

MEMORIA ANUAL

2021

Dirección General de Presupuesto



Ministerio de
HACIENDA

 **GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*



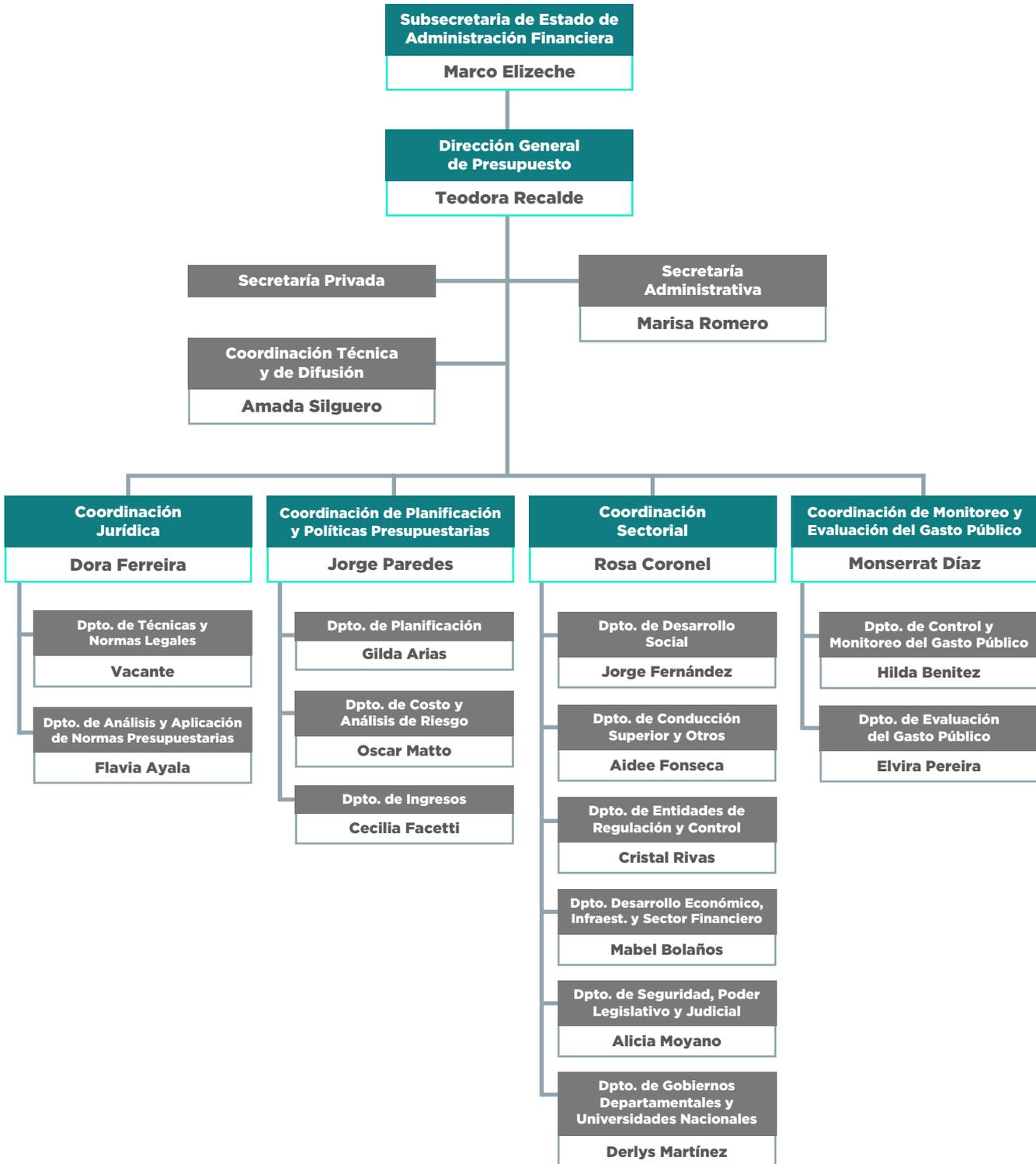
PpR
Presupuesto
por Resultados

Dirección General de Presupuesto

Tiene a su cargo la administración del proceso de planificación y programación presupuestaria de los organismos y entidades del Estado, a través del establecimiento de directivas, sistemas y procedimientos para la planificación integral, programación, presupuestación, planeación financiera, determinación de indicadores de medición de gestión, evaluación de resultados del cumplimiento de metas y objetivos de los programas institucionales, así como el establecimiento de mecanismos de supervisión y asistencia técnica (Art. 75° de la Ley N° 1.535/1999).

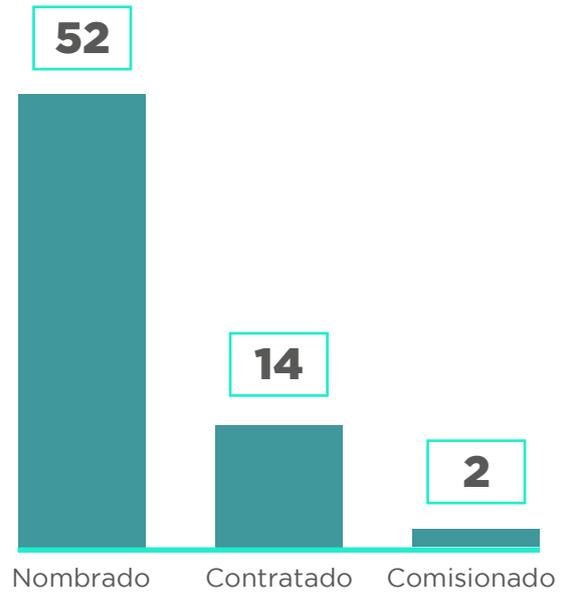
Las actividades desarrolladas fueron ejecutadas en el marco de las funciones que corresponden según Resolución MH N° 273/2015 del Manual de Funciones.

Estructura Organizacional

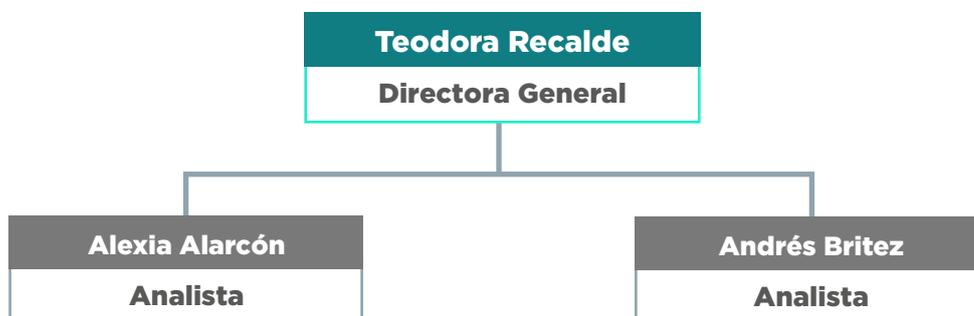


Plantel Técnico

En el Ejercicio Fiscal 2021, el plantel técnico de la DGP, estuvo conformado por un total de 68 funcionarios, de los cuales 24 son hombres y 44 son mujeres, distribuidos de la siguiente manera:



Secretaría Privada



Actividades

- Elaborar presentaciones conforme a directrices recibidas de la superioridad.
- Participar en reuniones designadas por la superioridad.
- Elaboración, análisis y/o estudio sobre temas presupuestarios.
- Elaboración del anillo de progreso de ejecución mensual de las entidades.
- Asistencia a la superioridad en actividades según sean solicitadas por la misma.
- Coordinar las solicitudes de audiencias y/o reuniones con la Directora.
- Elaboración de informes, cuadros comparativos, históricos y consolidados.
- Elaborar resumen de los temas tratados en las reuniones participadas por instrucciones de la superioridad.
- Archivo y custodia de los documentos.

Secretaría Administrativa



Actividades

- Recepción de correos electrónicos para generar expedientes en el SIME, relacionados a transferencias de créditos, modificación de Plan Financiero, consultas vinculantes, anteproyecto de Presupuesto General de la Nación, ampliaciones presupuestarias, informes de BAGP y otros referentes a temas presupuestarios.
- Envío de las disposiciones legales que son recibidas a través de correo electrónico de la Secretaría General del MH (leyes, decretos y resoluciones) para su aprobación por parte de las distintas coordinaciones/departamentos.
- Asistencia a la superioridad en gestiones administrativas, despachos, envíos de notas, memorándum a ser remitidos a las distintas instituciones o direcciones internas del MH.
- Registro de entradas de insumos y su distribución a las distintas coordinaciones y departamentos.
- Archivo y resguardo de documentos finiquitados.

Gestión Documental



Coordinación Técnica y de Difusión



Actividades

Emisión de documentos, elaboración y difusión - PGN 2022

- Emisión de 295 Memorándums CTyD y 115 Memorándums CTyD/CGR, acompañados de informes, proyectos de notas y/o proyectos de Resoluciones entre otros.
- Coordinación y elaboración de informes, cuadros históricos y consolidados.
- Colaboración en la elaboración del Proyecto de Decreto Reglamentario 2021.
- Colaboración en la elaboración del Proyecto de Decreto del Plan Financiero del PGN 2021.
- Difusión en el SIARE sobre procedimientos presupuestarios.

Etapa de formulación - PGN 2022

1

Elaboración y presentación conjunta con las demás dependencias de la DGP del Proyecto de Decreto de Lineamientos PGN 2022 y Presupuesto Plurianual 2022-2024.

2

Elaboración y presentación conjunta con las demás dependencias de la DGP del Proyecto de Ley de PGN 2022 y Presupuesto Plurianual 2022-2024.

3

Coordinación y elaboración de informes, cuadros consolidados y presentaciones del Proyecto de PGN 2022.

4

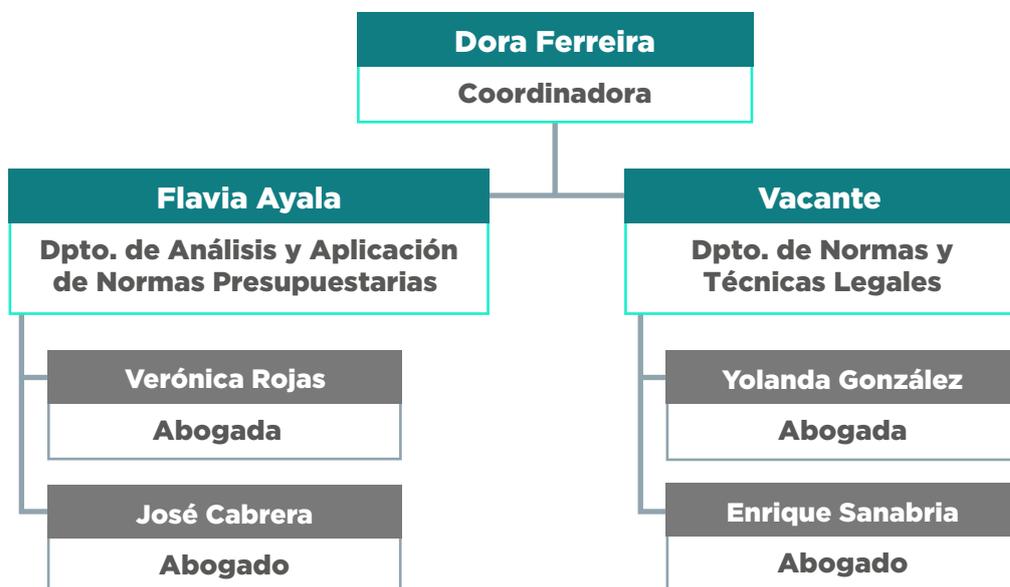
Coordinación para la provisión de logística requerida para la presentación del Proyecto de Ley de Presupuesto General de la Nación 2022.

5

Consolidación y preparación de datos para la elaboración del Informe de Finanzas Públicas del Proyecto de PGN 2022 correspondiente a la DGP/SSEAF.

- Actualización de las informaciones presupuestarias en el portal de la web de la DGP.
- Verificación de datos en el marco del Portal de Gobierno Abierto.
- Validación de datos para “Cuentas de Salud”.
- Elaboración conjunta de la Rendición de Cuentas al Ciudadano 2021, en lo correspondiente a la DGP.
- Procesamiento de datos solicitados en el marco de la Ley N° 5.282/14 “De Libre Acceso Ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental”.
- Solicitud de habilitación y deshabilitación de privilegios en el sistema en las diferentes etapas del PGN.
- Actualización de procesos y formatos en el marco del MECIP.
- Coordinación de las actividades en el marco de la implementación del nuevo SIARE.
- Gestiones varias ante la Dirección General de Informática y Comunicaciones.

Coordinación Jurídica



Actividades

- Dictámenes sobre consultas acerca de procedimientos administrativos e imputación presupuestaria de los rubros de ingresos y gastos, solicitadas por los OEE y las Municipalidades.
- Dictámenes respecto a procedimientos legales y técnicos de solicitudes de modificaciones presupuestarias requeridas por los diferentes departamentos de la DGP.
- Providencias de trámites de expedientes sobre consultas relacionados al PGN 2021.
- Análisis e Informe sobre Proyectos de Leyes de ampliaciones o modificaciones presupuestarias de los OEE, sancionados por el Congreso Nacional, a los efectos de su promulgación o veto.

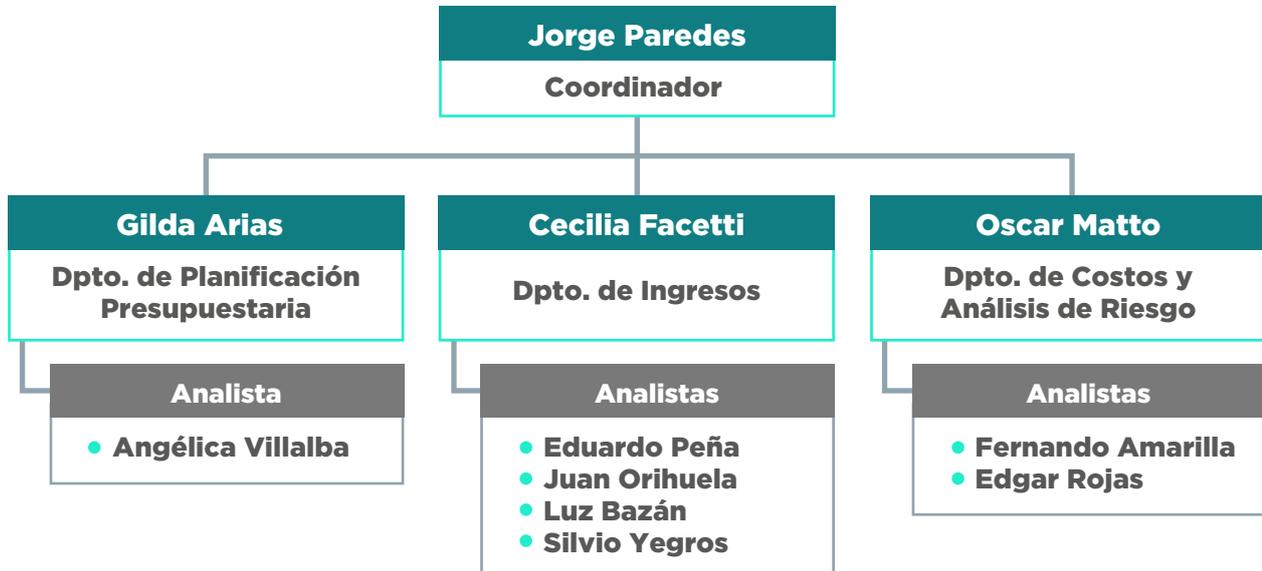
- Proyectos de Decretos a ser remitidos a la firma del Sr. Presidente de la República y proyectos de resoluciones varias.
- Análisis e informes respecto a los proyectos de leyes solicitadas por las distintas Comisiones de las Cámaras de Senadores y Diputados del Congreso Nacional.
- Asistencia técnica, jurídica y evacuación de consultas a los diversos OEE, realizada vía telefónica, correos electrónicos y personalizados.
- Elaboración del Anteproyecto de Decreto Reglamentario de la Ley 6672 “QUE APRUEBA EL PGN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2021”.
- Elaboración y propuesta de los Anexos “A” Guía de Normas y Procesos del PGN 2021 y “B” Formularios, del Decreto Reglamentario de la Ley de Presupuesto del Ejercicio Fiscal 2021.
- Elaboración del anteproyecto de Decreto del Plan Financiero 2021.
- Presentación del proyecto de Decreto del Plan Financiero en coordinación con los diferentes departamentos de la DGP, direcciones y otras dependencias del MH, hasta la emisión del Decreto 4903/2021.
- Participación en Audiencias Públicas y reuniones virtuales, por invitación del Congreso Nacional, para tratar temas relacionados a Proyectos de Leyes.

- Elaboración y propuesta, conjuntamente con las diferentes dependencias de la SSEAF y de la STP de la Presidencia de la República, del anteproyecto de Decreto de Lineamientos Generales para la formulación y programación de los anteproyectos de presupuestos institucionales y del Proyecto de Presupuesto 2022, aprobado por Decreto N° 5199.
- Redacción del anteproyecto de los artículos para el Proyecto de Ley “Que aprueba el PGN para el Ejercicio Fiscal 2022”, en coordinación con los diferentes departamentos de la DGP, las Direcciones Generales de la SSEAF, la SSEE, la SET y la Abogacía del Tesoro; y seguimiento hasta la presentación ante el Congreso Nacional.
- Elaboración del proyecto de Clasificador presupuestario del PGN para el Ejercicio Fiscal 2022.
- Autenticación y certificación de copias y documentos emitidos por la Dirección General.
- Servicios de apoyo y representación, en los aspectos legales y técnicos, a la Dirección General de Presupuesto, conforme a las necesidades.

Gestión Documental

**157****Providencias
emitidas****78****Informes
Técnico-Jurídicos
emitidos****121****Dictámenes
emitidos****45****Proyectos de
Disposiciones
legales analizadas****18****Memorándums/
Informes**

Coordinación de Planificación y Políticas Presupuestarias



DEPARTAMENTO DE INGRESOS

Actividades

- Análisis, evaluación y acompañamiento en los procesos de modificaciones presupuestarias, presentadas ante a la DGP, enfatizando la agilización de los trámites.
- Capacitación a técnicos de los OEE para la elaboración del anteproyecto de PGN 2021 en base al Decreto de Lineamientos.
- Capacitación constante a los OEE, en materia de ingresos.
- Control, registro y seguimiento de los ingresos generados en concepto de aportes intergubernamentales.
- Participación en seminarios, cursos y talleres virtuales.

- Elaboración de topes para la carga del Plan Financiero, el Anteproyecto de Presupuesto 2022 y el Presupuesto Plurianual, en la FF.10 “Recursos del Tesoro”, conforme a las variables que influyen a nivel macroeconómico del país.
- Análisis, elaboración, presentación y aprobación de proyecciones de ingresos para el anteproyecto del PGN 2021 en la FF.30 “Recursos Institucionales” para la carga en el Sistema de Programación Presupuestaria (SIPP) de los OEE, atendiendo a la estacionalidad de los ingresos y a las variables que afectan la generación de recursos.
- Cierre y consolidación de ingresos y gastos del PGN 2022, a ser remitido al Congreso Nacional.
- Informe a la Contraloría General de la República, sobre todo lo concerniente a planteamientos en relación al Presupuesto de Ingresos.
- Control y seguimiento periódico de modificaciones presupuestarias, verificando el cumplimiento del Principio de Equilibrio Presupuestario.
- Archivo de las disposiciones legales que aprueban las modificaciones presupuestarias.
- Cierre presupuestario, equilibrio ingresos – gastos, del ejercicio 2021.

Gestión Documental



80 Memos

**Coordinación de
Planificación y Políticas
Presupuestarias**



16 Resoluciones

**Coordinación de
Planificación y Políticas
Presupuestarias**



1021 Informes

**Departamento
de Ingresos**



5 Memos

**Departamento
de Ingresos**

DEPARTAMENTO DE PLANIFICACIÓN

Actividades

- Control de vinculación de nuevos programas/subprogramas y proyectos a los objetivos estratégicos del PND 2030.
- Análisis de documentos relacionados al Proyecto de Lineamiento y a la elaboración del PGN 2022 y su Anexo “A”.
- Control de montos totales por Estructuras Programáticas de Asignaciones Presupuestarias del PGN 2020 con relación al monto asignado en el Plan Nacional de Desarrollo (PND) 2030, respectivamente.
- Elaboración en coordinación con las demás dependencias del proyecto de Decreto de Lineamientos para el anteproyecto del PGN 2022.
- Control de carga de datos en el anteproyecto del PGN 2022, fundamentación de programas y memoria de entidad, fuente SIPP.
- Control y verificación de los formularios F-G02-1 “Fundamentación de Programas”, por cada Entidad (PGN 2022).
- Realización del cronograma plurianual 2022-2024 para revisión de la superioridad.
- Control y verificación de Metas Físicas y Asignación Financiera Plurianual.
- Control y verificación con la DGIP y la DGCDP sobre modificaciones plurianuales.

- Control de diferencia de asignación financiera a productos (FG06) y Equilibrio de Ingresos/Gastos (Resumen FF), de todas las entidades al cierre del Presupuesto Plurianual periodo 2022-2024.
- Habilitación del periodo 2022-2024 del módulo Plurianual.
- Control y verificación de Presupuesto Plurianual (de entrega y presentación), periodo 2021-2023, en cumplimiento al Art. 10 del Decreto de Lineamiento N° 5199/2021 de fecha 30/04/2021.
- Control y verificación de Presupuesto Modificaciones Plurianuales (periodo 2021-2023), en cumplimiento al Art. 93 Anexo "A", del Decreto Reglamentario N° 4780/2021.
- Comunicación de Cierre y Habilitación de la Migración Plurianual.
- Compilación de Presupuesto Plurianual para entrega al Congreso (Proyecto Ejecutivo Sistema Plurianual).
- Asesoramiento y capacitación técnica a los OEE sobre la aplicación de la Guía de Diseño y Formulación de Programas Presupuestarios y sobre las distintas etapas del proceso presupuestario.

Gestión Documental

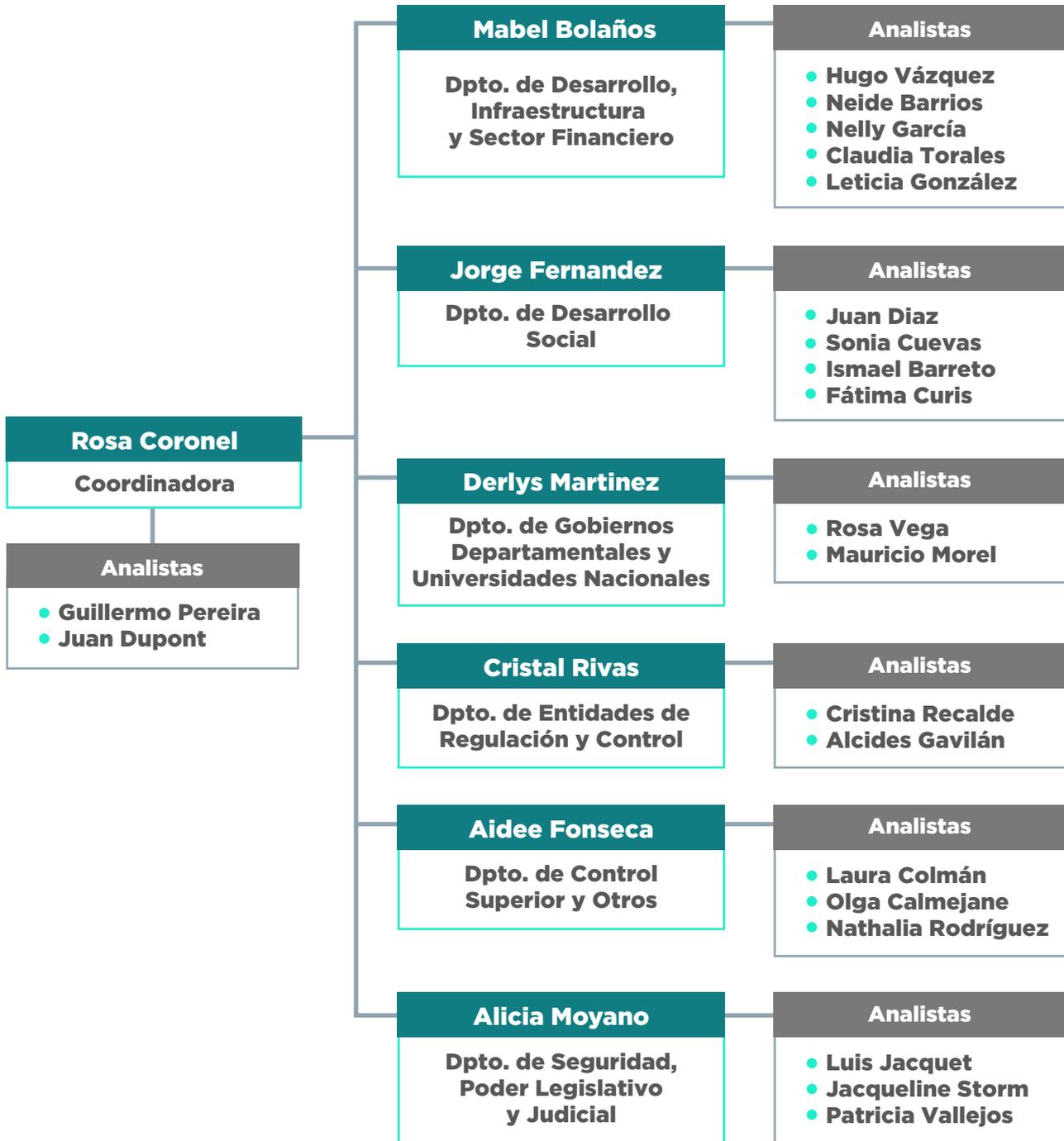
91**Informes de expedientes****16****Informes internos****16****Memorándums**

DEPARTAMENTO DE COSTOS Y ANÁLISIS DE RIESGOS

Actividades

- Remisión de memorándum con la denominación del departamento.
- Elaboración de informes para ampliaciones presupuestarias y para el Plan Financiero, transferencias de Créditos y modificación del Plan Financiero.
- Procesamiento de expedientes remitidos por las universidades nacionales y elaboración de informes según requerimiento.
- Generación de informes sobre los costos, riesgos y oportunidades con relación al PGN.
- Analizar la pertinencia de costos e implicancias en la situación financiera respecto a los nuevos programas, proyectos o gastos a ser incorporados en el PGN.

Coordinación Sectorial



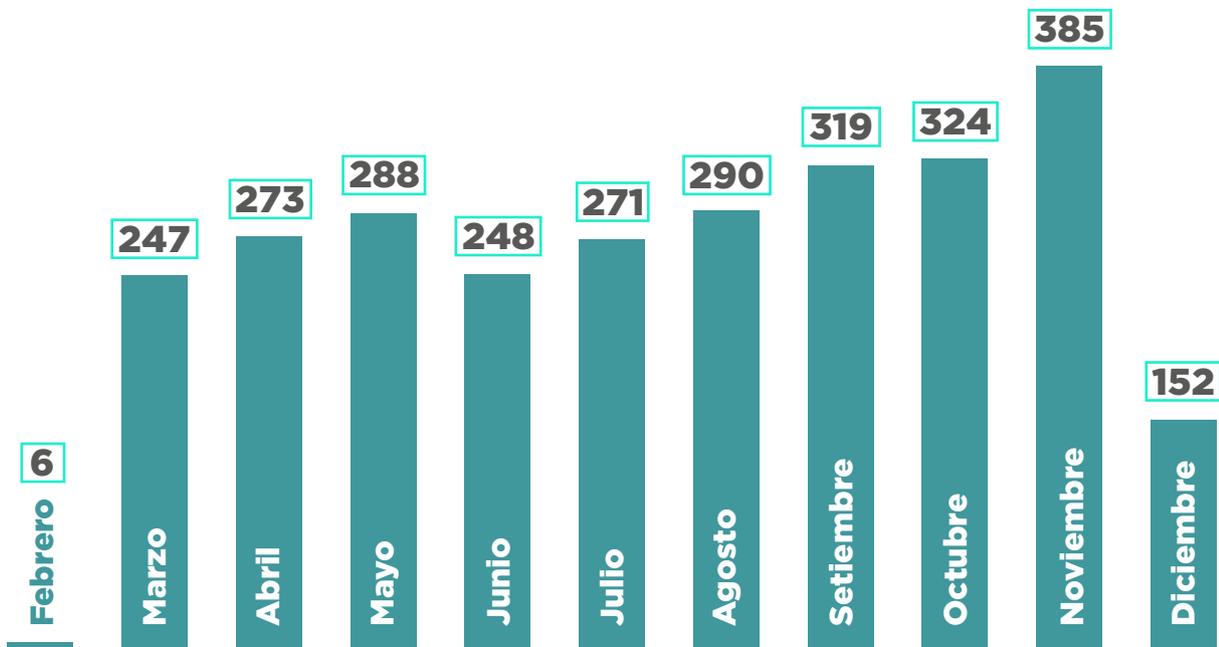
Actividades

- ▶ Asistencia técnica a los OEE, en materia presupuestaria en las distintas etapas del proceso presupuestario.
- ▶ Participación en la etapa de elaboración del Proyecto de Decreto Reglamentario de la Ley N° 6.672 (Capítulo Presupuestario – Pyto. Decreto que reglamenta el PGN).
- ▶ Programación de las transferencias consolidables del Plan Financiero correspondiente a los gastos prioritarios en los meses de enero y febrero.
- ▶ Participación en la etapa de elaboración del Proyecto de Decreto N° 4903 del 24/02/2021 del Plan Financiero
- ▶ Análisis y elaboración en coordinación con las demás dependencias del Proyecto de Decreto de Lineamientos para el anteproyecto de PGN 2022 (Decreto N° 5.199 del 30 de abril de 2021).
- ▶ Análisis, consolidación y elaboración en coordinación con las demás dependencias del PGN 2022.
- ▶ Análisis y elaboración de disposiciones legales (leyes, decretos y resoluciones) de modificaciones presupuestarias y de Plan Financiero (transferencias de créditos y ampliaciones presupuestarias).
- ▶ Aplicación del Artículo 13 de la Ley N° 6672 sobre las transferencias de créditos realizadas por los OEE.
- ▶ Aplicación del Artículo 14 del Decreto N° 4903 sobre las modificaciones de Plan Financiero realizadas por los OEE.

- Elaboración de informes varios solicitados por las autoridades y representación en las distintas reuniones de trabajo designadas.

Gestión Documental

Disposiciones Legales de Mod. Presupuestaria y de Plan Financiero aprobadas por mes



Disposiciones Legales aprobadas por tipo



19

Leyes



362

Decretos



156

**Resoluciones
DGP**



198

**Resoluciones
COS**



8

**Resoluciones
MH**



323

**Resoluciones
Departamentales**



80

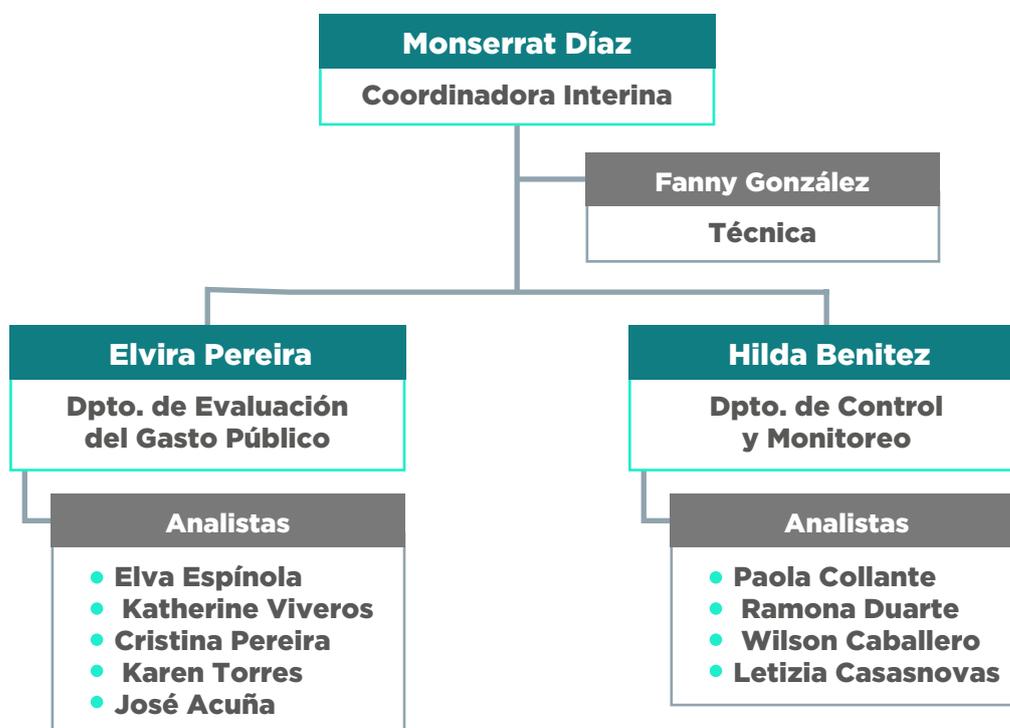
**Resoluciones
SSEAF**



1657

**Resoluciones
Institucionales**

Coordinación de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público



Actividades

- Monitoreo, Seguimiento y Evaluación del Sistema de Protección Social (SPS)
- Comisión de la Unidad Operativa de Gestión (UOG) de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS)
- Comité de planificación de los ODS
- Comité del Sistema de Información y Gestión para la Gobernabilidad (SIGOB) para alimentar la plataforma con datos presupuestarios en materia de ODS.

- Banco Interamericano de Desarrollo, para llevar adelante el proyecto de la plataforma Py en Resultados.
- Secretaría Técnica de Planificación (STP), para llevar adelante el proyecto de la plataforma Py en Resultados, y la vinculación Plan-Presupuesto para el PGN 2022.
- Proyecto “Protección social en el marco de un presupuesto por resultados”
- Proyecto FIDES – SIARE.
- Disertación sobre PyenResultados, en el marco del Seminario “Acceso a la Información Pública: nuevos paradigmas y desafíos”, realizado en el mes de setiembre.
- Coordinación y organización de la XVII Reunión de la Red de Presupuesto por Resultados desarrollada de forma virtual.
- Reuniones virtuales en el marco de la consultoría “Evaluación de los avances de la implementación del Presupuesto por Resultados a nivel nacional y el diseño de un plan para la implementación en gobiernos locales”

DEPARTAMENTO DE CONTROL Y MONITOREO DEL GASTO PÚBLICO

Actividades

► Informe de Control Financiero y Evaluación Presupuestaria:

1) Balance Anual de Gestión Pública (BAGP) - Informe Cierre del 2020: Del total de 103 OEE que integra el PNG 2020, 99% equivalentes a 102 Entidades dieron cumplimiento a la remisión de sus respectivos BAGP.

► <https://cutt.ly/aDx0fou>

2) Informe de Medio Año 2021 - Primer Semestre: De un total de 104 OEE (AC+ED), 103 cumplieron con la presentación del Informe.

► <https://cutt.ly/wDxOuWW>

► Informes Mensuales y Publicaciones:

1) Informe Financiero, con publicación mensual.

► <https://cutt.ly/FFM7AQx>

2) Informe del Gasto Social, con publicación mensual.

► <https://cutt.ly/IFM7XFA>

3) Panorama Presupuestario.

4) Informe Ejecutivo

- **Informes de Expedientes:** análisis y elaboración de 63 informes de Expedientes, referentes a solicitudes de Modificaciones Físicas de Actividades/Obras e Indicadores de Desempeño.
- **Monitoreo de Metas y Avances Físicos de Actividades/Obras e Indicadores de Desempeño:** al tercer trimestre fueron notificados un total de 48 OEE de un total de 104 que conforman el PGN. Conforme a los criterios establecidos por el Dpto. se realizaron 7 informes técnicos, en referencia al resultado del monitoreo y seguimiento.
- **Monitoreo de Metas Cero:** Se realizó el control para el 100% de los OEE, a fin de detectar los posibles casos de metas cero (distintos a U.M. “ADM y MSM”). Generado posteriormente a la aprobación de alguna modificación presupuestaria que implica creación de estructuras.
- Asistencia a los OEE previo y durante la carga de Plan Financiero.
- Revisión, análisis y ajuste de metas físicas.
- Análisis y ajuste de aspectos cualitativos de los Indicadores de Desempeño como: Nombre del indicador no guardaba relación con las variables de la fórmula; variables del indicador mal formuladas, sin periodicidad de carga, entre otros.
- Indicadores no vinculados a la estructura del OEE, así como ID que no correspondían al OEE, vinculados erróneamente.

- Identificación de Actividades/Obras sin asignación financiera.
- Aprobación de la Meta Física (Movimiento Cero) en el Módulo de Plan Financiero del SIPP, conforme al Art. 4 del Decreto N° 4.903/2021.
- Verificaciones que permitieron identificar que 79 OEE´s de los 104 analizados, no cumplieron con la totalidad de las cargas, ya sea Indicadores en los tres años (2022 al 2024) o meta física de la Actividad/Obra en el 2022; 15 no tuvieron observaciones y 10 no aplica, para este último, por tratarse de la clasificación administrativa con unidades de medidas “ADM” o “MSM”.

DEPARTAMENTO DE EVALUACIÓN DEL GASTO PÚBLICO

Actividades

- Aprobación a través de acto administrativo de la guía metodológica para la vinculación del PGN a los Objetivos de Desarrollo Sostenible en el marco de la Agenda 2030 para el desarrollo sostenible y posterior socialización.
- Participación en las reuniones como integrantes de la Comisión Nacional por los Derechos de las Personas con Discapacidad – CONADIS
- Participación en las reuniones de las diferentes mesas temáticas que se enmarcan dentro del Plan Nacional de Transformación Educativa (PNTE)
- Reuniones informativas con los Organismos y Entidades del Estado para las adecuaciones previas a la programación de los anteproyectos institucionales para el PGN 2022 Mesas Técnicas para la coordinación de acciones interinstitucional en el marco de la Estrategia Nacional de Primera Infancia (ENPI) y Mesa Técnica para la creación del “Fondo para la infancia” y que se enmarcan dentro de la inversión en niñez y adolescencia que lleva adelante el Ministerio de la Niñez.
- Reuniones de trabajo entre el equipo técnico del INE y del MH en apoyo al primero, para la construcción de los Registros Administrativos a nivel institucional como nueva fuente de datos.

- Reuniones de trabajo en el marco del Mapeo de Inversiones ODS para apoyo en la construcción de indicadores a nivel departamental con el equipo de trabajo de Jeffrey Sachs liderado por el Prof. Gordon McCord.
- Coordinación y organización del Webinar para presentar los datos del Spending Review del programa «Mejora en la productividad de sistemas agrícolas» .
- Elaboración, edición y publicación del informe “Paraguay ante la Pandemia” Volumen III y con programación para el inicio del último volumen (IV) durante el año 2022.
- Elaboración de guías metodológicas para el cálculo de las inversiones que se realizan en diferentes sectores dentro del marco del PGN.
- Elaboración de presentaciones varias para autoridades del MH: Ministro, Viceministro, Directora y Coordinadora para diferentes eventos y reuniones.
- Actualización periódica conjuntamente con el BID, de informaciones presupuestarias en la Plataforma Rindiendo Cuentas.



Ministerio de
HACIENDA

DIRECCIÓN GENERAL DE PRESUPUESTO
Chile N° 252 e/ Palma y Pdte. Franco - 2do. Piso
(+595 21) 446958 / (+595 21) 4146210