibido Junio	% Percibido Anual
100	Ingresos de Operaciones	910.306.528	498.522.236	487.473.617	97,78%	53,55%
150	Tasas, Derechos, y Otros Ingresos	410.451.553	205.211.965	240.145.572	117,02%	58,51%
160	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	290.324.782	158.932.741	244.784.014	154,02%	84,31%
	Subtotal	1.611.082.863	862.666.942	972.403.203	112,72%	60,36%
350	Disminución y Cobro de Otros Activos Financieros	340.388.648	209.056.225	311.365.030	148,94%	91,47%
	TOTAL	1.951.471.511	1.071.723.167	1.283.768.233	119,79%	65,78%

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

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

- La GOI ha percibido Bs126.061.426.- por cobro de comisiones sobre transferencias de fondos al exterior a solicitud de las entidades financieras y entidades públicas y Bs214.245.950.- por el Diferencial cambiario en la venta de USD bolsín, sector público y al sistema financiero, Bs28.513.920.- por el rendimiento sobre aportes con el FLAR, Bs164.591.834.- por ganancia de capital en inversiones de reservas monetarias, Bs28.316.209.- por intereses sobre depósitos en oro en el exterior y Bs187.917.004.- por intereses sobre inversiones de las reservas monetarias.
- La GOM ha percibido Bs5.039.841.- por intereses de las operaciones de reporto al sistema financiero en MM, Bs18.666.643.- por intereses de créditos otorgados al TGN-Créditos de Emergencia, Bs147.234.794.- por intereses de créditos a las EPNEs y Bs4.811.602.- por intereses de créditos al FNDR.
- La GEF ha percibido Bs893.612.- por comisión de la administración de Encaje Legal; Bs1.170.038.- por comisión de la administración de los fondos FPAH, Bs2.552.219.- por cobros de comisiones al sistema financiero por servicios transaccionales y Bs1.122.020.- por la recuperación de la cartera del ex BBA.
- La GTES ha percibido Bs3.909.595.- por cobro de comisiones por movimientos adicionales efectuados por el sistema financiero en bóveda y Bs1.092.404.- por el diferencial cambiario en la venta de dólares a instituciones privadas y personas naturales.
- La GADM ha percibido Bs16.493.262.- por los conceptos de la recuperación del crédito fiscal IVA por servicios básicos de facturas vencidas, venta de 6 vehículos, ejecución de boletas de garantías y por la devolución del saldo no ejecutado por la Fundación Cultural del BCB.

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

Como ya se mencionó anteriormente, al mes de junio se percibieron **Bs1.283.768.233.-** con un ingreso de Bs212.045.066.- por encima de lo presupuestado, como se expone a continuación:

**Cuadro N° 7
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO (INGRESOS)
Al 30 de junio de 2017**

ÁREAS/ UNIDADES	POA					PRESUPUESTO				
	Prog. Anual	Prog. Junio	Ejec. Junio	% Ejec. Junio	% Ejec. Anual	Prog. Anual	Prog. Junio	Percibido Junio	% Percibido Junio	% Percibido Anual
GOI	3	3	3	100,00%	100,00%	1.186.987.094	614.445.523	761.605.434	123,95%	64,16%
GOM	27	21	21	100,00%	77,78%	383.268.426	229.155.613	178.106.941	77,72%	46,47%
GEF	10	9	9	100,00%	90,00%	16.889.263	7.453.018	7.197.071	96,57%	42,61%
GTES	5	4	4	100,00%	80,00%	18.399.700	9.201.348	5.167.301	56,16%	28,08%
Subtotal áreas sustantivas	45	37	37	100,00%	82,22%	1.605.544.483	860.255.502	952.076.747	110,67%	59,30%
GADM	4	3	3	100,00%	75,00%	5.143.200	2.212.600	19.995.546	903,71%	388,78%
GRH	3	2	2	100,00%	66,67%	388.680	195.840	330.450	168,73%	85,02%
SCRI	1	1	1	100,00%	100,00%	6.000	3.000	460	15,33%	7,67%
SGR	1	0	0	N/A	0,00%	500	0	0	N/A	0,00%
Subtotal áreas administrativas y de asesoramiento	9	6	6	100,00%	66,67%	5.538.380	2.411.440	20.326.456	842,92%	367,01%
Subtotal áreas sustantivas y adm.	54	43	43	100,00%	79,63%	1.611.082.863	862.666.942	972.403.203	112,72%	60,36%
Devengados	0	0	0	N/A	N/A	340.388.648	209.056.225	311.365.030	148,94%	91,47%
TOTAL INGRESOS	54	43	43	100,00%	79,63%	1.951.471.511	1.071.723.167	1.283.768.233	119,79%	65,78%
						Ingreso adicional		212.045.066		

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

Los gastos efectuados en el mes de junio (sin OMAs) ascienden a **Bs301.086.228.-** y representan el **68%** respecto a lo programado, como se muestra a continuación:

**Cuadro N° 8
GASTOS POR GRUPOS PRESUPUESTARIOS
Al 30 de junio de 2017
(Expresado en Bolivianos)**

Código	Descripción del Grupo	Programación Anual	Programación Junio	Ejecución Junio	% Ejecución Junio	% Ejecución Anual
700	Transferencias	304.386.487	148.816.353	144.603.621	97,17%	47,51%
600	Servicio de la Deuda Pública y Disminución Otros Pasivos	11.026.415	10.034.709	3.745.895	37,33%	33,97%
100	Servicios Personales	130.892.464	65.096.223	60.739.470	93,31%	46,40%
300	Materiales y Suministros	104.755.283	58.307.891	31.110.897	53,36%	29,70%
200	Servicios no Personales	128.340.162	53.576.195	21.310.046	39,78%	16,60%
400	Activos Reales	71.355.959	15.711.760	4.347.831	27,67%	6,09%
900	Otros Gastos	122.260.675	51.133.380	906.602	1,77%	0,74%
500	Activos Financieros	88.117.420	7.567.000	415.880	5,50%	0,47%
800	Impuestos, Regalías y Tasas	1.469.151	1.274.534	111.093	8,72%	7,56%
	Devengados	62.743.905	31.235.009	33.794.894	108,20%	53,86%
	Subtotal	1.025.347.921	442.753.054	301.086.228	68,00%	29,36%
	OMAS	926.123.590	384.737.089	64.523.569	16,77%	6,97%
	TOTAL	1.951.471.511	827.490.143	365.609.797	44,18%	18,74%

Los principales logros obtenidos se detallan a continuación:

- La GOM ha colocado valores públicos de acuerdo a los lineamientos del COMA a través de las operaciones de mercado abierto, pagando Bs54.877.198.- por Rendimientos de Bonos BCB-Particulares M/N y UFV, Rendimiento Letras BCB Fondo RAL en M/N, Rendimiento Bonos BCB en M/N, Rendimiento Letras Rescatables BCB en M/N, y Rendimientos Bonos Rescatables BCB en M/N por un importe de Bs9.505.773.-.
- La GTES ha ejecutado Bs15.133.091.- por la acuñación de monedas del corte Bs5. y Bs1.-, por la impresión de billetes del corte de Bs20.- ha ejecutado Bs6.281.016.- y Bs6.112.260.- por la impresión de billetes serie “J” para el corte de Bs100.-.
- La GOI ha ejecutado Bs4.818.938.- por el pago al custodio de valores por la administración de los Portafolios de inversión de las RIN y por el pago de intereses por asignaciones DEG con el FMI valor Bs3.700.168.-

De las 558 metas programadas por las áreas, 542,89 fueron ejecutadas lo que significa un **97,29%** (*Óptimo*) y se reportaron 10 metas que no fueron ejecutadas lo que representa el **1,79%**. Asimismo, 8 metas se encuentran en proceso de ejecución, que alcanza el 0,92%.

Como se mencionó anteriormente, los gastos efectuados (sin OMAS) al mes de junio ascienden a **Bs301.086.228.-** que representa el **68%** de lo programado (Bs442.753.054.-). Por otro lado, las Operaciones de Mercado Abierto (OMAs), muestran una ejecución del **16,77%**, como se puede apreciar en el siguiente cuadro:

**Cuadro N° 9
EJECUCIÓN GENERAL DEL POA Y PRESUPUESTO (GASTOS)
Al 30 de junio de 2017**

ÁREAS	EJECUCIÓN POA					METAS INCUMPLIDAS		METAS EN PROCESO		EJECUCION PRESUPUESTARIA				
	Prog Anual	Prog. Junio	Ejec. Junio	% Ejec. Junio	% Ejec. Anual	No Ejec. Junio	% No Ejec. Junio	No Ejec. Junio	% No Ejec. Junio	Programación Anual	Programación Junio	Ejecución Junio	% Ejecución Junio	% Ejecución Anual
GOM	33	23	23	100,00%	69,70%					84.824.745	2.899.756	2.378.350	82,02%	2,80%
GTES	23	14	11,72	83,71%	50,96%	1	7,14%	1,28	9,14%	130.801.789	59.489.727	30.465.536	51,21%	23,29%
GOI	22	17	16	94,12%	72,73%	1	5,88%			121.841.342	64.673.764	8.895.859	13,75%	7,30%
GEF	96	80	79	98,75%	82,29%	1	1,25%			6.710.441	4.191.586	296.376	7,07%	4,42%
APEC	136	114	112,50	98,68%	82,72%	1	0,88%	0,50	0,44%	615.102	316.000	242.520	76,75%	39,43%
Subtotal áreas sustantivas	310	248	242,22	97,67%	78,14%	4	1,61%	1,78	0,72%	344.793.419	131.570.833	42.278.640	32,13%	12,26%
GADM	149	129	125,34	97,16%	84,12%	2	1,55%	1,66	1,29%	366.779.767	172.661.801	152.411.389	88,27%	41,55%
GRH	55	37	37	100,00%	67,27%					142.269.425	70.431.198	64.320.253	91,32%	45,21%
GSIS	37	29	29	100,00%	78,38%					37.182.000	15.041.000	4.078.553	27,12%	10,97%
SCRI	9	6	5,50	91,67%	61,11%			0,50	8,33%	19.182.000	7.483.700	2.697.423	36,04%	14,06%
SGR	37	27	25	92,59%	67,57%	2	7,41%			23.122.000	9.261.500	1.316.174	14,21%	5,69%
GAL	34	28	28	100,00%	82,35%					3.058.015	1.489.813	92.255	6,19%	3,02%
DTR	20	10	8,50	85,00%	42,50%	1	10,00%	0,50	5,00%	453.000	179.000	89.630	50,07%	19,79%
PRES	13	13	13	100,00%	100,00%					32.720	16.000	4.316	26,98%	13,19%
GGRAL	6	5	5	100,00%	83,33%					105.400	2.700	2.700	100,00%	2,56%
SPI	4	1	1	100,00%	25,00%					25.624.270	3.378.500	0	0,00%	0,00%
GAUD	10	5	3,33	66,60%	33,30%	1	20,00%	0,67	13,40%	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	14	14	100,00%	63,64%					0	0	0	N/A	N/A
Subtotal áreas administrativas y de asesoramiento	400	308	298,67	96,97%	74,67%	6	1,95%	3,33	1,08%	617.810.597	279.947.212	225.012.694	80,38%	36,42%
Devengados										62.743.905	31.235.009	33.794.894	108,20%	53,86%
SUBTOTAL	710	556	541	97,28%	76,18%	10	1,80%	5	0,92%	1.025.347.921	442.753.054	301.086.228	68,00%	29,36%
OMAS	5	2	2	100,00%	40,00%					926.123.590	384.737.089	64.523.569	16,77%	6,97%
TOTAL GASTOS	715	558	542,89	97,29%	75,93%	10	1,79%	5,11	0,92%	1.951.471.511	827.490.143	365.609.797	44,18%	18,74%

Del total del presupuesto programado, la ejecución del **presupuesto propio** alcanzó a **Bs101.110.188.-** que representa el **62,64%** respecto a lo programado (Bs161.426.753.-) y que la ejecución **a Requerimiento** fue de **Bs264.499.609.-** que representa el **39,71%** respecto a lo programado (Bs666.063.390.-).

Cuadro N° 10
EJECUCIÓN DEL POA Y PRESUPUESTO DE GASTOS
CLASIFICADO EN PRESUPUESTO PROPIO Y A REQUERIMIENTO
Al 30 de junio de 2017

ÁREAS	EJECUCIÓN PROPIA DEL ÁREA					EJECUCIÓN POR REQUERIMIENTO					PRESUPUESTO CONSOLIDADO				
	Programación Anual	Programación Junio	Ejecución Junio	%Ejecución Junio	%Ejecución Anual	Programación Anual	Programación Junio	Ejecución Junio	%Ejecución Junio	%Ejecución Anual	Programación Anual	Programación Junio	Ejecución Junio	%Ejecución Junio	%Ejecución Anual
GOM	320.000	0	0	N/A	0,00%	84.504.745	2.899.756	2.378.350	82,02%	2,81%	84.824.745	2.899.756	2.378.350	82,02%	2,80%
GTES	118.955.500	53.106.318	27.607.947	51,99%	23,21%	11.846.289	6.383.409	2.857.589	44,77%	24,12%	130.801.789	59.489.727	30.465.536	51,21%	23,29%
GOI	70.000	0	0	N/A	0,00%	121.771.342	64.673.764	8.895.859	13,75%	7,31%	121.841.342	64.673.764	8.895.859	13,75%	7,30%
GEF	1.885.000	0	0	N/A	0,00%	4.825.441	4.191.586	296.376	7,07%	6,14%	6.710.441	4.191.586	296.376	7,07%	4,42%
APEC	477.440	190.000	191.387	100,73%	40,09%	137.662	126.000	51.132	40,58%	37,14%	615.102	316.000	242.520	76,75%	39,43%
Subtotal áreas sustantivas	121.707.940	53.296.318	27.799.334	52,16%	22,84%	223.085.479	78.274.515	14.479.306	18,50%	6,49%	344.793.419	131.570.833	42.278.640	32,13%	12,26%
GADM	48.960.098	17.924.930	3.906.215	21,79%	7,98%	317.819.669	154.736.871	148.505.174	95,97%	46,73%	366.779.767	172.661.801	152.411.389	88,27%	41,55%
GRH	135.049.685	66.683.278	62.769.706	94,13%	46,48%	7.219.740	3.747.920	1.550.547	41,37%	21,48%	142.269.425	70.431.198	64.320.253	91,32%	45,21%
GSIS	31.893.000	13.520.000	3.193.281	23,62%	10,01%	5.289.000	1.521.000	885.272	58,20%	16,74%	37.182.000	15.041.000	4.078.553	27,12%	10,97%
SGRI	910.000	110.000	0	0,00%	0,00%	18.272.000	7.373.700	2.697.423	36,58%	14,76%	19.182.000	7.483.700	2.697.423	36,04%	14,06%
SGR	15.230.000	1.942.700	1.301.500	66,99%	8,55%	7.892.000	7.318.800	14.674	0,20%	0,19%	23.122.000	9.261.500	1.316.174	14,21%	5,69%
GAL	0	0	0	N/A	N/A	3.058.015	1.489.813	92.255	6,19%	3,02%	3.058.015	1.489.813	92.255	6,19%	3,02%
DTR	453.000	179.000	89.630	50,07%	19,79%	0	0	0	N/A	N/A	453.000	179.000	89.630	50,07%	19,79%
PRES	0	0	0	N/A	N/A	32.720	16.000	4.316	26,98%	13,19%	32.720	16.000	4.316	26,98%	13,19%
GGRAL	0	0	0	N/A	N/A	105.400	2.700	2.700	100,00%	2,56%	105.400	2.700	2.700	100,00%	2,56%
SPI	25.624.270	3.378.500	0	0,00%	0,00%	0	0	0	N/A	N/A	25.624.270	3.378.500	0	0,00%	0,00%
GAUD	2.000	2.000	0	0,00%	0,00%	0	0	0	N/A	N/A	2.000	2.000	0	0,00%	0,00%
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	258.122.053	103.740.408	71.260.331	68,69%	27,61%	359.688.544	176.206.804	153.752.362	87,26%	42,75%	617.810.597	279.947.212	225.012.694	80,38%	36,42%
Devengados	4.390.027	4.390.027	2.050.522	46,71%	46,71%	58.353.878	26.844.982	31.744.372	118,25%	54,40%	62.743.905	31.235.009	33.794.894	108,20%	53,86%
SUBTOTAL	384.220.020	161.426.753	101.110.188	62,64%	26,32%	641.127.901	281.326.301	199.976.040	71,08%	31,19%	1.025.347.921	442.753.054	301.086.228	68,00%	29,36%
OMAS						926.123.590	384.737.089	64.523.569	16,77%	6,97%	926.123.590	384.737.089	64.523.569	16,77%	6,97%
TOTAL GASTOS	384.220.020	161.426.753	101.110.188	62,64%	26,32%	1.567.251.491	666.063.390	264.499.609	39,71%	16,88%	1.951.471.511	827.490.143	365.609.797	44,18%	18,74%

6. CONCLUSIONES.

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

- En lo que respecta a las metas de ingresos, se ejecutaron el **100% (Óptimo)** de las metas del POA y los ingresos percibidos alcanzaron a **Bs1.283.768.233.-** que representan el **119,79%**, respecto a su programación.
- En lo que se refiere a las metas de gastos, se ejecutaron 542,89 metas que representa el **97,29% (Óptimo)**, la ejecución de gastos alcanzó a **Bs301.086.228.-** que significa el **68%** respecto a la programado. Por otro lado, las Operaciones de Mercado Abierto (OMAs), muestran una ejecución del **16,77%**.
- La ejecución del **presupuesto propio** asciende al **62,64%** y del **presupuesto a requerimiento** al **39,71%** 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 GADM (2 metas) y SGR (2 metas).

• **RECOMENDACIONES.**

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

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

**Cuadro N° 11
METAS INCUMPLIDAS Y SUS RECOMENDACIONES
Al 30 de junio de 2017**

Área	Meta	Descripción	Tiempo de incumplimiento	Recomendaciones
GADM	14.01.01	Trabajos de mantenimiento y mejoramiento programados y atendidos	5 meses (Enero-Mayo)	Revisar y analizar la información presentada en el reporte respecto al registro de los productos ejecutados, situación que debe ser regularizada en el próximo seguimiento.
	02.01.01	Proyecto de refuerzo estructural del edificio BCB ejecutado (fase III)	2 meses (Abril-Mayo)	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	2 años y 9 meses (Julio/2014-Mayo/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	2 meses (Abril-Mayo)	
DTR	02.01.02	Evaluación de las audiencias de rendición pública de cuentas, realizada	1 mes (Mayo)	Analizar con la SPCG la viabilidad de efectuar las modificaciones en el POA, de acuerdo con los lineamientos establecidos por el Directorio.
GTES	06.10.01	Maquinaria y equipos para la clasificación, traslado y destrucción de material monetario, adquiridos	1 mes (Mayo)	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	5 meses (Enero-Mayo)	Analizar con la SPCG la viabilidad de regularizar el registro de la meta, dado que se trata de una duplicidad
GEF	01.01.01	Metodología para el análisis y seguimiento del riesgo de crédito	3 meses (Marzo-Mayo)	No requiere de una acción debido a que se trata de un error en la programación, el cual se regularizará en el mes de septiembre.
APEC	07.01.02	Métodos de estimación de la balanza de pagos mediante instrumentos econométricos y contables Elaborados	1 mes (Junio)	No requiere de una acción debido a que el método se concluirá en el mes de agosto.
GAUD	03.01.03	Auditorías de tecnologías de información y comunicación realizadas	1 mes (Junio)	Debido a que el informe será emitido en julio, por lo que no requiere efectuarse algún ajuste o acción adicional.

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

**Cuadro N° 12
PRESUPUESTO CON LA MENOR EJECUCIÓN EN GASTOS
(RECURSOS PROPIOS)
Al 30 de junio de 2017**

ÁREAS	EJECUCION PROPIA DEL ÁREA				
	Programación Anual	Programación Junio	Ejecución Junio	% Ejecución Junio	% Ejecución Anual
GADM	48.960.098	17.924.930	3.906.215	21,79%	7,98%
GSIS	31.893.000	13.520.000	3.193.281	23,62%	10,01%
SCRI	910.000	110.000	0	0,00%	0,00%
SPI	25.624.270	3.378.500	0	0,00%	0,00%

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