



MINISTERIO DE
HACIENDA

GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos Un Nuevo Rumbo

**PRIMER
SEMESTRE
2014**

INFORME DE CONTROL FINANCIERO Y EVALUACION PRESUPUESTARIA

MINISTERIO DE HACIENDA
SUBSECRETARIA DE ESTADO DE ADMINISTRACION FINANCIERA
DIRECCION GENERAL DE PRESUPUESTO

INTRODUCCION

Uno de los principales objetivos del Estado es el de velar por el bienestar de la población y en la búsqueda de este fin, el Presupuesto Público constituye un instrumento esencial de gestión para el logro de resultados a favor de los ciudadanos a través de la provisión de bienes y servicios y logro de metas de coberturas con equidad, eficacia y eficiencia por parte de los Organismos y Entidades del Estado.

El Presupuesto Público expresa los gastos a atender durante el año fiscal, por cada una de las Entidades del Sector Público y los ingresos que los financian. Así mismo permite establecer los límites de gastos anuales para las entidades públicas, acorde con la disponibilidad de los Fondos Públicos, a fin de mantener el equilibrio fiscal.

También es la expresión financiera de los planes nacionales y departamentales, elaborados en el marco de políticas que apuntan al desarrollo dentro de los programas de gobierno a nivel nacional, por lo que a través de un Presupuesto por Resultados se busca vincular la asignación y empleo de recursos con los resultados de gestión de las instituciones, utilizando sistemáticamente la información de desempeño para la toma de decisiones presupuestarias.

En ese sentido el Ministerio de Hacienda comunica anualmente a las Entidades que componen el Presupuesto General de la Nación (PGN) las directrices presupuestarias, para la planificación, formulación, programación y determinación de indicadores de medición de gestión de los programas institucionales.

En este contexto las instituciones públicas deben remitir los resultados obtenidos que permiten el monitoreo de la ejecución financiera y el avance productivo de los bienes y servicios realizados, obrantes en el registro del Módulo del Plan Financiero - SIAF¹, enmarcado en la Ley N° 1.535/99 de Administración Financiera del Estado, la cual establece las normas para la evaluación y control presupuestario, evaluación y seguimiento de programas en ejecución, y el rol de la Dirección General de Presupuesto en estas materias.

Este informe tiene por objetivo suministrar información a los estamentos de control, de manera a lograr la transparencia de la gestión pública. Además cabe resaltar que el informe se ha consolidado como un material de consulta y referencia para los ciudadanos y las organizaciones de la sociedad civil.

Para el informe, las Fuentes de información primaria han sido datos extraídos del SIAF - Módulo de Plan Financiero, y del Módulo del Sistema Integrado de Contabilidad (SICO), los expedientes remitidos por los OEE y las Fuentes de Información Secundaria se basaron en informes del Departamento de Ingresos, Departamento de Evaluación del Gasto Público, así como también informes de la Dirección General de Empresas Públicas, Dirección de Sistema de Inversión Pública, y la Dirección General de Crédito y Deuda Pública, referente a los proyectos financiados con Créditos Externos y Donaciones. En este sentido, los responsables de una correcta registración de información son los ejecutores de los recursos.

Así mismo, en el marco de la transparencia de la gestión pública, se encuentran en el informe de control financiero y evaluación presupuestaria los avances correspondientes a los programas que llevan adelante el proceso del Presupuesto por Resultados, así como también los avances al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014.

El monitoreo se realizó en base a los expedientes² de informes de Gestión³ de resultados cualitativos y cuantitativos suministrados por los Organismos y Entidades del Estado, y comparados con los datos registrados en el Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF). Además el análisis se sustenta en las informaciones proveídas y no en controles "in situ", los cuales no son realizados para el presente informe.

La información se encuentra distribuida en once capítulos:

El primer Capítulo del informe hace referencia a datos de la ejecución presupuestaria de los Ingresos de la Tesorería General al mes de Junio del Ejercicio Fiscal 2014, que ha sido de G.16,6 billones. Comparando esta cifra con lo recaudado en el mismo período del año anterior, se observó una variación positiva del 8,18%.

¹ Sistema Integrado de Administración Financiera

² Expedientes: Documentos ingresados en la DGP-MH a través del SIME II(Sistema Informático de Mesa de Entrada)

³ Archivados en el Dpto. de Control y Monitoreo del Gasto Público, dependiente de la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda

En el segundo Capítulo se menciona la ejecución financiera de los Gastos de la Administración Central y Entidades Descentralizadas, en donde la ejecución al Primer Semestre del 2014 asciende para la Administración Central a G. 11,8 billones; que representa un total de G. 499 millones más que lo ejecutado en el mismo periodo analizado del año 2013, mientras que el de las Entidades Descentralizadas asciende a G. 9,2 billones, que comparado con el ejercicio anterior en el mismo periodo, se comprueba una ejecución mayor de G. 81.445 millones.

El tercer y cuarto Capítulo describe la ejecución financiera y productiva de las Entidades de la Administración Central y Entidades Descentralizadas, el Capítulo quinto refiere a los programas con enfoque a Presupuesto por Resultado en Paraguay, el Capítulo sexto describe el Informe del estado de desembolsos de los proyectos Financiados por recursos del crédito público y donaciones, el Capítulo séptimo refiere Transferencias para Complemento Nutricional, el Capítulo octavo a Recursos destinados para el Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo (FONACIDE), el Capítulo noveno describe a las Transferencias realizadas desde el Ministerio de Hacienda a las Organizaciones no Gubernamentales (ONG's), el Capítulo décimo presenta el resumen de las actividades realizadas por las empresas públicas y sociedades anónimas con participación mayoritaria del Estado y finalmente el Capítulo sobre proyectos de inversión que cuentan con código de Inversiones Públicas.

Así mismo, el documento cuenta con datos adicionales, observados en el apartado "Anexos". En este contexto, el Anexo "I" Marco Legal que norma el proceso del Control y la Evaluación Presupuestaria que sirve de base para la elaboración del Informe de Control y Evaluación, Anexo "II" Anexo del Personal correspondiente al Ejercicio Fiscal 2014, Anexo "III" Entrega de Informes de Gestión por parte de los OEE, Anexo "IV" Modificaciones Presupuestarias, el Anexo "V" Conclusiones Generales y el Anexo "VI" Glosario y abreviaturas utilizados en el presente informe

En este sentido, a los efectos de presentar un informe resumido de la entidad, el análisis financiero y físico del gasto, estarán enfocados en los programas con mayor participación de asignación financiera de cada Entidad.

Por último la elaboración del informe se encuentra estructurada de la siguiente manera:

- a) Los Organismos de la Administración Central, conformado por las entidades del Poder Legislativo, Ejecutivo, Judicial, la Contraloría General de las República, y Otros Organismos del Estado, en concordancia a la Constitución Nacional y sus leyes orgánicas, que operativa y funcionalmente son financiados con los recursos provenientes de los aportes y/o transferencias del Tesoro Público y otros ingresos establecidos en disposiciones legales vigentes.
- b) Entidades Descentralizadas, la Banca Central del Estado, Gobiernos Departamentales, Entes Autónomos y Autárquicos, Entidades Públicas de Seguridad Social, Empresas Públicas, Entidades Financieras Oficiales y Universidades Nacionales.

Contenido

INTRODUCCION.....	1
CAPITULO N° 1: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS DE LA TESORERÍA GENERAL	7
CAPITULO N° 2: EJECUCIÓN FINANCIERA DE LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN CENTRAL Y ENTIDADES DESCENTRALIZADAS	9
CAPITULO N° 3: EJECUCIÓN FINANCIERA Y PRODUCTIVA DE ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	19
3.1 Poder Legislativo.....	20
11 00 PODER LEGISLATIVO:.....	20
11 01 Congreso Nacional	20
11 02 Cámara de Senadores.....	24
11 03 Cámara de Diputados.....	26
3.2. Poder Ejecutivo.....	28
12 00 PODER EJECUTIVO:.....	28
12 01 Presidencia de la República	28
12 02 Vicepresidencia de la República.....	41
12 03 Ministerio de Interior (MI).....	43
12 04 Ministerio de Relaciones Exteriores (MRE).....	48
12 05 Ministerio de Defensa Nacional (MDN)	50
12 06 Ministerio de Hacienda (MH)	55
12 07 Ministerio de Educación y Cultura (MEC).....	62
12 08 Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social (MSP y BS).....	69
12 09 Ministerio de Justicia y Trabajo	81
12 10 Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG)	85
12 11 Ministerio de Industria y Comercio (MIC).....	91
12 13 Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC).....	95
12 14 Ministerio de la Mujer	104
12 16 Ministerio de Trabajo Empleo y Seguridad Social	108
3.3. Poder Judicial	112
13 00 PODER JUDICIAL	112
13 01 Corte Suprema de Justicia	112
13 02 Justicia Electoral	118
13 03 Ministerio Público.	121
13 04 Consejo de la Magistratura.	125
13 05 Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados	128
13 06 Ministerio de la Defensa Pública.	130
3.4. Contraloría General de la República	133
14 00 CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	133
14 01 Contraloría General de la República	133
3.5. Otros Organismos del Estado	136
15 00 OTROS ORGANISMOS DEL ESTADO.....	136
15 01 Defensoría del Pueblo	136
15 02 Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura y otros Tratos o Penas Crueles Inhumanos o Degradantes.	139
CAPITULO N° 4. EJECUCIÓN FINANCIERA Y PRODUCTIVA DE ENTIDADES DESCENTRALIZADAS	141
4.1. Banca Central del Estado	142
21 00 BANCA CENTRAL DEL ESTADO	142
21 01 Banco Central del Paraguay (BCP)	142

4.2. Gobiernos Departamentales	145
22 00 GOBIERNOS DEPARTAMENTALES	145
22 01 Gobierno Departamental de Concepción	145
22 02 Gobierno Departamental de San Pedro	149
22 03 Gobierno Departamental de Cordillera	152
22 04 Gobierno Departamental de Guairá	156
22 05 Gobierno Departamental de Caaguazú	160
22 06 Gobierno Departamental de Caazapá	164
22 07 Gobierno Departamental de Itapúa	167
22 08 Gobierno Departamental de Misiones	173
22 09 Gobierno Departamental de Paraguari	176
22 10 Gobierno Departamental de Alto Paraná	179
22 11 Gobierno Departamental de Central	183
22 12 Gobierno Departamental de Ñembucú	189
22 13 Gobierno Departamental de Amambay	192
22 14 Gobierno Departamental de Canindeyú	195
22 15 Gobierno Departamental de Presidente Hayes	199
22 16 Gobierno Departamental de Boquerón	202
22 17 Gobierno Departamental de Alto Paraguay	206
4.3. Entes Autónomos y Autárquicos	210
23 00 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRTICOS:	210
23 01 Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología (INTN)	210
23 03 Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra (INDERT)	212
23 04 Dirección de Beneficencia y Ayuda Social (DIBEN)	216
23 06 Instituto Paraguayo del Indígena (INDI)	219
23 08 Fondo Nacional de la Cultura y las Artes (FONDEC)	222
23 09 Comisión Nacional de Valores (CNV)	226
23 10 Comisión Nacional de Telecomunicaciones (CONATEL)	229
23 11 Dirección Nacional de Transporte (DINATRA)	233
23 13 Ente Regulador de Servicios Sanitarios (ERSSAN)	236
23 14 Instituto Nacional de Cooperativismo (INCOOP)	239
23 15 Dirección Nacional de Aduanas (DNA)	241
23 16 Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal (SENACSA)	243
23 17 Instituto Paraguayo de Artesanía (IPA)	246
23 18 Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas (SENAVE)	250
23 19 Dirección Nacional de Contrataciones Públicas	252
23 20 Instituto Forestal Nacional (INFONA)	255
23 21 Secretaría del Ambiente (SEAM)	258
23 22 Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria (IPTA)	260
23 23 Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat (SENAVITAT)	263
23 24 Dirección Nacional de Correos del Paraguay (DINACOPA)	268
23 25 Dirección Nacional de Propiedad Intelectual (DINAPI)	270
23 26 Secretaría de Defensa del Consumidor y al Usuario (SEDECO)	273

4.4. Entidades Públicas de Seguridad Social	275
24 00 ENTIDADES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	275
24 01 Instituto de Previsión Social (IPS)	275
24 02 Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios	280
24 03 Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la ANDE	283
24 04 Caja de Jubilaciones y Pensiones de Empleados de Bancos y Afines	287
24 05 Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal	290
4.5. Empresas Públicas	293
25 00 EMPRESAS PÚBLICAS	293
25 02 Administración Nacional de Electricidad (ANDE)	293
25 04 Administración Nacional de Navegación y Puertos (ANNP)	297
25 05 Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	299
25 06 Petróleos Paraguayos (PETROPAR)	303
25 07 Industria Nacional del Cemento (INC)	306
4.6. Entidades Financieras Oficiales	309
27 00 ENTIDADES FINANCIERAS OFICIALES	309
27 01 Banco Nacional de Fomento (BNF)	309
27 03 Crédito Agrícola de Habilitación	313
27 04 Fondo Ganadero	316
27 05 Caja de Préstamos del Ministerio de Defensa Nacional	319
27 07 Agencia Financiera de Desarrollo (AFD)	321
4.7. Universidades Nacionales	325
28 00 UNIVERSIDADES NACIONALES	325
28 01 Universidad Nacional de Asunción (UNA)	325
28 02 Universidad Nacional del Este (UNE)	333
28 03 Universidad Nacional de Pilar (UNP)	338
28 04 Universidad Nacional de Itapúa	344
28 05 Universidad Nacional de Concepción (UNC)	349
28 06 Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo	353
28 07 Universidad Nacional de Caaguazú (UNCA)	359
28 08 Universidad Nacional de Canindeyú (UNCANI)	365
CAPITULO N° 5: PRESUPUESTO POR RESULTADOS EN PARAGUAY	369
CAPITULO N° 6: INFORME DEL ESTADO DE DESEMBOLSOS DE LOS PROYECTOS FINANCIADOS CON RECURSOS DEL CRÉDITO PÚBLICO Y DONACIONES	373
CAPITULO N° 7: TRANSFERENCIAS PARA COMPLEMENTO NUTRICIONAL	397
CAPITULO N° 8: RECURSOS DESTINADOS PARA EL FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PÚBLICA Y DESARROLLO (FONACIDE)	399
CAPITULO N° 9: TRANSFERENCIAS REALIZADAS DESDE EL MINISTERIO DE HACIENDA A LOS ORGANISMOS NO GUBERNAMENTALES (ONG'S)	401
CAPITULO 10 - RESUMEN DE ACTIVIDADES INFORMADAS POR LAS EMPRESAS PÚBLICAS Y SOCIEDADES ANÓNIMAS CON PARTICIPACIÓN MAYORITARIA DEL ESTADO	405
EMPRESAS PÚBLICAS	405
25 02 Administración Nacional de Electricidad (ANDE)	405
25 04 Administración Nacional de Navegación y Puertos (ANNP)	405
25 05 Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	406
25 06 Petróleos Paraguayos (PETROPAR)	407
25 07 Industria Nacional del Cemento (INC)	407

SOCIEDADES ANÓNIMAS CON PARTICIPACIÓN MAYORITARIA DEL ESTADO	408
40 01 Compañía Paraguaya de Comunicaciones Sociedad Anónima (COPACO S.A.).....	408
40 02 Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay Sociedad Anónima (ESSAP S.A.).....	409
40 03 Cañas Paraguayas Sociedad Anónima (CAPASA).....	409
40 04 Ferrocarriles del Paraguay Sociedad Anónima (FEPASA).....	410
Comportamiento de Pagos por Servicios Básicos – Administración Central.....	410
CAPITULO 11 - PROYECTOS DE INVERSION CON CODIGO DE INVERSIONES PUBLICAS.....	413
ANEXO I - MARCO LEGAL QUE NORMA EL PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA QUE SIRVE DE BASE PARA LA ELABORACIÓN DEL INFORME.	423
ANEXO II - ANEXO DEL PERSONAL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN EJERCICIO FISCAL 2014	427
ANEXO III - ENTREGA DE INFORMES DE GESTIÓN POR PARTE DE LOS OEE.	431
Organismos y Entidades del Estado que remitieron dentro de los Plazos Legales	432
Organismos y Entidades del Estado que remitieron fuera de los Plazos Legales.....	435
ANEXO IV - MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS AÑO 2014 -1° SEMESTRE.....	437
ANEXO V - CONCLUSIONES GENERALES	441
I. Anexo del Personal, Presupuesto General de la Nación 2014	441
II. Principales metas Productivas (Bienes y Servicios) logrados.	441
Seguridad Interna	441
Seguridad Nacional	442
Educación.....	442
Salud	442
Reforma Agraria.....	443
Vivienda	443
Transferencia Monetaria	444
III. Aspecto General Normativo	445
ANEXO VI - GLOSARIO Y ABREVIATURAS.....	447
GLOSARIO	447
ABREVIATURAS	453

CAPITULO N° 1: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS DE LA TESORERIA GENERAL.

El presente análisis refleja la Ejecución Presupuestaria de los Ingresos de la Tesorería General, la composición de los mismos y sus variaciones⁴.

1.1 Ejecución Presupuestaria de Ingresos al 30 de junio 2013/2014

El total de ingresos acumulados al mes de Junio del presente Ejercicio Fiscal, ha sido de **Gs 16,6 billones**. Comparando esta cifra con lo recaudado en el mismo período del año anterior, se observa en este Ejercicio Fiscal una variación positiva en el orden del **8,18%**, explicado fundamentalmente por la regularización de los pagos atrasados en concepto de FONACIDE, de parte de la Itaipú Binacional.

Recaudación Acumulada Comparada con todas las fuentes de financiamiento de la Administración Central.

En millones de Guaraníes

Fuentes de Financiamiento	Ejecución		Variación	
	a Junio/2013	a Junio/2014	Absoluta	En %
Recursos del Tesoro	8.675.795	9.890.896	1.215.100	14,01
Recursos del Crédito Público	3.153.622	1.002.470	-2.151.152	-68,21
Recursos Institucionales	3.540.782	5.733.579	2.192.797	61,93
Totales	15.370.199	16.626.945	1.256.746	8,18

Fuente: SICO (CRIFUE01) 02/07/2014

Recaudación Comparada Acumulada de los Principales Ingresos con Recursos Del Tesoro

En millones de Guaraníes.

CONCEPTO	Ejecución		Variación	
	Acumulada			
	a Junio/2013	a Junio/2014	Absoluta	En %
Ingresos Tributarios	6.886.642	8.112.441	1.225.799	17,80
Royalties	1.042.915	1.180.813	137.898	13,22
Aportes Intergubernamentales (ED)	208.498	190.417	-18.081	-8,67
Otros	537.740	407.225	-130.515	-24,27
Total	8.675.795	9.890.896	1.215.100	14,01

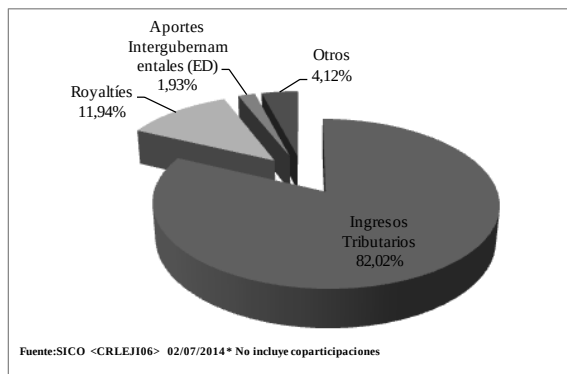
SICO <CRLEJ106> 02/07/2014 * No incluye participaciones

La recaudación acumulada del ingreso con Recursos del Tesoro es de **G.9,9 billones**, al mes de Junio/2014, la recaudación de estos ingresos ha aumentado en un **14,01%** con relación al mismo periodo del año anterior. Los **Ingresos Tributarios** han aumentado en un **17,80%** arrojando una variación positiva de **G. 1,2 billones**.

Así también se observa un variación positiva de **13,22%** al cierre del mes de Junio, en los registros de **Royalties** que en cifras absolutas asciende a **G. 137.898 millones**.

⁴ MEMORANDUM C.P. y P.P. N° 138/2014 del 10 de Julio del 2014.

Participación de los principales Ingresos Tributarios en porcentajes con Recursos del Tesoro



La participación de los **Ingresos Tributarios** en el total de ingresos acumulados con Recursos del Tesoro es del 82,02%. Este elevado porcentaje de participación se debe a que el mismo grava las rentas de personas físicas y jurídicas residentes en el país, el capital, los incrementos del activo y los bienes que constituyen patrimonio, como así también, grava la producción, el consumo de bienes y servicios, las transacciones, el comercio exterior de importaciones y exportaciones, los mismos constituyen los principales orígenes de los ingresos tributarios.

El porcentaje de participación de los **Royalties** es del 11,94% con relación al total de los ingresos acumulados con Recursos del Tesoro. Estos ingresos están constituidos por los valores que recibe el Estado por la concesión de la explotación de determinados recursos naturales, tales como los desembolsos recibidos de la Entidad Binacional Itaipú.

En el gráfico arriba presentado se observa además que con Fuente de Financiamiento 10 **Recursos del Tesoro**, se registra una participación del 1,93% en el total de ingresos acumulados a Junio/2014 correspondiente a **Aportes Intergubernamentales (de Entidades Descentralizadas)**.

Aportes Intergubernamentales acumulados al 30 de Junio de 2014 de las Entidades Descentralizadas

En millones de Guaraníes

Entidades	Presupuesto 2013	Total Acumulado a Junio/2013	% Aportes	Presupuesto 2014	Total Acumulado a Junio /2014	% Aportes	Variación	
							Absoluta	%
I.N.C.	3.146	1.573	50,00	3.146	1.573	50,00	0	0,00
ANDE	109.776	35.000	31,88	109.776	35.000	31,88	0	0,00
PETROPAR	43.258	21.629	50,00	43.258	18.024	41,67	-3.605	-16,67
DINATRA	2.000	1.000	50,00	2.000	1.000	50,00	0	0,00
CONATEL	90.200	64.643	71,67	158.886	79.443	50,00	14.800	22,89
SETAMA	550	275	50,00	550	46	8,33	-229	-83,33
DINAC*	0	0	0,00	14.000	5.833	41,67	5.833	100,00
ANP	6.050	3.025	50,00	6.050	3.025	50,00	0	0,00
D.N.C.P.	6.600	4.400	66,67	13.200	6.600	0,00	2.200	50,00
ADUANAS	232.746	77.582	33,33	239.236	39.873	16,67	-37.709	-48,61
TOTAL	494.325	209.127	42,31	590.102	190.417	32,27	-18.710	-8,95

* La DINAC fue excluida de la entrega de Aportes en el ejercicio fiscal 2013. (Art. 5° Ley 4848/13)

El total de aportes recibidos de las Entidades Descentralizadas al mes de Junio/2014 fue de G. 190.417 millones, equivalente al 32,27% del total de aportes presupuestados.

Comparando el total de aportes recibidos de los entes descentralizados en el Ejercicio Fiscal 2013 en el mismo periodo de análisis se observa para el Ejercicio Fiscal 2014 una variación negativa en el orden del 8,95% (G.18.710 millones).

CAPITULO N° 2: EJECUCIÓN FINANCIERA DE LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN CENTRAL Y ENTIDADES DESCENTRALIZADAS

En el presente capítulo, se podrá observar la Ejecución Presupuestaria del Gasto de los Organismos y Entidades del Estado que componen el Presupuesto General de la Nación.

En ese sentido, es importante acotar, que a partir del presente capítulo, el análisis de los datos estará basado en la Ejecución del Plan Financiero aprobado por Decreto del Poder Ejecutivo N° 1.227/2014, asignado a cada Entidad y registrado en el SIAF,

En la Administración Central la ejecución financiera de gastos al 30/06/2014 asciende a G. 11,8 billones, que representa un total de G. 499 millones más que lo ejecutado en el mismo periodo del año 2013, y el de las Entidades Descentralizadas asciende a G. 9,2 billones, que comparado con el ejercicio anterior, se comprueba una ejecución mayor de G. 81.445 millones.

La ejecución de los Gastos Sociales aumentó en términos relativos en un 0,74%, llegando a G. 6,5 billones al primer semestre del 2014 comparado en el mismo periodo del ejercicio fiscal 2013. El 55,74% del total ejecutado por la Administración Central al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 ha sido destinado para el área social, es decir que por cada 100 guaraníes ejecutado, 56 guaraníes fueron destinados a dicho sector. Cabe señalar que el mayor porcentaje de participación en la ejecución financiera de los componentes del Gasto Social, se atribuyen principalmente a: 1)“Educación y Cultura” que se destina para el pago de salarios y escalafón docente, Transferencia de Recursos a Universidades Nacionales, Provisión de Complemento Nutricional a alumnos y entrega de canastas básicas de útiles escolares; 2)“Salud” que se atribuye principalmente a la remuneración básica de funcionarios del MSPyBS y en concepto de compra de medicamentos e instrumentales químicos; y a 3)“Promoción y Acción Social” que incluye principalmente, gastos destinados al Programa Tekoporá, que beneficia al área social a través de Transferencias Monetarias con Corresponsabilidad.

2.1. Plan Financiero y Ejecución de la Administración Central por Entidad, Todas las Fuentes de Financiamiento (30/06/2013/2014).

La ejecución de gastos de la Administración Central al 30 de junio de 2014 asciende a G. 11,8 billones, en tanto que, en el año 2013 en el mismo periodo de tiempo del análisis se ejecutó un total de G. 11,3 billones, representando esto G. 498.898 millones más a junio del Ejercicio Fiscal 2014, es decir, equivalente a una variación en términos relativos del 4,42%.

Ejecución Acumulada de Gastos por Entidad al 30 de Junio 2013/2014 - Administración Central - Todas las Fuentes de Financiamiento
(En millones de Guaraníes)

Administración Central	Ejercicio Fiscal 2013			Ejercicio Fiscal 2014			Variación 2013/2014	
	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Absoluta	Relativa
Poder Legislativo	609.407	203.581	33,41 %	509.025	205.690	40,41 %	2.108	1,04 %
Congreso Nacional	253.722	53.917	21,25 %	166.487	56.093	33,69 %	2.176	4,04 %
Cámara de Senadores	130.490	51.965	39,82 %	123.084	55.134	44,79 %	3.169	6,10 %
Cámara de Diputados	225.195	97.699	43,38 %	219.454	94.462	43,04 %	-3.237	-3,31 %
Poder Ejecutivo	30.046.319	10.106.695	33,64 %	30.289.324	10.598.362	34,99 %	13.072	4,86 %
Presidencia de la República	1.249.748	420.294	33,63 %	1.123.441	367.784	32,74 %	-52.510	-12,49 %
Vice Presidencia de la República	9.112	3.471	38,10 %	12.347	4.830	39,12 %	1.359	39,14 %
Ministerio del Interior	2.032.463	891.271	43,85 %	2.119.008	911.097	43,00 %	19.826	2,22 %
Ministerio de Relaciones Exteriores	378.737	149.062	39,36 %	404.077	178.381	44,15 %	29.319	19,67 %
Ministerio de Defensa Nacional	1.438.132	540.516	37,58 %	1.403.169	594.032	42,33 %	53.515	9,90 %
Ministerio de Hacienda	10.639.717	2.948.720	27,71 %	11.333.633	3.513.417	31,00 %	564.697	19,15 %
Ministerio de Educación y Cultura	5.492.863	2.465.130	44,88 %	5.685.396	2.501.438	44,00 %	36.307	1,47 %
Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social	3.967.853	1.290.297	32,52 %	4.103.154	1.332.217	32,47 %	41.920	3,25 %
Ministerio de Justicia y Trabajo	404.626	150.011	37,07 %	222.005	94.065	42,37 %	-55.946	-37,29 %
Ministerio de Agricultura y Ganadería	893.118	360.883	40,41 %	822.553	187.373	22,78 %	-173.510	-48,08 %
Ministerio de Industria y Comercio	126.717	38.105	30,07 %	153.505	46.494	30,29 %	8.388	22,01 %
Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	3.386.174	843.000	24,90 %	2.749.120	832.746	30,29 %	-10.254	-1,22 %
Ministerio de la Mujer	27.059	5.933	21,93 %	20.377	6.906	33,89 %	973	16,40 %
Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social**	Creado para el Ejercicio Fiscal 2014			137.538	27.582	20,05 %	0	100,00 %
Poder Judicial	2.502.081	936.003	37,41 %	2.469.285	931.514	37,72 %	-4.489	-0,48 %
Corte Suprema de Justicia	1.062.757	356.842	33,58 %	1.025.191	405.277	39,53 %	48.435	13,57 %
Tribunal Superior de Justicia Electoral	663.607	299.844	45,18 %	556.294	195.175	35,08 %	-104.669	-34,91 %
Ministerio Público	524.347	200.577	38,25 %	569.900	224.874	39,46 %	24.296	12,11 %
Consejo de la Magistratura	27.282	8.200	30,06 %	26.130	9.780	37,43 %	1.579	19,26 %
Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados	24.441	10.634	43,51 %	29.235	13.722	46,94 %	3.088	29,04 %
Ministerio de la Defensa Pública	199.647	59.905	30,01 %	262.535	82.687	31,50 %	22.782	38,03 %
Contraloría General de la República	88.716	39.332	44,33 %	110.315	48.181	43,68 %	8.849	22,50 %
Contraloría General de la República	88.716	39.332	44,33 %	110.315	48.181	43,68 %	8.849	22,50 %
Otros Organismos del Estado	16.293	5.909	36,27 %	15.305	6.671	43,59 %	762	12,90 %
Defensoría del Pueblo	11.293	4.922	43,59 %	11.117	5.081	45,71 %	159	3,23 %
Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura y Otros Tratos o Penas	5.000	987	19,73 %	4.187	1.590	37,98 %	604	61,17 %
Totales	33.262.817	11.291.520	33,95 %	33.393.253	11.790.419	35,31 %	11.762.837	4,42 %

Fuente: SIAF fecha del reporte 09/07/2014. Ejecución acumulada al 30/06/2013-2014

* Incluye las transferencias consolidables.

** El Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social se separa del Ministerio de Justicia y Trabajo en el mes de marzo. El Plan Financiero anual empleado es el vigente.

En el cuadro precedente se observa que las entidades con mayor ejecución financiera en términos absolutos al cierre del mes de junio del corriente, fueron:

1. **Ministerio de Hacienda** con una ejecución financiera de G. 3,5 billones, de los cuales el 72,47% se destinó principalmente al pago de: jubilados y pensionados de la caja fiscal, pensión a adultos mayores Ley N° 3728/2009, transferencias para los Gobiernos Departamentales, FONACIDE, SENAVITAT y otros. Así mismo, ha destinado G. 702.006 millones al Servicio de la Deuda Pública, representando el 19,98% de la ejecución financiera de la Entidad.
2. **El Ministerio de Educación y Cultura** cuenta con una ejecución financiera de G. 2,5 billones, cabe señalar que, la mayor ejecución se registra para los pagos correspondientes a Servicios Personales con 70,35% del total ejecutado por el MEC (Sueldos, Escalafón Docente, entre otros) y se ejecutó G. 655.955 millones correspondientes a las transferencias para las Universidades Nacionales, INDI, para Complemento Nutricional entre otros.
3. **El Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social** ejecutó un total de G. 1,3 billones, de los cuales en Servicios Personales (Sueldos: personal blanco y administrativo) ha ejecutado el 80,73%.

Realizando la comparación en el mismo periodo de tiempo de análisis, años 2013/2014 se observa en el cuadro, que las entidades con mayor ejecución financiera en términos relativos corresponden dentro del **Poder Legislativo**, la Cámara de Senadores con el 6,10%; en el **Poder Ejecutivo**, la Vicepresidencia de la República con el 39,14%; y en el **Poder Judicial**, al Ministerio de la Defensa Pública con el 38,03% de variación.

2.2. Cuadro comparativo de Ejecución de Gastos por Entidad Acumulada al 30/06/2013-2014 Entidades Descentralizadas - Todas las Fuentes de Financiamiento

La Ejecución de gastos de las Entidades Descentralizadas al 30 de junio del 2014 asciende a G. 9,2 billones, en tanto que, en el año 2013 en el mismo periodo de tiempo del análisis, se ejecutó un total de G. 9,1 billones, representando G. 81.445 millones más que el periodo 2013, equivalente a una variación positiva del 0,89%.

Ejecución Acumulada de Gastos por Entidad al 30 de Junio 2013/2014- Entidades Descentralizadas- Todas las Fuentes de Financiamiento (En millones de Guaraníes)								
Entidades Descentralizadas	Ejercicio Fiscal 2013			Ejercicio Fiscal 2014			Variación 2013/2014	
	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Absoluta	Relativa
21 BANCA CENTRAL DEL ESTADO	429.975	127.472	29,65	407.723	140.544	34,47	13.072	10,25
22 GOBIERNOS DEPARTAMENTALES	831.266	261.398	31,45	860.058	220.147	25,60	-41.251	-15,78
23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS	2.527.012	787.136	31,15	3.299.771	618.725	18,75	-168.411	-21,40
24 ENTIDADES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	5.803.960	2.449.066	42,20	6.406.288	2.446.733	38,19	-2.333	-0,10
25 EMPRESAS PÚBLICAS	14.377.811	3.710.984	25,81	13.882.545	3.633.823	26,18	-77.160	-2,08
27 ENTIDADES FINANCIERAS OFICIALES	3.834.698	1.184.075	30,88	4.623.719	1.542.012	33,35	357.936	30,23
28 UNIVERSIDADES NACIONALES	1.478.147	598.630	40,50	1.573.636	598.224	38,02	-407	-0,07
TOTAL GENERAL	29.282.868	9.118.762	31,14	31.053.741	9.200.207	29,63	81.445	0,89

Fuente: SICO 07/08/2014

Detalle por Entidades Descentralizadas

21 00 Banca Central del Estado y 22 00 Gobiernos Departamentales

Ejecución Acumulada de Gastos por Entidad al 30 de Junio 2013/2014- Entidades Descentralizadas- Todas las Fuentes de Financiamiento (En millones de Guaraníes)								
Entidades Descentralizadas	Ejercicio Fiscal 2013			Ejercicio Fiscal 2014			Variación 2013/2014	
	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Absoluta	Relativa
21 BANCA CENTRAL DEL ESTADO	429.975	127.472	29,65	407.723	140.544	34,47	13.072	10,25
1 Banco Central del Paraguay	429.975	127.472	29,65	407.723	140.544	34,47	13.072	10,25
22 GOBIERNOS DEPARTAMENTALES	831.266	261.398	31,45	860.058	220.147	25,60	-41.251	-15,78
1 Gobierno Departamental de Concepción	36.771	6.232	16,95	40.188	12.738	31,70	6.506	104,38
2 Gobierno Departamental de San Pedro	33.920	9.911	29,22	36.383	6.799	18,69	-3.112	-31,40
3 Gobierno Departamental de Cortillera	41.117	16.239	39,49	43.438	10.367	23,87	-5.872	-36,16
4 Gobierno Departamental de Guairá	35.388	8.449	23,87	33.274	11.839	35,58	3.390	40,13
5 Gobierno Departamental de Caaguazú	54.071	25.377	46,93	59.309	21.790	36,74	-3.587	-14,14
6 Gobierno Departamental de Caazapá	35.450	6.079	17,15	38.893	9.803	25,21	3.724	61,26
7 Gobierno Departamental de Itapúa	83.223	21.550	25,89	72.821	11.579	15,90	-9.971	-46,27
8 Gobierno Departamental de Misiones	47.280	18.005	38,08	54.780	11.763	21,47	-6.242	-34,67
9 Gobierno Departamental de Paraguari	43.381	16.412	37,83	43.210	13.347	30,89	-3.066	-18,68
10 Gobierno Departamental de Alto Paraná	86.201	35.266	40,91	94.483	24.450	25,88	-10.816	-30,67
11 Gobierno Departamental de Central	101.434	41.323	40,74	102.355	30.861	30,15	-10.462	-25,32
12 Gobierno Departamental de Ñembucú	50.041	19.804	39,58	56.846	16.291	28,66	-3.513	-17,74
13 Gobierno Departamental de Anambay	33.143	5.543	16,72	33.206	9.004	27,11	3.461	62,44
14 Gobierno Departamental de Canindeyú	44.669	6.323	14,16	46.139	8.700	18,86	2.377	37,59
15 Gobierno Departamental de Presidente Hayes	32.329	4.665	14,43	34.692	9.037	26,05	4.372	93,72
16 Gobierno Departamental de Boquerón	41.384	7.640	18,46	36.875	7.352	19,94	-288	-3,76
17 Gobierno Departamental de Alto Paraguay	31.465	12.580	39,98	33.165	4.428	13,35	-8.152	-64,80

Fuente: SICO 07/08/2014

23 00 Entes Autónomos y Autárquicos:

Ejecución Acumulada de Gastos por Entidad al 30 de Junio 2013/2014- Entidades Descentralizadas- Todas las Fuentes de Financiamiento (En millones de Guaraníes)								
Entidades Descentralizadas	Ejercicio Fiscal 2013			Ejercicio Fiscal 2014			Variación 2013/2014	
	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Absoluta	Relativa
23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS	2.527.012	787.136	31,15	3.299.771	618.725	18,75	-168.411	-21,40
1 Instituto Nacional de Tecnología y Normalización (INTN)	38.068	10.108	26,55	51.774	12.732	24,59	2.624	25,96
2 Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra (INDER)	330.961	118.156	35,70	320.255	36.942	11,54	-81.214	-68,73
4 Dirección de Beneficencia Ayuda Social (DIBEN)	43.730	12.552	28,70	41.685	12.108	29,05	-445	-3,54
6 Instituto Paraguayo del Indígena (INDI)	115.116	70.870	61,56	104.042	9.156	8,80	-61.714	-87,08
8 Fondo Nacional de Cultura y las Artes (FONDEC)	7.106	1.418	19,95	6.328	2.697	42,62	1.279	90,22
9 Comisión Nacional de Valores (CNV)	4.108	1.296	31,55	3.399	1.328	39,06	32	2,47
10 Comisión Nacional de Telecomunicaciones (CONATEL)	265.369	117.271	44,19	332.037	102.633	30,91	-14.638	-12,48
11 Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN)	32.598	12.302	37,74	26.833	11.545	43,03	-756	-6,15
13 Ente Regulador de Servicios Sanitarios (ERSSAN)	6.408	2.721	42,46	6.830	3.228	47,26	507	18,64
14 Instituto Nacional de Cooperativismo (INCOOP)	20.027	7.842	39,16	29.645	8.022	27,06	180	2,29
15 Dirección Nacional de Aduanas	458.803	168.659	36,76	520.525	119.491	22,96	-49.167	-29,15
16 Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal (SENACSA)	150.370	48.019	31,93	158.187	47.291	29,90	-728	-1,52
17 Instituto Paraguayo de Artesanía (IPA)	9.656	4.097	42,43	11.607	5.513	47,50	1.416	34,55
18 Servicio Nacional de Calidad, Sanidad Vegetal y de Semillas (SENAVE)	113.933	28.715	25,20	117.998	32.829	27,82	4.114	14,33
19 Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP)	45.455	16.834	37,03	55.220	22.089	40,00	5.255	31,22
20 Instituto Forestal nacional (INFONA)	37.095	13.676	36,87	47.057	13.323	28,31	-352	-2,58
21 Secretaría del Ambiente (SEAM)	35.354	11.185	31,64	31.391	10.539	33,57	-647	-5,78
22 Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria (IPTA)	46.881	15.935	33,99	51.950	19.628	37,78	3.693	23,18
23 Secretaría Nacional de la Vivienda y el Habitat (SENAVITAT)	676.863	98.730	14,59	1.285.838	115.828	9,01	17.099	17,32
24 Dirección Nacional de Correos del Paraguay (DINACOPA)	89.111	26.752	30,02	81.373	27.189	33,41	437	1,63
25 Dirección Nacional de Propiedad Intelectual	Creado para el Ejercicio Fiscal 2014			11.877	3.669	30,89	-	-
26 Secretaría de Defensa del Consumidor y el Usuario				3.920	945	24,11	-	-

Fuente: SICO 07/08/2014

24 00 Entidades Públicas de Seguridad Social

Ejecución Acumulada de Gastos por Entidad al 30 de Junio 2013/2014- Entidades Descentralizadas- Todas las Fuentes de Financiamiento (En millones de Guaraníes)								
Entidades Descentralizadas	Ejercicio Fiscal 2013			Ejercicio Fiscal 2014			Variación 2013/2014	
	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Absoluta	Relativa
24 ENTIDADES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	5.803.960	2.449.066	42,20	6.406.288	2.446.733	38,19	-2.333	-0,10
1 Instituto de Previsión Social (IPS)	4.389.329	1.884.790	42,94	4.959.147	1.933.027	38,98	48.237	2,56
2 Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios	10.474	4.648	44,38	11.968	5.283	44,14	635	13,66
3 Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la (ANDE)	658.134	181.036	27,51	608.191	131.773	21,67	-49.263	-27,21
4 Caja de jubilaciones y pensiones de empleados de bancos y e fines	624.092	329.308	52,77	705.051	317.740	45,07	-11.568	-3,51
5 Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal	121.931	49.284	40,42	121.931	58.910	48,31	9.626	19,53

Fuente: SICO 07/08/2014

25 00 Empresas Públicas

Ejecución Acumulada de Gastos por Entidad al 30 de Junio 2013/2014- Entidades Descentralizadas- Todas las Fuentes de Financiamiento (En millones de Guaraníes)								
Entidades Descentralizadas	Ejercicio Fiscal 2013			Ejercicio Fiscal 2014			Variación 2013/2014	
	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Absoluta	Relativa
25 EMPRESAS PÚBLICAS	14.377.811	3.710.984	25,81	13.882.545	3.633.823	26,18	-77.160	-2,08
2 Administración Nacional de Electricidad (ANDE)	6.720.264	1.517.913	22,59	6.867.757	1.662.477	24,21	144.564	9,52
4 Administración Nacional de Navegación y Puertos	120.023	44.322	36,93	121.048	37.691	31,14	-6.631	-14,96
5 Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	248.070	79.588	32,08	244.890	90.812	37,08	11.224	14,10
6 Petróleos Paraguayos (PETROPAR)	6.633.070	1.877.407	28,30	5.982.275	1.621.169	27,10	-256.238	-13,65
7 Industria Nacional del Cemento (INC)	656.384	191.753	29,21	666.575	221.674	33,26	29.921	15,60

Fuente: SICO 07/08/2014

27 00 Entidades Financieras Oficiales

Ejecución Acumulada de Gastos por Entidad al 30 de Junio 2013/2014- Entidades Descentralizadas- Todas las Fuentes de Financiamiento (En millones de Guaraníes)								
Entidades Descentralizadas	Ejercicio Fiscal 2013			Ejercicio Fiscal 2014			Variación 2013/2014	
	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Absoluta	Relativa
27 ENTIDADES FINANCIERAS OFICIALES	3.834.698	1.184.075	30,88	4.623.719	1.542.012	33,35	357.936	30,23
1 Banco Nacional de Fomento (BNF)	2.508.677	868.364	34,61	2.799.927	1.076.510	38,45	208.145	23,97
3 Crédito Agrícola de Habitación (CAH)	306.449	125.181	40,85	312.204	137.475	44,03	12.294	9,82
4 Fondo Canadero	115.724	18.906	16,34	103.718	24.824	23,93	5.918	31,30
5 Caja de Préstamos del Ministerio de Defensa Nacional	3.153	974	30,90	3.407	1.041	30,56	67	6,85
7 Agencia Financiera de Desarrollo (AFD)	900.694	170.650	18,95	1.404.463	302.162	21,51	131.512	77,07

Fuente: SICO 07/08/2014

28 00 Universidades Nacionales

Ejecución Acumulada de Gastos por Entidad al 30 de Junio 2013/2014- Entidades Descentralizadas- Todas las Fuentes de Financiamiento (En millones de Guaraníes)								
Entidades Descentralizadas	Ejercicio Fiscal 2013			Ejercicio Fiscal 2014			Variación 2013/2014	
	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Plan Financiero	Ejecución	% Ejecución	Absoluta	Relativa
28 UNIVERSIDADES NACIONALES	1.478.147	598.630	40,50	1.573.636	598.224	38,02	-407	-0,07
1 Universidad Nacional de Asunción (UNA)	1.134.943	467.422	41,18	1.220.585	454.122	37,21	-13.301	-2,85
2 Universidad Nacional del Este (UNE)	100.829	38.995	38,67	106.264	43.887	41,30	4.892	12,54
3 Universidad Nacional del Pilar (UNP)	51.250	18.614	36,32	46.061	19.020	41,29	406	2,18
4 Universidad Nacional de Itapúa (UNI)	54.745	21.110	38,56	55.392	22.977	41,48	1.867	8,84
5 Universidad Nacional de Concepción (UNC)	33.119	12.318	37,19	35.556	14.220	39,99	1.902	15,44
6 Universidad Nacional de Villarica del Espíritu Santo (UNVES)	45.346	19.063	42,04	45.385	19.405	42,76	343	1,80
7 Universidad Nacional de Caaguazú (UNCA)	43.294	16.312	37,68	47.699	18.255	38,27	1.943	11,91
8 Universidad Nacional de Canindeyú (UNCANI)	14.621	4.797	32,81	16.694	6.339	37,97	1.541	32,13

2.3. Ejecución por Grupo de Gastos de la Administración Central, Todas las Fuentes de Financiamiento al 30/06/ 2013/2014

Grupo de Gastos		Año 2013			Año 2014			Variación en la ejecución ((2 / 1)*100-100)
		En millones de guaraníes (Todas Las Fuentes de Financiamientos)						
		Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013 (1)	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014 (2)	% Ejecución	
100	Servicios Personales	12.234.500	5.429.178	44,38%	12.560.173	5.699.573	45,38%	4,98%
200	Servicios No Personales	1.403.599	382.499	27,25%	1.408.927	388.289	27,56%	1,51%
300	Bienes de Consumo e Insumos	1.768.174	480.537	27,18%	1.795.886	410.474	22,86%	-14,58%
400	Bienes de Cambio	51.366	15.178	29,55%	45.340	16.105	35,52%	6,11%
500	Inversión Física	4.381.477	830.112	18,95%	3.576.247	801.647	22,42%	-3,43%
600	Inversión Financiera	1.496.197	4.097	0,27%	1.690.549	129.527	7,66%	3061,78%
700	Servicio de la Deuda Pública	1.660.233	610.583	36,78%	1.959.289	703.520	35,91%	15,22%
800	Transferencias	10.141.437	3.497.740	34,49%	10.253.799	3.619.129	35,30%	3,47%
900	Otros Gastos	125.834	41.596	33,06%	103.044	22.154	21,50%	-46,74%
Totales		33.262.817	11.291.520	33,95%	33.393.253	11.790.419	35,31%	4,42%

Fuente: SIAF fecha del reporte 09/07/2014. Ejecución acumulada al 30/06/2013-2014

*Incluye las transferencias consolidables.

En el cuadro precedente se observa que, al 30 de junio del 2014, la mayor ejecución en términos absolutos se presentan en los grupos de gastos destinados a: Servicios Personales y Transferencias, con G. 5,7 billones y G. 3,6 billones, respectivamente.

En cuanto a **Servicios Personales**, la ejecución financiera del Ejercicio Fiscal 2014 se atribuye principalmente a los:

- Ministerio de Educación y Cultura con G. 1,7 billones, para pago de Sueldos, Escalafón Docentes, Aporte Jubilatorio al Empleador, otros.
- Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social G.1 billón, utilizados en Sueldos para Personal Blanco y Administrativo, entre otros.
- Ministerio del Interior, G. 792.768 por pagos de Sueldos, Bonificación por Exposición al Peligro, Unidad Básica Alimentarias-UBA, entre otros.

En concepto de **Transferencias**, del total ejecutado, el 70,35% corresponde al Ministerio de Hacienda principalmente para el pago de: jubilados y pensionados de la caja fiscal, pensión a adultos mayores Ley N° 3728/2009, transferencias para los Gobiernos Departamentales, FONACIDE, entre otros.

2.4. Plan Financiero por Fuente de Financiamiento de la Administración Central

Al 30 de Junio del 2014, el total de Plan Financiero asignado a la Administración Central fue de G. 33,4 billones, presentando una ejecución del 35,31% (G. 11,8 billones).

La participación del Plan Financiero por Fuente de Financiamiento es del 65,45% para Recursos del Tesoro, con una ejecución de G. 8,5 billones (38,82% de su Plan Financiero Anual); de 15,40% para Recursos del Crédito Público, con una ejecución de G. 1,2 billones (24,20% de su Plan Financiero Anual); y 19,15% en Recursos Institucionales, con una ejecución de G. 2,1 billones (32,35% de su Plan Financiero Anual).

Cuadro de Plan Financiero por Fuente de Financiamiento Administración Central

Año 2014				
en Millones de Guaraníes				
Descripción	FF 10 Recursos del Tesoro	FF 20 Recursos del Crédito Público	FF 30 Recursos Institucionales	TOTAL
Plan Financiero	21.856.762	5.142.753	6.393.738	33.393.253
Ejecución	8.483.826	1.244.752	2.061.841	11.790.419
% Ejecución por FF	38,82%	24,20%	32,25%	35,31%
% Ejecución del Total PF por FF	71,96%	10,56%	17,49%	
% Participación de FF en el PF Total	65,45%	15,40%	19,15%	

Incluye Transferencias Consolidables

2.5. Clasificación Funcional del Gasto

Al finalizar el primer semestre del 2014, el 55,74% del total de recursos ejecutados por la Administración Central corresponde a Gastos Sociales, es decir, por cada 100 guaraníes ejecutado, 56 guaraníes fueron destinados al área social.

Ejecución acumulada al 30 de Junio 2013/2014 por Función
Administración Central
(En millones de Guaraníes)

Funciones	Ejercicio Fiscal 2013		Ejercicio Fiscal 2014		Variación de la Ejecución 2014/2013	
	Ejecución Acumulada a Junio 2013 (a)	% Participación de Ejecución	Ejecución Acumulada a Junio 2014 (b)	% Participación de Ejecución	Absoluta (b-a)	% ((b/a*100)-100)
Administración Gubernamental	1.622.725	14,37	1.741.179	14,77	118.454	7,30
Servicios de Seguridad	1.510.518	13,38	1.615.771	13,70	105.253	6,97
Servicios Sociales	6.523.636	57,77	6.571.933	55,74	48.297	0,74
Servicios Economicos	1.024.059	9,07	1.158.016	9,82	133.958	13,08
Servicio de la Deuda Pública	610.583	5,41	703.520	5,97	92.936	15,22
TOTAL	11.291.520	100,00	11.790.419	100,00	498.898	4,42

Fuente: SIAF fecha del reporte 01/07/2014. Ejecución al 30 de Junio -2013/2014.

En cuanto a la ejecución financiera del Gasto Social al primer semestre del 2014, la misma ascendió a G. 6,5 billones (USD. 1.499 millones)⁵, cifra que representó el 55,74% de prioridad fiscal.

Ejecución acumulada al 30 de Junio 2013/2014 componentes del Gasto Social
Administración Central
(En millones de Guaraníes)

Composición del Gasto Social	Ejercicio Fiscal 2013		Ejercicio Fiscal 2014		Variación de la Ejecución 2013/2014		% de Participación en la Ejecución Total
	Presupuesto Vigente 2013 (1)	Ejecución Acumulada a Junio/2013 (2)	Presupuesto Vigente 2014 (3)	Ejecución Acumulada a Junio/2014 (4)	Absoluta (4-2)	% ((4-2)*100-100)	
Salud	4.151.458	1.296.193	4.243.470	1.346.930	50.737	3,91	20,50
Promoción y Acción Social	4.049.814	1.473.292	3.202.562	1.274.686	-198.606	-13,48	19,40
Seguridad Social	3.822.802	1.130.082	3.961.974	1.274.148	144.066	12,75	19,39
Educación y Cultura	5.806.483	2.499.464	5.790.440	2.554.766	55.302	2,21	38,87
Ciencia, Tecnología y Difusión	103.211	28.889	100.274	15.970	-12.919	-44,72	0,24
Relaciones Laborales	26.592	10.509	8.715	1.385	-9.124	-86,82	0,02
Vivienda y Servicios Comunitarios	557.750	85.206	601.974	104.048	18.842	22,11	1,58
Total	18.518.109	6.523.636	17.909.408	6.571.933	48.297	0,74	100,00

Fuente: SIAF fecha del reporte 01/07/2014. Ejecución al 30 de Junio - 2013/2014.

El mayor porcentaje de participación en la ejecución financiera de los componentes del Gasto Social, se atribuyen principalmente a: “Educación y Cultura” con el 38,87%, “Salud” con el 20,50% y “Promoción y Acción Social” con el 19,40% de participación. El primer componente se destina para el pago de salarios y escalafón docente a 91.995 docentes del sector público, Transferencia de Recursos a 8 Universidades Nacionales, y la Provisión de Complemento Nutricional a 40.779 alumnos y Almuerzo Escolar a 22.559 alumnos. Por otro lado, el componente de Salud se atribuye principalmente al pago de salarios de 22.765 funcionarios del MSPyBS, de los cuales 14.766 lo compone el personal de blanco y 7.999 los funcionarios administrativos, ejecutándose en dicho concepto la suma de G. 371.626 millones, y G. 517.648 millones para el pago del salario al Personal de Salud Contratado. Por otro lado, en concepto de compra de medicamentos e instrumentales químicos se destinó un total de G. 124.153 millones, de los cuales G. 22.098 millones fueron destinados al Programa Ampliado de Inmunizaciones (PAI).

⁵ TC BCP - G. x dólar 4.384 al 01/06/14

Por último, el componente de “Promoción y Acción Social” incluye principalmente, gastos destinados al Programa Tekoporá, beneficiando a través de Transferencias Monetarias con Corresponsabilidad en promedio a 80.359 familias para lo cual se ha ejecutado al 30/06/2014 un total de G. 95.633 millones, de los cuales G. 84.790 millones corresponden a pago de subsidios y asistencia social a personas en situación de vulnerabilidad.

CAPITULO N° 3: EJECUCIÓN FINANCIERA Y PRODUCTIVA DE ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL

En éste apartado se presenta el avance en la ejecución financiera y el avance en el logro de metas (provisión de bienes y servicios) de los principales programas presupuestarios de las distintas entidades componentes de la Administración Central.

La selección de los programas y/o proyectos analizados financiera y productivamente se sustentan en los siguientes criterios:

- Porcentaje de participación en el Plan Financiero
- Principales Bienes o Servicios entregados por cada Entidad.

La Administración Central se compone por las entidades del Poder Legislativo, Poder Ejecutivo, Poder Judicial, Contraloría General de la República, y Otros Organismos del Estado (Defensoría del Pueblo y la Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura y otros Tratos o Penas Cruels Inhumanos o Degradantes).

3.1 Poder Legislativo

11 00 PODER LEGISLATIVO:

11 01 Congreso Nacional; 11 02 Cámara de Senadores; 11 03 Cámara de Diputados.

11 01 Congreso Nacional

Ejecución Financiera

El Congreso Nacional presenta un Plan Financiero de G. 166.487 millones para el Ejercicio Fiscal 2014, inferior al Ejercicio anterior en G. 87.235. La disminución se ve reflejada mayormente dentro del grupo “Inversión Física” con una diferencia de G. 55.118 millones, que ha afectado a todos los objetos del gasto pero en mayor medida a “Construcciones”, que presenta una reducción de G. 37.129 millones en el crédito presupuestario previsto para construcciones varias de la Entidad.

En cuanto a la ejecución del año 2014, la misma ha sido el 33,69% del total de recursos financieros asignados, en términos monetarios, esto asciende a G. 56.093 millones. En ese sentido, la variación en la ejecución 2013/2014, representa en términos absolutos G. 2.176 millones, es decir 4,04% más que el Ejercicio Fiscal 2013.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

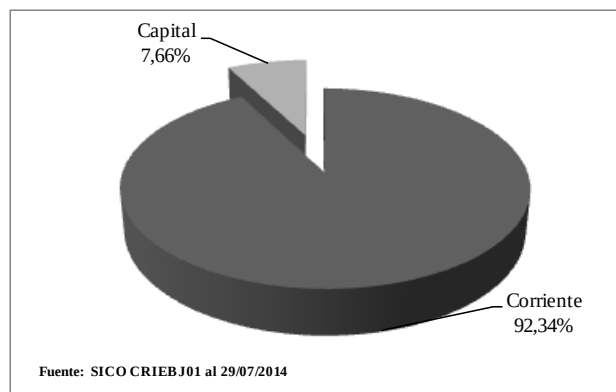
Congreso Nacional								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	64.036	25.805	40,30	62.693	25.573	40,79	-232	-0,90
200 Servicios No Personales	37.694	7.078	18,78	24.274	8.861	36,51	1.784	25,20
300 Bienes de Consumo e Insumos	6.605	1.010	15,30	4.075	1.261	30,93	250	24,75
500 Inversión Física	104.153	2.685	2,58	49.035	4.261	8,69	1.576	58,68
800 Transferencias	40.088	17.336	43,25	25.309	15.740	62,19	-1.596	-9,21
900 Otros Gastos	1.146	2	0,17	1.100	397	36,05	395	20246,21
TOTAL	253.722	53.917	21,25	166.487	56.093	33,69	2.176	4,04

Fuente: SICO y Plan Financiero al 29/07/2014

En cuanto a la distribución del Plan Financiero por grupo del gasto, se observa que para el Ejercicio Fiscal 2014 el mismo fue destinado en mayor proporción a “Servicios Personales”, pese a la disminución de G. 1.343 millones en relación al Ejercicio Fiscal anterior. A su vez, al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el grupo de referencia ejecutó el 40,79% del total asignado, representando en términos monetarios G. 25.573 millones, inferior al Ejercicio anterior en 0,90%.

Por otro lado, la mayor variación en la ejecución financiera en términos relativos se presentó en el grupo “Otros Gastos” con 20.246,21%, respecto al Ejercicio Fiscal 2013.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



Teniendo en cuenta la ejecución del Plan financiero del Congreso Nacional según su clasificación económica, se encuentra que el 92,34% corresponde a gastos corrientes y el 7,66% a gastos de capital, equivalente en términos monetarios a G. 51.799 millones y G. 4.294 millones, respectivamente.

Lo anterior responde principalmente al hecho de que la mayor proporción de los gastos corrientes se destinan al pago en concepto de Servicios Básicos.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Congreso Nacional									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	253.722	53.917	21,25	166.487	56.093	33,69	2.176	4,04	100,00
Programas de Administración	215.216	53.252	24,74	153.653	55.490	36,11	2.451	4,20	92,29
Administración y Coordinación General	77.838	19.609	25,19	53.996	21.384	39,60	1.774	9,05	32,43
Parlamento de Mercosur/-Entidad de Enlace Paraguay	39.413	15.218	38,61	28.395	14.352	50,54	-867	-5,70	17,06
Biblioteca y Centro de Documentación	41.480	4.661	11,24	29.807	3.974	13,33	-687	-14,74	17,90
Control y Ejecución Presupuestaria	3.858	1.385	35,91	3.563	1.430	40,14	45	3,24	2,14
Defensa de los Recursos Naturales	4.573	1.777	38,86	4.106	1.851	45,09	74	4,17	2,47
Comisión Nacional de Est. De la Reforma Penal	0	0	0	580	3	0,55			0,35
Comisión Bicameral de Presupuesto	6.032	1.861	30,85	5.106	2.050	40,15	189	10,16	3,07
Comisión Bicameral de Estudio de Reforma de la Educación	998	216	21,61	0	0	0			
Centro Cultural de la República "El Cabildo"	35.125	7.255	20,66	22.372	8.132	36,35	877	12,09	13,44
Administración del Fondo de Jubilaciones del Poder Legislativo	1.450	549	37,84	1.388	546	39,35	-3	-0,48	0,83
Guardería del Congreso Nacional	4.449	721	16,21	4.341	1.768	40,73	1.047	145,19	2,61
Programas de Inversión	38.506	665	1,73	12.834	603	4,70	-62	-9,29	7,71
Fortalecimiento del Proceso Legislativo del Congreso Nacional	2.031	365	17,95	51	33	65,14	-332	-90,96	0,03
Construcción de la Avenida Costanera, Parque y Estacionamiento	36.475	300	0,82	12.783	570	4,46	270	89,83	7,68

Fuente: SICO (CRIEJE 07) al 29/07/2014

En el cuadro que antecede, se observa que al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el nivel de participación en el Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se ha distribuido de la siguiente manera: el 92,29% del Plan Financiero fue destinado a “Programas de Administración” y el 7,71% a “Programas de Inversión”.

Entre los programas con mayor asignación en el Plan Financiero para el Ejercicio Fiscal 2014, se destaca el programa “Administración y Coordinación General” en el Tipo 1 “Programas de Administración”, con G.

53.996 millones, ejecutando el 39,60% al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 y el programa “Construcción de la Avenida Costanera, Parque y Estacionamiento” en el Tipo 3 “Programas de Inversión”, con G. 12.783 millones, habiendo ejecutado 4,46% del total asignado al programa.

Por otra parte, la mayor variación de la ejecución financiera en términos porcentuales tuvo el Programa “Guardería del Congreso Nacional”, con un incremento del 145,19% con respecto al Ejercicio Fiscal 2013.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios provistos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Proy	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecucion	%
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	38	38,00	53.996	21.384	39,60
1	2	0	0	Gestion Administrativa	%	100	39	39,00	28.395	14.352	50,54
1	3	0	0	Gestion Administrativa	%	100	27	27,00	29.807	3.974	13,33
1	4	0	0	Gestion Administrativa	%	100	36	36,00	3.563	1.430	40,14
1	5	0	0	Gestion Administrativa	%	100	43	43,00	4.106	1.851	45,09
1	6	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	580	3	0,55
1	9	0	0	Gestion Administrativa	%	100	41	41,00	5.106	2.050	40,15
1	11	0	0	Gestion Administrativa	%	100	34	34,00	22.372	8.132	36,35
1	13	0	0	Gestion Administrativa	%	100	41	41,00	1.388	546	39,35
1	15	0	0	Gestion Administrativa	%	100	28	28,00	4.341	1.768	40,73
3	1	0	1	Fortalecimiento Institucional	%	100	-	-	51	33	65,14
3	2	1	1	Gestion Administrativa	%	100	4	4,00	12.783	570	4,46

Conforme al cuadro que antecede, el Congreso Nacional cuenta con un total de 12 productos, de los cuales 11 refieren a “Gestión Administrativa” y uno “Fortalecimiento Institucional”, verificados a través de porcentaje.

El avance presentado para el producto “Gestión Administrativa” correspondiente al Tipo de Presupuesto 1 en su Programa 6 “Comisión Nacional de Estudio de la Reforma del Sistema Penal” no es consistente con la carga realizada en el Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF) atendiendo a la periodicidad establecida por la Entidad.

Por otro lado, el producto “Fortalecimiento Institucional” perteneciente al Tipo de Presupuesto 3 Programa 1 “Fortalecimiento del Proceso Legislativo del Congreso Nacional” presenta una ejecución financiera del 65,14%, sin embargo no se observa avance productivo al primer semestre del 2014 dado a que la planificación del mismo es anual, programado al mes de diciembre.

Conclusión

Se observa que en el Ejercicio Fiscal 2014, el Congreso Nacional tuvo asignado un total de Plan Financiero de G. 166.487 millones, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 registró una disminución en la ejecución financiera con relación al año 2013 correspondiente al 4,04%. Cabe mencionar que el monto ejecutado al 30/06/2014, correspondiente a un 33,69% del total asignado, compuesto principalmente de gastos corrientes.

Los programas de la Entidad con mayor Plan Financiero son: “Administración y Coordinación General” con G. 53.996 millones y “Biblioteca y Centro de Documentación” con G. 29.807 millones.

Asimismo, se destaca la presentación del instrumento de monitoreo, “Formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11)” impreso desde el SIAF – Módulo Plan Financiero, además de datos adicionales de la Entidad, en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.171/2014, cumpliendo con los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f)1. No obstante, se menciona que no se ha remitido el Informe de Gestión en formato (Word y/o Excel), así como la “Ficha A - Informe de Gestión por Estructura Programática”, mientras que en la información provista en medio impreso no se abarcó la totalidad de la estructura programática de la Entidad.

Recomendación

Para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2014, se sugiere presentar la totalidad de la documentación establecida en el Decreto N° 1.100/2014, a fin de dar cumplimiento a las normas legales vigentes en lo que respecta a la carga de avances físicos de metas para los bienes o servicios que brinda la Entidad (visto que se ha realizado una carga parcial), como así también, la presentación de las documentaciones en formato Word y/o Excel.

11 02 Cámara de Senadores

Ejecución Financiera

Para el Ejercicio Fiscal 2014, la Cámara de Senadores dispone de un Plan Financiero de G. 123.084 millones, el cual fue inferior a la asignación financiera del año anterior en 5,67%. Según la clasificación por grupo de gastos, la distribución de los recursos se ha dado principalmente entre los grupos “Servicios Personales” con el 80,63% de los recursos, “Servicio No Personales” con el 11,54% y 4,57% para “Bienes de Consumo”.

En referencia al total de ejecución de la Entidad al Primer Semestre del año 2014, la misma fue de G. 55.134 millones, que representan G. 3.169 millones más que el total ejecutado en el mismo periodo del año 2013.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Cámara de Senadores								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	98.807	44.358	44,89	99.243	45.985	46,34	1.627	3,67
200 Servicios No Personales	14.888	4.437	29,80	14.209	6.280	44,20	1.843	41,54
300 Bienes de Consumo e Insumos	9.372	2.687	28,67	5.637	2.494	44,25	-193	-7,16
500 Inversión Física	3.800	0	0,00	950	0	0,00	0	0,00
800 Transferencias	2.471	158	6,40	2.400	101	4,22	-57	-35,85
900 Otros Gastos	1.152	325	28,24	645	273	42,40	-52	-15,98
TOTAL	130.490	51.965	39,82	123.084	55.134	44,79	3.169	6,10

Fuente: SICO y Plan Financiero al 30/07/2014

El grupo del gasto Servicios Personales ejecutó el 46,34%, es decir G. 45.985 millones, destacándose al interior los Objetos del Gasto “Sueldos”, “Bonificación y Gratificación”. En términos absolutos el segundo grupo de mayor ejecución fue Servicios No Personales, destacándose el Objeto del Gasto “Servicios Técnicos Profesionales” con una ejecución de G. 3.688 millones.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La Cámara de Senadores presenta una distribución de los recursos por clasificación económica de 0,8% en gastos de capital y 99,2% en gastos corrientes. Respecto a la ejecución financiera, al primer semestre 2014 en su totalidad corresponden a gastos corrientes.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Cámara de Senadores									
Ejecución del Plan Financiero por Programas									
(En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	130.490	51.965	39,82	123.084	55.134	44,79	3.169	6,10	100,00
Programas de Administración	130.490	51.965	39,82	123.084	55.134	44,79	3.169	6,10	100,00
Administración y Coordinación General	130.490	51.965	39,82	123.084	55.134	44,79	3.169	6,10	100,00

Fuente: SICO (CRIJE 06) - 30/06/2014

En el cuadro precedente, se observa que la Cámara de Senadores a través del programa “Administración y Coordinación General” presentó una ejecución del 44,79% al Primer Semestre del ejercicio, con referencia a su Plan Financiero 2014.

La Entidad cuenta con un único producto denominado “Gestión Administrativa” que alcanzó una ejecución productiva del 44% y cuya planificación fue definida en forma mensual.

Por otro lado, aunque la Entidad ha presentado Informe de gestión por Estructura Programática, se constató que no ha presentado un detalle de las actividades realizadas y los resultados alcanzados al primer semestre 2014, dificultando de esta manera el análisis sobre la gestión institucional.

Conclusión

La Cámara de Senadores para el Ejercicio Fiscal 2014, dispuso de un Plan Financiero de G. 123.084 millones, el cual fue inferior a la asignación financiera del año anterior en G. 7.406 millones. En referencia al total de ejecución, al Primer Semestre del año 2014, fue de G. 55.134 millones, equivalente al 44,79% del total asignado.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio de 2014 a través del expediente SIME N° 54.070/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Decreto N° 1.100/14.
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido en su totalidad con las cargas correspondientes, es decir, dio cumplimiento al Decreto N° 1.100/2014.
- Por último, la entidad ha dado cumplimiento a la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA011)

Recomendación

Se insta a la Entidad a dar cumplimiento a la entrega de información sobre resultados alcanzados para el informe de cierre del Ejercicio Fiscal 2014, centrándose en las actividades de mayor impacto para la ciudadanía.

11 03 Cámara de Diputados

Ejecución Financiera

La Cámara de Diputados registra un Plan Financiero para el Ejercicio Fiscal 2014 de G. 219.759 millones, inferior al Ejercicio anterior en 2,41%. La disminución registrada se refleja mayormente dentro del grupo “Bienes de Consumo e Insumos” y dentro de éste, principalmente en el objeto del gasto “Combustibles y Lubricantes”, que presenta una reducción de G. 4.624 millones en el crédito presupuestario previsto para la adquisición de combustibles utilizados en los vehículos de la institución.

En lo referente al total de ejecución al Primer Semestre del año 2014, el mismo fue del 42,98% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 94.462 millones. En este sentido se presenta una variación negativa de la ejecución en el periodo de análisis de G. 3.237 millones, es decir 3,31% menos que el Ejercicio Fiscal 2013.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Cámara de Diputados								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	174.313	80.687	46,29	181.316	83.204	45,89	2.517	3,12
200 Servicios No Personales	23.717	8.749	36,89	21.329	7.195	33,73	-1.554	-17,76
300 Bienes de Consumo e Insumos	19.123	7.697	40,25	12.316	3.611	29,32	-4.086	-53,09
500 Inversión Física	4.576	14	0,30	3.026	69	2,29	56	403,29
800 Transferencias	2.444	52	2,14	1.532	177	11,54	124	238,12
900 Otros Gastos	1.023	501	48,93	239	207	86,33	-294	-58,73
TOTAL	225.195	97.699	43,38	219.759	94.462	42,98	-3.237	-3,31

Fuente: SICO y Plan Financiero al 26/07/2014

Como puede observarse, el Plan Financiero fue destinado en su mayor parte al grupo del gasto “Servicios Personales”, A su vez, al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el grupo de referencia ejecutó el 45,89% del total asignado, representando en términos monetarios G. 83.204 millones, superior al año anterior en 3,12%.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

Teniendo en cuenta la ejecución del Plan financiero de la Cámara de Diputados según su clasificación económica, el 99,93% corresponde a gastos corrientes y el 0,07% a gastos de capital, equivalente en términos monetarios a G. 94.393 millones y G. 69 millones, respectivamente.

Lo anterior responde principalmente al hecho de que la mayor proporción de los gastos corrientes se destinan al pago en concepto de *Jornales, Sueldos y Honorarios Profesionales*, los cuales son gastos rígidos de la gestión administrativa de la Institución.

Cuadro de Ejecución Financiera Por Programas - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Cámara de Diputados									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	225.195	97.699	43,38	219.759	94.462	42,98	-3.237	-3,31	100,00
Programas de Administración	225.195	97.699	43,38	219.759	94.462	42,98	-3.237	-3,31	100,00
Administración y Coordinación General	224.172	97.303	43,41	218.795	94.105	43,01	-3.197	-3,29	99,56
Control de Ejecución Presupuestaria de los Gastos Sociales	1.023	397	38,76	964	357	37,00	-40	-10,07	0,44

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 26/07/2014

El Plan Financiero de la Entidad se encuentra distribuido en dos Programas, correspondientes al Tipo de Presupuesto I “Programas de Administración”.

El Programa “Administración y Coordinación General” es el de mayor participación con 99,56% en la asignación total del Plan Financiero asignado a la Entidad, correspondiente a G. 218.795 millones, de los cuales ha ejecutado G. 94.105 millones.

Por otra parte, la mayor variación de la ejecución financiera en términos porcentuales tiene el Programa “Control de Ejecución Presupuestaria de los Gastos Sociales”, con una disminución del 10,07% con respecto al año 2013.

En cuanto a los productos, se menciona que ambos programas entregan “Gestión Administrativa” presentando avances productivos al 30/06/2014 del 42% y 38%.

Conclusión

Se observa que en el Ejercicio Fiscal 2014, la Cámara de Diputados tiene asignado un total de Plan Financiero de G.219.759 millones, inferior al año anterior en 2,41%. Asimismo, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 registró una disminución en la ejecución financiera con relación al año 2013 correspondiente al 3,31%.

Así mismo, se remitió el instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA11), así como la carga de los avances productivos, los cuales además poseen una denominación adecuada. No obstante, se menciona que la Entidad no ha cumplido con la presentación en formato impreso de la “Ficha A - Informe de Gestión por Estructura Programática”, mientras que el contenido observado en el medio magnético no contempla la totalidad de las informaciones requeridas.

En cuanto al Informe de Gestión presentado según SIME N° 51.969/2014, hace notar que los datos de referencia no corresponden a la Gestión de la Entidad al primer semestre del año 2014 (01/01/2014 al 30/06/2014), sino al periodo 01/07/2013 al 06/06/2014 por lo que se deja constancia del incumplimiento del mencionado punto, el cual ya ha habido sido recomendado al Cierre del Ejercicio Fiscal 2013.

Recomendación

Para la entrega al Cierre del Ejercicio Fiscal 2014, se recomienda a la Entidad presentar la documentación establecida en el Decreto N° 1.100/2014 en formato impreso, incluyendo informaciones relevantes acerca de su gestión, conforme lo establecen las disposiciones legales vigentes, como así también tener en cuenta el periodo de análisis que abarca el Informe de Gestión.

3.2. Poder Ejecutivo

12 00 PODER EJECUTIVO:

12 01 Presidencia de la República; 12 02 Vicepresidencia de la Republica; 12 03 Ministerio del Interior; 12 04 Ministerio de Relaciones Exteriores; 12 05 Ministerio de Defensa Nacional; 12 06 Ministerio de Hacienda; 12 07 Ministerio de Educación y Cultura; 12 08 Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social; 12 09 Ministerio de Justicia y Trabajo; 12 10 Ministerio de Agricultura y Ganadería; 12 11 Ministerio de Industria y Comercio; 12 13 Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones; 12 14 Ministerio de la Mujer y 12 16 Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social.

12 01 Presidencia de la República

Ejecución Financiera

Para el Ejercicio Fiscal 2014, la Presidencia de la República dispone de un Plan Financiero de G. 1.126.641 millones (Guaraníes un billón ciento veinte seis mil seiscientos cuarenta y un millones), inferior en G. 123.107 millones a la asignación financiera del primer semestre del año 2013.

En cuanto a la distribución del Plan Financiero por grupos de gastos, el mismo se presentó principalmente de la siguiente manera: Transferencias 38,78%, Servicios Personales el 31,37%, e Inversión Física con el 11,48% respecto del total disponible.

En términos de ejecución financiera, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, se registró G. 367.784 millones, que representó el 32,64% del total asignado. En este sentido, la variación absoluta de la ejecución durante el primer semestre (2013/2014) registró una disminución de G. 52.510 millones.

Al Primer semestre de 2014, los grupos de gastos que lograron elevados niveles de ejecución en términos relativos son: Bienes de Cambio, Servicios Personales y Transferencias con el 50,63%, 39,42% y 7,64%, respectivamente. Los gastos destinados a Inversión Física llegaron al 8,57% de ejecución, junto a los gastos de Bienes de Consumo e Insumos son los de menor ejecución financiera.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

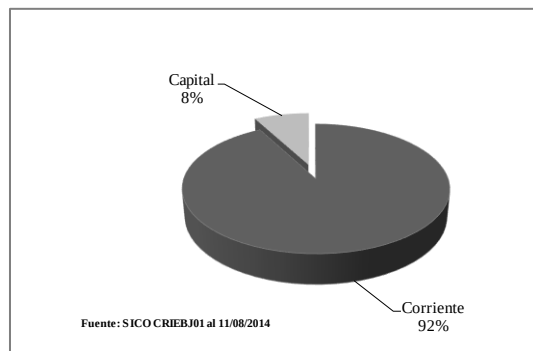
Presidencia de la República								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución
								Absoluta %
100 Servicios Personales	338.798	143.148	42,25	353.371	144.992	41,03	1.844	1,29
200 Servicios No Personales	134.448	33.013	24,55	126.211	28.083	22,25	-4.930	-14,93
300 Bienes de Consumo e Insumos	101.450	21.122	20,82	59.402	9.318	15,69	-11.804	-55,88
400 Bienes de Cambio	17.510	7.520	42,95	13.540	6.855	50,63	-664	-8,83
500 Inversión Física	167.668	31.867	19,01	129.340	11.087	8,57	-20.780	-65,21
800 Transferencias	479.939	179.590	37,42	436.928	164.672	37,69	-14.918	-8,31
900 Otros Gastos	9.935	4.035	40,62	7.848	2.777	35,39	-1.258	-31,18
TOTAL	1.249.748	420.294	33,63	1.126.641	367.784	32,64	-52.510	-12,49

Fuente: SICO y Plan Financiero al 11/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

El Plan Financiero de la Entidad se encuentra programado en un 92% por Gastos Corrientes, es decir gastos destinados a remuneraciones, bienes y servicios e impuestos, así como transferencias corrientes. El mayor peso en concepto de Gastos Corrientes incluye a los gastos en Remuneraciones, tanto remuneraciones básicas, temporales, complementarias, pago a personal contratado, remuneraciones por servicio en el exterior, fondo de reservas especiales y otros gastos del personal.

Por otro lado el 8% se destina a Gastos de Capital, que son gastos destinados a la formación bruta de capital fijo, adquisición de tierras –terrenos y transferencias de capital.



Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

En el presente apartado, se detalla la Ejecución Financiera por Programas que componen la estructura presupuestaria de la Presidencia de la República.

El nivel de participación del Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 26,75% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 63,86% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 9,38% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”.

Tipo de Presupuesto 1: Programas de Administración

Presidencia de la República									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	1.249.748	420.294	33,63	1.126.641	367.784	32,64	-52.510	-12,49	100,00
Programas de Administración	326.205	127.001	38,93	301.404	114.392	37,95	-11.183	-9,93	26,75
Conducción Superior	58.061	17.824	30,70	42.239	16.267	38,51	-1.557	-8,74	3,75
Gabinete Militar	27.863	10.027	35,99	28.142	10.885	38,68	858	8,56	2,50
Defensoría del Patrimonio del Estado	15.507	6.570	42,37	15.497	6.723	43,38	152	2,32	1,38
Transferencias a la DIBEN	43.730	12.582	28,77	41.685	12.139	29,12	-443	-3,52	3,70
Información y Difusión de las Actividades del Gobierno	44.006	32.062	72,86	32.934	12.217	37,10	-19.844	-61,89	2,92
Planificación para el Desarrollo Sostenible	10.362	3.972	38,33	10.255	4.073	39,71	101	2,54	0,91
Vigilancia y Promoción de Normas Técnicas de la Función Pública	8.355	3.448	41,27	7.866	3.377	42,94	-71	-2,05	0,70
Control, Represión y Prevención del Trabajo Ilícito de Drogas	43.684	13.593	31,12	52.979	19.441	36,70	5.848	43,02	4,70
Asesoría y Consultoría del Poder Ejecutivo en Defensa Nacional	1.139	466	40,87	1.083	469	43,32	3	0,74	0,10
Prevención y Represión del Lavado de Dinero y Bienes	7.261	3.382	46,57	7.377	2.928	39,69	-454	-13,41	0,65
Apoyo a la Gestión Científica, Tecnológica, Innovación y Calidad	6.434	2.506	38,96	5.843	2.282	39,06	-224	-8,95	0,52
Protocolización de los Documentos Oficiales	2.809	1.068	38,03	2.848	1.308	45,93	240	22,45	0,25
Despacho de la Primera Dama de la Nación	952	503	52,88	0	0	0,00	-	-	0,00
Dirección Nacional del Plan de Estr. de Lucha contra la Pobreza	987	431	43,66	947	465	49,07	34	7,85	0,08
Apoyo a la Gestión Cultural	21.185	9.199	43,42	24.714	12.221	49,45	3.022	32,85	2,19
Gabinete Social	1.516	405	26,71	1.237	385	31,10	-20	-4,95	0,11
Modernización de la Administración Pública	2.633	1.023	38,85	0	0	0,00	-	-	0,00
TV Pública	22.157	6.152	27,77	0	0	0,00	-	-	0,00
Implementación de Políticas TICs para el Desarrollo	7.323	1.789	24,43	0	0	0,00	-	-	0,00
Diseño y Ejecución de las Políticas de Juventud	0	0	0,00	7.695	2.543	33,05	-	-	0,68
Administración de los Recursos Institucionales	0	0	0,00	13.516	5.498	40,68	-	-	1,20
Lucha contra la Corrupción	241	0	0,00	4.545	1.172	25,79	1.172	100,00	0,40

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 11/08/2014

El Plan Financiero destinado a los Programas de Administración, al primer semestre del año 2014 alcanzó la suma de G. 301.404 millones, monto inferior en G. 24.802 millones a lo disponible en el mismo periodo de análisis del año 2013. Así mismo, la ejecución financiera al 30/06/2014 fue de G. 114.392 millones

equivalente al 37,95% del total disponible para Programas de Administración, en tanto que, en el mismo periodo del año 2013, el total ejecutado fue de G. 127.001 millones, lo que originó una variación negativa del 9,93% en comparación a lo ejecutado en el año 2013.

Los Programas de mayor asignación de Plan Financiero, se presentaron de la siguiente manera: “Control y Represión y Prevención del Tráfico Ilícito de Drogas” con G. 52.979 millones, seguido de “Conducción Superior” con G. 42.239 millones y “Transferencias a la DIBEN” con G. 41.685 millones.

Tipo de Presupuesto 2: Programas de Acción

Presidencia de la República									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	1.249.748	420.294	33,63	1.126.641	367.784	32,64	-52.510	-12,49	100,00
Programas de Acción	599.622	223.466	37,27	719.527	242.369	33,68	15.342	8,46	63,86
Protección y Promoción Social	237.134	95.423	40,24	307.998	115.550	37,52	20.127	21,09	27,34
Promoción y Protección Integral a la Niñez y Adolescencia	59.790	22.620	37,83	59.023	20.389	34,54	-2.231	-9,86	5,24
Asistencia en Situaciones de Emergencia y/o Desastres	114.618	30.914	26,97	68.471	34.877	50,94	3.963	12,82	6,08
Control de la Gestión del Poder Ejecutivo	5.707	2.309	40,45	6.111	2.722	44,54	413	17,91	0,54
Vigilancia y Promoción de Normas Técnicas de la Función Pública	0	0	0,00	94	7	7,31	-	-	0,01
Estadística, Encuestas y Censos	29.743	8.290	27,87	19.710	6.130	31,10	-2.160	-26,06	1,75
Reordenamiento y Desarrollo Institucional	967	312	32,23	1.663	678	40,79	366	117,50	0,15
Apoyo Integral a los Connacionales Repatriados y Flia.	12.645	5.336	42,20	13.531	4.961	36,67	-375	-7,02	1,20
Desarrollo Turístico del País	35.914	12.605	35,10	36.715	10.897	29,68	-1.708	-13,55	3,26
Apoyo a la Gestión Científic, Technolog, Innovación y Calidad	7.635	3.137	41,08	4.584	1.732	37,78	-1.405	-44,79	0,41
Apoyo a las Políticas Lingüísticas	4.759	1.843	38,73	4.458	1.989	44,61	146	7,92	0,40
Apoyo a la Gestión Cultural	0	0	0,00	13.748	2.237	16,27	-	-	1,22
Fortalecimiento de Planificación y Desarrollo	0	0	0,00	16.182	816	5,04	-	-	1,44
Fomento, Control y Difusión del Área de Deportes	26.347	16.343	62,03	81.141	17.400	21,44	1.057	6,47	7,20
Apoyo a la Form. e Implem. de las Políticas Pub. De Tecnología	8.872	1.691	19,06	27.284	27	0,00	-1.664	-98,41	2,42
Apoyo a la Modernización de la Administración Pública	98	49	49,49	0	0	0,00	-	-	0,00
Asistencia a Personas con Discapacidad	55.394	22.596	40,79	54.857	21.406	39,02	-1.190	-5,27	4,87
Programa Nacional de Reducción de la Pobreza	0	0	0,00	3.956	550	13,89	-	-	0,35

Fuente: SICO (CRIJE 06) - 11/08/2014

El Plan Financiero de los Programas de Acción, al 30/06/2014, alcanzó la suma de G. 719.527 millones, cifra que representó un aumento de G. 119.905 millones, respecto a lo disponible durante el primer semestre del año 2013. Entre los programas de mayor asignación financiera se encuentran: “Protección y Promoción Social” con G. 307.998 millones, “Fomento, Control y Difusión del área de Deportes” con G. 81.141 millones y “Asistencia en Situaciones de Emergencia y/o Desastres” con G. 68.471 millones.

En cuanto a la ejecución financiera, el Programa de Acción que logró el 50,94% de ejecución fue el Programa destinado a la “Asistencia en Situaciones de Emergencia y/o Desastres”, ejecutado por la Secretaría de Emergencia Nacional.

Tipo de Presupuesto 3: Programas de Inversión

Presidencia de la República									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	1.249.748	420.294	33,63	1.126.641	367.784	32,64	-52.510	-12,49	100,00
Programas de Inversión	323.921	69.827	21,56	105.710	11.024	10,43	-35.728	-84,21	9,38
Desarrollo Social	143.547	31.136	21,69	30.612	625	2,04	-30.511	-97,99	2,72
Fortalecimiento de Planificación y Desarrollo	19.223	1.400	7,28	5.348	845	15,79	-556	-39,68	0,47
Gabinete Social	11.800	2.007	17,01	13.676	1.871	13,68	-136	-6,79	1,21
Fortalecimiento de la Función Pública	3.142	740	23,56	1.147	384	33,48	-356	-48,15	0,10
Programa de Apoyo al Censo Económico	2.809	874	31,11	152	123	80,90	-751	-85,88	0,01
Desarrollo Turístico del País	8.218	1.051	12,78	14.476	1.191	8,23	140	13,34	1,28
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	14.903	2.631	17,65	9.559	2.079	21,75	-551	-20,95	0,85
Apoyo a la Gestión Cultural	12.651	2.464	19,48	0	0	0,00	-	-	0,00
Fondo Nacional de Desarrollo del Deporte	84.371	18.157	21,52	0	0	0,00	-	-	0,00
Fondo de Equidad Social	4.200	205	4,88	4.091	600	14,67	395	192,57	0,36
Estadística, Encuestas y Censos	14.883	6.708	45,07	26.650	3.307	12,41	-3.402	-50,71	2,37
Promoción y Protección Integral a la Niñez y Adolescencia	4.173	2.454	58,80	0	0	0,00	-	-	0,00

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 11/08/2014

El Plan Financiero para el Ejercicio Fiscal 2014 de los Programas de Inversión, fue 67,37% menos respecto a los recursos disponibles durante el primer semestre del año 2013. Esta cifra representó en términos absolutos G. 218.211 millones.

Los Programas de mayor asignación financiera lo constituyeron: el Programa de Desarrollo Social y el Programa de Estadísticas, Encuestas y Censos con G. 30.612 millones y G. 26.650 millones, respectivamente.

En términos de ejecución financiera, los Programas de Inversión alcanzaron un nivel de ejecución del 10,43% respecto al total asignado para el Tipo de Presupuesto 3.

Por otra parte, el “Programa de Estadísticas, Encuestas y Censos” fue el de mayor ejecución financiera en términos absolutos, ejecutando G. 3.307 millones, cifra que representó el 12,41% del Plan Financiero asignado a dicho programa.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos expuestos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014:

Tipo	Prog.	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	38	38,00	42.239	16.267	38,51
1	2	0	0	Provisión de Seguridad	Servicios	365	30	8,22	28.142	10.885	38,68
1	3	0	0	Defensa Judicial y Extrajudicial del Patrimonio del Estado	Casos Jud	3.500	2.721	77,74	15.497	6.723	43,38
1	5	0	0	Gestion Administrativa	%	100	0	0,00	41.685	12.139	29,12
1	6	0	0	Difusión de Programas Informativos y de Comunicación	Horas Aire	8.021	3.391	42,28	32.934	12.217	37,10
1	7	0	0	Gestion Administrativa	%	100	48	48,00	10.255	4.073	39,71
1	8	0	0	Gestion Administrativa	%	100	0	0,00	7.866	3.377	42,94
1	10	0	0	Gestion Administrativa	%	100	37	37,00	52.979	19.441	36,70
1	11	0	0	Gestion Administrativa	%	100	43	43,00	1.083	469	43,32
1	15	0	0	Inscripciones Ingresadas y Registradas	Inscripc.	7.550	0	0,00	377	0	0,00
1	15	0	0	Capacitaciones	Actividad	650	857	131,85	104	17	16,57
1	15	0	0	Informes de Analisis Financieros Basados en Report.de Operac.Sospechosas Remitidos P/Los Sujet.Obligados	Analisis	500	1.398	279,60	6.897	2.911	42,21
1	16	0	0	Gestion Administrativa	%	100	0	0,00	5.843	2.282	39,06
1	17	0	0	Gestion Administrativa	%	100	48	48,00	2.848	1.308	45,93
1	20	0	0	Monitoreo y Evaluación de Programas y Proyectos	Programas	6	2	33,33	947	465	49,07
1	21	0	0	Gestion Administrativa	%	100	50	50,00	24.714	12.221	49,45
1	25	0	0	Gestion Administrativa	%	100	45	45,00	1.237	385	31,10
1	32	0	0	Gestion Administrativa	%	100	20	20,00	7.695	2.543	33,05
1	33	0	0	Gestion Administrativa	%	100	41	41,00	13.516	5.498	40,68
1	34	0	0	Gestion Administrativa	%	100	26	26,00	4.545	1.172	25,79
2	4	1	0	Transferencias Monetarias con Corresponsabilidad	Familias	100.340	80.359	80,09	236.302	95.634	40,47
2	4	2	0	Transferencias Monetarias con Corresponsabilidad	Familias	1.500	0	0,00	4.644	5	0,11
2	4	4	0	Políticas y Programas Sociales Monitoreados y Coordinados	Programas	7	7	100,00	4.740	1.838	38,77
2	4	5	0	Articulación, Coordinación, Sistematización de Proyectos Sociales	Proyectos	7	7	100,00	1.631	874	53,61
2	4	6	0	Servicios Administrativos Para Generacion de Valor Publico	Actividad	56	14	25,00	19.552	8.600	43,98
2	4	7	0	Transferencia Monetaria Condicionada	Personas	7.266	157	2,16	20.401	201	0,99
2	4	8	0	Inmuebles Transferidos e Inscriptos	Inmuebles	20	10	50,00	20.728	8.399	40,52
2	5	1	0	Gob.Descentr.Sensibilizados P/ La Instal. y Funcionamiento de los Consejos de Niñez y Adolescencia	Instituc.	220	58	26,36	10.087	4.298	42,61
2	5	2	0	Niños y Niñas en Situación de Adopción Atendidos	Niños/As	343	274	79,88	5.624	1.469	26,11
2	5	3	0	Niños/As 0 A 14 Años Que Trabajan en la Calle Protegidos de Riesgos del Trabajo Infantil en Calle	Niños/As	7.700	7.411	96,25	31.547	12.050	38,20
2	5	4	0	Atención a Situaciones de Vulneración de Derechos de Niños/As y Adolescentes	Casos	5.000	2.228	44,56	835	249	29,76
2	5	5	0	Niño/As y Adolescentes Reciben Atención Integral p/ Su Desvinculación de las Calles	Niños/As	350	487	139,14	8.369	2.223	26,56
2	5	6	0	Fiscalización y Monitoreo de Instituciones de Abrigo que Cuentan Con Expedientes en La SNNA	Instituc.	1.694	637	37,60	2.561	101	3,94

Tipo	Prog.	Subpg.	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
2	6	1	0	Servicios Administrativos para Generación de Valor Público	Actividad	336	168	50,00	18.082	5.896	32,61
2	6	1	0	Mitigación de Situaciones de Emergencias	Familias	102.740	103.783	101,02	41.989	28.981	69,02
2	6	2	0	Asistencia a Comunidades Indígenas	Comunidad	294	0	0,00	8.400	0	0,00
2	7	0	0	Auditoría	Informes	1.155	1.047	90,65	6.111	2.722	44,54
2	8	1	0	Capacitación A Recursos Humanos del Estado -Inapp-	Capac.	36	17	47,22	94	7	7,31
2	9	1	0	Elaboración de Informes	Informes	1	0	0,00	240	117	48,85
2	9	1	0	Encuestas Realizadas	Viviendas	6.000	0	0,00	1.585	161	10,18
2	9	1	0	Encuesta Continua de Empleo	Viviendas	4.000	1.980	49,50	3.073	759	24,69
2	9	3	0	Directorio Nacional de Empresas	Empresas	226.000	70.475	31,18	1.443	389	26,99
2	9	4	0	Servicios Administrativos para Generación de Valor Público	Actividad	60	30	50,00	13.370	4.704	35,18
2	11	0	0	Gobernaciones y Municipalidades Elaboran Sus Planes de Desarrollo	Entidades	16	8	50,00	1.663	678	40,79
2	12	1	0	Expedición de Certificados	Certific.	419	0	0,00	289	54	18,64
2	12	1	0	Repatriación de Casos de Mayor Complejidad	Casos	54	29	53,70	1.500	448	29,87
2	12	2	0	Expedición de Certificados	Certific.	2.893	1.911	66,06	9.252	2.987	32,29
2	12	2	0	Repatriación de Casos de Mayor Complejidad	Casos	812	104	12,81	2.490	1.472	59,14
2	14	1	0	Planificación del Desarrollo Turístico	Eventos	12	6	50,00	10.101	2.536	25,10
2	14	2	0	Servicios Administrativos Para Generación de Valor Público	Actividad	12	6	50,00	26.614	8.361	31,42
2	18	1	0	Transferencias a Personas Físicas	Benefic.	5	0	0,00	61	0	0,00
2	18	1	0	Investigadores Nacionales Categorizados	Personas	34	0	0,00	2.763	1.370	49,58
2	18	1	0	Transferencias Monetarias a Entidades Educativas E Instituciones Sin Fines de Lucro	Aportes	5	0	0,00	190	0	0,00
2	18	1	0	Gestión Administrativa	%	100	0	0,00	401	188	47,03
2	18	1	0	Becas de Post Grado Otorgadas	Becarios	17	0	0,00	454	122	26,74
2	18	1	0	Financiamiento de Proyectos de Investigación E Innovación	Proyectos	10	0	0,00	179	0	0,00
2	18	2	0	Laboratorios de Ensayo y Calibración Acreditados	Org.	31	0	0,00	401	31	7,75
2	18	2	0	Capacitaciones	Actividad	15	0	0,00	70	0	0,00
2	18	2	0	Gestión Administrativa	%	100	0	0,00	65	21	32,13
2	19	1	0	Creación E Implementación de Políticas Lingüísticas Adecuadas	Actividad	36	14	38,89	4.458	1.989	44,61
2	21	2	0	Apoyo Cultural al Ciudadano	Usuarios	50	25	50,00	12.948	2.237	17,28
2	21	3	0	Construcción y Mejoras Edilicias	Unidad	1	1	100,00	800	0	0,00
2	22	0	0	Asistencia Técnica Para Oficinas Regionales de Tributación	Asis. Tec.	17	0	0,00	1.523	287	18,83
2	22	0	0	Mejoramiento de La Salud Sexual y Reproductiva de La Población	Eventos	11	4	36,36	4.101	310	7,56
2	22	0	0	Víctimas de La Trata de Personas Con Asistencia Integral	Personas	20	0	0,00	2.048	41	2,02
2	22	0	0	Promoción De Turismo Rural En El Territorio Nacional	Actividad	4	0	0,00	1.374	0	0,00
2	22	0	0	Capacitación A Recursos Humanos Del Estado -Inapp-	Capac.	22	8	36,36	1.453	79	5,44
2	22	0	0	Construcción y Equipamiento del Centro de Atención Integral al Visitante En Itapúa	Centros	1	1	100,00	1.096	0	0,00
2	22	0	0	Asistencia Técnica En Planificación y Gestión de Organismos y Entidades del Estado	Asis. Tec.	10	5	50,00	3.574	99	2,77
2	22	0	0	Apoyo A Comunidades Campesinas E Indígenas	Comunidad	2	2	100,00	834	0	0,00
2	22	0	0	Funciones de Apoyo a la Salud Integral	Actividad	12	1	8,33	100	0	0,00
2	22	0	0	Contratación de Consultorías	Consultor.	10	1	10,00	80	0	0,00

Tipo	Prog.	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
2	23	1	0	Capacitación para Agentes del Deporte	Personas	5.000	493	9,86	234	26	10,93
2	23	2	0	Implementación de Proyectos Deportivos P/ Adultos Mayores, Discapacitados y Grupos Vulnerables	Actividad	120	45	37,50	473	179	37,75
2	23	3	0	Jornadas de Actualización de diferentes Disciplinas	Capac.	60	18	30,00	214	84	39,20
2	23	4	0	Asistencia Financiera a Entidades Deportivas	Entidades	50	3	6,00	7.380	2.871	38,90
2	23	5	0	Servicios Administrativos para Generación de Valor Público	Actividad	100	32	32,00	10.153	3.041	29,96
2	23	6	0	Construcción y Mantenimiento de Infraestructura Deportiva	M2	35.000	7.250	20,71	62.676	11.200	17,87
2	30	1	0	Asistencia a Personas con Discapacidad	Personas	101.000	46.676	46,21	2.193	340	15,52
2	30	2	0	Asistencia a Personas con Discapacidad	Personas	98.155	46.676	47,55	52.664	21.066	40,00
2	33	0	0	Asistencia a Instituciones Públicas para la Aplicación de Las Tics	Instituc.	10	4	40,00	27.284	27	0,10
2	35	0	0	Apoyo a la Gestión y Asistencia Social	Personas	200.000	99.000	49,50	3.956	550	13,89
3	12	0	1	Elaboración de Informes	Informes	1	1	100,00	152	123	80,90
3	14	3	1	Capacitaciones	Actividad	16	8	50,00	425	0	0,00
3	14	3	1	Estudios y Proyectos de Inversión	Informes	3	1	33,33	14.051	1.191	8,47
3	4	0	2	Coordinación de Políticas Públicas de Desarrollo Social	Entidades	324	162	50,00	6.905	1.460	21,15
3	4	0	2	Coordinación de las Políticas Públicas	Actividad	12	6	50,00	6.771	411	6,06
3	11	0	2	Servicios Administrativos Para Generación de Valor Público	Actividad	6	6	100,00	313	210	67,09
3	11	0	2	Realización de Auditorías	Auditorías	2	0	0,00	44	16	37,20
3	11	0	2	Desarrollo de Sistema Informático	Sist. Info	1	0	0,00	240	0	0,00
3	11	0	2	Selección y Capacitación	Func.	450	305	67,78	134	130	96,75
3	25	0	2	Monitoreo y Evaluación De Programas y Proyectos	Programas	6	2	33,33	4.091	600	14,67
3	11	0	3	Servicios Administrativos Para Generación de Valor Público	Actividad	28	8	28,57	415	27	6,60
3	16	0	3	Asistencia Técnica en Calidad	Asis. Tec.	25	0	0,00	3.017	332	11,00
3	16	0	3	Asistencia Técnica en Innovación	Asis. Tec.	25	0	0,00	4.682	1.196	25,54
3	16	0	3	Instalación de Unidad Ejecutora de Proyectos	Unidad	20	0	0,00	1.860	551	29,64
3	3	0	5	Sistemas Implementados	Sistemas	1	0	0,00	5.348	845	15,79
3	27	0	5	Informe Final	Informes	1	0	0,00	10.240	2.524	24,64
3	27	0	5	Censo de Población y Vivienda	Viviendas	1.600.000	0	0,00	16.409	783	4,77
3	1	0	6	Acceso al Agua Potable y Saneamiento Básico	Familias	5.954	0	0,00	22.797	625	2,74

Entre los productos de mayor relevancia social se destacan “Transferencia Monetarias con Corresponsabilidad”, “Niños/As 0 A 14 Años que Trabajan en la Calle Protegidos de Riesgos del Trabajo Infantil en calle” y “Mitigación de situaciones de emergencias.

Según lo señalado en el cuadro de referencia, para el Programa Tekoporá a cargo de la Secretaría de Acción Social (SAS), se ha realizado transferencias monetarias con corresponsabilidad a un total de 80.359 familias, logrando un avance del 80,09% respecto de la meta planificada inicialmente, para este efecto se ejecutó G. 95.634 millones, cifra que equivale al 40,47% del total disponible para dicho programa.

En lo que respecta al producto “Niños/as 0 A 14 Años que Trabajan en la Calle Protegidos de riesgos del Trabajo Infantil en Calle” encarado por el Programa “Abrazo” de la Secretaría Nacional de la Niñez y la

Adolescencia, logró un avance productivo del 96,25% del total de la meta planificada, dicho avance implicó una ejecución de G. 12.050 millones, cifra que representó el 38,20% del Plan Financiero asignado al producto.

Por otro lado, la Secretaría Nacional de Emergencias (SEN), orientó sus acciones a través del Producto “Mitigación de Situaciones de Emergencias”, en ese contexto, el mismo logró un avance productivo de 103.783 familias en situación de emergencias atendidas, para lo cual se ejecutó G. 28.981 millones, monto que equivale al 69,02% del total de recursos disponibles para dicho producto.

Si bien la SEN ha dado cumplimiento en cuanto la actualización del avance de las metas productivas correspondiente al Subprograma “Asistencia en situaciones de Emergencia y/o Desastres”, dicho avance al 30/06/2014 evidencia que el producto “Mitigación, Rehabilitación y Reconstrucción” ha sobrepasado la meta anual en 1.043 familias asistidas. Si bien esta situación se explica teniendo en cuenta la situación de emergencia declarada por graves inundaciones en Asunción, y en los Departamentos de Pdte. Hayes, Alto Paraguay, Misiones y Ñeembucú, la entidad deberá realizar las medidas correctivas a través del proceso de Modificación de metas dentro del SIPP.

Entre los principales logros informados por la Entidad al cierre del Primer Semestre 2014 se encuentran:

Secretaría de Acción Social

Programa Tekoporá

El Programa Tekoporá beneficia a Hogares de sectores más vulnerables a través de Transferencias Monetarias con Corresponsabilidad en distritos seleccionados por el IPG (Índice de Población Geográfica) y con apoyo socio familiar para el Fortalecimiento de su capital humano y derechos ciudadanos.

Al primer semestre del año 2014, se benefició a 80.359 familias situadas en varios departamentos del país, así también se ha incluido a 9.557 nuevas familias al Programa en distritos donde se tiene intervención y en 9 distritos nuevos (José Domingo Ocampos (Caaguazú), General Francisco C. (Canindeyú), San Miguel, y Yabebyry (Misiones), Humaitá, Laureles y Villalbin (Ñeembucú), Puerto Pinasco, Tte. Esteban Martínez y Tte. Irala Fernández (Presidente Hayes).

Así también, la SAS menciona que se realizaron 132.041 seguimientos familiares a través de visitas a familias participantes del Programa Tekoporá, 6.695 madres líderes acompañadas para el fortalecimiento de los procesos comunitarios, conformación de 4.261 comités de beneficiarios, diagnóstico situacional del 90% de las familias beneficiarias del programa, aplicación de 25.790 fichas sociales en el marco del Programa Sembrando Oportunidades.

En cuanto a los beneficiarios de las Transferencias Monetarias con Corresponsabilidad (TMC) se muestra el siguiente cuadro:

Transferencias Monetarias con Corresponsabilidad - Programa Tekoporá			
Periodo Informado	Monto de Transferencias En Guaraníes	Cantidad de Beneficiarios	Departamentos
1er Trimestre - SIME N° 20.321/2014	27.481.150.000	80.455	Alto Paraguay, Amambay, Asunción, Caaguazú, Caazapá, Canindeyú, Central, Concepción, Cordillera, Guairá, Itapúa, Misiones, Ñeembucú, Paraguari, San Pedro
2do Trimestre - SIME N° 54.235/2014	27.334.240.000	80.262	Alto Paraguay, Amambay, Asunción, Caaguazú, Caazapá, Canindeyú, Central, Concepción, Cordillera, Guairá, Itapúa, Misiones, Ñeembucú, Paraguari, Presidente Hayes, San Pedro
Promedio Semestral de Beneficiarios ^{/1}		80.359	

^{/1} Teniendo en cuenta que el producto tiene un conteo constante, la cantidad de beneficiarios corresponde a una meta constante en ambos trimestres.

Secretaría Nacional de la Niñez y la Adolescencia

El Programa Abrazo tiene como objetivo la disminución progresiva del trabajo infantil en la calle y otras formas de trabajo infantil peligroso.

De acuerdo a lo informado por la Entidad, a través del programa Abrazo, se habilitan nuevas modalidades de Centros, además de los centros abiertos, se instalan centros de protección para la primera infancia en situación de calle, y centros comunitarios en las comunidades donde se produce la salida de los niños y niñas a las calles.

Actualmente se cuenta con tres tipos de centros:

- Comunitario (niños/as de 02 a 14 años): un lugar en las comunidades expulsoras, alternativo a la calle, un lugar de referencia de los niños, niñas y sus padres adecuado para el desarrollo físico, mental, espiritual, moral y social de los niños y niñas.
- Abiertos (niños/as de 6 a 14 años): un lugar cerca de las esquinas donde trabajan los niños y niñas, es un espacio alternativo a la calle, no es una escuela, es un lugar de referencia, confianza, desarrollo y de crecimiento adecuado para el desarrollo físico, mental, espiritual, moral y social de los niños y niñas.
- De Protección (niños/as de 0 a 5 años): un lugar que brinda protección y cuidados de manera integral a los hijos de padres trabajadores de escasos recursos. Estimulación temprana para bebés de 0 a 3 años, educación inicial a los niños de 3 a 5 años, alimentación diaria (desayuno, almuerzo y merienda), atención médica y psicológica y espacio recreativo para los chicos.

Los principales resultados del Programa Abrazo, se mencionan los siguientes:

- 6.166 niños/as y adolescentes protegidos en centros de protección, centros abiertos, centros comunitarios, 3.181 familias beneficiarias
- Entrega de 3.670 bonos solidarios y canastas básicas.
- Entrega de 3.952 cestas de alimentos, beneficiando a 1.126 familias.
- Servicios de refuerzo escolar y atención a la Salud a 483 personas.

El Programa Abrazo, incluye los siguientes componentes:

- Apoyo psicosocial
- Bonos Solidarios
- Cestas Básicas de Alimentos
- Capacitación a Familias

Entre los resultados de la Secretaría Nacional de la Niñez y la Adolescencia se mencionan:

Centro de Adopciones

- Se han realizado 17 búsquedas y localización de familias con sus respectivos informes finales enviados a los juzgados correspondientes.
- Cinco informes preliminares de Búsqueda y Localización a familias biológicas.
- Doce informes finales de mantenimiento del vínculo.
- Se han realizado 37 entrevistas psicosociales para acreditaciones a padres postulantes a la adopción.
- Se cuenta con 38 familias postulantes activas en lista de espera para la adopción.
- Se han remitido a los Juzgados correspondientes 3 informes de postulación de padres (propuestos por el Centro de Adopciones) para la adopción de un niño y dos hermanitas.
- Han sido declaradas idóneas y aptas para la adopción, 5 carpetas de solicitantes, por haber cumplido con los requisitos establecidos en la Ley.
- Se beneficiaron a 58 niños y 71 niñas, siendo 19 las parejas postulantes para adopción.

Fono Ayuda

- Se recibieron 754 notificaciones de vulneración de derechos del niño/a.
- 459 solicitudes de información, orientación y contención relacionadas a los Derechos de la Infancia y Adolescencia.
- Mensualmente se recibe en la línea un promedio de 350 llamadas notificando algún tipo de vulneración de Derechos.
- Más de 300 casos de denuncias derivadas a las diferentes instituciones integrantes del Sistema Nacional de Protección.

Niñez en situación de calle

- Abordaje en calle – Recorridos Nocturnos: derivación al centro abierto, centro nacional de control de adicciones y otros dispositivos de salud. Acompañamiento en calle. Visitas familiares.
- Protección en el Centro abierto e inclusión en el Centro Transitorio de Protección.
- Centro de larga estadía de la SNNA – Ñemity u otros albergues acompañados de sus familias.
- 112 varones y 45 mujeres abordados en calle y que en su totalidad recibieron servicios de alimentación.
- 55 varones y 6 mujeres protegidos en el Centro abierto a lo largo del trimestre. Durante la temporada invernal y la apertura del centro Día – Noche, el cual inició en el mes de Junio fueron protegidos 33 varones y 5 mujeres.
- 27 varones fueron protegidos en el Centro Transitorio de Protección (albergue transitorio de 3 meses de estadía) con atención integral: psicológica, social y vinculación con la familia.

Secretaría de Emergencia Nacional – Programa Asistencia en Situaciones de Emergencia

La Secretaría de Emergencia Nacional realiza en forma diaria asistencias, ya sea por causa de emergencias súbitas, como ser: temporales, granizadas, tormentas, incendios, etc., y principalmente en casos de declaraciones de Emergencias por fenómenos naturales como: sequías, inundaciones y otros.

La asistencia realizada por el programa consiste en: entrega de kits de víveres, chapas de fibrocemento, chapas de zinc, frazadas, colchones, tirantes de madera, agua, etc.

Las situaciones de emergencias fueron declaradas en Asunción, y en los departamentos de Presidente Hayes, Alto Paraguay, Ñeembucú y Misiones.

Conclusión

La Presidencia de la República cuenta con un Plan Financiero de G. 1.126.641 millones (Guaraníes un billón ciento veinte seis mil seiscientos cuarenta y un millones), de los cuales se ejecutó G. 367.784 millones, equivalente a un nivel de ejecución del 32,64%, esta cifra fue menor en G. 52.510 millones a lo ejecutado durante el mismo periodo del año 2013.

Por otro lado, es importante mencionar que las 27 Secretarías con que cuenta la Presidencia de la República presentaron el Informe correspondiente al primer semestre del año 2014.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La Entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.235/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga del avance productivo, se menciona que la Entidad no ha realizado en su totalidad con las cargas correspondientes, lo que significa que no dio cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 1.100, Art. 226° **Monitoreo y seguimiento de metas** “...una vez definida la periodicidad del cumplimiento de las metas de producción física aprobadas en el Plan Financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.
- Por otro lado se ha observado, que para algunos casos la relación entre la meta, el avance productivo y la ejecución financiera de un producto presenta inconsistencias, situación que pudo ocasionar

debilidades en la planificación que se traduce en la falta de avance productivo de algunas estructuras presupuestarias.

De manera específica, por Secretaría se realiza el control del cumplimiento legal en lo que respecta al Proceso de Control y Evaluación, en el cuadro que se muestra a continuación:

Secretarías	Documentaciones Exigidas, artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a)		Art. 226° del Decreto N° 1.100/2014
	Informe de Gestión cualitativo y cuantitativo	Formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA011)	Carga total de avance de metas
Auditoría General del Poder Ejecutivo	Si	Si	Si
Consejo de la Defensa Pública	No	Si	Si
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	Si	Si	No
Dirección Nacional del Plan de la Estrategia de Lucha contra la Pobreza (DIPLANP)	No	Si	No
Dirección General de Estadísticas, Encuestas y Censos (DGEEC)	Si	Si	Si
Escribanía Mayor de Gobierno	Si	Si	Si
Gabinete Civil	Si	Si	Si
Gabinete Militar	Si	Si	No
Gabinete Social	Si	Si	Si
Procuraduría General de la República	Si	Si	Si
Secretaría de Acción Social	Si	Si	Si
Secretaría de Emergencia Nacional	Si	Si	Si
Secretaría de Información y Comunicación para el Desarrollo (SICOM)	Si	Si	Si
Secretaría de la Función Pública	Si	Si	No
Secretaría Nacional por los DDHH de las Personas con Discapacidad (SENADIS)	No	Si	Si
Secretaría Nacional de la Niñez y la Adolescencia	Si	Si	Si
Secretaría de Políticas Lingüísticas	Si	Si	Si
Secretaría de Prevención del Lavado de Dinero (SEPRELAD)	Si	Si	Si
Secretaría de Desarrollo para Repatriados y Refugiados Connacionales	Si	Si	No
Secretaría Nacional Antidrogas (SENAD)	Si	Si	Si
Secretaría Nacional de la Cultura	No	Si	Si
Secretaría Nacional de Turismo (SENATUR)	Si	Si	Si
Secretaría Nacional del Deporte	Si	Si	No
Secretaría Técnica de Planificación	No	Si	Si
Secretaría Nacional de Tecnologías de la Información y Comunicación (SENATICS)	Si	Si	Si
Secretaría Nacional Anticorrupción (SENAC)	No	Si	Si
Secretaría Nacional de la Juventud	Si	Si	Si

Recomendaciones

El Informe de Gestión cualitativo y cuantitativo debe incluir el detalle de las principales actividades desarrolladas por cada Secretaría, el monto de los recursos aplicados y los principales logros y/o resultados obtenidos en el periodo informado. Esto teniendo en cuenta, que algunas Secretarías en el informe remitido, dieron mayor destaque a los aspectos financieros dejando de lado la información cualitativa que hace a la gestión de cada entidad.

En este contexto, se solicita remitir información detallada, principalmente de los programas considerados de interés social teniendo en cuenta que los bienes y/o servicios entregados por éstos, tienen un impacto directo en la ciudadanía

Seguidamente, se señalan algunas recomendaciones por Secretarías:

Secretarías	Recomendaciones
Auditoría General del Poder Ejecutivo	Se recomienda realizar medidas de ajustes a través del proceso de modificación de metas productivas teniendo en cuenta que la meta se encuentra subestimada.
Consejo de la Defensa Pública	Se debe ampliar las informaciones y remitir Informe de Gestión cualitativo y cuantitativo con el detalle de las principales actividades desarrolladas, el monto de los recursos aplicados y los principales logros y/o resultados obtenidos.
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	Considerando que la entidad no ha procedido a la carga de los avances de metas productivas, tampoco han mencionado los inconvenientes y/o dificultades que impidieron el cumplimiento de las metas. En este contexto, se recomienda a la entidad dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 1.100, Art. 226° Monitoreo y seguimiento de metas.
Dirección Nacional del Plan de la Estrategia de Lucha contra la Pobreza (DIPLANP)	Se recomienda para próximos informes ampliar la información principalmente lo relacionado a actividades desarrolladas por el programa, el monto de los recursos aplicados y los principales logros y/o resultados obtenidos
Dirección General de Estadísticas, Encuestas y Censos (DGEEC)	Se constató inconsistencia entre la cantidad informada de unidades económicas en el trimestre comprendido de abril a junio/2014, con lo efectivamente registrado en el SIAF como avance productivo, motivo por el cual se recomienda contrastar dichos datos a fin de realizar los ajustes correspondientes
Gabinete Civil	Se recomienda ampliar los datos remitidos, ya que el Informe de Gestión debe incluir aspectos cualitativos y cuantitativos con el detalle de las principales actividades desarrolladas y los principales logros y/o resultados obtenidos. Así mismo, se debe incluir la gestión de la Gaceta Oficial, teniendo en cuenta que es el medio oficial de divulgación del Poder Ejecutivo, y a su vez forma parte de la gestión del Gabinete Civil. El producto consignado por la entidad en el informe, no corresponde al bien o servicio (producto) registrado en el SIAF
Gabinete Militar	La planificación realizada por la entidad es mensual y el avance productivo consignado en el mismo se realizó solo en el mes de junio. Por tanto, se recomienda dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 1.100, Art. 226° Monitoreo y seguimiento de metas “
Procuraduría General de la República	Se recomienda realizar medidas de ajustes de metas a través del proceso de modificación de metas productivas a fin de evitar metas subestimadas al cierre del Ejercicio Fiscal 2014
Secretaría de Acción Social	Se recomienda a la entidad dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 1.100, Art. 226° Monitoreo y seguimiento de metas.
Secretaría de Emergencia Nacional	Se recomienda realizar medidas de ajustes a través del proceso de modificación de metas productivas teniendo en cuenta que la meta se encuentra subestimada. No se debe incluir formularios de Contables como parte del Informe de Gestión.

Secretarías	Recomendaciones
Secretaría de Información y Comunicación para el Desarrollo (SICOM)	Para próximos informes se recomienda ampliar las informaciones remitidas, principalmente lo relacionado a los medios de comunicación del estado, ejemplo: Paraguay TV.
Secretaría de la Función Pública	Teniendo en cuenta la carga parcial de avance de metas, se recomienda a la entidad dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 1.100, Art. 226° Monitoreo y seguimiento de metas.
Secretaría Nacional por los DDHH de las Personas con Discapacidad (SENADIS)	Para próximos informes incluir el detalle de las principales actividades desarrolladas y los principales logros y/o resultados obtenidos, así como los inconvenientes y/o dificultades para el cumplimiento de las metas previstas.
Secretaría de Prevención del Lavado de Dinero (SEPRELAD)	Se recomienda verificar la planificación de las metas y realizar los ajustes para el segundo semestre del 2014, a través de Modificaciones de metas productivas según lo que establecen las disposiciones legales vigentes, a fin de subsanar la subestimación de la meta.
Secretaría de Desarrollo para Repatriados y Refugiados Connacionales	Para próximos informes se recomienda incluir el detalle de los inconvenientes y/o dificultades para el cumplimiento de las metas previstas para el año 2014.
Secretaría Nacional de la Cultura	Se registra diferencia de ejecución física respecto de la financiera en el subprograma “Legado del Bicentenario – Implementación de Políticas Culturales del País” sin embargo el motivo de tal situación no se menciona en el informe remitido por la entidad. Se recomienda para próximos informes incluir el detalle de las principales actividades desarrolladas y los principales logros y/o resultados obtenidos, así como los inconvenientes y/o dificultades que pudieran impedir el cumplimiento de las metas previstas.
Secretaría Nacional de Turismo (SENATUR)	Se recomienda para próximos informes, hacer referencia a la gestión de la secretaría y no incluir en la misma fotografías de las diversas actividades llevadas a cabo.
Secretaría Nacional del Deporte	Se recomienda a la entidad dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 1.100, Art. 226° Monitoreo y seguimiento de metas.
Secretaría Técnica de Planificación	Para próximos informes se recomienda remitir Informe de Gestión cualitativo y cuantitativo con el detalle de las principales actividades desarrolladas, el monto de los recursos aplicados y los principales logros y/o resultados obtenidos
Secretaría Nacional Anticorrupción (SENAC)	Se recomienda para próximos informes remitir el detalle de las principales actividades desarrolladas, el monto de los recursos aplicados y los principales logros y/o resultados obtenidos

12 02 Vicepresidencia de la República

Ejecución Financiera

La Vicepresidencia de la República cuenta en el 2014 con un Plan financiero de G. 12.347 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 39,14%, correspondiente a G. 1.359 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 4.830 millones.

Los Grupos de Gastos con mayores ejecuciones al Primer Semestre del 2014, fueron “Servicios Personales” con una ejecución de G. 3.155 millones, el grupo de gasto “Servicios No Personales” con la suma de G. 833 millones y el grupo de gasto “Bienes de Consumo e Insumos” con G. 437 millones.

El Grupo de Gasto de mayor participación en el Plan Financiero corresponde a “Servicios Personales”, a través del cual se financian los servicios de 57 funcionarios permanentes adicionalmente al de los contratados. Al realizar el contraste con la cantidad de funcionarios permanentes del año 2013, se menciona que ha aumentado en una sola unidad. Así también, la entidad cuenta con 13 funcionarios contratados, cuyos pagos se realizan a través de este grupo de gastos.

Adicionalmente a las remuneraciones básicas, como pago de salarios y gastos de representación, una porción importante se ha destinado a los subsidios familiares, bonificaciones, y gratificaciones por servicios especiales cuya ejecución al primer semestre corresponde a G. 1.387 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Vicepresidencia de la República									
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)									
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		
							Absoluta	%	
100 Servicios Personales	5.779	2.624	45,41	7.174	3.155	43,98	531	20,23	
200 Servicios No Personales	1.584	513	32,35	2.126	833	39,15	320	62,44	
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.017	162	15,92	782	437	55,84	275	169,97	
500 Inversión Física	396	0	0,00	1.435	80	5,60	80	-	
800 Transferencias	0	0	0,00	200	0	0,00	0	-	
900 Otros Gastos	336	173	51,38	629	325	51,66	152	88,16	
TOTAL	9.112	3.471	38,10	12.347	4.830	39,12	1.359	39,14	

Fuente: SICO y Plan Financiero al 26/07/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La Vicepresidencia de la República presenta una distribución en la ejecución por clasificación económica de 98,33% (G. 4.750 millones) en gastos corrientes y 1,66% (G.80 millones) en gastos de capital.

Cuadro de Ejecución Financiera por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Vicepresidencia de la República									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	9.112	3.471	38,10	12.347	4.830	39,12	1.359	39,14	100,00
Programas de Administración	9.112	3.471	38,10	12.347	4.830	39,12	1.359	39,14	100,00
Conducción Superior	9.112	3.471	38,10	12.347	4.830	39,12	1.359	39,14	100,00

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 30/06/2014

El objetivo del programa de la Vicepresidencia de la República, es apoyar una gestión eficiente, estratégica y oportuna para el acompañamiento de los programas y proyectos derivados de las políticas del Estado, además de generar iniciativas que favorezcan con equidad las inquietudes, necesidades y expectativas de las

organizaciones sociales y ciudadanía en general. En ese sentido, al realizar la comparación de la ejecución financiera respecto al mismo periodo del año 2013, se tiene que ha aumentado en G. 1.359 millones correspondiente 39,14%.

Ejecución Productiva –Periodo Primer Semestre 2014

La entidad, cuenta con un solo producto “Gestión Administrativa”, a través del cual se realizan todas actividades inherentes a la misma, hasta el primer semestre del año 2014 se tiene un avance del 39, 12% de la meta establecida.

Las actividades de la institución son llevadas a cabo a través de un solo producto “Gestión Administrativa”, dentro del mismo se destacan las acciones realizadas por el Vicepresidente de la República, los principales son⁶:

La Coordinación conjunta entre el Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social, Ministerio de Justicia, Ministerio del Interior y Cooperaciones Técnicas para la impulsión del programa “Todos Somos alguien”, (dotar de Cédula de Identidad a los recién nacidos), donde se han inscripto 6.050 niños, cifra que se ha logrado con la instalación de 13 oficinas en los hospitales del país.

Coordinación institucional para llevar adelante la asistencia a las familias afectadas por la crecida de los ríos Paraná y Paraguay. Dicha asistencia consiste en brindar albergues, coordinación de almuerzos, asistencias sanitarias, atenciones médicas y odontológicas y en el traslado de víveres. En ese sentido, se ha beneficiado a 2.900 familias.

Promulgación de la Ley N° 5.194/14 promulgada el 12 de junio del 2014, por la que se restituye a la comunidad indígena Sawhoyamaya sus tierras despojadas hace más de 20 años, además la ley contempla la asistencia en materia de salud y educación a los indígenas.

Conclusión

La Vicepresidencia de la República cuenta con un Plan Financiero de G. 12.347 millones en el año 2014, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la Entidad ejecutó el 39,12% del total asignado, lo que representó en términos monetarios G. 4.830 millones.

La entidad ha presentado en tiempo y forma el informe semestral conteniendo el instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA011 “Informe de Control y Evaluación de Gestión”).

En lo que respecta a la carga de avance productivo, la Entidad ha dado cumplimiento a lo establecido en las normativas legales respecto a la actualización del mismo.

Recomendaciones

Finalmente se recomienda seguir fortaleciendo los instrumentos o herramientas que permitan una adecuada planificación de las actividades realizadas por la institución de manera a maximizar la eficiencia en la utilización de los recursos públicos.

⁶ Informe de Gestión al 30 de junio 2014 de la Vicepresidencia de la República. SIME N° 54261/2014.

12 03 Ministerio de Interior (MI)

Ejecución Financiera

El Plan financiero al 30/06/2014 del Ministerio del Interior es de G. 2.119.008 millones (Guaraníes dos billones ciento diez y nueve mil ocho millones). En referencia al total de ejecución al primer semestre del año 2014, el mismo ha sido de G. 911.097 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 2,22%, correspondiente a G. 19.826 millones.

Las ejecuciones de los principales Grupos de Gastos al Primer Semestre, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 792.768 millones, el grupo de gasto Bienes de Consumo e Insumos ejecutó la suma de G. 62.378 millones y el grupo de gasto Servicios No Personales ejecutó la suma de G. 31.567 millones.

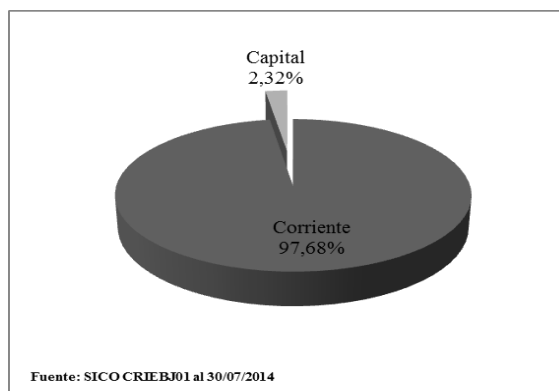
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio del Interior								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución
100 Servicios Personales	1.587.375	738.980	46,55	1.663.121	792.768	47,67	53.788	7,28
200 Servicios No Personales	82.405	23.556	28,59	104.472	31.567	30,22	8.011	34,01
300 Bienes de Consumo e Insumos	148.236	59.480	40,13	188.406	62.378	33,11	2.898	4,87
400 Bienes de Cambio	11.800	4.422	37,47	11.800	2.888	24,48	-1.533	-34,68
500 Inversión Física	190.508	62.885	33,01	136.713	13.412	9,81	-49.473	-78,67
800 Transferencias	7.623	303	3,98	10.052	6.051	60,20	5.748	1895,11
900 Otros Gastos	4.515	1.644	36,41	4.444	2.032	45,73	388	23,63
TOTAL	2.032.463	891.271	43,85	2.119.008	911.097	43,00	19.826	2,22

Fuente: SICO y Plan Financiero al 30/07/2014

El nivel de participación del plan financiero entre los grupos de gastos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 78,49% fue destinado a Servicios Personales; el 8,89% a Bienes de Consumos e Insumos y el 6,45% a Inversión Física.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al 30/06/2013-2014



El Ministerio del Interior presenta una distribución en la ejecución por clasificación económica es de 97,68% (G. 889.982 millones) en gastos corriente y 2,32% (G.21.115 millones) en gastos de capital.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio del Interior									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	2.032.463	891.271	43,85	2.119.008	911.097	43,00	19.826	2,22	100,00
Programas de Administración	132.859	52.204	39,29	121.054	53.067	43,84	863	1,65	5,71
Administración General del Ministerio del Interior	49.780	17.642	35,44	42.330	18.044	42,63	402	2,28	2,00
Administración de la Policía Nacional	36.711	14.890	40,56	36.381	18.192	50,00	3.302	22,17	1,72
Administración de la Intendencia de la Policía Nacional	46.367	19.672	42,43	42.343	16.831	39,75	-2.841	-14,44	2,00
Programas de Acción	1.890.616	838.772	44,37	1.990.923	853.138	42,85	14.366	1,71	93,96
Orden y Seguridad Pública Interna	1.598.160	740.560	46,34	1.695.348	799.785	47,18	59.225	8,00	80,01
Implementación de la Política Migratoria Nacional	34.697	8.485	24,45	29.607	11.192	37,80	2.707	31,91	1,40
Formación y Capacitación	19.157	6.961	36,34	13.587	5.067	37,29	-1.895	-27,22	0,64
Servicio de Identificaciones de Personas (ALA/2010/22871)	42.827	10.322	24,10	41.437	7.800	18,82	-2.522	-24,44	1,96
Servicios Sociales	19.727	2.138	10,84	71.962	9.835	13,67	7.697	359,97	3,40
Servicios de Equipamientos e Insumos a la Policía Nacional	176.049	70.305	39,93	127.243	18.777	14,76	-51.529	-73,29	6,00
Apoyo a la Seguridad Ciudadana				10.002	345	3,45	-	-	0,47
Apoyo a la Gobernabilidad Democrática				1.737	337	19,41	-	-	0,08
Programas de Inversión	8.988	294	3,27	7.031	4.891	69,57	4.597	1.562,03	0,33
Seguridad Ciudadana	8.988	294	3,27	7.031	4.891	69,57	4.597	1.562,03	0,33

La estructura presupuestaria del Ministerio del Interior está conformada por tres tipos de presupuestos. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 5,71% fue destinado para gastos en el Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración”, el 93,96% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 0,33% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”.

En cuanto al programa con mayor asignación en el Plan financiero, se destaca el programa “Orden y Seguridad Pública Interna” representando el 80,01%, al 30 de junio del año 2014 ha ejecutado el 47,18%.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	42.330	18.044	42,63
1	2	0	0	Gestion Administrativa	%	100	52	52,00	36.381	18.192	50,00
1	3	0	0	Provision de Vestuarios	Personas	24.700	-	-	6.276	10	0,16
1	3	0	0	Provision de Alimentos	Raciones	157.752	75.452	47,83	36.067	16.821	46,64
2	2	1	0	Apoyo Tactico a las Dependencias Policiales	Servicios	20.336	6.949	34,17	6.525	1.283	19,67
2	2	1	0	Hechos Punibles mas Resaltantes Atendidos	Casos	17.938	9.041	50,40	1.684.715	796.883	47,30
2	2	2	0	Llamadas Atendidas y Despachadas	Llamados	231.834	107.397	46,32	1.318	516	39,18
2	2	3	0	Investigacion de Hechos Punibles	Casos	13.680	6.840	50,00	1.189	279	23,42
2	2	10	0	Servicios de Prevención e Investigación de Secuestro de Personas.	Servicios	5.940	2.319	39,04	1.602	824	51,42
2	3	0	0	Emision de Camets de Radicacion	Unidad	6.000	4.321	72,02	16.624	6.608	39,75
2	3	0	0	Control y Registro del Flujo Migratorio	Personas	7.200.000	3.600.000	50,00	12.982	4.585	35,31
2	4	0	0	Formacion de Oficiales de Policia	Alumnos	149	-	-	1.296	453	34,96
2	4	0	0	Formacion de Suboficiales de Policia	Alumnos	192	-	-	1.055	203	19,24
2	4	0	0	Capacitacion de Oficiales y Suboficiales	Alumnos	700	-	-	11.236	4.410	39,25
2	5	0	0	Prontuarios Penales	Documentos	6.000	2.391	39,85	1.255	74	5,92
2	5	0	0	Cedulas de Identidad Entregadas	C.i.	889.990	374.967	42,13	22.321	4.342	19,45
2	5	0	0	Certificado de Antecedentes	Certific.	675.000	355.864	52,72	4.147	514	12,39
2	5	0	0	Informes Oficios Judiciales	Informes	12.000	6.312	52,60	1.447	80	5,54
2	5	0	0	Libretas de Pasaporte	Pasaportes	50.900	19.757	38,82	12.266	2.790	22,74
2	6	0	0	Atencion Medica-odontologica a Asegurados	Pacientes	300.000	91.307	30,44	71.962	9.835	13,67
2	7	0	0	Dotación de Equipos de Seguridad a la Policia Nacional	Equipos	6.000	1.400	23,33	72.905	5.254	7,21
2	7	0	0	Dotación de Insumos a la Policia Nacional	Insumos	559.000	39.849	7,13	54.338	13.522	24,89
2	10	0	0	Servicios Administrativos para Generacion de Valor Publico	Actividad	731	200	27,36	10.002	345	3,45
2	14	0	0	Servicios Administrativos para Generacion de Valor Publico	Actividad	594	194	32,66	1.737	337	19,41
3	1	0	1	Capacitaciones Integrales	Personas	100	50	50,00	7.031	4.891	69,57

Según el cuadro de referencia, los principales productos del Ministerio del Interior se atribuyen principalmente a “Hechos Punibles más resaltantes atendidos” registrando 9.041 casos atendidos al primer semestre del año 2004. En cuanto al producto “Dotación de Equipos de Seguridad a la Policía Nacional” ha registrado un avance productivo de 1.400 equipos de los 6.000 equipos planificados. En referencia a las “Cédulas de Identidad Entregadas”, registró un avance de 374.967 emisiones de cédulas, es decir el 42,13% de la planificación inicial.

Información Adicional Provista por la Entidad.

En el cuadro siguiente, se observa el detalle del total de denuncias de Hechos Punibles Registrados y Aclarados por Zonas y Jefaturas:

Zonas	Primer Semestre 2014		%
	Denunciadas	Aclaradas	Denuncias Aclaradas
Zona 1			
Jefatura Metropolitana	1.774	786	44,31
Jefatura Central	2.081	1.047	50,31
Jefatura Cordillera	435	201	46,21
Zona 2			
Concepción	236	109	46,19
Amambay	531	182	34,27
Alto Paraguay	21	8	38,10
Zona 3			
San Pedro	432	227	52,55
Caaguazú	482	267	55,39
Guairá	192	112	58,33
Caazapá	164	72	43,90
Zona 4			
Itapúa	584	226	38,70
Alto Paraná	869	418	48,10
Canindeyú	234	109	46,58
Zona 5			
Misiones	190	105	55,26
Paraguarí	378	216	57,14
Ñeembucú	164	71	43,29
Zona 6			
Boqueron	23	14	60,87
Presidente Hayes	251	99	39,44
Total General	9.041	4.269	47,22

Fuente: Exp. SIME N° 55.281/14

Según la clasificación de la Entidad, los hechos punibles se dividen en: Abigeato, Coacción Sexual, Hurto, Hurto Agravado, Homicidio culposo, homicidio doloso, lesión culposa en accidente de tránsito, lesión, robo de objetos, robo agravado de objetos, robo de vehículos, robo agravado de vehículos, robo de motocicletas y robo agravado de motocicletas. A nivel País, la “Lesión culposa en accidente de tránsito” es el hecho punible más denunciado, con la frecuencia de 1.942 denuncias de los cuales han sido aclarados 1.792 casos representando el 90%. El Dpto. Central (Zona 1) encabeza la lista con 416 denuncias de los cuales han sido aclarados 392 casos. El segundo hecho punible es “robo de motocicletas” que ha registrado 1.538 denuncias de los cuales ha sido aclarada la cantidad de 220 casos.

Teniendo en cuenta el total de Hechos Punibles, los destinos que más denuncias han registrado son: Central, Metropolitana y Alto Paraná con 2.081, 1.774 y 869 denuncias respectivamente.

Así mismo, según Exp. SIME N° 55.281/2014 se destaca la provisión de información de la cantidad de comisarías, subcomisarías, policías por Departamento y promedio de personas que se encuentran al cuidado de un (1) agente policial a nivel nacional. Esto se visualiza a continuación:

Departamento	N° de Comisaría	N° de Subcomisaría	Puestos Policiales	Destacamentos Policiales	Cantidad de Policías del Dpto.			Cantidad de Hab. del Dpto.	Promedio de personas por Agente Policial
					Hombre	Mujer	Total		
Asunción	24	-	-	-	8.241	1.902	10.143	515.587	51
Concepción	21	31	14	2	804	8	812	180.277	222
San Pedro	36	38	9	-	633	4	637	318.787	500
Cordillera	27	9	-	3	594	28	622	234.205	377
Guairá	36	23	2	-	418	5	423	176.933	418
Caaguazú	27	43	9	-	909	16	925	448.983	485
Caazapá	30	10	-	4	344	7	351	139.241	397
Itapúa	113	1	3	-	659	10	669	463.410	693
Misiones	10	28	-	-	458	7	465	103.633	223
Paraguarí	17	8	20	-	641	19	660	226.514	343
Alto Paraná	24	55	15	3	1.343	26	1.369	563.042	411
Central	53	11	10	-	2.350	194	2.544	2.221.180	873
Ñeembucú	29	20	10	-	475	8	483	76.738	159
Amambay	9	8	27	1	587	6	593	113.888	192
Canindeyu	11	27	14	-	511	4	515	140.551	273
Presidente Hayes	20	2	6	-	389	13	402	81.876	204
Boquerón	16	1	-	-	143	1	144	45.617	317
Alto Paraguay	9	3	4	-	82	3	85	15.008	177
Total	512	318	143	13	19.581	2.261	21.842	6.065.470	278

Fuente: Exp. SIME N° 55.281/14

Mediante el cuadro precedente se observa que a nivel nacional existen 21.842 policías prestando sus servicios en el País. Al respecto, y conforme a los datos provistos, se observa que en promedio existe 1 policía por cada 278 habitantes. Los Departamentos que mejor promedio de personas por agente policial presentan son Asunción, Amambay y Ñeembucú con 51, 192 y 159 personas respectivamente.

Conclusión

Al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Ministerio del Interior ejecutó el 43% de su Plan Financiero, dicha ejecución es superior en 2,22% respecto al primer semestre del año 2013.

Los servicios que realiza el Ministerio del Interior, al año 2014 se atribuyen a “Hechos Punibles más resaltantes atendidos”, para el mismo se ha registrado 9.041 casos atendidos de los cuales se han aclarado 4.269 casos representando el 47,22%. Así también se registró un total de 107.397 llamadas a través del 911. Entre los principales equipos de seguridad adquiridos por la Policía Nacional se mencionan la adquisición de Proyectoil lacrimógeno, granada de Mano, Balín de Goma, spray de Agente Incapacitante y adquisición de municiones entre otros. En referencia a las “Cédulas de Identidad entregadas”, se ha registrado un avance de 374.967 emisiones de cédulas, es decir el 42,13% de la planificación inicial.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 17 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 55.281/14, el cual se encuentra fuera de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En referencia a la información provista, se destaca que el Informe de Gestión presentado por la Entidad posee información completa por estructura presupuestaria hasta el nivel de productos.

Recomendación

En relación a los plazos estipulados para la presentación del Informe de Gestión, se recomienda para próximos Informes dar cumplimiento a lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1)

12 04 Ministerio de Relaciones Exteriores (MRE)

Ejecución Financiera

El Plan financiero al 30/06/2014 del Ministerio de Relaciones Exteriores es de G. 404.077 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 19,67%, correspondiente a G. 29.319 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 178.381 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 106.184 millones, el grupo de gasto Servicios No Personales ejecutó la suma de G. 39.609 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Relaciones Exteriores									
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)									
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		
							Absoluta	%	
100 Servicios Personales	244.266	99.960	40,92	260.524	106.184	40,76	6.224	6,23	
200 Servicios No Personales	76.487	26.915	35,19	83.644	39.609	47,35	12.694	47,16	
300 Bienes de Consumo e Insumos	3.396	496	14,61	3.926	271	6,90	-225	-45,40	
500 Inversión Física	9.512	1.875	19,71	5.345	602	11,25	-1.273	-67,91	
800 Transferencias	38.704	19.662	50,80	42.332	25.285	59,73	5.623	28,60	
900 Otros Gastos	6.371	154	2,41	8.306	6.431	77,43	6.277	4080,92	
TOTAL	378.737	149.062	39,36	404.077	178.381	44,15	29.319	19,67	

Fuente: SICO y Plan Financiero al 29/07/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 64,47% fue destinado a Servicios Personales; el 20,70% a Servicios no Personales y el 10,43% a Transferencias.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

El Ministerio de Relaciones Exteriores presenta distribución en la ejecución por clasificación económica es de 0,33% (G.602 millones) en gastos de capital y del 99,66% (G.177.780 millones) en gastos corrientes.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Relaciones Exteriores										
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)										
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014	
							Absoluta	%		
Nivel Entidad	378.737	149.062	39,36	404.077	178.381	44,15	29.319	19,67	100,00	
Programas de Administración	366.538	145.861	39,79	392.169	175.299	44,70	29.438	20,18	97,05	
Administración de la Política Exterior	124.071	47.852	38,57	130.056	58.986	45,35	11.134	23,27	32,19	
Misiones Diplomáticas y Consulares	242.467	98.009	40,42	262.114	116.313	44,37	18.304	18,68	64,87	
Programas de Acción	12.200	3.202	26,24	11.908	3.083	25,89	-119	-3,72	2,95	
Servicio de Relaciones Exteriores	12.200	3.202	26,24	11.908	3.083	25,89	-119	-3,72	4,54	

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 29/07/2014

La estructura presupuestaria del Ministerio de Relaciones Exteriores está conformada por dos Tipos de Presupuestos. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 97,05% fue destinado para gastos en el Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración” y el 2,95% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	47	47,00	130.056	58.986	45,35
1	3	0	0	Misiones Diplomáticas Y Consulares	M.diplom.	74	-	-	262.114	116.313	44,37
2	1	1	0	Funcionarios Capacitados	Alumnos	180	-	-	2.109	679	32,17
2	1	2	0	Límites Controlados Y Demarcados	Km.	850	360	42,35	4.607	1.157	25,12
2	1	3	0	Pasaportes Y Documentos Legalizados	Documentos	256.282	131.838	51,44	5.192	1.247	24,02

El producto “Límites Controlados y Demarcados” registró 360 Km., logrando el 42,35% de avance productivo con respecto a la meta, y en cuanto al producto “Pasaportes y Documentos Legalizados” han sido procesados 131.838 documentos, lo cual representa el 51,44% de la meta productiva propuesta para el año 2014.

Conclusión

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Ministerio de Relaciones Exteriores ejecutó el 44,15% de su plan financiero superior en el orden del 19,67% con respecto al primer semestre 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, se informa cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 11 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 52.835/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f).1
- En referencia a la información proveída, se destaca el esfuerzo de la Entidad para la presentación ordenada del Informe de Gestión que posee información completa por estructura presupuestaria hasta el nivel de productos.

12 05 Ministerio de Defensa Nacional (MDN)

Ejecución Financiera

El Plan financiero al 30/06/2014 del Ministerio de Defensa Nacional es de G. 1.403.169 millones (Guaraníes un billón cuatrocientos tres mil ciento sesenta y nueve millones). En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 9,90%, correspondiente a G. 53.515 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 594.032 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 487.035 millones, el grupo de gasto Bienes de Consumo e Insumo ejecutó la suma de G. 43.956 millones.

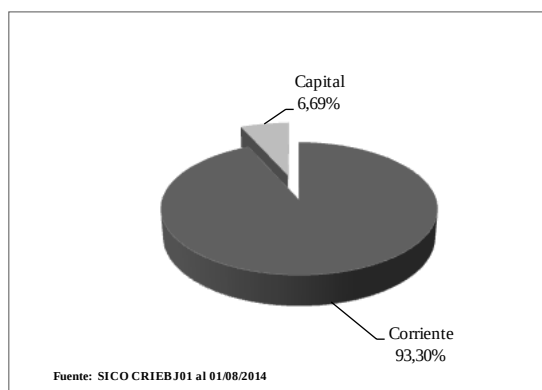
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Defensa Nacional								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	1.054.593	474.407	44,98	1.048.299	487.035	46,46	12.629	2,66
200 Servicios No Personales	44.637	7.845	17,57	44.370	18.378	41,42	10.533	134,28
300 Bienes de Consumo e Insumos	106.590	37.086	34,79	126.535	43.956	34,74	6.870	18,52
400 Bienes de Cambio	18.872	3.237	17,15	16.662	4.728	28,38	1.492	46,08
500 Inversión Física	202.208	13.969	6,91	155.782	35.063	22,51	21.094	151,00
800 Transferencias	3.864	1.704	44,10	4.541	1.603	35,30	-102	-5,96
900 Otros Gastos	7.368	2.268	30,78	6.980	3.268	46,82	1.000	44,08
TOTAL	1.438.132	540.516	37,58	1.403.169	594.032	42,33	53.515	9,90

Fuente: SICO y Plan Financiero al 29/07/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 81,99% a Servicios Personales, el 5,90% fue destinado a Inversión Física; el 7,39% a Bienes de Consumo e Insumo y el 3,10% a Servicios no Personales.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El Ministerio de Defensa Nacional distribución en la ejecución por clasificación económica de 6,70% (G.39.791 millones) en gastos de capital y del 93,30% (G.554.240 millones) en gastos corrientes.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Defensa Nacional									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	1.438.132	540.516	37,58	1.403.169	594.032	42,33	53.515	9,90	100,00
Programas de Administración	987.456	439.715	44,53	990.428	460.138	46,46	20.423	4,64	70,59
Administración General	26.643	10.623	39,87	24.451	11.488	46,98	865	8,14	1,74
Administración y Finanzas del Comando en Jefe	11.604	5.183	44,67	15.103	6.759	44,75	1.575	30,40	1,08
Adm. Financiera de las Fuerzas Terrestres	587.451	266.885	45,43	573.821	270.625	47,16	3.740	1,40	40,89
Adm. Financiera de las Fuerzas Armadas de la Nación	17.916	2.960	16,52	26.347	11.314	42,94	8.354	282,26	1,88
Conducción Superior de la Fuerza Aérea	133.191	58.376	43,83	137.193	62.435	45,51	4.059	6,95	9,78
Administración Financiera de la Armada Paraguaya	177.219	80.959	45,68	183.187	84.112	45,92	3.153	3,89	13,06
Administración Financiera del Comando Logístico	33.049	14.640	44,30	30.099	13.367	44,41	-1.273	-8,69	2,15
Administración Financiera de la DIMABEL	30	0	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
Com. Nac. De Prev. y Resp. a Emerg. Biológicas	354	91	25,59	227	39	17,22	-51	-56,84	0,02
Programas de Acción	450.676	100.801	22,37	412.742	133.893	32,44	33.093	32,83	29,41
Defensa Fluvial y Protección Ambiental	58.389	11.090	18,99	46.901	15.489	33,02	4.398	39,66	3,34
Org. Adiestramiento y Equipam. De la Fuerza Aérea	90.439	13.217	14,61	60.499	16.673	27,56	3.456	26,14	4,31
Conducción Superior de la FFAA de la Nación	53.662	10.939	20,38	38.892	18.345	47,17	7.406	67,70	2,77
Conducción Inst. Sup. En Seg. De Apoyo Tec. y Logístico	26.725	5.890	22,04	25.444	8.147	32,02	2.256	38,31	1,81
Asistencia a Veteranos de la Guerra del Chaco	255	94	36,97	248	137	55,34	43	45,75	0,02
Capacitación y Enseñanza	3.485	1.171	33,61	4.130	1.653	40,02	482	41,12	0,29
Apoyo Logístico de las Fuerzas Terrestres	3.633	1.124	30,93	2.803	1.071	38,19	-53	-4,73	0,20
Atención Integ. De la Salud del Personal de las FFAA	10.594	2.869	27,09	15.772	3.814	24,18	945	32,93	1,12
Servicio de Abastecimiento al Ejército	96.888	37.439	38,64	101.058	43.487	43,03	6.049	16,16	7,20
Defensa de la Integridad Territorial	48.342	4.672	9,66	59.474	11.627	19,55	6.955	148,87	4,24
Custodia de la Frontera Terrestre	6.057	1.344	22,20	6.764	2.414	35,68	1.069	79,54	0,48
Apoyo de Ingeniería de Construcciones	9.694	2.172	22,41	10.012	845	8,44	-1.328	-61,12	0,71
Profesionalización y Esp. De las Fuerzas Terrestres	7.958	2.180	27,39	8.218	2.583	31,42	403	18,48	0,59
Dirección de Material Bélico	33.298	6.048	18,16	31.610	7.358	23,28	1.310	21,65	2,25
Localización y Ctról. De las Zonas de Segur. Fronteriza	500	170	33,96	342	89	25,99	-81	-47,69	0,02
Inspección General de las Fuerzas Armadas de la Nación	189	54	28,51	182	82	45,07	28	52,20	0,01
Dirección de Inteligencia y Política Estratégica	568	327	57,45	391	81	20,83	-245	-75,07	0,03

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 29/07/2014

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	50	49,98	24.451	11.488	46,98
1	2	0	0	Gestion Administrativa	%	100	48	48,00	15.103	6.759	44,75
1	3	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	573.821	270.625	47,16
1	4	0	0	Gestion Administrativa	%	100	52	52,00	26.347	11.314	42,94
1	5	0	0	Gestion Administrativa	%	100	47	47,00	137.193	62.435	45,51
1	6	0	0	Gestion Administrativa	%	100	50	50,00	183.187	84.112	45,92
1	7	0	0	Gestion Administrativa	%	100	40	40,00	30.099	13.367	44,41
1	19	0	0	Gestion Administrativa	%	100	50	49,98	227	39	17,22
2	1	1	0	Planeamiento,Organizacion Y Control	Planes	63	27	42,86	23.850	5.390	22,60
2	1	2	0	Frontera Fluvial Y Medio Ambiente Custodiados	Km.	6.000	3.000	50,00	532	165	31,00
2	1	3	0	Operaciones Anfibas,Ribereñas Y De Tipo Policia Militar.	Actividad	360	180	50,00	460	152	33,13
2	1	4	0	Patrullas Aereas	Hs/Vlos	2.400	1.200	50,00	287	106	36,75
2	1	5	0	Reparacion De Buques De La Armada Paraguaya	Buques	129	60	46,51	6.033	1.904	31,56
2	1	6	0	Servicios Medicos	Pacientes	2.400	1.200	50,00	450	124	27,57
2	1	6	0	Servicios Y Abastecimiento	Dias	365	181	49,59	9.146	4.458	48,74
2	1	7	0	Patrulla Fluvial Para Control De Fronteras	Km.	6.000	3.000	50,00	4.450	2.702	60,71
2	1	8	0	Transporte, Capacitacion, Mantenimientos De Servicios Hidrograficos	Servicios	324	150	46,30	551	175	31,71
2	1	9	0	Capacitacion Del Personal Naval. Formar, Entrenar Pilotos Aviadores Y	Alumnos	839	505	60,19	1.142	313	27,46
2	2	1	0	Tecnicos De Aeronaves P/Realizar Operaciones Aereas	Hs/Vlos	3.700	1.200	32,43	10.020	1.830	18,26
2	2	2	0	Vigilar Y Controlar Las Bases E Instalaciones Aereas	Actividad	365	91	24,93	955	181	18,98
2	2	3	0	Formar, Espec.Ycapac.Integralmente Al Personal De La Fapp/El Empleo Efic.Del Poder Aeroespacial	Alumnos	518	240	46,33	819	201	24,55
2	2	4	0	Bases Aereas En Condiciones Operativas Y Protecc.Del Medio Ambiente En El Area De Influencia	Un. Milit.	7	4	57,14	1.446	685	47,38
2	2	5	0	Apoyo Logistico A Las Operaciones Del Personal Militar	Actividad	365	181	49,59	10.726	3.942	36,75
2	2	6	0	Controlar, Vigilar Y Neutralizar Vectores Aereos Cuya Amenaza Sea Inminente P/Los Inter.Nacionales	Hs/Vlos	565	150	26,55	33.546	9.634	28,72
2	2	7	0	Serv. De Navegacion Aerea	Vuelos	45	20	44,44	2.987	199	6,65
2	3	1	0	Racionalizacion De Las Operaciones	Operativos	200	90	45,00	1.333	446	33,47
2	3	2	0	Servicios De Agregadurias Militares En El Exterior	Agreg. Mil	27	-	-	10.607	4.994	47,08
2	3	3	0	Mantenimientos De Edificio	M2	500	-	-	125	0	-
2	3	4	0	Juicios Incoados En La Justicia Militar	Casos	100	43	43,00	713	307	42,97
2	3	4	0	Custodia Y Guarda Del Personal Intemo	Intemos	40	27	67,50	154	69	44,64
2	3	5	0	Seguridad A Dignatarios	Servicios	1.040	516	49,62	5.791	1.720	29,70
2	3	6	0	Evangelizacion Y Formacion Religiosa En Las Ffaa	Personas	15.000	4.118	27,45	578	148	25,55
2	3	7	0	Oficiales Y Sub Oficiales Entrenados En Fuerzas Especiales	Personas	150	75	50,00	1.294	355	27,47
2	3	8	0	Equipamiento Y Apoyo A Las Fuerzas Armadas	Unid.Oper.	4	2	50,00	17.278	9.827	56,88
2	3	9	0	Evangelizacion Y Formacion Religiosa En Las FFAA	Personas	7.542	3.837	50,88	559	245	43,76
2	3	10	0	Ciudadanos Incorporados Al Smo	Personas	5.514	2.323	42,13	459	235	51,12
2	4	1	0	Servicio De Identificaciones(Cedula Militar)	Unidad	1.674	500	29,87	25	0	-
2	4	1	0	Racionalizacion De Las Operaciones	Operativos	200	90	45,00	3.277	1.914	58,42
2	4	2	0	Servicios De Ceremonial Militar	Eventos	70	38	54,29	76	31	40,63
2	4	2	0	Servicio De Trabajo De Impresion	Servicios	250	1	0,40	50	14	27,74

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
2	4	7	0	Personal Para Operaciones Y Despliegue De Una Cia. Para Oper. De Mant. De Paz	Hombres	265	90	33,96	22.016	6.187	28,10
2	5	0	0	Asistencia Integral A Veteranos De La Guerra Del Chaco Y Herederos	Benefic.	12.000	-	-	248	137	55,34
2	6	1	0	Egresados En Cursos De Capacitacion En Altos Estudios Estrategicos	Alumnos	402	-	-	2.487	1.038	41,74
2	6	2	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	1.100	-	-	1.643	615	37,42
2	7	1	0	Apoyo Logistico A Las Unidades De Fuerzas Terrestres	%	100	40	40,00	1.180	495	41,99
2	7	3	0	Vehiculos Mantenidos Y Reparados	Ord. Not.	290	120	41,38	647	327	50,51
2	7	4	0	Impresion De Mapas	Mapas	12.800	8.544	66,75	639	110	17,26
2	7	5	0	Profesionales Militares Agropecuarios Capacitados	Alumnos	60	-	-	166	63	38,03
2	7	6	0	Formar Y Capacitar Musicos Militares	Alumnos	200	-	-	172	75	43,74
2	8	1	0	Pacientes Atendidos	Pacientes	105.000	25.200	24,00	15.630	3.798	24,30
2	8	2	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	162	-	-	142	17	11,62
2	9	0	0	Apoyo Logistico A Las Operaciones Del Personal Militar	Hombres	6.000	1.583	26,38	101.058	43.487	43,03
2	10	1	0	Operaciones Militares Conducidas	Ord. Not.	120	38	31,67	57.669	11.067	19,19
2	10	2	0	Apoyo De Artilleria A Operaciones Militares	Ord. Not.	120	36	30,00	435	210	48,15
2	10	3	0	Comunicacion Integral En Las Operaciones Del Ejercito	Ord. Not.	120	36	30,00	512	118	23,05
2	10	4	0	Tropas Especiales Del Ejercito	Alumnos	150	-	-	409	105	25,70
2	10	5	0	Atencion Medica, Hospitalaria Y Ambulatoria	Pacientes	1.200	269	22,42	449	127	28,30
2	11	0	0	Seguridad Fronteriza	Km.	3.584	-	-	6.764	2.414	35,68
2	14	0	0	Obras Y Construcciones	Obras	6	0	6,67	10.012	845	8,44
2	15	1	0	Institutos Militares Del Ejercito Controladas	Controles	12	12	100,00	260	38	14,63
2	15	2	0	Oficiales Superiores Diplomados De Estado Mayor	Alumnos	45	-	-	292	79	27,17
2	15	3	0	Oficiales Subalternos Master En Operaciones Militares	Alumnos	50	-	-	291	157	53,85
2	15	4	0	Oficiales Profesionales De Carrera	Alumnos	103	-	-	3.198	1.229	38,43
2	15	5	0	Bachilleres Cientificos Y Oficiales De Reserva	Alumnos	200	-	-	260	93	35,87
2	15	6	0	Sub Oficiales Profesionales De Carrera	Alumnos	96	-	-	451	157	34,82
2	15	7	0	Profesor De Educacion Fisica	Alumnos	45	-	-	359	70	19,63
2	15	8	0	Personal De Infanteria Entrenados Y Especializados	Alumnos	250	-	-	755	128	17,02
2	15	9	0	Oficiales De Reserva Y Estudiantes Del Nivel Medio Con Instruccion Militar	Alumnos	1.000	1.000	100,00	81	32	38,78
2	15	10	0	Oficiales Y Sub Oficiales Instruidos En Equitación	Alumnos	45	-	-	1.671	322	19,29
2	15	11	0	Oficiales Y Sub Oficiales Con Conocimiento De Idiomas Extranjeras	Alumnos	90	-	-	110	40	36,26
2	15	12	0	Oficiales Y Sub Oficiales Especialistas En Inteligencia Militar	Alumnos	25	-	-	123	33	27,10
2	15	13	0	Oficiales Y Sub Oficiales Entrenados En Operaciones De Paz	Alumnos	150	-	-	367	203	55,36
2	16	1	0	Mantenimiento En Condiciones Operativas El Parque De Guerra De Las Ff Aa Nn	%	100	-	-	528	2	0,33
2	16	1	0	Formacion De Cadetes Especializados Y Capacitacion De Sub Oficiales Del Arma De Material Belico Y Otros	Alumnos	100	-	-	18	5	27,60
2	16	2	0	Expedicion De Registros De Tenencia De Armas Y Otros	Registros	44.712	30.297	67,76	2.633	918	34,88
2	16	3	0	Comercializacion Y Control De Explosivos, Accesorios Y Afines	Insumos	847.600	936.088	110,44	21.458	6.000	27,96
2	16	3	0	Reactivacion De La Fabrica De Municiones	%	100	30	30,00	6.514	219	3,36
2	16	4	0	Monitoreo De Material Belico	%	100	46	46,00	460	213	46,38
2	17	0	0	Localizacion Y Control De Zonas De Seguridad Fronteriza	Km.	3.000	-	-	342	89	25,99
2	18	0	0	Auditoria	Informes	12	5	41,67	182	82	45,07
2	20	0	0	Planes De Politicas Y Estrategias	Planes	2	1	50,00	391	81	20,83

Los productos que no han registrado avances productivos, poseen una planificación de carga de avances en meses posterior al primer semestre. Se menciona que la entidad establece la periodicidad de cargas Artículo 226° “Monitoreo y seguimiento de metas” del Decreto N° 1.100/2014.

Organización, Adiestramiento y Equipamiento de la Fuerza Aérea

Ministerio de Defensa Nacional									
Ejecución Financiera del Programa "Organización, Adiestramiento y Equipamiento de la Fuerza Aérea"									
"En Millones de Guaraníes"									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Organización, Adiestramiento y Equipam. De la Fuerza Aérea	90.439	13.217	14,61	60.499	16.673	27,56	3.456	26,14	100,00
Operaciones Aéreas	16.224	4.708	29,02	10.020	1.830	18,26	-2.878	-61,13	16,56
Seguridad de Bases e Instalaciones	508	134	26,35	955	181	18,98	47	35,47	1,58
Formación, Especializac. Y Capacit. Integral del Personal de la FAP	1.683	161	9,59	819	201	24,55	40	24,57	1,35
Infraest. De las Bases Aer. Y Prot. Del Medio Ambiente	1.647	315	19,13	1.446	685	47,38	370	117,52	2,39
Soporte Logístico a las Operaciones Terrestres y Aéreas	9.903	3.895	39,33	10.726	3.942	36,75	48	1,23	17,73
Defensa Aérea	55.624	3.957	7,11	33.546	9.634	28,72	5.677	143,47	55,45
Servicio de Transporte Aéreo Militar	4.848	47	0,97	2.987	199	6,65	152	323,93	4,94

Fuente: SICO - 01/08/2014

Conclusión

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Ministerio de Defensa Nacional ejecutó el 42,33% de su plan financiero el cual es 9,90% superior con respecto al primer semestre 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, se informa en cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 52.835/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En referencia a la información provista por la entidad, se destaca el esfuerzo de la Entidad para la redacción y presentación ordenada del Informe de Gestión que posee información completa por estructura presupuestaria hasta el nivel de productos.
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con todas las actualizaciones correspondientes en el SIAF.

12 06 Ministerio de Hacienda (MH)

Ejecución Financiera

El Plan financiero al 30/06/2014 del Ministerio de Hacienda es de G. 11.642.033 millones (Guaraníes once billones seiscientos cuarenta y dos mil treinta y tres millones). En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 19,15%, correspondiente a G. 564.697 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 3.513.417 millones (Guaraníes tres billones quinientos trece mil cuatrocientos veinte y siete millones).

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Transferencias presentó una ejecución de G. 2.546.099 millones (Guaraníes dos billones quinientos cuarenta y seis mil noventa y nueve millones), el grupo de gasto Servicio de la Deuda Pública ejecutó 702.006 millones, mientras que el grupo de gasto Inversión Financiera ejecutó la suma de G. 129.527 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

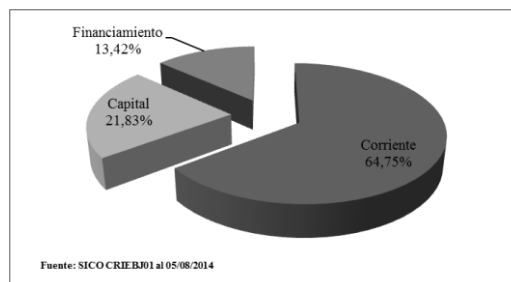
Ministerio de Hacienda								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	225.128	93.359	41,47	227.384	90.280	39,70	-3.079	-3,30
200 Servicios No Personales	156.799	36.818	23,48	150.877	38.331	25,41	1.513	4,11
300 Bienes de Consumo e Insumos	11.858	2.028	17,10	9.492	1.032	10,87	-996	-49,11
400 Bienes de Cambio	2.825	0	0,00	3.104	1.400	45,10	1.400	0,00
500 Inversión Física	74.387	15.818	21,26	61.871	3.650	5,90	-12.168	-76,92
600 Inversión Financiera	1.496.197	4.097	0,27	1.690.549	129.527	7,66	125.431	3061,78
700 Servicio de la Deuda Pública	1.646.103	608.993	37,00	1.954.364	702.006	35,92	93.013	15,27
800 Transferencias	6.972.340	2.174.883	31,19	7.215.485	2.546.099	35,29	371.216	17,07
900 Otros Gastos	54.080	12.723	23,53	328.907	1.091	0,33	-11.632	-91,42
TOTAL	10.639.717	2.948.720	27,71	11.642.033	3.513.417	30,18	564.697	19,15

Fuente: SICO y Plan Financiero al 29/07/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 61,97% fue destinado a Transferencias y el 14,52% a Inversión Financiera.

Es bueno mencionar que alrededor del 95% del total del Plan Financiero del Ministerio de Hacienda, corresponde a Obligaciones Diversas del Estado.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El Ministerio Hacienda presenta una distribución en la ejecución por clasificación económica de 21,82% (G. 766.916 millones) en gastos de capital, del 64,74% (G. 2.274.905 millones) en gastos corrientes y del 13,42% (G. 471.596 millones) en aplicaciones financieras.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Hacienda									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	10.639.717	2.948.720	27,71	11.642.033	3.513.417	30,18	564.697	19,15	100,00
Programas de Administración	4.894.135	1.134.311	23,18	5.451.904	1.466.799	26,90	332.488	29,31	46,83
Administración General	133.227	41.104	30,85	131.489	34.839	26,50	-6.265	-15,24	1,13
Asesoramiento en Polít. Econ. Fiscal, Endeud. Finan. y de Int.	18.631	7.304	39,20	20.308	8.223	40,49	919	12,59	0,17
Adm. De. Norm. y Sist. de Gestión Financiera del Sec. Público	98.202	31.025	31,59	89.058	31.040	34,85	15	0,05	0,76
Transferencias al Senavivat	551.982	85.206	15,44	629.110	104.048	16,54	18.842	22,11	5,40
Transferencias a Gobiernos Departamentales	786.941	331.326	42,10	810.796	425.702	52,50	94.376	28,48	6,96
Transferencias a Municipalidades	1.264.435	528.590	41,80	840.856	511.924	60,88	-16.666	-3,15	7,22
Administración de Gastos de Inversión	1.046.193	0	0,00	1.213.448	124.059	10,22	124.059	0,00	10,42
Subsidio de Tarifa Social - ANDE (Ley N° 2501/04)	45.113	0	0,00	45.113	5.899	13,08	5.899	0,00	0,39
Administración de Gastos y Transf. del Estado	72.302	12.075	16,70	333.610	0	0,00	-12.075	-100,00	2,87
Transf. P/ Indemnizaciones y Otros Sectores Sociales	149.505	30.479	20,39	166.344	33.804	20,32	3.324	10,91	1,43
Transf. p/ Conservación de Bosques Tropicales	2.340	1.008	43,10	1.881	1.100	58,47	91	9,06	0,02
Transferencias al FOCEM	138.691	25.912	18,68	149.418	0	0,00	-25.912	-100,00	1,28
Consejo Nacional de Zonas Francas	2.067	436	21,09	2.122	439	20,69	3	0,73	0,02
Comision Nacional de Juegos de Azar	616	159	25,84	905	173	19,11	14	8,64	0,01
Unidad de Monitoreo de Empresas Públicas	2.341	921	39,34	1.653	762	46,06	-159	-17,29	0,01
Unidad de Modernización e Innovación	1.324	219	16,53	1.451	379	26,10	160	73,05	0,01
Transferencias a ESSAP	50.004	4.097	8,19	77.101	5.469	7,09	1.372	33,50	0,66
Monitoreo de la Inversión Pública	9.794	2.658	27,14	9.053	2.986	32,98	328	12,34	0,08
Unidad de Departamentos y Municipios	3.264	1.033	31,64	3.092	709	22,93	-324	-31,34	0,03
Fondo Nac. de Inversión Pública y Desarrollo (FONACIDE)	517.165	30.761	5,95	925.096	175.246	18,94	144.486	469,71	7,95
Programas de Acción	4.027.922	1.198.519	29,76	4.176.170	1.337.443	32,03	138.924	11,59	35,87
Administración del Sistema Tribuário	205.376	68.531	33,37	210.783	62.695	29,74	-5.836	-8,52	1,81
Serv. de Gestión y Pago del Sist. de Jubilación y Pensión	3.045.360	842.413	27,66	3.098.538	908.498	29,32	66.085	7,84	26,62
Pensiones del Sector no Contributivo	777.187	287.575	37,00	863.187	365.512	42,34	77.938	27,10	7,41
Servicio Nacional de Catastro				3.662	737	20,13	737	0,00	0,03
Programas de Inversión	71.557	6.897	9,64	59.594	7.169	12,03	273	3,95	0,51
Administración General	7.671	612	7,97			0,00	-612	-100,00	0,00
Adm. Y Fort. De los Sist. De Cred. Y Endeud. Público	376	67	17,97			0,00	-67	-100,00	0,00
Fortalecimiento Institucional	35.950	3.484	9,69	37.104	5.051	13,61	1.567	44,97	0,32
Adm. De Normas y Sist. De Gestión Financiera del Sec. Público	1.325	9	0,65	1.706	355	20,82	347	4.035,55	0,01
Fort. De la Administración Financiera del Estado	26.236	2.725	10,39	20.784	1.763	8,48	-962	-35,30	0,18
Programas de Servicio de la Deuda Pública	1.646.103	608.993	37,00	1.954.364	702.006	35,92	93.013	15,27	16,79
Adm. Y Ejecución del Servicio de la Deuda Pública	1.646.103	608.993	37,00	1.954.364	702.006	35,92	93.013	15,27	16,79

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 29/07/2014

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	131.489	34.839	26,50
1	2	0	0	Elaboracion De Informes	Informes	195	95	48,72	20.308	8.223	40,49
1	4	0	0	Gestion Administrativa	%	100	35	35,00	89.058	31.040	34,85
1	5	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	629.110	104.048	16,54
1	6	0	0	Gestion Administrativa	%	100	51	50,96	810.796	425.702	52,50
1	7	0	0	Gestion Administrativa	%	100	33	33,33	840.856	511.924	60,88
1	8	0	0	Gestion Administrativa	%	100	7	6,66	1.213.448	124.059	10,22
1	9	0	0	Gestion Administrativa	%	100	13	13,08	45.113	5.899	13,08
1	10	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	333.610	0	-
1	11	0	0	Gestion Administrativa	%	100	20	20,00	166.344	33.804	20,32
1	12	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	1.881	1.100	58,47
1	13	0	0	Gestion Administrativa	%	100	25	25,00	149.418	0	-
1	14	0	0	Gestion Administrativa	%	100	8	8,00	2.122	439	20,69
1	15	0	0	Gestion Administrativa	%	100	50	50,00	905	173	19,11
1	18	0	0	Informes Elaborados Sobre La Gestion De Empresas Publicas	Informes	28	14	50,00	1.653	762	46,06
1	19	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	1.451	379	26,10
1	20	0	0	Gestion Administrativa	%	100	70	70,00	77.101	5.469	7,09
1	21	0	0	Evaluacion Y Monitoreo De La Inversion Publica	Proyectos	1.920	90	4,69	9.053	2.986	32,98
1	22	0	0	Gestion Administrativa	%	100	33	33,33	3.092	709	22,93
1	23	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	925.096	175.246	18,94
2	1	1	0	Servicio De Recaudacion Para El Estado	Porc. Rec.	5	-	-	210.783	62.695	29,74
2	2	0	0	Pago Por Servicios Bancarios	Arancel	13	6	46,15	730	22	3,01
2	2	0	0	Pago A Jubilados Y Pensionados De Las F.F.A.A.	Jubilados	8.200	7.498	91,44	613.278	216.595	35,32
2	2	0	0	Pago A Jubilados Y Pensionados De Todos Los Sectores	Jubilados	56.300	47.361	84,12	169.290	0	-
2	2	0	0	Pago A Jubilados Y Pensionados De La Policia Nacional	Jubilados	8.500	6.502	76,49	538.291	189.667	35,24
2	2	0	0	Pago A Jubilados Y Pensionados Magistrados Judiciales	Jubilados	650	397	61,08	33.906	9.092	26,81
2	2	0	0	Pago A Jubilados Y Pensionados Del Magisterio Nacional	Jubilados	22.050	19.494	88,41	865.000	320.019	37,00
2	2	0	0	Pago A Jubilados Y Pensionados Docentes Universitarios	Jubilados	1.300	853	65,62	65.043	21.730	33,41
2	2	0	0	Pago A Jubilados Y Pensionados De La Administracion Publica	Jubilados	15.600	12.677	81,26	413.001	151.373	36,65
2	2	0	0	Inversiones Para El Fondo De Jub. Y Pen. Del Sector Contributivo	%	100	-	-	400.000	0	-
2	3	1	0	Pago De Pensión Alimentaria Para Adultos Mayores	Benefic.	130.000	107.336	82,57	549.723	241.044	43,85
2	3	2	0	Pago A Herederos De Veteranos, Militares Y Policías F.S.	Benefic.	10.572	5.203	49,21	19.400	8.719	44,94
2	3	2	0	Pago De Pensión A Hijos Discapacitados	Benefic.	18.063	8.964	49,63	32.400	14.993	46,28
2	3	2	0	Pago De Pensiones A Viudas De Veteranos	Benefic.	103.359	52.154	50,46	201.287	81.200	40,34
2	3	2	0	Pago De Pensiones Graciables	Benefic.	6.389	3.028	47,39	8.400	4.052	48,24
2	3	2	0	Pago A Veteranos Y Lisiados	Benefic.	7.657	4.363	56,98	45.247	15.472	34,19
2	3	3	0	Servicios Administrativos Para Generacion De Valor Publico	Actividad	10	1	10,00	6.730	32	0,48
2	5	1	0	Cartografia De La Zona Rural Del Paraguay Efectuada	Distritos	2	1	50,00	3.662	737	20,13
3	4	0	1	Informes De Evaluacion	Informes	2	1	50,00	6.498	1.002	15,42
3	4	0	13	Sistema Financiero Y Productivo Del Sector Cooperativo Fortalecido	Informes	9	3	33,33	7.979	421	5,28
3	4	0	15	Apoyo Al Fortalecimiento De La Administracion Fiscal	Informes	2	-	-	12.440	1.109	8,92
3	4	0	21	Becas De Estudio A Funcionarios	Func.	16	16	100,00	4.045	1.297	32,06
3	4	0	22	Evaluaciones Realizadas	Informes	2	1	50,00	3.778	1.202	31,82
3	4	0	24	Sistema De Monitoreo Y Evaluación Orientado A Resultado, Iniciado	Actividad	40	-	-	2.366	19	0,82
3	5	1	1	Apoyo Al Proceso De Descentralización	Informes	5	2	40,00	1.706	355	20,82
3	7	0	6	Asistencia Tecnica Para Mejoras Y Reformas Organizacionales Y Operativas	Informes	2	1	50,00	9.850	1.143	11,60
3	7	0	7	Informe Final	Informes	8	-	-	10.934	620	5,67
4	1	0	0	Pago De Servicio De La Deuda Publica	%	100	42	41,59	1.954.364	702.006	35,92

En el cuadro anterior se pueden visualizar los principales productos del Ministerio de Hacienda.

Uno de los principales productos cuya gestión está a cargo del Ministerio de Hacienda es el “Pago de Pensión Alimentaria para Adultos Mayores”, a continuación se expone una breve descripción del mismo:

Cuadro Ejecución Productiva – Producto “Pago de Pensión Alimentaria a Adultos Mayores” Periodo Primer Semestre 2013/2014

Detalle	Beneficiarios 30/06/2013	Ejecución Financiera 30/06/2013	Beneficiarios 30/06/2014	Ejecución Financiera 30/06/2014	Variación 2013/2014	
					Beneficiarios	Ejecución Financiera
Pago de Pensión Alimentaria para Adultos Mayores	67.790	152.903	107.336	241.044	39.546	88.141

Fuente: SIPP/Plan Financiero

Con la promulgación de la Ley N° 3729/09 el Estado paraguayó estableció el derecho a la pensión alimentaria para los adultos mayores en situación de pobreza. Es una política de Estado que consiste en una asistencia monetaria mensual, equivalente al 25% del salario mínimo vigente. Para su aplicación, fue designada como responsable la Dirección de Pensiones no Contributivas.

Pueden acceder a este derecho:

- Todo paraguayó natural, mayor de 65 años que:
- Viva en nuestro país en situación de pobreza
- No reciba sueldo, pensión o jubilación público o privado
- No tenga deudas pendientes con el Estado: Ande, ESSAP, COPACO, Subsecretaría de Estado de Tributación
- No tenga casos pendientes con la justicia

En lo que refiere a la cantidad de Beneficiarios del “Pago de pensión Alimentaria para Adultos Mayores”; para el año 2014, se debe mencionar que ha aumentado a 107.336 beneficiarios; es decir, respecto al 2013 se han incorporado 39.546 beneficiarios, con tendencia a ir en aumento cada año prácticamente duplicándose. Para el año 2014 el Ministerio de Hacienda ha destinado G. 549.723 millones, lo cual significa G. 96.420 millones más que el año 2013.

Cuadro Ejecución Productiva – “Pago del Sistema de Jubilación y Pensión” Periodo Primer Semestre 2014

Ministerio de Hacienda							
Servicio de Gestión y Pago del Sistema de Jubilación y Pensión							
Ejecución Financiera - En millones de Guaraníes - Año 2014							
N°	Tipo de Jubilación	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
1	Jub.y Hered. Administ. Publica	24.878	24.732	25.664	26.320	24.100	25.675
2	Jub. y Hered. Magistrad. Judiciales	1.601	1.403	1.473	1.655	1.402	1.557
3	Jub. y Hered. Magisterio Nacional	52.725	52.641	53.382	53.303	53.144	54.823
4	Jub. y Hered. Universidad Nacional	3.711	3.457	3.577	3.693	3.751	3.542
5	Jub. y Hered. Personal FF.AA.	36.007	36.137	36.379	35.971	35.955	36.145
6	Jub.y Hered. Personal FF.PP	30.122	30.170	31.178	35.044	31.718	31.436
Total		149.044	148.540	151.654	155.985	150.070	153.180

Fuente: Informe de Gestión - SIME N° 54.447/2014

En lo que respecta al cuadro anterior, el mismo permite visualizar el comportamiento de los bienes y servicios vinculados al pago de jubilaciones y pensiones de funcionarios públicos.

En ese sentido, destacan dos productos; Jubilados y Pensionados del Magisterio Nacional, el cual presentó los aumentos más significativos, iniciando el año con 52.725 Jubilados, en tanto que para el mes de junio esta cantidad llegó a 54.823 Jubilados, es decir 2.098 beneficiarios más que el mes de enero.

El segundo producto destacado por el aumento en beneficiarios durante el transcurso del año es Jubilados y Pensionados de las FF.P.P., este comenzó el año con 30.122 jubilados pasando a 31.436 al mes de junio, es decir, este producto experimentó un aumento de 1.314 jubilados más que el mes de enero.

Cuadro Ejecución de Transferencias a Gobiernos Departamentales - Periodo Primer Semestre año 2014

Ministerio de Hacienda							
Ejecución Financiera de Transferencias a Gobiernos Departamentales al 30/06/2014 (En Millones de Guaraníes)							
Gobierno Departamental	Recursos del Tesoro FF10	Royalties FF30	FONACIDE FF30	Impuesto al Valor Agregado FF30	Canon Juegos de Azar FF30	INC compensación * FF30	Totales
Concepción	8.514	3.339	1.610	1.249	620	79	15.411
San Pedro	6.105	3.339	1.610	624	811	0	12.489
Cordillera	15.750	3.339	1.610	754	775	0	22.228
Guairá	11.192	3.339	1.610	1.540	631	0	18.312
Caaguazú	20.499	3.339	1.610	2.834	946	0	29.228
Caazapá	13.372	3.339	1.610	728	579	0	19.627
Itapúa	18.541	8.013	3.865	1.718	1.129	0	33.266
Misiones	8.552	8.013	3.865	779	544	0	21.752
Paraguarí	15.930	3.339	1.610	1.480	676	0	23.035
Alto Paraná	10.620	8.013	3.865	10.263	1.942	0	34.703
Central	30.363	3.339	1.610	11.323	3.000	0	49.635
Ñeembucú	13.914	8.013	3.865	807	505	0	27.104
Amambay	6.289	3.339	1.610	1.166	550	0	12.954
Canendiyú	9.654	8.013	3.865	935	635	0	23.101
Presidente Hayes	10.074	3.339	1.610	1.355	532	0	16.910
Boqueron	12.140	3.339	1.610	498	424	0	18.011
Alto Paraguay	10.719	3.339	1.610	968	482	0	17.118
	222.228	80.127	38.646	39.022	14.781	79	394.883

Fuente: SIMEN° 54.447/2014

* Ley N° 4.372/2011

Cuadro Ejecución de Transferencias a Gobiernos Departamentales - Periodo Primer Semestre 2014

Ministerio de Hacienda							
Ejecución de Transferencias Financieras a Gobiernos Municipales al 30/06/2014 (En Millones de Guaraníes)							
Municipalidades Receptoras	Royalties	FONACIDE	Juegos de Azar	Menores Recursos	INC Compensación *	Compensación Salto del Guairá	TOTALES
CAPITAL DE LA REPÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0
MUNICIPALIDADES 1° DPTO. CONCEPCIÓN	9.293	4.274	444	202	355	0	14.568
MUNICIPALIDADES 2° DPTO. SAN PEDRO	17.289	8.117	894	485	0	0	26.785
MUNICIPALIDADES 3° DPTO. CORDILLERA	11.841	4.870	639	116	0	0	17.466
MUNICIPALIDADES 4° DPTO. GUAIRÁ	12.235	5.393	621	699	0	0	18.948
MUNICIPALIDADES 5° DPTO. CAAGUAZÚ	18.641	8.241	963	341	0	0	28.186
MUNICIPALIDADES 6° DPTO. CAAZAPÁ	9.536	4.216	409	338	0	0	14.498
MUNICIPALIDADES 7° DPTO. ITAPÚA	42.849	19.735	1.397	217	0	0	64.199
MUNICIPALIDADES 8° DPTO. MISIONES	11.201	5.040	342	202	0	0	16.785
MUNICIPALIDADES 9° DPTO. PARAGUARÍ	11.870	5.336	609	586	0	0	18.401
MUNICIPALIDADES 10° DPTO. ALTO PARANÁ	33.422	14.142	1.578	124	0	0	49.266
MUNICIPALIDADES 11° DPTO. CENTRAL	41.511	18.478	2.300	315	0	0	62.603
MUNICIPALIDADES 12° DPTO. ÑEEMBUCÚ	11.386	4.914	384	136	0	0	16.820
MUNICIPALIDADES 13° DPTO. AMAMBAY	4.265	1.998	221	0	0	0	6.485
MUNICIPALIDADES 14° DPTO. CANENDIYÚ	11.033	4.662	404	202	0	16.607	32.908
MUNICIPALIDADES 15° DPTO. PTE. HAYES	2.471	906	138	0	0	0	3.514
MUNICIPALIDADES 16° DPTO. BOQUERÓN	1.455	608	76	0	0	0	2.139
MUNICIPALIDADES 17° DPTO. ALTO PARAGUAY	2.260	1.023	113	0	0	0	3.397
TOTAL GENERAL	252.557	111.954	11.532	3.963	355	16.607	396.969

Fuente: SIMEN° 54.447/2014

Cuadro Ejecución Financiera correspondiente al Grupo Transferencias - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Hacienda								
Transferencias - Ejecución Financiera								
(En millones de Guaraníes)								
Objeto de Gasto	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
811 Transferencias Consolidables de la Adm. Central a Entidades Descent.	414.054	147.185	35,55	469.302	249.735	53,21	102.551	69,67
813 Transferencias Consolidables por Coparticipación I V A	40.247	31.086	77,24	40.217	22.972	57,12	-8.114	-26,10
814 Transferencias Consolidables por Coparticipación Juegos de Azar	19.807	11.486	57,99	19.828	10.692	53,93	-793	-6,91
815 Transferencias Consolidables por Coparticipación Royalties	28.074	13.319	47,44	25.039	15.324	61,20	2.006	15,06
821 Jub. y Pensiones Funcionarios y Empl. del Sector Público y Privado	517.000	137.977	26,69	412.981	151.370	36,65	13.393	9,71
822 Pensiones y Jubilaciones Magistrados Judiciales	55.000	9.097	16,54	33.906	9.092	26,81	-5	-0,06
823 Jubilaciones y Pensiones Magisterio Nacional	860.000	296.010	34,42	865.000	320.019	37,00	24.009	8,11
824 Jubilaciones y Pensiones Docentes Universitarios	75.000	19.447	25,93	65.043	21.730	33,41	2.283	11,74
825 Jubilaciones y Pensiones Fuerzas Armadas	515.000	204.612	39,73	613.278	216.595	35,32	11.982	5,86
826 Jubilaciones y Pensiones Fuerzas Policiales	464.000	175.270	37,77	538.291	189.667	35,24	14.397	8,21
827 Pensiones Graciables	7.200	3.412	47,39	8.400	4.052	48,24	641	18,78
828 Pensiones Varias	285.800	120.063	42,01	268.687	111.780	41,60	-8.283	-6,90
829 Otras Transferencias a Jubilados y Pensionados	608.703	149.568	24,57	720.512	241.044	33,45	91.476	61,16
833 Transferencias a Municipalidades	304.864	128.611	42,19	236.748	130.231	55,01	1.620	1,26
837 Transferencias a Entidades de Seguridad Social	10.000	0	0,00	7.026	0	0,00	0	0,00
838 Transferencias por Subsidio de Tarifa Social a la Ande - Ley N° 2501/04.	45.113	0	0,00	45.113	5.899	13,08	5.899	0,00
839 Otras Transferencias Corrientes al Sector Público o Privado Varias	518.037	31.769	6,13	583.332	176.346	30,23	144.577	45,08
841 Becas	3.577	277	7,74	2.735	542	19,81	265	9,57
842 Aportes a Entidades Educativas e Instituciones Sin Fines de Lucro	50.665	12.856	25,37	22.430	6.811	30,37	-6.044	-47,02
845 Indemnizaciones	116.039	17.624	15,19	116.064	14.267	12,29	-3.356	-19,04
846 Subsidios y Asistencia Social a Personas y Familias del Sector Privado	28.000	11.038	39,42	27.600	8.350	30,25	-2.688	-24,35
849 Otras Transferencias Corrientes	31.956	7.001	21,91	56.723	8.314	14,66	1.313	18,75
851 Transferencias Corrientes al Sector Externo	7.284	2.914	40,01	8.731	3.629	41,56	714	24,51
852 Transferencias Corrientes a Entidades del Sector Privado Externo	9.886	4.914	49,71	7.031	568	8,08	-4.346	-88,44
853 Transferencias Corrientes a Organismos y Agencias Especializadas	100	0	0,00	200	100	50,00	100	0,00
861 Transferencias Consolidables de la Administ. Central a Ent. Descent.	576.030	79.414	13,79	717.931	120.087	16,73	40.673	51,22
863 Transferencias Consolidables por Coparticipación I V A	24.058	21.654	90,01	25.990	16.127	62,05	-5.527	-25,53
864 Transferencias Consolidables por Coparticipación Juegos de Azar	17.523	2.805	16,01	17.501	4.089	23,36	1.283	45,74
865 Transferencias Consolidables por Coparticipación Royalties	225.347	109.584	48,63	159.075	103.448	65,03	-6.135	-5,60
881 Transferencias de Capital al Sector Externo	7.200	0	0,00	1.550	1.525	98,41	1.525	0,00
891 Transferencias de Capital al Banco Central del Paraguay	10.000	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
893 Transferencia a Municipalidades	953.066	399.979	41,97	604.108	381.694	63,18	-18.286	-4,57
895 Otros Aportes de la Tesorería General	143.710	25.912	18,03	495.114	0	0,00	-25.912	-100,00
TOTAL	6.972.340	2.174.883	31,19	7.215.485	2.546.099	35,29	371.216	17,07

Fuente: SICO y Plan Financiero - 21/02/2014

Las Transferencias que deben destacarse son: Pago a los Jubilados y Pensionados por G. 2.598.499 millones (Guaraníes dos billones quinientos noventa y ocho mil cuatrocientos noventa y nueve millones), las proveídas a las Municipalidades por G. 840.856 millones, el Pago de Pensión Alimentaria a Adultos Mayores por G. 720.512 millones, y las correspondientes al Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo (FONACIDE) por G. 663.959 millones.

Conclusión:

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Ministerio de Hacienda ejecutó el 30,18% de su plan financiero el cual es 19,15% superior con respecto al primer semestre 2013.

Es importante resaltar que la entidad mencionada destina una gran proporción de sus recursos a Transferencias, específicamente el 61,97% de su Plan Financiero fue programado a este efecto.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.447/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f).

- En referencia a la información proveída, los datos financieros presentados por la Entidad coinciden con los observados en el Sistema de Administración Financiera, se destaca el esfuerzo de la Entidad para la redacción y presentación ordenada del Informe de Gestión que posee información completa por estructura presupuestaria hasta el nivel de productos.

Recomendación

Se recomienda a la Entidad dar cumplimiento a las normas legales vigentes para el Informe de Cierre del Ejercicio Fiscal, en lo que respecta a la carga de avance físico, visto que la misma no ha dado cumplimiento a la carga total del bien o servicio según lo establecido en el Decreto N° 1.100/2014, Art. 226° que estableció: “Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF, en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.

12 07 Ministerio de Educación y Cultura (MEC)

Ejecución Financiera

El Plan financiero al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 del Ministerio de Educación y Cultura es de G. 5.685.396 millones (Guaraníes cinco billones seiscientos ochenta y cinco mil trescientos noventa y seis millones). En referencia al total de ejecución al primer semestre del año 2014, el mismo ha sido de G. 2.501.438 millones. En cuanto a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 1,47%, correspondiente a G. 36.307 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 1.759.852 millones, el grupo de gasto Transferencias ejecutó la suma de G. 655.955 millones y el grupo de gasto Bienes de Consumos e Insumos ejecutó la suma de G. 54.156 millones.

Teniendo en cuenta los Ejercicios Fiscales 2013 y 2014, se menciona que ha existido una variación en el anexo de personal, reportando para el presente ejercicio un incremento de 375 docentes, pasando de 91.620 en el 2013 a 91.995 docentes en el 2014.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Educación y Cultura								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	3.630.379	1.660.914	45,75	3.820.577	1.759.852	46,06	98.938	5,96
200 Servicios No Personales	84.682	24.810	29,30	76.384	29.365	38,44	4.556	18,36
300 Bienes de Consumo e Insumos	85.326	43.538	51,03	88.442	54.156	61,23	10.619	24,39
500 Inversión Física	77.942	8.941	11,47	82.715	2.020	2,44	-6.921	-77,41
800 Transferencias	1.596.163	712.315	44,63	1.616.351	655.955	40,58	-56.361	-7,91
900 Otros Gastos	18.371	14.612	79,54	927	89	9,64	-14.523	-99,39
TOTAL	5.492.863	2.465.130	44,88	5.685.396	2.501.438	44,00	36.307	1,47

Fuente: SICO y Plan Financiero al 29/07/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 67,20% fue destinado a Servicios Personales; el 28,43% a Transferencias y el 1,56% a Bienes de Consumo e Insumos.

Cuadro Ejecución Financiera correspondiente al Grupo Transferencias Consolidables -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Entidad Descentralizada	Ejercicio Fiscal Año 2013			Ejercicio Fiscal Año 2014		
	En millones de guaraníes					
	Plan Financiero	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero	Ejecución 30/06/2014	%
INDI	115.116	71.027	61,70	104.042	9.140	8,78
FONDEC	6.368	1.418	22,27	5.840	2.698	46,20
Universidad Nacional de Asuncion	921.017	430.902	46,79	990.904	415.056	41,89
Universidad Nacional del Este	80.945	34.921	43,14	86.880	40.183	46,25
Universidad Nacional de Pilar	46.066	17.609	38,23	40.840	18.078	44,27
Universidad Nacional de Itapua	44.782	19.118	42,69	44.721	19.999	44,72
Universidad Nacional de Concepcion	28.606	11.125	38,89	30.716	13.202	42,98
Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo	39.999	17.798	44,50	41.249	17.528	42,49
Universidad Nacional de Caaguazu	39.485	15.686	39,73	43.500	17.641	40,55
Universidad Nacional de Canindeyú	13.878	4.589	33,07	15.749	6.144	39,01
	1.336.261	624.193	46,71	1.404.441	559.669	39,85

Fuente: SICO y Plan Financiero - 30/06/2014

Dentro del Grupo de Gastos Transferencias, el 86,89% de su Plan financiero corresponden al Objeto de Gasto “Transferencias Consolidables para Gastos Corrientes” (O.G. 811) y “Transferencias Consolidables para Gastos de Capital” (O.G. 861).

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

El Ministerio de Educación y Cultura presenta una distribución en la ejecución por clasificación económica de 98,26% en gastos corriente y 1,74% (G.43.402 millones) en gastos de capital. (G.2.4 billones)

En los Gastos Corrientes, la composición se distribuye de la siguiente manera: el 74,87% corresponde a la cuenta Gastos de Consumo y el 25,13% a transferencias corrientes. Dentro de los Gastos de Consumo, las Remuneraciones representa la cuenta de mayor peso con respecto a la ejecución total de la Entidad con el 70,27%.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Educación y Cultura									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	5.492.863	2.465.130	44,88	5.685.396	2.501.438	44,00	36.307	1,47	100,00
Programas de Administración	1.855.387	853.907	46,02	2.063.583	858.986	41,63	5.079	0,59	36,30
Administración del Sistema Educativo Cultural	428.110	192.527	44,97	565.860	264.805	46,80	72.278	37,54	9,95
Apoyo a la Gestión y Desarrollo Educativo	80.492	34.757	43,18	85.102	34.508	40,55	-249	-0,72	1,50
Diseño y Ejecución de las Políticas de Juventud	1.820	595	32,72				-	-	
Vinculación del Estado con las Inst. de Culto y For. Artis.	602	2	0,40	343	0	0,00	-2	-100,00	0,01
Apoyo a la Form. e Imp. de la Política, Educativa y Cult.	2.546	1.137	44,67	2.201	831	37,76	-306	-26,90	0,04
Formulación de Políticas y Leyes de Creación de Univ.	352	93	26,34	345	72	20,97	-20	-21,95	0,01
Evaluación y Acreditación de la Educación Superior	8.026	1.096	13,65	7.748	852	10,99	-244	-22,26	0,14
Transferencias al Indi	115.116	71.027	61,70	104.042	9.140	8,78	-61.887	-87,13	1,83
Transferencias a Universidades Nacionales	1.214.777	551.748	45,42	1.294.559	547.831	42,32	-3.917	-0,71	22,77
Educación Escolar Indígena	2.682	922	34,39	2.627	906	34,49	-16	-1,74	0,05
Investigación Educativa	865	3	0,39	756	41	5,48	38	1.118,26	0,01
Programas de Acción	3.505.588	1.586.185	45,25	3.527.000	1.632.728	46,29	46.543	2,93	62,04
Consolidación y Mejoramiento de la Educ. Inic. y Esc. Básica	2.317.581	1.046.693	45,16	2.342.717	1.104.364	47,14	57.671	5,51	41,21
Resignificación de la Oferta de la Educación Media	865.272	393.778	45,51	876.567	396.904	45,28	3.126	0,79	15,42
Formación de Profesionales Docentes	33.943	15.174	44,70				-	-	
Educación Superior				35.424	15.001	42,35	-	-	0,62
For. de Prof. en la Ed., Inv., Exp. Pedag. Y Ext. Comunit.	12.649	5.052	39,94	12.982	4.738	36,49	-314	-6,22	0,23
For. Bas. Perm. a la Pobl. Jov. y Ad.; y a las P. c/ Nec. Ed.	200.726	92.828	46,25	183.856	79.826	43,42	-13.003	-14,01	3,23
Servicios Educativos de los Centros Reg. de Educación	50.729	23.036	45,41	50.867	22.792	44,81	-244	-1,06	0,89
Form. Difusión y de Rec. de las Expresiones Artísticas	13.601	6.202	45,60	13.956	6.289	45,07	87	1,40	0,25
Educación Inclusiva	11.088	3.422	30,86	10.630	2.815	26,48	-607	-17,74	0,19
Programas de Inversión	131.887	25.038	18,98	94.813	9.723	10,26	-15.315	-61,17	1,67
Fortalecimiento de la Ref. Educat. en la Educ. Escolar Básica	69.246	10.038	14,50	68.813	9.723	14,13	-315	-3,14	1,21
Mediadores Tecnológicos para el Aprendizaje del 3er y de la Edu	39.999	0	0,00	26.000	0	0	-	-	0,46
Apoyo Presupuestario al Sector Educativo DCI-ALA/2008/019-48	22.642	15.000	66,25				-	-	

Fuente: SICO - 29/07/2014

La estructura presupuestaria del Ministerio de Educación y Cultura está conformada por tres Tipos de Presupuestos.

En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 36,30% fue destinado para gastos en el Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración”, el 62,04% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 1,67% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”.

El Programa “Consolidación y Mejoramiento de la Educación Inicial y Escolar Básica”, es el programa de mayor Plan Financiero en la Entidad, con una participación del 41,21% con respecto al plan financiero, posee la suma de G. 2.342.717 millones (Guaraníes dos billones trescientos cuarenta y dos mil setecientos diez y siete millones), ejecutando el 47,14% del mismo.

Asimismo, el segundo programa de mayor asignación financiera del tipo de presupuesto dos es “Resignificación de la Oferta de la Educación Media”, representando el 15,42% del plan financiero de la Entidad, con una ejecución del 45,28% de los recursos asignados, es decir G. 396.904 millones.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes	
									Plan Financiero	Ejecucion
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	77	76,85	565.860	264.805
1	2	0	0	Gestion Administrativa	%	100	90	89,84	85.102	34.508
1	5	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	343	0
1	6	0	0	Gestion Administrativa	%	100	95	95,10	2.201	831
1	7	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	345	72
1	8	0	0	Evaluaciones Diagnosticas De Carreras Profesionales	Informes	52	8	15,38	7.748	852
1	11	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	104.042	9.140
1	12	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	1.294.559	547.831
1	13	0	0	Gestion Administrativa	%	100	77	76,63	2.627	906
1	14	0	0	Gestion Administrativa	%	100	77	76,63	756	41
2	4	1	0	Matriculacion de Niños y Niñas Programas De Alfabetización Inicial destinado a Formar y Capacitar a Docentes en el Área	Alumnos	1.189.698	1.189.698	100,00	2.127.768	982.842
2	4	1	0	Provision de Complemento Nutricional	Docentes	20.000	-	-	1.500	0
2	4	2	0	Entrega de Canastas Basicas de Utiles Escolares	Alumnos	40.779	40.779	100,00	95.955	52.203
2	4	3	0	Provision de Textos y Guías Didacticas	Can. Bás.	1.189.698	1.189.698	100,00	65.554	53.971
2	4	3	0	Asistencia A Niños/As	Textos	268.250	-	-	16.192	3.147
2	4	4	0	Kits de Herramientas para Instituciones de Iniciación Profesional Agropecuaria (Ipa)	Niños/As	14.790	1.961	13,26	7.374	1.526
2	4	5	0	Entrega de Canastas Basicas de Utiles Escolares	Instituc.	350	175	50,00	28.374	10.676
2	11	0	0	Equipamiento de Aulas Tematicas	Can. Bás.	246.975	246.975	100,00	15.809	5.014
2	11	0	0	Matriculación de Alumnos	Aulas	2.700	-	-	21.754	0
2	11	0	0	Matriculación de Alumnos	Alumnos	277.133	253.319	91,41	839.004	391.889
2	12	1	0	Capacitación a Docentes	Alumnos	2.500	1.968	78,72	31.362	14.335
2	12	2	0	Mejoramiento de Nivel Socioeducativo-Cultural	Docentes	28.200	13.579	48,15	4.062	665
2	13	0	0	Matriculación de Estudiantes del Area de Formación y Perfeccionamiento Educativo	Benefic.	75.000	4.355	5,81	30	0
2	13	0	0	Investigación para Generación de Informaciones Educativas	Docentes	2.550	1.580	61,96	12.902	4.738
2	13	0	0	Programas de Alfabetizacion y Postalfabetizacion	Estudios	4	-	-	50	0
2	14	2	0	Entrega de Canastas Basicas de Utiles Escolares	Personas	80.000	-	-	11.278	3.410
2	14	3	0	Capacitación a Jóvenes, Adultos y Personas con Necesidades	Can. Bás.	160.847	75.813	47,13	2.623	0
2	14	3	0	Matriculación de Alumnos	Personas	64.729	64.729	100,00	169.955	76.416
2	15	0	0	Matriculación de Alumnos	Alumnos	23.567	23.042	97,77	50.867	22.792
2	16	1	0	Matriculación de Alumnos	Alumnos	1.500	1.500	100,00	6.655	2.985
2	16	2	0	Matriculación de Alumnos	Alumnos	1.154	567	49,13	5.477	2.481
2	16	3	0	Atencion A Personas con Discapacidad Visual	Alumnos	150	-	-	1.824	824
2	18	1	0	Matriculación de Alumnos	Personas	170	43	25,29	173	41
2	18	2	0	Asistencia Integral a Personas con Discapacidad Visual	Alumnos	36.647	36.647	100,00	9.657	2.774
2	18	3	0	Provision De Alimentos	Alumnos	1.000	-	-	715	0
2	18	3	0	Obras de Infraestructura Varias	Raciones	19.800	-	-	85	0
3	22	0	1	Equipamiento de Aulas	Obras	38	-	-	6.828	0
3	19	0	4	Apoyo Estrategico a las Acciones del Mec	Aulas	67	-	-	19.172	0
3	19	0	4	Intervencion en las Escuelas	Informes	60	3	5,00	10.163	2.170
3	19	0	5	Asistencia a Niños/As	Escuelas	1.357	-	-	37.955	7.553
3	19	0	5		Niños/As	4.350	-	-	20.695	0

Los productos que no han registrado avances productivos, poseen una planificación de carga de avances en meses posterior al primer semestre. Se menciona que la entidad establece la periodicidad de cargas Artículo

226° “Monitoreo y seguimiento de metas” del Decreto N° 1.100/2014, excepto para el producto provisión de textos y guías didácticas.

Conforme al cuadro que antecede, los principales productos provistos por el MEC, de manera a brindar educación a nivel nacional son: “Matriculación de niños y niñas” correspondientes a la Educación Inicial y Escolar básica, con el cual se ha logrado la matriculación de 1.189.698 niños y niñas en el año 2014.

En cuanto al producto “Provisión de Complemento Nutricional”, que se refiere a la entrega de almuerzo y merienda escolar a niños y niñas en edad escolar con el objetivo de reducir la deserción educativa, dicho producto ha beneficiado a 40.779 alumnos, logrando así un avance productivo del 100%.

Así también, el producto “Entrega de Canastas Básicas de útiles escolares”, cuyo servicio consiste en proporcionar los útiles escolares a los alumnos de la Educación inicial y Escolar Básica, registró un total de 1.189.698 canastas básicas entregadas al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014.

En referencia al Programa Educación Media, se menciona que se ha matriculado a 253.319 alumnos, el cual representó el 91,41% de la meta propuesta. Así mismo, con el producto “Entrega de canastas básicas de útiles escolares” se logró la entrega de 246.975 canastas, logrando el 100% de la meta planificada.

Información adicional Provista por la Entidad

La Entidad ha expuesto que el principal resultado alcanzado fue la equidad en el acceso, permanencia y calidad de la educación inicial y escolar básica.

En el cuadro siguiente puede observarse el total de matriculación en los diferentes niveles de la Educación Inicial y Escolar Básica para el año 2014. En ese sentido es importante acotar que los datos de la matrícula del año 2014 proporcionados por la Dirección General de Planificación Educativa (MEC), son estimaciones de años base 2010-2011.

Nivel y/o Ciclo	OFICIAL - EEB			Población	Cobertura Bruta (%)
	OFICIAL	SUBV.	TOTAL		
Preescolar	94.447	15.341	109.788	147.335	74,52
EEB 1° Ciclo	357.258	47.675	404.933	464.560	87,16
EEB 2° Ciclo	311.664	45.877	357.541	410.317	87,14
EEB 3° Ciclo	275.148	42.289	317.437	429.168	73,97
TOTAL	1.038.517	151.182	1.189.699	1.451.380	81,97

Fuente: EXP. SIME N° 54431/2014

La cantidad total de alumnos matriculados en la Educación Inicial y Escolar Básica en la Gestión Oficial (Sector Oficial y Subvencionado) es de 1.189.699 niños y niñas, representa el 81,97% sobre el total de población de niños y niñas a nivel País, el cual es de 1.451.380, según cifras estimadas. El porcentaje de cobertura para el nivel preescolar es del 74,52%, para el primer ciclo es del 87,16%, para el segundo y tercer ciclo es del 87,14% y 73,98% respectivamente.

Conforme a los datos presentados, la Entrega de canastas básicas de útiles escolares, han sido distribuidas en todos los departamentos del país, según se observa en el siguiente cuadro:

Orden	Departamento	EDUCACIÓN BÁSICA/INDÍGENA				
		Pre-escolar	1° Ciclo	2° Ciclo	3° Ciclo	Total
1	Capital	5.517	17.886	17.641	23.684	64.728
2	Concepción	5.914	17.535	16.043	15.330	54.822
3	San Pedro	9.266	35.706	31.794	25.435	102.201
4	Cordillera	5.352	18.562	17.669	17.966	59.549
5	Guaira	4.631	13.034	11.555	11.967	41.187
6	Caaguazú	9.811	38.911	36.093	26.456	111.271
7	Caazapá	3.788	13.499	9.788	9.317	36.392
8	Itapúa	10.900	40.753	38.335	25.197	115.185
9	Misiones	1.563	6.591	6.633	7.058	21.845
10	Paraguarí	4.191	14.677	13.948	14.700	47.516
11	Alto Paraná	11.419	48.942	43.376	34.850	138.587
12	Central	25.845	87.147	80.377	76.078	269.447
13	Ñeembucú	943	4.144	3.009	4.635	12.731
14	Amambay	2.719	13.908	5.542	5.604	27.773
15	Canindeyú	3.789	18.858	14.892	11.462	49.001
16	Pte. Hayes	3.503	7.535	5.409	3.740	20.187
17	Alto Paraguay	238	890	624	1.172	2.924
18	Boquerón	399	6.355	4.813	2.785	14.352
TOTAL ENTREGADO		109.788	404.933	357.541	317.436	1.189.698

Fuente: EXP. SIME N° 54.431/2014

Según se observa en datos presentados por el MEC, los departamentos con mayor cantidad de beneficiarios de canastas básicas de útiles escolares han sido los Dptos. de Central, Alto Paraná y de Itapúa.

Asimismo, la composición de las Canastas básicas, se han entregado conforme a las necesidades y exigencias de los niveles educativos. Las mismas se detallan a continuación:

Preescolar		Alumnos del 1° Ciclo	
Título del Material	Cantidad	Título del Material	Cantidad
Tempera de Colores (Azul, Amarillo y Rojo) 250 ml.	1	Cuadernos de 48 Hojas (doble raya)	5
Plasticola o Pegamento blanco	1	Lápices de Papel	3
Tijera	1	Lápices de Colores (Caja)	1
Pincel para Tempera N° 8	2	Borrador	2
Pincel para Tempera N° 14	2	Sacapuntas de Metal	1
Pintura a dedo	1	Tijera	1
Carpeta archivadora plastificada	2		
Hojas Blancas tamaño oficio	100		
Marcadores gruesos (cajas)	2		
Crayola gruesa (caja)	1		

Alumnos del 2° Ciclo		Alumnos del 3° Ciclo	
Título del Material	Cantidad	Título del Material	Cantidad
Cuadernos de 48 Hojas (una raya)	6	Cuadernos Universitario 96 Hojas (una raya)	5
Lápices de Papel	3	Cuadernos Universitario 96 Hojas (cuadrículado)	1
Lápices de Colores largo (Caja)	1	Lápices de Papel	3
Borrador	2	Borrador	1
Sacapuntas de Metal	1	Set de reglas geométricas	1
Bolígrafo azul	2	Sacapuntas de metal	1
		Bolígrafo negro	2
		Bolígrafo azul	2
		Calculadora Científica	1

Con respecto al Nivel de Educación Media, la cantidad de matriculados ascendió a 253.319 alumnos en los diferentes sectores: Oficial, Privado subvencionado y Privados.

Tipo de Bachiller	Curso	Sector Oficial			Sector Subvencionado			Sector Privado			TOTAL		
		Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Total a Nivel País Bachillerato Técnico		21.995	23.050	45.045	3.042	3.351	6.393	6.130	6.901	13.031	31.167	33.302	64.469
Total a Nivel País Bachillerato Científico		73.846	75.748	149.594	5.870	7.536	13.406	12.264	13.586	25.850	91.980	96.870	188.850
Total a Nivel País Bachillerato Educación Media		95.841	98.798	194.639	8.912	10.887	19.799	18.394	20.487	38.881	123.147	130.172	253.319

Fuente: Elaboración propia en base al EXP. SIME N° 54.431/2014

A nivel país, el bachillerato de la Educación Media registra un total de 194.639 alumnos matriculados en el sector oficial, 19.799 alumnos matriculados en el sector subvencionado y 38.881 alumnos en el sector privado.

La distribución del total matriculados en el Nivel Medio por sexo se distribuye de la siguiente manera: el 51,39% corresponde a mujeres y el 48,61% corresponden a hombres, esta mayoría se sustenta en el sector subvencionado específicamente en el bachillerato científico donde se da la principal diferencia.

Conclusión

Al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Ministerio de Educación y Cultura ejecutó el 44% de su Plan Financiero, dicha ejecución es superior en 1,47% respecto al primer semestre del año 2013.

Entre los principales bienes o servicios proveídos por la Entidad, en la Educación Inicial y Escolar Básica de la Gestión Oficial (Sector Oficial y Subvencionado) se destacan: “Matriculación de Niños y Niñas”, se ha matriculado a 1.189.698 niños y niñas. El producto “Provisión de Complemento Nutricional”, ha logrado beneficiar a 40.779 niños y niñas, representando el 100 % de la meta planificada.

Con respecto al programa “Resignificación de la Oferta de la Educación Media”, se destaca la “Matriculación de 253.319 Alumnos”, representando el 91,41% con respecto a la meta planificada

Para la Educación Permanente, en el marco del objetivo de desarrollar Planes y Programas integrados y articulados de alfabetización, Educación Básica, Media, así como programas de Formación y Capacitación Profesional se destaca la capacitación a 64.729 personas jóvenes y adultas, logrando el 100% de la meta planificada.

En relación al Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo (FONACIDE) y el Fondo para la Excelencia de la Educación y la Investigación, se menciona el Decreto N° 1.812/2014, “Por el cual se autoriza al Ministerio de Hacienda la incorporación del organismo financiador, la modificación en la estimación de los Ingresos de la Administración Central, la Transferencia de Créditos Presupuestarios del Ministerio de Hacienda al Ministerio de Educación y Cultura, el cambio de Organismo Financiador y la modificación de las cuotas de Ingresos y Gastos del Plan Financiero”, al respecto, la modificación presupuestaria será destinada exclusivamente a la Ejecución del Proyecto “Atención Educativa Oportuna para el Desarrollo Integral a niños y niñas de 3 y 4 años en Asunción y en 10 Departamentos Geográficos de nuestro País” (Primera Infancia). El Plan Financiero del proyecto al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal es de G. 20.694 millones, posee como meta productiva la asistencia a 4350 niños y niñas. Al cierre del primer semestre no ha tenido ejecución financiera.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.431/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f).
- En referencia a la información provista, se destaca que el Informe de Gestión presentado por la Entidad posee información completa por estructura presupuestaria hasta el nivel de productos.

Así también, se menciona que la Entidad a través de la nota DGAF N° 894 de fecha 8 de julio de 2014 ha presentado solicitud de modificación física del producto Asistencia a Niños y Niñas correspondiente a la estructura del tipo de Presupuesto 3, Programa Fortalecimiento de la Ref. Educativa en la Educación Escolar Básica, Proyecto Atención a la Primera Infancia (Fondo de Excelencia). Para el mismo ha establecido como meta la cantidad de 4.350 niños/as para el mes de diciembre.

- En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF en forma parcial, respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre. El producto que no ha registrado carga de avance productivo es “Entrega de Textos y Guías Didácticas” del Programa Consolidación y Mejoramiento de la Educación Inicial y Escolar Básica, Subprograma “Provisión De Textos y Materiales Didácticos”.

Recomendación

Para los informes posteriores anexar los motivos por el cual al primer semestre no se ha registrado la carga de avance productivo del producto “Entrega de Textos y Guías Didácticas” del del Programa “Consolidación y

Mejoramiento de la Educación Inicial y Escolar Básica”, Subprograma “Provisión De Textos y Materiales Didácticos”.

Así mismo, se recomienda anexar para los próximos informes información adicional, específicamente: detalles del costeo de productos como ser Complemento Nutricional, almuerzo escolar, canastas básicas de útiles escolares separados por nivel educativo y textos y guías didácticas. También se requiere insertar indicadores educativos como ser: Tasa de Ingreso al Primer Grado de la EEB, Tasa específica de escolarización, Tasa de Repitencia, Tasa de deserción Educativa y tasa de retención de los diferentes niveles educativos.

12 08 Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social (MSP y BS)

Ejecución Financiera

El Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 4.114.183 millones (Guaraníes cuatro billones ciento catorce mil ciento ochenta y tres millones), superior al año 2013 en 3,69%. En este contexto, los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Servicios Personales y Bienes de Consumos e Insumos con 57,64% y 22,71%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 32,38%, el cual representa en términos absolutos G. 1.332.217 millones (Guaraníes un billón trescientos treinta y dos mil doscientos diez y siete millones) del total asignado. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de G. 41.920 millones, es decir, 3,25%, más respecto al año anterior.

El grupo del gasto Servicios Personales al periodo analizado ejecutó el 45,36% de su Plan Financiero, equivalentes en términos absolutos a G. 1.075.530 millones, el cual es superior al Ejercicio Fiscal 2013 en 7,09%. Al respecto, es importante mencionar el aumento del número de profesionales sanitarios a 3.750 técnicos/auxiliares y/o médicos con respecto al año 2013, en ese sentido el anexo de personal del MSP y BS pasó de 11.016 personales blancos en el año 2013 a 14.766 para el Ejercicio Fiscal 2014.

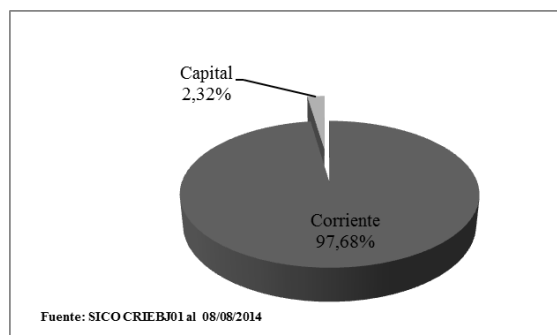
En cuanto a gastos realizados en concepto de Bienes de Consumos e Insumos, presenta una ejecución de G. 158.046 millones de su asignación financiera, de los cuales el 78,56% (G. 124.153 millones) fue destinado para la compra de productos e instrumentos químicos y medicinales.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	2.358.892	1.004.278	42,57	2.371.332	1.075.530	45,36	71.252	7,09
200 Servicios No Personales	205.209	46.813	22,81	246.138	44.908	18,25	-1.904	-4,07
300 Bienes de Consumo e Insumos	847.804	119.269	14,07	934.257	158.046	16,92	38.776	32,51
500 Inversión Física	485.605	103.783	21,37	441.567	26.016	5,89	-77.768	-74,93
700 Servicio de la Deuda Pública	9.321	0	0,00	0	0	0,00	-	-
800 Transferencias	55.105	15.889	28,83	116.237	27.666	23,80	11.777	74,13
900 Otros Gastos	5.916	265	4,48	4.652	52	1,11	-213	-80,47
TOTAL	3.967.853	1.290.297	32,52	4.114.183	1.332.217	32,38	41.920	3,25

Fuente: SICO y Plan Financiero - 08/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El MSP y BS, al cierre del mes de junio del corriente ha ejecutado un total de 1.332.217 millones (Guaraníes un billón trescientos treinta y dos mil doscientos diez y siete millones) de su plan financiero, de los cuales la

distribución por la clasificación económica se encuentra de la siguiente manera: el 97,68% (G. 1.301.254 millones) pertenece a gastos corrientes y 2,32% (G. 30.964 millones) corresponde a gastos de capital.

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones y otros gastos corrientes. En cuanto al gasto de capital, el mismo fue destinado para formación bruta de capital fijo.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	3.967.853	1.290.297	32,52	4.114.183	1.332.217	32,38	41.920	3,25	100,00
Programas de Administración	353.253	116.585	33,00	582.414	146.180	25,10	23.436	25,39	14,16
Administración General	225.210	76.021	33,76	264.027	87.726	33,23	11.705	15,40	6,42
Coordinación, Descentralización y Desarrollo de la Política Sanitaria	91.110	28.608	31,40	139.379	39.763	28,53	11.155	38,99	3,39
Desarrollo de los Recursos Humanos en Salud	22.644	7.566	33,41	-	-	-	-	-	-
Dirección Nacional Estratégica de Recursos Humanos en Salud	-	-	-	159.422	13.725	8,61	-	-	3,87
Dirección Nacional de Vigilancia Sanitaria	10.866	3.174	29,21	16.070	3.628	22,58	454	14,31	0,39
Superintendencia de Salud	3.424	1.216	35,52	3.516	1.339	38,08	123	10,08	0,09
Programas de Acción	3.193.336	1.112.373	34,83	3.233.958	1.172.151	36,25	59.779	5,37	78,61
Atención Primaria en Salud (Redes Integrales de Salud)	1.064.893	450.456	42,30	964.222	437.535	45,38	-12.922	-2,87	23,44
Atención Básica Complementaria	437.472	171.853	39,28	429.661	196.154	45,65	24.301	14,14	10,44
Asistencia Médica Especializada y Fortalecimiento a las Prestaciones de Salud	635.980	249.502	39,23	591.394	237.269	40,12	-12.233	-4,90	14,37
Asistencia Nacional en Emergencias Médicas	209.587	76.872	36,68	200.697	72.988	36,37	-3.884	-5,05	4,88
Fortalecimiento a las Prestaciones de Salud	36.327	6.783	18,67	34.814	7.211	20,71	427	6,30	0,85
Vigilancia de la Salud	305.088	63.779	20,91	353.523	83.037	23,49	19.258	30,19	8,59
Instituto de Bienestar Social	27.303	10.223	37,44	29.714	10.587	35,63	364	3,56	0,72
Desarrollo de RR.HH en Salud	-	-	-	2.495	62	2,49	-	-	0,06
Programas de Apoyo	465.037	82.904	17,83	609.923	127.309	20,87	44.405	53,56	14,82
Estrategia de Gestión Integrada - Dengue	11.649	0	0,00	17.515	0	0,00	-	-	0,43
Programas de Inversión	421.263	61.339	14,56	297.811	13.886	4,66	-47.453	-77,36	7,24
Abastecimiento de Agua y Saneamiento Ambiental	156.448	35.723	22,83	106.671	11.372	10,66	-24.352	-68,17	2,59
Fortalecimiento en los Servicios de Agua Potable y Saneamiento (SENASA)	133.130	25.148	18,89	84.084	2.224	2,65	-22.924	-91,16	2,04
Programa Fortalecimiento en la Formulación e Implementación Políticas de Recursos Humanos - AACID	2.929	409	13,95	-	-	-	-	-	-
Investigación, Educación y Biotecnología Aplicada	6.097	59	0,97	6.491	290	4,47	231	388,99	0,16
Desarrollo Infantil Temprano	683	0	0,00	20.399	0	0,00	-	-	0,50
Inversiones en Servicios de Salud	121.977	0	0,00	80.166	0	0,00	-	-	1,95

Fuente: SICO (CREJE07) - 08/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 14,16% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 78,61% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 7,24% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”.

Respecto al Tipo 2, el Programa “Atención Primaria en Salud (Redes Integrales de Salud)” posee un Plan Financiero de G. 964.222 millones, de los cuales al cierre del Primer Semestre/2014 ejecutó G. 437.535 millones (45,38%); el mismo se compone de un total de 19 subprogramas de los cuales 18 son identificados como Regiones Sanitarias que se encuentran dispersas en varios departamentos del país, además es importante mencionar que el Sub-Programa 22 “APS⁷ Medicina Familiar” posee un Plan Financiero con mayor participación respecto al total asignado al programa, que asciende al 21,36% (G. 205.971 millones).

⁷ Atención Primaria en Salud

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecución	
Atención Primaria en Salud (Redes Integrales de Salud)							
1° Región Sanitaria - Concepción							
Atención A La Población De Salud Mental	Personas	812	467	57,51	9.034	4.240	46,94
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	37.177	24.428	65,71	9.830	4.308	43,83
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	46.746	24.375	52,14	10.009	4.322	43,17
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	29.381	15.078	51,32	9.859	4.379	44,42
2° Región Sanitaria - San Pedro							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	117.590	39.592	33,67	19.213	8.917	46,41
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	151.572	60.340	39,81	18.830	8.764	46,54
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	144.751	63.906	44,15	19.148	8.911	46,54
3° Región Sanitaria - Cordillera							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	67.925	18.892	27,81	18.610	8.479	45,56
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	81.430	26.576	32,64	18.787	8.504	45,26
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	71.371	25.273	35,41	18.511	8.460	45,70
4° Región Sanitaria - Guairá							
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	37.722	22.617	59,96	14.021	7.196	51,32
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	50.262	29.412	58,52	14.256	7.213	50,60
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	70.442	40.351	57,28	15.317	7.452	48,65
5° Región Sanitaria - Caaguazú							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	48.743	31.098	63,80	19.629	9.225	46,99
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	114.584	66.795	58,29	19.252	9.141	47,48
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	92.914	45.574	49,05	19.205	9.145	47,62
6° Región Sanitaria - Caazapá							
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	47.799	16.894	35,34	9.615	4.480	46,59
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	29.278	20.882	71,32	10.317	4.489	43,51
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	59.645	13.774	23,09	9.907	4.567	46,09
7° Región Sanitaria - Itapúa							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	68.502	42.445	61,96	20.773	8.300	39,95
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	150.198	85.660	57,03	19.484	8.296	42,58
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	160.044	86.420	54,00	19.637	8.296	42,25
8° Región Sanitaria - Misiones							
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	30.692	8.237	26,84	12.429	5.508	44,31
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	36.690	8.426	22,97	12.795	5.545	43,33
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	30.615	8.903	29,08	12.096	5.513	45,58
9° Región Sanitaria -Paraguarí							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	45.150	23.572	52,21	22.896	9.558	41,75
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	58.500	25.237	43,14	22.459	9.842	43,82
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	43.850	26.304	59,99	22.897	9.686	42,30

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecución	
Atención Primaria en Salud (Redes Integrales de Salud)							
10° Región Sanitaria -Alto Paraná							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	58.830	48.918	83,15	23.418	11.025	47,08
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	174.360	72.072	41,34	24.990	11.063	44,27
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	121.202	48.697	40,18	24.009	11.019	45,90
11° Región Sanitaria -Central							
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	49.612	24.682	49,75	18.223	8.601	47,20
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	342.248	122.174	35,70	19.890	8.661	43,55
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	69.764	32.223	46,19	18.765	8.652	46,11
12° Región Sanitaria -Ñeembucú							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	14.678	9.457	64,43	9.934	4.534	45,64
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	14.948	6.038	40,39	10.032	4.394	43,80
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	15.019	7.521	50,08	9.982	4.355	43,63
13° Región Sanitaria -Amambay							
Salud Mental Comunitaria	Personas	1.297	613	47,26	5.574	2.513	45,08
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	31.629	18.546	58,64	6.464	2.729	42,22
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	26.367	14.010	53,13	6.134	2.646	43,13
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	18.047	10.424	57,76	5.856	2.702	46,15
14° Región Sanitaria -Canindeyú							
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	34.214	20.682	60,45	9.691	4.122	42,54
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	39.102	24.078	61,58	9.797	4.113	41,98
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	24.439	15.253	62,41	9.850	4.157	42,20
15° Región Sanitaria -Presidente Hayes							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	16.344	8.252	50,49	7.640	3.409	44,62
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	49.941	15.883	31,80	7.621	3.409	44,73
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	24.517	12.473	50,87	7.732	3.534	45,71
16° Región Sanitaria -Boquerón							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	17.502	10.360	59,19	4.251	1.615	37,99
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	20.530	8.414	40,98	4.153	1.520	36,60
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	17.233	6.364	36,93	4.144	1.520	36,68
17° Región Sanitaria -Alto Paraguay							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	2.374	1.445	60,87	3.700	1.394	37,67
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	3.779	1.811	47,92	3.492	1.375	39,37
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	2.637	1.547	58,67	3.460	1.366	39,48
18° Región Sanitaria -Capital							
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	122.982	22.373	18,19	16.606	7.434	44,77
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	75.929	23.970	31,57	16.632	7.434	44,70
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	25.253	10.527	41,69	17.394	7.434	42,74
APS - Medicina Familiar							
Atención Integ. A La Poblac. En Gral. Con Divers Dolencias O Patologías	Beneficiarios	2.648.232	887.563	33,52	205.971	98.070	47,61

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecución	
Atención Básica Complementaria							
Hospital de Barrio Obrero							
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	22.829	9.837	43,09	14.818	7.066	47,68
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	34.134	14.162	41,49	15.042	7.111	47,28
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	32.787	14.579	44,47	16.609	7.491	45,10
Hospital de Loma Pyta							
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	13.790	12.283	89,07	6.588	3.257	49,44
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	22.787	17.777	78,01	6.618	3.269	49,39
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	9.180	5.376	58,56	6.885	3.264	47,41
Hospital de Lambaré							
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	54.652	19.017	34,80	9.739	4.585	47,08
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	57.312	17.587	30,69	9.766	4.568	46,77
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	60.288	15.139	25,11	10.403	4.598	44,20
Hospital de Fernando de la Mora							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	10.281	3.493	33,98	8.675	3.595	41,44
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	24.141	6.852	28,38	8.525	3.590	42,11
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	26.755	7.029	26,27	8.781	3.596	40,95
Hospital de Mariano Roque Alonso							
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	26.442	9.710	36,72	8.255	3.845	46,58
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	36.859	11.448	31,06	8.370	3.850	46,00
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	16.827	7.741	46,00	8.322	3.873	46,54
Hospital de San Lorenzo							
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	54.055	22.314	41,28	12.759	6.415	50,28
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	39.137	18.143	46,36	12.618	6.449	51,11
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	51.064	14.897	29,17	13.123	6.364	48,49
Hospital de Limpio							
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	28.702	22.016	76,71	9.104	4.324	47,50
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	37.607	18.988	50,49	9.189	4.330	47,12
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	17.057	16.966	99,47	8.936	4.313	48,27
Hospital de Capiatá							
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	93.248	42.888	45,99	12.033	5.041	41,89
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	102.145	51.231	50,16	12.044	5.073	42,12
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	61.357	31.810	51,84	11.749	5.015	42,68
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	1.390	1.249	89,86	2.309	958	41,51
Hospital del Indígena							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	1.260	927	73,57	2.281	943	41,35
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	1.830	1.039	56,78	2.440	946	38,79
Hospital de Luque							
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	53.298	23.546	44,18	15.611	7.499	48,04
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	39.433	18.120	45,95	15.156	7.435	49,05
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	26.000	12.262	47,16	14.884	7.605	51,09

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecución	
Atención Básica Complementaria							
Hospital de Ñemby							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	13.763	6.783	49,28	8.907	3.952	44,37
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	31.442	12.616	40,12	8.892	3.923	44,11
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	23.443	14.220	60,66	8.868	3.923	44,23
Hospital Distrital de Itá							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	17.454	6.392	36,62	4.041	1.784	44,16
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	21.422	12.892	60,18	4.085	1.782	43,62
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	40.464	13.458	33,26	4.298	1.815	42,23
Hospital Distrital de Villeta							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	6.565	3.578	54,50	3.229	1.263	39,11
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	7.879	4.181	53,07	3.305	1.249	37,79
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	11.818	3.709	31,38	3.575	1.243	34,77
Hospital Distrital de Villa Elisa							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	9.261	3.647	39,38	10.906	4.900	44,92
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	42.259	6.620	15,67	10.504	4.808	45,77
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	19.248	6.418	33,34	10.546	4.843	45,92
Hospital Distrital de Itaugua							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	6.917	3.443	49,78	1.041	398	38,21
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	13.419	9.277	69,13	1.028	398	38,73
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	14.871	4.012	26,98	1.022	397	38,86
Hospital General Santa Rosa del Aguaray - San Pedro							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	13.094	5.832	44,54	5.857	2.723	46,48
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	13.412	4.819	35,93	5.913	2.752	46,53
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	17.371	6.673	38,41	6.026	2.753	45,69
Hospital San Jorge							
Atencion Integral E Integrada De Las Enfermedades Cardiovasculares	Personas	180.245	3.770	2,09	25.985	10.981	42,26

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecución	
Asistencia Médica Especializada y Fortalecimiento a las Prestaciones de Salud							
Instituto Nacional de Enfermedades Respiratorias y del Ambiente (INERAM)							
Atención Ambulatoria Y Hospitalizada, Especializada De Referencia	Personas	34.500	16.460	47,71	23.686	9.357	39,51
Docencia E Investigacion	Actividad	1.900	886	46,63	17.755	8.842	49,80
Instituto de Medicina Tropical							
Atención Integral A Hombres Y Mujeres	Personas	114.270	35.423	31,00	12.899	5.023	38,94
Formación Y Capacitación De Recursos Humanos	Alumnos	1.460	691	47,33	9.255	4.455	48,14
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	61.037	13.405	21,96	11.699	4.789	40,93
Instituto Nacional del Cáncer							
At. Integral Garantizada En Prevención, Detección Precoz Y Tratamiento De Enfermedades Oncológicas	Personas	138.978	49.274	35,45	48.082	17.938	37,31
Centro Nacional del Quemado							
Atención Ambulatoria Y Hospitalaria Al Paciente Quemado	Personas	2.468	1.012	41,00	15.027	4.143	27,57
Prevención De Quemaduras Y Capacitación En El Tratamiento Del Paciente Quemado	Actividad	104	89	85,58	9.616	3.720	38,69
Hospital Nacional Pediátrico							
Funciones De Apoyo A La Salud Integral	Actividad	2.100	636	30,29	21.261	9.437	44,38
Atencion Integral Al Niño/A Y Adolescente (0 A 18 Años)	Personas	85.000	49.924	58,73	40.503	14.610	36,07

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecución	
Asistencia Médica Especializada y Fortalecimiento a las Prestaciones de Salud							
Hospital Nacional							
Docencia E Investigacion	Actividad	54.313	31.134	57,32	48.683	21.874	44,93
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	31.207	11.357	36,39	50.201	22.381	44,58
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	53.873	25.865	48,01	50.451	21.954	43,52
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	208.630	66.567	31,91	51.355	22.354	43,53
Hospital Materno Infantil Cruz Roja Paraguaya							
Atención Al Niño Y Mujer Embarazada	Personas	10.200	7.209	70,68	9.923	4.676	47,12
Atención Al Niño Menor De 1 Año	Personas	3.900	2.457	63,00	9.928	4.680	47,14
Hospital Materno Infantil Barrio San Pablo							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	2.864	1.375	48,01	15.999	6.467	40,42
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	19.373	7.930	40,93	14.542	6.239	42,91
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	29.061	12.566	43,24	14.977	6.252	41,74
Hospital Materno Infantil Santísima Trinidad							
Atención Integral Hombre Mayor A 14 Años Y Mujer Mayor A 49 Años	Personas	7.469	3.238	43,35	9.356	4.088	43,69
Atencion Integral A Niño/A Y Adolescentes (0-14 Años)	Personas	15.769	7.524	47,71	9.019	4.075	45,18
Atencion Integral A La Mujer En Edad Fertil	Personas	18.259	10.926	59,84	9.182	4.086	44,50
Hospital Psiquiátrico							
Atención Integral Especializada A La Población Adulta Con Enfermedad Mental	Personas	5.250	3.845	73,24	31.683	13.335	42,09
Centro Nacional de Control de Adicciones							
Atencion Integral A Las Personas Con Problemas Relacionadas Al Consumo De Alcohol Y Otras Drogas Y	Personas	5.000	897	17,94	9.469	3.093	32,66
Instituto Nacional de Nefrología							
Asistencia Al Enfermo Renal Para Mejorar La Calidad De Vida	Dialisis	90.776	43.009	47,38	20.694	4.101	19,82
Programa de Salud Ocular							
Fortalecimiento De Los Servicios Oftalmológicos Del Mspybs.	Actividad	120.000	37.833	31,53	4.898	1.147	23,43
Instituto Nacional de Ablación y Trasplante							
Apoyo Tecnico-Financiero En El Trasplante De Organos Y Tejidos Humanos	Actividad	780	545	69,87	10.953	870	7,95
Programa Nacional de Sangre							
Obtención Y Distribución De Sangre Y Componentes Seguros Y Oportunos Para La Red	Actividad	3.770	1.374	36,45	1.429	331	23,12
Normatización, Fiscalización Y Fortalecimiento De Los Servicios De Sangre	Actividad	1.592	579	36,37	2.408	591	24,53
Centro Nacional de Servicios de Sangre							
Obtencion, Produccion Y Suministro De Sangre Segura	Actividad	622.408	305.548	49,09	5.366	2.177	40,58
Banco de Leche Humana - Hospital San Pablo							
Leche Materna Pasteurizada De Calidad Certificada	Actividad	6.757	2.093	30,98	1.095	182	16,62

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecución	
Asistencia Nacional en Emergencias Médicas							
Hospital del Centro de Emergencias Médicas							
Atención Hospitalaria De Urgencias Y Población Intoxicada Asistida	Personas	650.944	111.672	17,16	130.414	57.686	44,23
Servicio de Emergencias Médicas Extrahospitalarias							
Atención De Emergencias Extrahospitalarias	Traslados	41.470	14.328	34,55	43.128	7.344	17,03
Reducción De Riesgos En Emergencias Y Desastres Y Optimización De Unidades De Cuidados Intensivos	Actividad	913	180	19,72	27.155	7.958	29,31

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecución	
Fortalecimiento a las Prestaciones de Salud							
Salud Reproductiva y Sexual y Kit de Parto							
Provisionamiento De Medicamentos Para La Atención De Partos (Normal Y Cesarea) Y Emergenc.Obstetric	Eventos	150	59	39,33	16.956	1.476	8,71
Mejoramiento De La Salud Sexual Y Reproductiva De La Población Paraguaya	Eventos	200	91	45,50	812	295	36,31
Salud Bucodental							
Normatizacion Preventiva Y Curativa Focalizada A La Población Vulnerable	Actividad	1.853	1.112	60,01	2.566	798	31,12
Funciones De Apoyo A La Salud Integral	Actividad	48.020	28.167	58,66	2.272	838	36,89
Prevención de la Fibrosis Quística y del Retardo Mental							
Prevencion De La Fibrosis Quística Y Del Retardo Mental A Niños	Personas	75.000	42.337	56,45	665	247	37,22
Programa Nacional de Prevención Detección Precoz y Tratamiento Cancer de Cuello Uterino y Mama							
Coordinación Y Respaldo A La Atención Integ. A Mujeres Del Grupo De Riesgo En Las 18 Reg Sanitaria	Determin.	200.000	77.083	38,54	1.613	249	15,42
Programas de Salud							
Normatizacion Preventiva Y Curativa Focalizada A La Población Vulnerable	Actividad	1.186	326	27,49	4.339	1.632	37,61
Atención Integ. A La Poblac. En Gral. Con Divers Dolencias O Patologías	Benefic.	25.500	10.540	41,33	5.590	1.675	29,96

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecución	
Vigilancia de la Salud							
Laboratorio Central							
Serv.Lab.P/Asist.A Usuarios Y Serv.Lab.P/La Vig.Epidemiológica De Pat.Que Afectan A La Salud Pública	Determin.	400.500	167.699	41,87	9.141	3.088	33,79
Regulación Y Habilitación En El Area Laboratorial	Actividad	6.500	4.294	66,06	8.525	3.192	37,44
Control y Vigilancia de Enfermedades Transmisibles por Vectores (SENEPA)							
Reduccion Y Control De Enfermedades Transmitidas Por Vectores	Actividad	557.906	187.378	33,59	98.538	35.047	35,57
Programa Ampliado de Inmunizaciones (PAI)							
Control Y Prevención De Enfermedades Inmunoprevenibles	Dosis	5.022.407	4.314.068	85,90	188.086	29.287	15,57
Programa Nacional de Enfermedades de Transmisión Sexual y Sida							
Educacion, Prevencion, Vigilancia Y Control Del Vih/Sida Y Otras Its	Actividad	167.122	80.830	48,37	4.488	1.414	31,50
Centro Antirrábico Nacional							
Vigilancia Epidemiologica Para El Control De La Zoonosis Y Profilaxis Antirrabico Al Paciente	Beneficiarios	329.375	174.868	53,09	6.804	2.739	40,25

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecución	
Vigilancia de la Salud							
Programa Nacional de Prevención Cardiovascular							
Atencion Integral E Integrada De Las Enfermedades Cardiovasculares	Personas	32.300	13.411	41,52	2.526	636	25,18
Prevencion Y Capacitacion De Las Enfermedades Cardiovasculares	Actividad	1.152	431	37,41	3.078	633	20,57
Programa Nacional de Lucha contra la Diabetes							
Promoción De Estilo De Vida Saludable Y Vigilancia, Prevención Y Control De La Diabetes Mellitus	Actividad	32.618	16.274	49,89	2.232	491	22,01
Sistema Nacional de Información en Salud							
Implementacion En Forma Gradual Del Sinais A Nivel Nacional,Regional Y Local	Actividad	563	176	31,26	8.815	1.428	16,21
Sistema Nacional de Vigilancia de la Salud							
Atencion Integral De Pacientes Con Lepra	Personas	1.178	207	17,57	3.584	1.457	40,67
Control Y Eva.De Cobert.E Indic. Y Vig.Epidem.De Enf.Trans Y No Trans. Y Cont.Sanit.De Puer.Aer	Actividad	3.777	1.160	30,71	6.481	1.611	24,86
Programa de Enfermedades no Transmisibles							
Poblacion Educada En La Prevencion De Las Enfermedades No Transmisibles	Actividad	436	208	47,71	1.947	323	16,58
Programa de Atención Integral a Personas con Enfermedades Lisosomales							
Atención Integral A Personas Con Enefermedades Lisosomales	Benefic.	30	12	40,00	7.000	977	13,95
Programa para Pacientes Ostomizados							
Atención Integral A Personas Ostomizadas	Beneficiarios	400	238	59,50	2.280	714	31,32

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecución	
Instituto de Bienestar Social							
Dirección de Adultos Mayores							
Promoción De Derechos De Las Personas Adultas Mayores	Actividad	90	58	64,44	781	101	12,92
Atención Integral A Personas Adultas Mayores	Benefic.	2.750	1.591	57,85	1.640	217	13,22
Dirección General de Bienestar Social							
Registrar, Verificar Y Controlar Entidades De Bien Social Públicas O Privadas Sin Fines De Lucro	Actividad	725	541	74,62	7.466	3.249	43,52
Servicios Sociales De Atención Integral A La Niñez, La Adolescencia Y La Familia	Personas	3.000	1.890	63,00	10.955	3.768	34,40
Equidad Y Género	Personas	3.125	1.204	38,53	8.873	3.253	36,66

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecución	
Desarrollo de RR.HH en Salud							
Instituto Nacional de Salud							
Rectoría Inst. Form.Rr.Hh De Tec.En Salud, Espec.,Capac., Distri., De Prof. En Salud .Educ.Control	Actividad	28.593	14.581	50,99	2.495	62	2,49

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecución	
Programas de Apoyo							
Abastecimiento de Agua y Saneamiento Ambiental (SENASA)							
Construcción De Disposiciones Individuales Sanitarias	Baños	75	0	0,00	6.272	0	0,00
Gestión Administrativa Y Financiera	Actividad	97	50	51,55	44.303	16.286	36,76
Instituto Nacional de Alimentación y Nutrición (INAN)							
Vigilancia Nutricional	Actividad	139	54	38,85	8.272	2.238	27,05
Vigilancia De Alimentos Y Micronutrientes	Actividad	57.402	11.147	19,42	12.145	2.429	20,00
Asistencia Alimentaria Y Nutricional	Benefic.	70.000	51.202	73,15	59.412	13.488	22,70
Unidad de Gestión de Insumos Estratégicos en Salud							
Adq. Y Prov Oport. De Med., Ins., Instru., Eq. A Los Serv. De Salud P/ La Cober. De La Pob. Gral.	Actividad	446	221	49,55	451.655	87.035	19,27
Dirección General de Salud Ambiental							
Vig. De Calidad Ambiental, Control, Analisis, Invest. De Factores Ambientales Y Advertencia A La Población	Actividad	3.750	1.335	35,60	27.864	5.833	20,94

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecución	
Abastecimiento de Agua y Saneamiento Ambiental							
Proyectos de Inversión en Salud Ambiental							
Construcción De Sistemas De Abastecimiento De Agua En Comunidades Rurales E Indigenas	Sistemas	30	2	6,67	16.187	2.447	15,12
Construcción De Letrinas Sanitarias En Comunidades Indígenas	Baños	120	120	100,00	1.116	369	33,08
Gestión Administrativa Y Financiera	Actividad	69	32	46,38	5.060	466	9,21
Agua Potable y Saneamiento p/Consumo Rural e Indígena (BID 2222/OC-PR)							
Construccion De Sistemas De Agua Potable	%	88	20	22,73	70.777	6.791	9,59
Gestión Administrativa Y Financiera	Actividad	452	70	15,49	13.531	1.299	9,60

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecución	
Fortalecimiento en los Servicios de Agua Potable y Saneamiento (SENASA)							
Fortalecimiento en los Servicios de Agua Potable y Saneamiento Marco Lucha c/Pobreza							
Obras Para Mejoras Y Optimización De Sistemas	%	100	7	7,00	5.962	22	0,37
Construccion De Sistemas De Agua Y Saneamiento En Comunidades Rurales E Indigenas	%	99	-	-	38.190	883	2,31
Proyecto Nacional de Inversión p/Agua y Saneamiento en Comunidades Vulnerables							
Gestión Administrativa Y Financiera	Actividad	50	-	-	4.181	1.215	29,07
Construccion De Sistemas De Agua Potable	%	100	-	-	25.436	40	0,16
Construcción De Disposiciones Individuales Sanitarias	Baños	5.000	-	-	10.315	64	0,62

Investigación, Educación y Biotecnología Aplicada							
Laboratorio Central de la Salud Pública							
Proyectos Científicos	Actividad	53	16	30,19	6.491	290	4,47

Según el cuadro de referencia, el principal producto del Ministerio de Salud y Bienestar Social se atribuye principalmente a “Atención Integral a la Población en General con Diversas Dolencias o Patologías”, utilizando el 47,61% del total asignado, presentó un avance productivo del 33,52%, es decir, 887.563 beneficiarios atendidos en todos los departamentos del país donde se encuentran instaladas las Unidades de Salud de la Familia (APS – Medicina Familiar).

En cuanto al producto “Adquisición y Provisión oportuna de Medicamentos, Insumos, Instrumentales y Equipos Médicos a los Servicios de Salud para la cobertura de la Población en General”, registró un total de 221 actividades de adquisición y provisión oportuna de medicamentos a las distintas regiones sanitarias, hospitales y otras instituciones, es decir, cumplió el 49,55% de la planificación inicial al cierre del primer semestre del corriente.

En el marco de la modernización del sector agua y saneamiento, se ha construido 2 sistemas de abastecimiento de agua en Comunidades Rurales e Indígenas, para el efecto se utilizó G. 2.447 millones del total asignado; con el mismo se busca la cobertura y calidad de los servicios de agua potable incrementados en comunidades rurales de los departamentos de la región occidental.

Entre los principales logros en la gestión de la Entidad al cierre del Primer Semestre se encuentran:

En cuanto a *APS – Medicina Familiar*, se fortalecieron las áreas de promoción y prevención de la salud en áreas de cobertura de unidades de salud de la familia. Se benefició a un total de 887.563 hombres y mujeres en los departamentos donde se encuentran instadas las unidades de salud de la familia.

Hombres	Mujeres	Total Beneficiarios
321.204	566.359	887.563

Fuente: datos extraídos del Expediente SIME N° 54.169/14

El objetivo principal del mismo es acercar el sistema de salud a las familias y a sus comunidades, ampliando la cobertura y calidad de los servicios a través el acercamiento de los servicios de salud a las personas con equipos de salud de la familia (médicos, enfermeras, auxiliares y agentes comunitarios) que atienden a la comunidad, buscando lograr el más alto nivel de salud posible cimentado en el respeto a los derechos humanos y la equidad. Todo ello con el fin de "Mejorar las condiciones de salud y de la vida de la población Paraguaya".

Los servicios entregados por el *Centro Médico Nacional (Hospital Nacional)*, fueron los siguientes:

- Se ha realizado 1 (uno) trasplante de riñón, mejorando la calidad de vida del trasplantado.
- 4 (cuatro) trasplantes de córnea.
- 2 (dos) cirugías Cardíacas.
- 10 videolaparoscópica.
- Las vacunaciones a las personas que demandan el servicio a aumentado en un 15% con respecto al año 2013, en base a grupos atareos definidos.
- Examen de mamas (6.473) y estudio citológico (1.792) para la detección temprana del cáncer en Mujeres.
- 668 cirugías traumatológicas y 414 cirugías neurológicas devolviendo bienestar al paciente.
- Se fortaleció el sistema de vigilancia epidemiológica para la toma oportuna y eficaz de decisiones sobre factores de riesgo y demoras que inciden en las razones de mortalidad materna. Los servicios de Urgencias y Emergencias (Adultos, Pediatría y Gineco-Obstetricia), han tenido un incremento, dando atención especializada a la población demandante.

Hombres	Mujeres	Total Beneficiarios
49.294	54.495	103.789

Fuente: datos extraídos del Expediente SIME N° 54.169/14

En el *Hospital General Pediátrico “Niños de Acosta Ñu”* se incrementaron las inmunizaciones con 12.641 pacientes inmunizados, niños/as y funcionarios como medidas de protección principalmente contra la el sarampión y la rubeola y otros, disminuyendo las enfermedades prevalentes de la infancia.

Además, a través del *Instituto de Ablación y Trasplante* se beneficiaron a 390 personas con subsidios de medicamentos, 41 trasplantes de corneas, 3 campañas de promoción y sensibilización concretos exitosamente, 4 capacitaciones y jornadas concretas satisfactoriamente, 2 habilitaciones de profesionales en el área de trasplante renal, 1 habilitación como Centro de Trasplante en el área de trasplantes de corneas y 2 verificaciones a centro para posterior habilitación en área de trasplante renal, cardíaco y/o corneas.

Las actividades realizadas por el *Hospital del Centro de Emergencias Médicas*, se puede citar que un 70% de los accidentados que son atendidos en el servicio de urgencias son rehabilitados; el 80% de los pacientes que acuden al hospital para cirugía programada son realizadas; 90% de los accidentados son internados y luego son dados de alta de acuerdo al estado de recuperación de cada uno de los pacientes; 90% de los pacientes que sufren accidentes traumatológicos son atendidos y recuperados por especialista en la sala de traumatología, maxilofacial y neurocirugía. Asimismo, es importante mencionar que el 90% de los pacientes que requiere cuidados intensivos son internados y tratados en las unidades de cuidados intensivos adultos y pediátricos; también son atendidos pacientes ambulatorios que recurren a la institución para análisis laboratoriales y en la sala de fisioterapia; por último el 98% de los pacientes que acuden por casos de intoxicación en el centro Nacional de Toxicología son recuperados y rehabilitados.

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social (MSPyBS) ejecutó el 32,38%, equivalentes a G. 1.332.217 millones (Guaraníes un billón trescientos treinta y dos mil doscientos diez y siete millones) del total asignado; de las cuales las ejecuciones se realizaron mayoritariamente en servicios personales y Bienes de Consumos e Insumos.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.169/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF en forma parcial, respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre, sin embargo, la entidad remitió la justificación pertinente para cada caso. Por otro lado, ha presentado los motivos que pudieron ocasionar las diferencias entre la planificación física y financiera.
- Asimismo, se destaca la entrega del informe de gestión en forma oportuna y ordenada, así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).
- Por último, se acota que el MSP y BS ha remitido en gran medida datos e informaciones clasificadas por sexo, en aquellos programas/subprogramas que cuentan principalmente con servicios de Atención Médica en distintas especialidades y rangos etareos, incorporando de esta manera el componente de Equidad de Género en las políticas públicas de salud.

Recomendación

Para los informes posteriores dar cumplimiento en lo que establece en el Decreto N° 1.100/2014, Art. 226° **Monitoreo y seguimiento de metas** “...una vez definida la periodicidad del cumplimiento de las metas de producción física aprobadas en el Plan Financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.

Finalmente, se solicita a la Entidad ampliar las informaciones y/o datos remitidos, específicamente para APS- *Medicina Familiar*, se requiere de un cuadro de las Unidades de Salud de la Familia instaladas por departamentos, así también remitir un cuadro de las vacunas aplicadas con sus datos estadísticos pertinentes.

12 09 Ministerio de Justicia y Trabajo

Ejecución Financiera

El Ministerio de Justicia cuenta con un Plan Financiero de G. 222.005 millones para el Ejercicio Fiscal 2014, inferior al Ejercicio Fiscal 2013 en 45%, lo que en términos monetarios representa G. 182.621 millones menos, esto se dio debido a la separación estructural del Ministerio de Justicia y Trabajo para dar lugar al Ministerio de Justicia por un lado y al Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social por el otro, (mediante el **Decreto N° 1.370** de fecha 18 de marzo de 2014, se dispuso el traspaso de recursos financieros, saldos presupuestarios y contables, bienes patrimoniales, depósito en cuentas bancarias de ingresos que se encontraban en poder del Ministerio de Justicia y Trabajo y que fueron transferidos al Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social.)

En lo referente al total de ejecución, la entidad obligó al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el 42,37% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 94.065 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 fue de G. 55.946 millones menos, es decir una variación negativa de 37,29%.

El grupo del gasto Servicios Personales al Primer Semestre de 2014 ejecutó el 53,50% del total asignado, representando en términos monetarios G. 62.205 millones.

En referencia a Servicios No Personales, el Plan Financiero 2014 disminuyó en 71,53% en relación al total asignado para el Ejercicio Fiscal 2013.

En cuanto al grupo Inversión Física, el monto de ejecución al Primer Semestre 2014 ha sido inferior al mismo periodo del Ejercicio Fiscal 2013 en G. 9.691 millones lo que representa una variación negativa del 66,30%.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Justicia y Trabajo								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	172.259	79.957	46,42	116.271	62.205	53,50	-17.752	-22,20
200 Servicios No Personales	72.269	32.110	44,43	20.573	5.918	28,76	-26.193	-81,57
300 Bienes de Consumo e Insumos	45.973	16.958	36,89	32.331	15.632	48,35	-1.326	-7,82
500 Inversión Física	99.674	14.616	14,66	40.315	4.926	12,22	-9.691	-66,30
800 Transferencias	13.390	6.266	46,80	11.803	5.146	43,60	-1.120	-17,88
900 Otros Gastos	1.062	104	9,77	712	239	33,64	136	130,81
TOTAL	404.626	150.011	37,07	222.005	94.065	42,37	-55.946	-37,29

Fuente: SICO y Plan Financiero al 06/08/2014

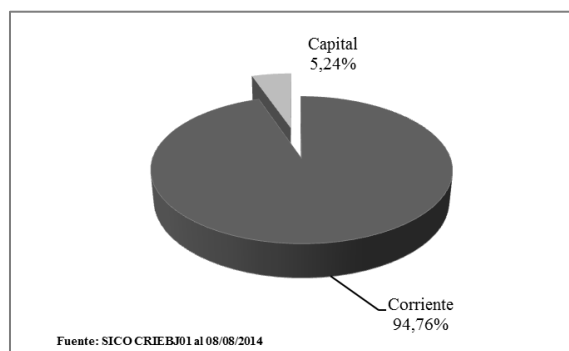
En relación al grupo Transferencias se destaca el objeto de gasto “Transferencias consolidables de la Administración Central a Entidades Descentralizadas”, destinado a la Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios, que al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, presentó una ejecución financiera de 44,64%, es decir, G. 5.066 millones de los G. 11.349 millones asignados para el Ejercicio Fiscal 2014. Lo mencionado se observa en el cuadro siguiente:

Cuadro Ejecución Financiera correspondiente al Grupo Transferencias Consolidables – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Entidades Descentralizadas	Ejercicio Fiscal Año 2013			Ejercicio Fiscal Año 2014		
	En millones de guaraníes					
	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%
Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios	9.949	4.465	44,88	11.349	5.066	44,64
	9.949	4.465	44,88	11.349	5.066	44,64

Fuente: SICO y Plan Financiero - 09/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El Ministerio de Justicia presenta al Primer Semestre del 2014, una distribución en la ejecución por clasificación económica del 5,24 % en gastos de capital y 94,76 % en gastos corrientes.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Justicia y Trabajo									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	404.626	150.011	37,07	222.005	94.065	42,37	-55.946	-37,29	100,00
Programas de Administración	41.872	19.466	46,49	39.432	17.964	45,56	-1.501	-7,71	17,76
Administración y Coordinación General	41.872	19.466	46,49	39.432	17.964	45,56	-1.501	-7,71	17,76
Programas de Acción	331.776	126.059	38,00	182.573	76.101	41,68	0	-39,63	82,24
Registro del Estado Civil de las Personas	29.429	13.967	47,46	25.949	9.825	37,86	-4.141	-29,65	11,69
Atención a niñas y niños en situación de vulnerabilidad	9.520	3.594	37,75	9.417	2.853	30,30	-741	-20,61	4,24
Justicia con Dignidad	171.356	60.331	35,21	137.066	55.359	40,39	-4.973	-8,24	61,74
Trabajo Decente *	22.545	9.882	43,83	1.312	1.089	82,99	-8.793	-88,98	0,59
Sistema Nacional de Formación y Capacitación Laboral *	31.569	15.259	48,33	540	540	100,00	-14.719	-96,46	0,24
Servicion Nacional de Promoción Profesional*	67.356	23.026	34,19	8.289	6.435	77,63	-16.591	-72,05	3,73
Programas de inversión	30.978	4.487	14,49	0	0	-	-	-100,00	0,00
Fortalecimiento y Modernización del Registro Civil de las Personas	2.978	1.281	43,04	0	0	-	-	-	-
Ampliación y Modernización de Penitenciarías	28.000	3.206	11,45	0	0	-	-	-	-

* Programas que pasaron a formar parte del Presupuesto del Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social

Fuente: SICO (CRIEJE07) - 07/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 17,76% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 82,24% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y 0% para el Tipo 3 “Programas de Inversión” (debido a la restructuración antes mencionada).

El Programa “Justicia con Dignidad”, correspondiente al Tipo de Presupuesto 2, fue el programa que dispuso de mayor Plan Financiero para el Ejercicio Fiscal 2014, con G. 137.066 millones, de los cuales ejecutó G. 55.359 millones, que representa el 61,74 % del total asignado a la Entidad.

Asimismo, el segundo programa con mayor asignación financiera fue el de “Registro del Estado Civil de las Personas” con un Plan Financiero de G. 25.949 millones, acompañado de una ejecución de G. 9.825 millones. El mencionado programa tuvo una participación del 11,69% dentro del Plan Financiero total de la Entidad.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	45	45,00	39.432	17.964	45,56
2	2	1	0	Inscripcion de Hechos Vitales y Estado Civil de las Personas	Inscripc.	1.199.794	373.358	31,12	25.110	9.625	38,33
2	2	2	0	Inscripcion de Hechos Vitales y Estado Civil de las Personas	Inscripc.	7.354	1.072	14,58	839	201	23,91
2	3	1	0	Asistencia y Albergue a Menores	Menores	250	130	52,00	9.417	2.853	30,30
2	4	1	0	Servicios Administrativos para la Generación del Valor Público	Actividad	100	58	58,00	65.689	29.061	44,24
2	4	2	0	Asistencia y Rehabilitación a InternosAdultos Privados de su Libertad	Personas	3.600	3.393	94,25	11.534	6.403	55,51
2	4	3	0	Asistencia y Rehabilitación a Internas Adultas Privadas de su Libertad	Personas	210	444	211,43	2.425	736	30,36
2	4	4	0	Asistencia y Rehabilitación a InternosAdultos Privados de su Libertad	Personas	700	1.226	175,14	5.042	2.312	45,85
2	4	5	0	Asistencia y Rehabilitación a InternosAdultos Privados de su Libertad	Personas	50	79	158,00	1.508	383	25,39
2	4	6	0	Asistencia y Rehabilitación a InternosAdultos Privados de su Libertad	Personas	275	422	153,45	3.035	1.008	33,22
2	4	7	0	Asistencia y Rehabilitación a InternosAdultos Privados de su Libertad	Personas	430	715	166,28	3.439	1.323	38,48
2	4	8	0	Asistencia y Rehabilitación a InternosAdultos Privados de su Libertad	Personas	500	1.024	204,80	4.556	1.688	37,05
2	4	9	0	Asistencia y Rehabilitación a InternosAdultos Privados de su Libertad	Personas	455	714	156,92	4.121	1.161	28,17
2	4	10	0	Asistencia y Rehabilitación a InternosAdultos Privados de su Libertad	Personas	170	247	145,29	2.213	649	29,32
2	4	11	0	Asistencia y Rehabilitación a InternosAdultos Privados de su Libertad	Personas	230	473	205,65	1.451	923	63,60
2	4	12	0	Asistencia y Rehabilitación a InternosAdultos Privados de su Libertad	Personas	170	402	236,47	2.548	1.007	39,53
2	4	13	0	Asistencia y Rehabilitación a InternosAdultos Privados de su Libertad	Personas	105	223	212,38	1.901	555	29,18
2	4	14	0	Asistencia y Rehabilitación a InternosAdultos Privados de su Libertad	Personas	285	273	95,79	7.565	2.466	32,59
2	4	15	0	Asistencia y Rehabilitación a InternosAdultos Privados de su Libertad	Personas	250	343	137,20	16.039	5.685	35,44

Según el cuadro de referencia, el principal producto en términos de asignación financiera fue “Servicios Administrativos para la Generación de Valor Público”, del Tipo 2 Programa “Justicia con Dignidad”, utilizando al Primer Semestre del 2014 el 44,24 % del total asignado, representando esta ejecución en términos monetarios G. 29.061 millones. Dicho producto representa a todas las acciones y soportes de los programas del Ministerio de Justicia, en lo que respecta a la gestión de Recursos humanos, Administrativos y Financieros.

En segundo lugar en cuanto a asignación financiera se encuentra el producto “Gestión Administrativa”, del Tipo 1, Programa “Justicia con Dignidad”, utilizando al Primer Semestre del 2014 el 45,56% del total asignado, representando esta ejecución en términos monetarios G. 17.964 millones. Dentro de los objetivos contenidos en este producto se consideran al incremento de los niveles de asistencia judicial, mejorar la calidad y la cobertura de los servicios sanitarios, educativos y laborales provistos a los internos.⁸

En tercer lugar se encuentra el producto “Inscripción de Hechos Vitales y Estado Civil de las Personas”, del tipo de Presupuesto 2, Programa “Registro del Estado Civil” el cual utilizó el 38,33% del total asignado, con un avance productivo de 373.358 inscripciones, es decir un 31,12 % de su meta inicial según los reportes del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11); sin embargo, dentro del Expediente SIME N° 54.248/2014 han presentado un cuadro con detalles al primer semestre de los distintos hechos vitales registrados, cuya sumatoria no coincide con el avance descrito y cargado dentro del Sistema.

⁸ Exp. SIME N° 54.248/2014:

Se considera importante mencionar lo relacionado a los Bienes y Servicios del Programa 4 “Justicia con Dignidad” el cual abarca varios subprogramas (del 2 al 15) con productos comunes: “Asistencia y Rehabilitación a Internos Adultos Privados de su Libertad” y “Asistencia y Rehabilitación a Internas Adultas Privadas de su Libertad”. Los mismos han tenido una ejecución financiera promedio del 37,41%, con lo cual asistieron a 9.978 de las 7.430 personas planificadas, lo que representa una ejecución productiva promedio de 168% de la meta.

La entidad ha descrito tanto los objetivos y responsabilidades orgánicas, no así los avances sobre cuestiones cualitativas de la gestión al primer semestre, de cada uno de los Subprogramas. Cabe mencionar que si bien se presentaron todas las fichas de Informe de Gestión por Estructura Programática, las mismas presentan informaciones incompletas.

Por último se visualizó dentro de la Estructura Programática a un programa relacionado o vinculado a la inversión, que se encuentra dentro del Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”, en el caso específico del Tipo 2, Programa 4 “Justicia con Dignidad”, Subprograma 16 “Penitenciaria Regional del Distrito de Minga Guazú, cuyo producto es “Construcción de Penitenciarias”.

Conclusión

El Ministerio de Justicia y Trabajo cuenta con un Plan Financiero de G. 222.005 millones en el año 2014, inferior al año anterior en 45% debido a la separación estructural del Ministerio, con la promulgación de la Ley N° 5.115/13 de fecha 29 de noviembre 2013 por el cual se creó el Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social.

En lo referente al total de ejecución, el Ministerio de Justicia al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 ejecutó el 42,37% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 94.065 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 fue de G. 55.946 millones menos, es decir una variación negativa de 37,29%.

En relación al grupo Transferencias se destaca el objeto de gasto 811 “Transferencias consolidables de la Administración Central a Entidades Descentralizadas”, destinado a la Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios que al Primer Semestre del año 2014, presentó una ejecución financiera de 44,64%, es decir, G. 5.066 millones de los G. 11.349 millones asignados para el Ejercicio Fiscal 2014.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar que la Entidad ha hecho entrega del Informe semestral 2014 en fecha 15 de julio del 2014, a través del expediente SIME N° 54.248/14, el cual se encuentra dentro del plazo establecido según lo estipulado en el Decreto Reglamentario N° 1100/14.

En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad ha dado cumplimiento en su totalidad con las cargas correspondientes a junio del 2014, en conformidad a lo establecido en el Decreto Reglamentario N° 1100/14.

Por otro lado, se destaca la entrega del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11) y las fichas impresas del Informe de Gestión por Estructura Programática, no así las informaciones referente a datos adicionales y documentos en Word y/o Excel.

Recomendaciones

Se menciona que existen productos con metas subestimadas como es el caso de los Productos de los Subprogramas 3 al 15 del Programa “Justicia con Dignidad” a excepción del 14, correspondiente al Tipo de Presupuesto 2.

En ese sentido, se recuerda a la Entidad que actualmente existen procedimientos para corregir y/o ajustar las metas productivas en el SIAF, solicitando a la Dirección General de Presupuesto del MH, ajustarse a lo establecido en el artículo 15 del Decreto N°1.227/2014 del Plan Financiero.

12 10 Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG)

Ejecución Financiera

El Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG), en el presente Ejercicio Fiscal cuenta con un Plan Financiero de G. 837.540 millones; en cuanto a los grupos de gastos con mayor participación del mismo fueron Servicios Personales y Transferencia con 20,64% y 68,11%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del año 2014, la Entidad registra una ejecución, del 22,37% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 187.373 millones, que representa una variación negativa del 48,08% respecto a la ejecución del año 2013.

En cuanto a la ejecución del gasto de Servicios Personales; el mismo ejecutó el 41,95% de su plan financiero, esto representa en términos monetarios G. 72.522 millones, con 4,74% menos que el año anterior, contando con un anexo de personal de 1.908 funcionarios en el 2014.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Agricultura y Ganadería								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución
								Absoluta
100 Servicios Personales	173.776	76.129	43,81	172.882	72.522	41,95	-3.607	-4,74
200 Servicios No Personales	41.353	9.517	23,01	35.086	7.582	21,61	-1.936	-20,34
300 Bienes de Consumo e Insumos	23.341	6.198	26,55	25.310	5.861	23,16	-337	-5,44
400 Bienes de Cambio	359	0	0,00	233	233	100,00	233	-
500 Inversión Física	34.005	6.405	18,83	32.629	3.170	9,71	-3.235	-50,51
800 Transferencias	619.124	262.406	42,38	570.415	97.728	17,13	-164.678	-62,76
900 Otros Gastos	1.159	227	19,61	985	277	28,10	49	21,76
TOTAL	893.118	360.883	40,41	837.540	187.373	22,37	-173.510	-48,08

Fuente: SICO y Plan Financiero - 29/07/2014

En referencia al grupo Transferencias, el 68,11% representa el nivel de participación dentro del total de Plan Financiero asignado a la Entidad, equivalente a G. 570.415 millones, de los cuales ejecutó G.97.728 millones, esto se debe, principalmente a las transferencias consolidables realizadas a ocho entidades descentralizadas (INFONA - SENAVE - SENACSA - INDERT - INCOOP - SEAM - CAH - IPTA), las cuales se exponen en el cuadro siguiente.

Cuadro Ejecución Financiera correspondiente al Grupo Transferencias Consolidables - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Entidades Descentralizadas ^{a/}	Ejercicio Fiscal Año 2013			Ejercicio Fiscal Año 2014		
	En millones de guaraníes					
	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%
Instituto Forestal Nacional - INFONA	18.901	8.491	44,92	28.863	8.717	30,20
Servicio Nacional de Calidad, Sanidad Vegetal y de Semillas - SENAVE	5.010	1.891	37,75	4.253	1.955	45,98
Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal - SENACSA	46.969	15.960	33,98	38.205	12.603	32,99
Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra - INDERT	254.512	60.123	23,62	154.844	25.030	16,16
Instituto Nacional de Cooperativismo - INCOOP	9.436	4.812	50,99	17.365	4.264	24,56
Secretaría del Ambiente - SEAM	17.622	8.125	46,11	17.624	8.083	45,87
Crédito Agrícola de Habilitación - CAH	5.247	0	0,00	15.000	0	0,00
Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria -IPTA	31.419	13.540	43,09	35.919	16.826	46,84
	389.115	112.941	29,03	312.072	77.478	24,83

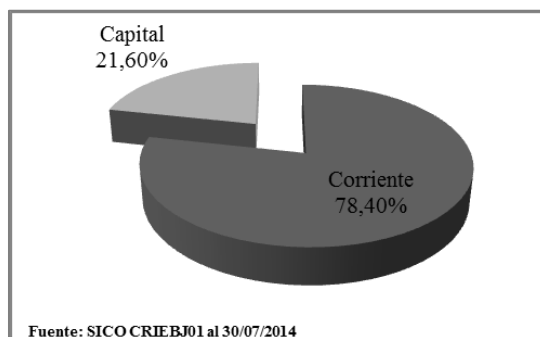
Fuente: SICO y Plan Financiero - 29/07/2014

^{a/} Incluyen Transferencias Consolidables 811 y 861

A través del Ministerio de Agricultura y Ganadería, 8 Entidades Descentralizadas reciben Transferencias de Recursos, cuyo detalle de Plan Financiero y ejecución, se presenta en el cuadro que antecede.

Cabe mencionar que, para las transferencias mencionadas al Primer Semestre del año 2014 registra una ejecución menor de G. 35.463 millones, comparado con el periodo anterior. En cuanto al total ejecutado por entidad, se observa una mayor asignación para las entidades INDERT (G. 25.030 millones), IPTA (G.16.826 millones) SENACSA (G. 12.603 millones), respectivamente.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El MAG, al cierre del mes de junio del corriente ha ejecutado un total de G. 187.373 millones, de los cuales el 78,40% pertenece a gastos corrientes y el 21,60% corresponde a gastos de capital.

Respecto a los gastos corrientes, los principales gastos fueron realizados en gastos de consumo específicamente en remuneraciones y en transferencias corrientes al sector público⁹.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Agricultura y Ganadería									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	893.118	360.883	40,41	837.540	187.373	22,37	-173.510	-48,08	100,00
Programas de Administración	536.662	209.776	39,09	523.429	116.147	22,19	-93.629	-44,63	62,50
Administración General de Recursos	211.312	93.397	44,20	226.809	81.455	35,91	-11.942	-12,79	27,08
Administración y Coordinación de Programas Agrícolas	2.451	1.121	45,73	2.403	1.007	41,90	-114	-10,16	0,29
Administración y Coordinación de Programas Pecuarios	2.997	1.325	44,20	3.115	1.267	40,68	-58	-4,35	0,37
Coordinación y Administración de Proyectos	7.251	2.857	39,40	7.503	2.552	34,01	-305	-10,69	0,90
Gabinete Ministerial	3.090	1.290	41,77	1.319	512	38,81	-778	-60,32	0,16
Transferencia al INDERT	306.212	108.358	35,39	277.028	27.030	9,76	-81.329	-75,06	33,08
Sistema Integrado de Gestión para el Desarrollo Agropecuario y Rural	1.000	339	33,93	887	387	43,65	48	14,14	0,11
Políticas Agrarias y Planificación Sectorial	2.351	1.088	46,29	4.365	1.937	44,37	848	77,96	0,52
Programas de Acción	225.043	117.204	52,08	175.589	44.574	25,39	-73.219	-61,97	20,96
Agricultura Familiar Campesina y Desarrollo Rural				6.500	589	9,06	-	-	0,00
Competitividad del Sector Agropecuario	1.424	0	0,00				-	-	0,00
Desarrollo de la Agricultura Familiar y Seguridad Alimentaria	159.131	82.986	52,15	120.684	28.864	23,92	-54.122	-65,22	14,41
Desarrollo de la Competitividad Agropecuaria	58.981	31.439	53,30	44.206	14.858	33,61	-16.582	-52,74	5,28
Desarrollo de la Agroenergía	356	121	34,01	293	112	38,26	-9	-7,37	0,04
Desarrollo Pecuario y Granjero	5.151	2.657	51,59	3.906	151	3,87	-2.506	-94,31	0,47
Programas de Inversión	131.412	33.903	25,80	138.522	26.652	19,24	-8.332	-21,39	16,54
Inversión para el Desarrollo de la Agricultura Familiar y Seguridad Alimentaria	97.458	32.836	33,69	117.473	24.504	20,86	-8.332	-25,37	14,03
Inversión para el Desarrollo Pecuario y Granjero	33.954	1.066	3,14	21.049	2.148	10,21	1.082	101,42	2,51

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 29/07/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 62,50% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 20,96% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 16,54% para “Programas de Inversión”.

⁹ Incluye Objetos de Gastos 811-819

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	0	0,00	226.809	81.455	35,91
1	2	0	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Agricola	%	100	0	0,00	2.351	996	42,36
1	2	0	0	Definición De Instrumentos Diferenciados Para La Agricultura Familiar	Reuniones	4	0	0,00	52	11	21,34
1	3	0	0	Gestion Administrativa	%	100	0	0,00	3.115	1.267	40,68
1	4	0	0	Gestion Administrativa	%	100	0	0,00	7.503	2.552	34,01
1	5	0	0	Gestion Administrativa	%	100	0	0,00	1.319	512	38,81
1	7	0	0	Gestion Administrativa	%	100	0	0,00	277.028	27.030	9,76
1	10	0	0	Coordinación De La Gestión Pública Sectorial A Nivel Central Y De Los Mec. Oper. A Nivel Territor	Seccion	10	3	30,00	887	387	43,65
1	12	0	0	Políticas, Planes, Programas Y Estudios Agrocon Del Ambito Agrario Elaborados, Consensuados Y Coor	%	100	20	20,00	1.842	1.046	56,78
1	12	0	0	Gestion Administrativa	%	100	0	0,00	2.523	891	0,00
2	1	5	0	Asistencia A Comités De Productores	Comités	24	0	0,00	6.500	589	9,06
2	6	1	0	Asistencia Técnica A Agricultores Y Sus Organizaciones	Productor	35.000	179.592	513,12	27.103	10.953	40,41
2	6	1	0	Asistencia Técnica Y Seguimiento A Los Microproyectos Productivos	Microproy	3	0	0,00	10.322	2.460	23,83
2	6	2	0	Asistencia Tecnica, Capacitacion Y Provision De Insumos Agropecuarios A Familias Rurales	Familias	50.000	44.942	89,88	17.735	10.244	57,76
2	6	2	0	Financiamiento De Proyectos De Inversión	Microproy	300	0	0,00	20.303	1.000	4,93
2	6	3	0	Asistencia Técnica A Productores	Productor	300	0	0,00	7.051	550	7,81
2	6	4	0	Apoyo En Transferencias Para La Implementación De Tecnologías	Familias	1.800	0	0,00	18.685	607	3,25
2	6	6	0	Implementación De Principios Y Fundamentación De Producción Conservacionistas	Hectareas	1.980	1.063	53,69	5.765	1.124	19,49
2	6	7	0	Elaboracion Y Ejecución De Políticas, Planes, Programas Y Proyectos En El Ámbito De La C.T.I.	Programa	8	0	0,00	124	48	38,78
2	6	8	0	Promoción De Cultivos De Renta Y Autoconsumo Zonificados	Productor	2.500	250	10,00	357	180	50,42
2	6	9	0	Asistencia Integral A Comunidades Indigenas	Comunidad	142	642	452,11	3.176	1.379	43,44
2	6	10	0	Asistencia Técnica A Agricultores Y Sus Organizaciones	Productor	15.000	0	0,00	10.064	319	3,17
2	7	1	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	1.800	0	0,00	22.474	8.206	36,51
2	7	1	0	Transferencias De Subsidios A Instituciones Educativas De Gestión Privada Del Sistema De Educ Agrar	Transferencia	15	0	0,00	7.847	2.426	30,92
2	7	2	0	Obtención, Procesamiento, Actualización Y Difusión De Las Estadísticas Agropecuarias Y Del Renaf	Publicación	1	0	0,00	2.978	1.297	43,55
2	7	3	0	Apoyo A Productores Para Inserción A Mercados	Productor	5.000	2.591	51,82	6.075	2.082	34,27
2	7	4	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Agricola	%	100	0	0,00	459	422	92,03
2	7	5	0	Serv. De Atención Al Usuario	Usuarios	1.500	654	43,60	204	63	30,74
2	7	6	0	Apoyo Para Aumentar La Competitividad De La Producción Agropecuaria	Rubros Agr	10	0	0,00	4.170	361	8,67
2	8	1	0	Promoción Y Capacitación Sobre Rubros Agrícolas Con Fines Energéticos	Hectáreas	200	100	50,00	153	58	38,01
2	8	1	0	Certificado De Origen De La Materia Prima	Certificados	100	7	7,00	141	54	38,53
2	9	1	0	Asistencia Técnica En Producción Pecuaria Y Acuicola	Familias	1.000	709	70,90	3.906	151	3,87
3	7	0	2	Asistencia Técnica Y Financiera P/ Implementar Sistemas Sostenibles De Manejo De Suelo Y Forestal	Hectareas	1.100	504	45,82	1.857	310	16,68
3	7	0	9	Asistencia Técnica A Productores Campesinos E Indígenas	Productor	11.210	11.039	98,47	70.776	18.143	25,63
3	7	0	18	Unidad Ejecutora De Proyectos	%	100	12	12,00	1.228	129	10,54
3	7	0	20	Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	43	43,00	4.070	1.752	43,04
3	7	0	20	Apoyo Para La Adopción De Tecnologías	Productor	6.000	487	8,12	26.250	1.619	6,17
3	7	0	23	Unidad Ejecutora De Proyectos	%	100	34	33,51	5.765	586	10,16
3	7	0	23	Armonización De Inversión Productiva	Planes	24	7	29,17	7.528	1.965	26,11
3	8	0	14	Capacitación De Técnicos Y Funcionarios De La Uep/ Senacsa	Capacitación	10	0	0,00	188	0	0,00
3	8	0	14	Construcción De Laboratorio De Bioseguridad	M2	1.265	0	0,00	8.150	85	1,04
3	8	0	15	Fortalecimiento De Unidades Zonales De Alta Vigilancia Del Senacsa	Cantidad	5	0	0,00	2.803	256	9,13
3	8	0	16	Asistencia A Productores	Productor	300	0	0,00	8.608	1.807	21,00
3	8	0	16	Transferencias Monetarias Para La Instalación De Proyectos Demostrativos	Microproy	5	0	0,00	1.300	0	0,00

Los productos que no han registrado avances productivos, poseen una planificación de carga de avances en meses posterior al primer semestre. Se menciona que la entidad establece la periodicidad de cargas Artículo 226° "Monitoreo y seguimiento de metas" del Decreto N° 1.100/2014

Según el cuadro de referencia, a través de sus diferentes Programas/Subprogramas y Proyectos, el Ministerio de Agricultura y Ganadería brinda principalmente “Asistencia Técnica a la Agricultura Familiar”, “Asistencia Técnica a Productores Campesinos e Indígenas” y “Apoyo en Transferencias para la Implementación de Tecnologías”. Los beneficiarios son en algunos programas los Productores Individuales y en otros casos, familias agricultoras. Así también, ofrece Financiamiento de Proyectos y Apoyo para la Gestión de los mismos, entre otras asistencias.

El MAG en el marco de los compromisos asumidos por el Gobierno Nacional dentro de la Política de Seguridad Alimentaria, prioriza acciones que contribuyan con la producción de alimentos bajo las condiciones de sustentabilidad socioeconómica y ambiental mediante la implementación y ejecución del Subprograma “*Fomento de la Producción por la Agricultura Familiar*” (PPA)¹⁰. En ese sentido, al cierre del Primer Semestre según muestra el instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11) se ha asistido a través del Producto “Asistencia Técnica, Capacitación y Provisión de Insumos Agropecuarios a Familias Rurales” a 44.942 familias aproximadamente, es importante mencionar que las mismas reciben en *forma constante* asistencias técnica y monitoreo de los técnicos del programa.

Cobertura, familias asistidas por PPA. A junio de 2014

Departamento	Cantidad de Familias
Concepción	6.599
Cordillera	614
Caaguazú	7.321
Caazapá	1.403
Paraguarí	464
Ñembucú	709
Canindeyú	4.678
Alto Paraguay	351
San Pedro	7.439
Guaira	1.107
Itapúa	3.620
Misiones	1.110
Alto Paraná	5.193
Amambay	1.390
Pte. Hayes	1.079

Fuente: datos proveídos en el Exp. SIME N° 54.287/2014

En ese sentido, se mencionan algunos aspectos relevantes remitidos por la Entidad: La asistencia técnica es continua, no es acumulativa, la meta plantea un apoyo mensual a 50.000 familias.

En cuanto al inconveniente y/o dificultades que impidieron el cumplimiento de las metas la Entidad expuso lo siguiente: la falta de mantenimiento y/o reparación de vehículos para las visitas en campo, los contratos de técnicos/as por periodos cortos, escasa coordinación con programas y/o proyectos que proveen incentivos para mejorar la producción. Además, menciona que se presentaron inconvenientes para completar los resultados programados debido a los cambios o reprogramación financiera en el presupuesto del programa, lo que originó que varios técnicos dejaran el programa por los retrasos en los pagos a los contratados, impidiendo de alguna manera el cumplimiento adecuado de lo programado originalmente.

Entre los principales logros obtenidos durante la gestión del primer semestre, se mencionan la asistencia a 16.308 productores y 13.624 productoras que integran el Registro Básico de la institución, reciben asistencia

¹⁰ La asistencia técnica entregada por el subprograma, está centrada o hace énfasis en la asistencia técnica productiva, organizativa y comercial a familias beneficiarias, dedicadas a la agricultura de subsistencia. Estas familias se encuentran en situación de pobreza o pobreza extrema.

técnica y capacitación en diferentes áreas temáticas a través de jornadas, talleres, días de campo, visita a finca; visualizándose la participación de los/as mismo/as de la siguiente forma (Fuente: SIME N° 54.287/14)¹¹:

- 12.885 productores/as amplían sus capacidades: sobre sistema de producción conservacionista; importancia del uso de abonos verdes de invierno siembra directa, asociación de cultivo.
- 17.100 productores/as, con capacidad ampliada en producción de rubros de consumo (mandioca, batata, maní, maíz, poroto, habilla, huerta familiar y manejo de animales menores).
- 17.137 productores/ras, capacitados/as en gestión asociativa y agro negocios (estatutos, actas, manejo de documentos), plan de producción, plan de negocio, comercialización conjunta y otros.
- 14.498 productores /as con capacidad ampliada en la producción de rubros de renta: en sésamo, algodón, Ka'a he 'e, tomate, repollo, entre otros.
- 6751 productores/as capacitadas/os sobre preparación de alimentos, nutrición, elaboración artesanal de productos de limpieza del hogar.
- 759 Productores/as realizan prácticas conservacionistas (sistema de siembra directa, asociación de cultivos, rotación y los cuidados culturales con abonos verdes).
- 952 Productores/as tienen una huerta familiar, produciendo las hortalizas: lechuga, repollo, tomate, remolacha, locote, perejil, cebolla esenciales para el complemento de la nutrición familiar.
- 429 Productores/as realizan Manejo Sanitario de animales menores: Aves de Corral, Cerdos y mayores: Vacunos, Equino.
- 2383 Productores/ as disponen de al menos 4 rubros agropecuarios para consumo.
- 1374 comités en proceso de fortalecimiento.
- 131 Comités de productores y 124 de mujeres vinculados a mercados locales y regionales.
- 396 productoras/es realizan recetas variadas utilizando productos de la finca (panificados, guisados, dulce, otros).
- 84 Productoras elaboran en forma artesanal productos de limpieza del hogar (detergente, jabón y shampoo).
- 76 productores y 48 Productoras mejoran su vivienda con la construcción de letrina, fogón en alto, protección de fuentes de agua, etc. En comunicación, Impresión de 600 unidades del material gráfico literario "Entre Siembras y Cosechas" unidades del material gráfico literario "Fundamentos Básicos de las Buenas Prácticas Agrícolas en Hortalizas y Frutas Frescas".
- 33 Eventos de Promoción; giras, día campo, ferias. Programa Radial en Caaguazú Este, Concepción, Alto Paraná, Ñeembucú, Canindeyú.

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Ministerio de Agricultura y Ganadería ejecutó el 22,37%, equivalentes a G. 187.373 millones del total asignado; siendo la ejecución realizada mayoritariamente en Servicios Personales y en Transferencias Consolidables efectuadas a las ocho Entidades Descentralizadas.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.287/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- Al cierre del mes junio, existen dos productos con metas subestimadas, los mismos corresponden a "Asistencia Técnica a Agricultores y sus Organizaciones" del Subprograma 1- Extensión Agraria y "Asistencia Integral a Comunidades Indígenas" del Subprograma 6 –Agricultura y Economía Indígena, para el último productos se remitió como justificación que se asiste en **forma constante** a 3.895 familias nucleadas en 107 comunidades indígenas de los Dptos. Concepción, San Pedro, Itapúa, Guairá, Caazapá, Caaguazú, Alto Paraná, Canindeyú, Pdte. Hayes y Boquerón.

¹¹ Los resultados logrados por la Dirección de Extensión Agraria – DEAG que se encuentra abocada a brindar servicios de Asistencia Técnica organizativa, productiva y comercial a la Agricultura Familiar campesina con enfoque de *cadena productivas*, basadas en la Zonificación Agroecológica.

- Por otro lado, se destaca la entrega de la calidad de informaciones y/o datos remitidos en el expediente, mencionando la cantidad de productores/as y/o familias campesinas beneficiarias con los departamentos abarcados, como así las familias de las comunidades indígenas asistidas con los respectivos departamentos, las actividades varias desarrolladas en cumplimiento de las metas trazadas; por lo que se induce a seguir con la provisión de informaciones de calidad justificando así la gestión de la entidad con los recursos utilizados. Asimismo, se remitió el instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11).
- Finalmente, se menciona que la Entidad durante el primer semestre solicitó una (1) modificación física de productos, a fin de adecuar su meta productiva perteneciente al producto “asistencia técnica a productores campesinos e indígenas” del Proyecto 9 “Desarrollo Rural Sostenible (BIRF 7503-PA)”. La modificación consistió en una disminución de metas productivas de 11.370 productores a 11.210 productores, el motivo se fundamenta a que existen productores (Microcuenca A° San Rafael Dpto. Caaguazú) cuyos miembros han vendido sus lotes a empresa privada y han migrado a otra zona.

Recomendación

Debido a la carga parcial de avance productivo del semestre, se recomienda para los informes posteriores dar cumplimiento en lo que establece en el Decreto N° 1.100/2014, Art. 226° **Monitoreo y seguimiento de metas** “...una vez definida la periodicidad del cumplimiento de las metas de producción física aprobadas en el Plan Financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.

En cuanto al Producto “Asistencia Técnica a Agricultores y sus Organizaciones” del Subprograma 1- Extensión Agraria, se informó en el expediente han beneficiado a un total de 29.932 productores/as, sin embargo, en el instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11) se visualiza una cantidad superior de productores (179.592 productores), por lo que se solicita para los próximos informes aclarar dichas diferencias, si el mismo corresponde a entregas constantes.

12 11 Ministerio de Industria y Comercio (MIC)

Ejecución Financiera

El Ministerio de Industria y Comercio cuenta con un Plan Financiero de G. 153.478 millones para el año 2014, superior al año anterior en 21,12%. En términos monetarios dicho incremento equivale a G. 26.761 millones más para el presente ejercicio fiscal, que se refleja en mayor medida en el grupo de gastos “Transferencias”, el cual presenta un aumento de G. 23.993 millones con respecto al Plan Financiero del año anterior.

La ejecución de la Entidad al 30/06/2014, representa el 30,29% del total asignado, el cual equivale a G. 46.494 millones en términos monetarios. En ese sentido, la variación en la ejecución 2013/2014, representa en términos absolutos G. 8.388 millones, es decir 22,01% más que el año 2013.

Asimismo, se observa que el grupo de gasto con mayor ejecución financiera al 30/06/2014 es “Servicios Personales” con el 40,03% del total de recursos asignados al mismo, representando en términos monetarios G. 19.362 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Industria y Comercio								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	45.980	19.572	42,57	48.374	19.362	40,03	-209	-1,07
200 Servicios No Personales	28.173	4.738	16,82	33.170	8.975	27,06	4.238	89,45
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.933	553	18,86	2.148	299	13,90	-255	-46,02
500 Inversión Física	15.060	2.763	18,35	10.962	171	1,56	-2.592	-93,82
800 Transferencias	34.326	10.409	30,32	58.319	17.548	30,09	7.139	68,59
900 Otros Gastos	245	71	29,05	505	138	27,42	67	94,65
TOTAL	126.717	38.105	30,07	153.478	46.494	30,29	8.388	22,01

Fuente: SICO y Plan Financiero al 04/08/2014

Se destaca que dentro del Grupo de Gastos Transferencias, el 73,69% de los gastos corresponden al Objeto de Gasto “Transferencias Consolidables para Gastos Corrientes” (O.G. 811) y “Transferencias Consolidables para Gastos de Capital” (O.G. 861). Los mismos efectúan las transferencias por un monto total de G. 42.977 destinados a 5 (cinco) entidades descentralizadas, las cuales se exponen en el siguiente cuadro:

Cuadro Ejecución Financiera correspondiente al Grupo Transferencias Consolidables – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Entidades Descentralizadas ^{a/}	Ejercicio Fiscal Año 2013			Ejercicio Fiscal Año 2014		
	En millones de guaraníes					
	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%
Instituto Nacional de Tecnología y Normalización (INTN)	11.276	3.642	32,30	21.629	5.161	23,86
Comisión Nacional de Valores (CNV)	3.845	1.270	33,04	3.134	1.269	40,48
Instituto Paraguayo de Artesanía (IPA)	9.491	4.070	42,88	11.519	5.511	47,84
Dirección Nacional de la Propiedad Intelectual (DINAPI)				2.774	1.276	45,99
Secretaría de Defensa del Consumidor y el Usuario (SEDECO)				3.920	937	23,91
	24.611	8.982	36.50	42.977	14.154	32.93

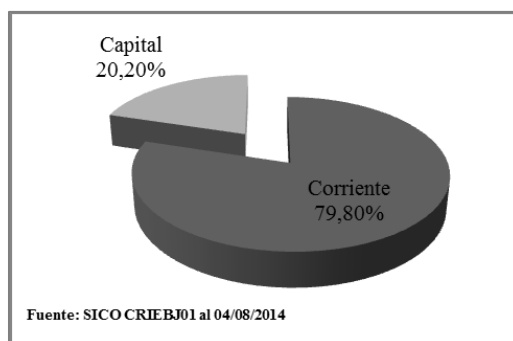
Fuente: SICO y Plan Financiero - 05/08/2014

^{a/} Incluyen Transferencias Consolidables 811 y 861

Cabe mencionar, que para el año 2014 se ha incorporado en este grupo a las entidades descentralizadas “Dirección Nacional de la Propiedad Intelectual (DINAPI)” y “Secretaría de Defensa del Consumidor y el Usuario (SEDECO)”. No obstante, el incremento observado en el monto del Plan Financiero para el año 2014, correspondiente a G. 18.366 millones, se destinó en mayor proporción al “Instituto Nacional de Tecnología y Normalización (INTN)”, el cual presenta un aumento de G. 10.353 millones con respecto al año anterior.

Por otra parte, las transferencias mencionadas al Primer Semestre del año 2014 registran una ejecución superior en comparación al periodo anterior la misma fue de G. 14.154 millones.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



Teniendo en cuenta la ejecución del Plan Financiero del Ministerio de Industria y Comercio según su clasificación económica; se encuentra que el 79,80% corresponde a gastos corrientes y el 20,20% a gastos de capital, equivalente en términos monetarios a G. 37.102 millones y G. 9.392 millones, respectivamente.

Lo anterior responde principalmente al hecho de que la mayor proporción de los gastos corrientes se destinan al pago en concepto de *Remuneraciones*, los cuales son gastos rígidos de la gestión administrativa de la Institución.

Cuadro de Ejecución Financiera por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Industria y Comercio									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	126.717	38.105	30,07	153.478	46.494	30,29	8.388	22,01	100,00
Programas de Administración	50.234	18.046	35,92	82.790	28.741	34,72	10.695	59,27	53,94
Apoyo a las Gestiones Técnicas, Administrativas y Financieras	47.653	16.910	35,49	80.123	27.579	34,42	10.669	63,09	52,20
Agregadurías Comerciales en el Exterior	2.581	1.136	44,00	2.666	1.161	43,56	26	2,28	1,74
Programas de Acción	31.330	10.232	32,66	41.141	9.914	24,10	-872	-3,11	26,81
Desarrollo del Sector Industrial	15.577	6.453	41,42	14.701	5.197	35,35	-1.256	-19,46	9,58
Desarrollo del Sector Comercial de Bienes y Servicios	15.753	3.780	23,99	16.254	4.163	25,61	384	10,15	10,59
Desarrollo del Sector Microempresarial				10.186	554	5,44			6,64
Programas de Inversión	45.153	9.827	21,76	29.548	7.839	26,53	1.567	-20,23	19,25
Desarrollo del Sector Industrial	9.140	3.555	38,90						
Desarrollo del Sector Comercial de Bienes y Servicios	16.712	2.424	14,50	16.441	5.616	34,16	3.192	131,71	10,71
Apoyo al Plan Nacional de exportación	19.300	3.849	19,94	13.107	2.223	16,96	-1.625	-42,23	8,54

Fuente: SICO (CRIEJE 07) al 04/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero del año 2014 por Tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 53,94% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 26,81% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 19,25% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”.

El Plan Financiero para el Tipo de Presupuesto 1 se constituye como el de mayor asignación financiera para el Ejercicio Fiscal 2014, con un monto de G. 82.790 millones, además presenta un crecimiento de 64,81% respecto de lo asignado para el año 2013, que en términos monetarios equivale a G. 32.556 millones. Asimismo, se observa que los Programas de Administración representan la mayor variación en la ejecución

financiera al Primer Semestre del año 2014, correspondiente al 59,27% con respecto al mismo periodo del año anterior.

El programa “Apoyo a las Gestiones Técnicas Administrativas y Financieras” correspondiente a la estructura programática del Tipo de Presupuesto 1, se destaca con el mayor porcentaje de participación en el Plan Financiero del Ejercicio Fiscal 2014, con el 52,20% del total asignado, que en términos monetarios representa G. 80.123 millones, llegando al primer semestre del año 2014 a una ejecución de G. 27.579 millones.

En lo que respecta al Plan Financiero asignado para el Tipo de Presupuesto 2, se observa que el mismo aumentó con referencia al año 2013 en G. 9.811 millones, lo que representó un 31,32% más para el año 2014. Dicho tipo de presupuesto está compuesto por los programas “Desarrollo del Sector Industrial”, “Desarrollo del Sector Comercial de Bienes y Servicios” y “Desarrollo del Sector Microempresarial”. Este último, no presenta una relación con el Ejercicio Fiscal 2013, dado que ha sido incorporado a partir del Ejercicio Fiscal 2014 a la estructura programática de la Entidad. El programa con mayor ejecución del presente Tipo de Presupuesto y a su vez de la Entidad ha sido “Desarrollo del Sector Industrial” con un 35,35% de ejecución al primer semestre del año 2014.

Por otra parte, en el Tipo de Presupuesto 3, el programa “Desarrollo del Sector Industrial” observado hasta el Ejercicio Fiscal 2013, desaparece de la estructura de la Entidad para el Ejercicio Fiscal 2014. A su vez, de los dos programas que se mantuvieron en la estructura 2014, presenta la mayor asignación en el Plan Financiero el programa “Desarrollo del Sector Comercial de Bienes y Servicios” con G. 16.441 millones, acompañado de una ejecución del 34,16%, lo que representa G. 5.616 millones.

Cuadro Ejecución Productiva al Primer Semestre 2014.

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Proy	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	-	-	80.123	27.579	34,42
1	2	0	0	Gestión Administrativa	%	100	-	-	2.666	1.161	43,56
2	1	1	0	Asistencia Técnica a Pymes	Empresas	5.385	2.694	50,03	11.110	4.280	38,52
2	1	2	0	Asistencia Técnica a Empresas Maquiladoras	Empresas	388	1.863	480,15	1.234	374	30,31
2	1	5	0	Apoyo a las Exportaciones Paraguayas Mediante Mesas Sectoriales	Proyectos	255	856	335,69	2.357	543	23,02
2	2	1	0	Apoyo al Sector Comercial de Bienes y Servicios	Servicios	34.577	21.675	62,69	12.385	3.175	25,63
2	2	7	0	Fortalecimiento Institucional	%	100	48	48,00	2.596	429	16,52
2	2	8	0	Gestiones en Comercio Exterior Asistencia Técnica a	Gestión	100.000	269.880	269,88	1.273	560	43,98
2	4	1	0	Microempresarios/Emprendedores y Asociaciones de Microempresarios	Asistencia Técnica	150	-	-	10.186	554	5,44
3	2	0	3	Facilitación de Comercio Exterior	Empresas	6.289	3.172	50,44	16.441	5.616	34,16
3	3	0	2	Apoyo a las Exportaciones Paraguayas Mediante Mesas Sectoriales	Proyectos	66	15	22,73	13.107	2.223	16,96

Según el cuadro de referencia, los productos del Ministerio de Industria y Comercio con mayores asignaciones financieras para el Ejercicio Fiscal 2014 son: “Gestión administrativa”, correspondiente al Tipo de Presupuesto 1 y “Facilitación del comercio exterior” del Tipo de Presupuesto 3, por montos equivalentes a G. 80.123 millones y G.16.441 millones, respectivamente, que en términos relativos representan el 52,20% y 10,71% del Plan Financiero asignado para el Ejercicio Fiscal 2014.

A su vez, por el lado del avance productivo se tiene que los productos que presentaron los mayores porcentajes al primer semestre del 2014, sobrepasando además las metas propuestas fueron: “Asistencia técnica a empresas maquiladoras”, “Apoyo a las exportaciones paraguayas mediante mesas sectoriales” y “Gestiones en comercio exterior” con avances productivos correspondientes a 480,15%, 335,69% y 269,88% respectivamente. Sin embargo, dichos avances fueron efectuados con una ejecución financiera menor al 50% del total asignado para todos los casos, lo cual deja en evidencia una subestimación de metas por parte de la Entidad.

Asimismo, en el mismo cuadro se destacan 3 productos sin avance productivo al primer semestre 2014. En ese sentido, se menciona que los dos productos “Gestión administrativa” del Tipo de Presupuesto 1 poseen una periodicidad anual para la carga de avances, mientras que el producto “Microempresarios/emprendedores

y asociaciones de microempresarios” del Tipo de Presupuesto 2, tenía planificado brindar 50 asistencias técnicas en el mes de abril, cuyo avance no se observa al primer semestre del año 2014, no obstante ha tenido una ejecución financiera de G. 554 millones, correspondiente al 5,44% del total asignado.

Conclusión

El Ministerio de Industria y Comercio (MIC) para el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 153.478 millones, cifra que implicó un incremento de 21,12% respecto al año 2013. La Ejecución financiera de la Entidad al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 ha sido del 30,29%, que se traduce en G. 46.494 millones, superior en G. 8.388 millones a lo ejecutado al mismo periodo del año anterior.

En cuanto a la conformación presupuestaria de la Entidad, la misma consta de tres tipos de presupuestos. En ese sentido, las asignaciones se encuentran distribuidas de la siguiente manera: G. 82.790 millones para el Tipo 1 “Programas de Administración”, G. 41.141 millones para el Tipo 2 “Programas de Acción” y G. 29.548 millones para el Tipo 3 “Programas de Inversión, siendo el Tipo de Presupuesto 1 el que presenta mayor porcentaje de ejecución del Plan Financiero al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, con el 34,72% del total asignado al mismo.

Asimismo, en referencia a la meta productiva de los productos “Asistencia técnica a empresas maquiladoras”, “Apoyo a las exportaciones paraguayas mediante mesas sectoriales” y “Gestiones en comercio exterior” se observa que los mismos registraron metas subestimadas. Al respecto, se recuerda a la Entidad que existen procedimientos para corregir y/o ajustar las metas productivas en el SIAF, solicitando a la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda. Aun así se resalta el hecho que estos procedimientos mencionados tienen plazos establecidos, no pudiéndose realizar modificaciones para meses vencidos.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad no ha cumplido en su totalidad las cargas correspondientes. En ese sentido, se expone que el Decreto N° 1.100/2014 Artículo N° 226 dispone: “...una vez definida la periodicidad de cumplimiento de las metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.
- Por otro lado, si bien se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el sistema del reporte PRIEVA011 “Control y Evaluación de Gestión”), según lo estipulado en el Artículo 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a); se menciona que en el expediente SIME N° 56.267/14 no se abarcó la totalidad de la estructura programática de la Entidad en la “Ficha A - Informe de Gestión por Estructura Programática” (formato impreso y medio magnético).
- La Entidad no ha dado cumplimiento al plazo de entrega del Informe al primer semestre 2014, conforme a lo estipulado en el Decreto N° 1.100/2014, en su Artículo 218°, inciso f.1 (15 días corridos después de haber culminado cada trimestre), cuyo vencimiento ha sido en fecha 15/julio/2014, sin embargo el Exp. SIME N° 56.267/14 posee fecha de ingreso a la DGP el 21/julio/2014.

Recomendaciones

Para la entrega al Cierre del Ejercicio Fiscal 2014, se sugiere a la Entidad tener en cuenta los plazos establecidos según las normas legales vigentes así como la forma y documentos requeridos para la presentación, los cuales se encuentran establecidos en el Decreto N° 1.100/2014. Además, se exhorta a la Entidad informar sobre la totalidad de los programas/subprogramas/proyectos que componen la estructura presupuestaria y a su vez, subsanar y/o justificar los productos con metas subestimadas.

12 13 Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)

Ejecución Financiera

Al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones cuenta con un Plan Financiero de G. 2.749.120 millones (Guaraníes dos billones setecientos cuarenta y nueve mil ciento veinte millones). En referencia al total de ejecución al primer semestre del año 2014, el mismo ha sido de G. 832.746 millones. En lo que respecta a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta una disminución del 1,22%, correspondiente a G. 10.254 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Inversión Física presentó una ejecución de G. 654.382 millones, el grupo de gasto Servicios Personales ejecutó la suma de G. 77.490 millones y el grupo de gasto Servicios No Personales ejecutó la suma de G. 42.455 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	201.492	87.302	43,33	188.064	77.490	41,20	-9.811	-11,24
200 Servicios No Personales	135.177	26.265	19,43	155.130	42.455	27,37	16.191	61,64
300 Bienes de Consumo e Insumos	257.620	126.619	49,15	207.327	31.693	15,29	-94.926	-74,97
500 Inversión Física	2.605.011	536.039	20,58	2.103.931	654.382	31,10	118.342	22,08
700 Servicio de la Deuda Pública	0	0	0,00	292	0	0,00	-	-
800 Transferencias	183.624	66.095	35,99	92.251	26.032	28,22	-40.063	-60,61
900 Otros Gastos	3.250	681	20,95	2.126	694	32,66	13	1,97
TOTAL	3.386.174	843.000	24,90	2.749.120	832.746	30,29	-10.254	-1,22

Fuente: SICO y Plan Financiero al 07/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación con respecto al plan financiero al Primer Semestre 2014, refiere que el 76,53% fue destinado a Inversión Física, 7,54% a Bienes de Consumos e Insumos y el 6,84% a Servicios Personales.

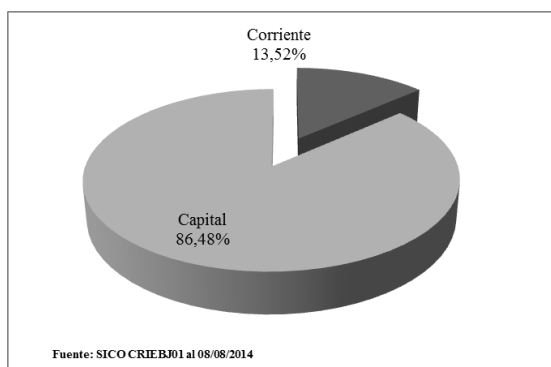
Cuadro Ejecución Financiera correspondiente al Grupo Transferencias Consolidables -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Entidad Descentralizada	Ejercicio Fiscal Año 2013			Ejercicio Fiscal Año 2014		
	En millones de guaraníes					
	Plan Financiero	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero	Ejecución 30/06/2014	%
Dirección Nacional de Correos del Paraguay	46.871	19.307	41,19	44.808	20.231	45,15
	46.871	19.307	41,19	44.808	20.231	45,15

Fuente: SICO y Plan Financiero - 08/08/2014

^{a/} Incluyen Transferencias Consolidables 811 y 861

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones presenta una Ejecución del 30,29% de su Plan Financiero de G. 2.749.120 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica de 86,48% en gastos de capital y 13,52% en gastos corrientes. No posee aplicaciones financieras.

En los Gastos de Capital, la composición se distribuye de la siguiente manera: el 99,32% corresponde a la cuenta Inversión Real Directa y el 0,68% a Transferencias de Capital. La única cuenta que posee la Inversión Real Directa es la Formación Bruta de Capital Fijo y representa el 85,89% del gasto de la Entidad.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	3.386.174	843.000	24,90	2.749.120	832.746	30,29	-10.254	-1,22	100,00
Programas de Administración	269.340	108.591	40,32	275.734	118.424	42,95	9.834	9,06	10,03
Apoyo a la Gestion del Gabinete del Ministro	69.515	29.886	42,99	68.137	29.216	42,88	-669	-2,24	2,48
Administración de los Recursos Financieros	59.258	22.914	38,67	58.742	24.833	42,27	1.919	8,38	2,14
Administración de Recursos Minerales y Energéticos	8.920	1.995	22,37	8.924	2.548	28,55	553	27,72	0,32
Administración de Marina Mercante	2.064	761	36,85	2.086	594	28,49	-166	-21,87	0,08
Administración de Obras Públicas y Comunicaciones	3.343	1.292	38,64	7.127	4.161	58,38	2.869	222,13	0,26
Administración Vial	78.439	40.070	51,08	76.038	38.161	50,19	-1.909	-4,76	2,77
Administración de Obras y Parques Nacionales	6.157	2.862	46,48	22.657	5.422	23,93	2.561	89,48	0,82
Administración de Caminos Vecinales	2.578	1.172	45,45	3.244	1.020	31,45	-151	-12,93	0,12
Seguridad y Educación Vial	34.158	6.552	19,18	24.478	10.993	44,91	4.441	67,78	0,89
Gestión de Procedimientos de Impactos Ambientales	0	0	0,00	387	0	0,00	-	-	0,01
Administración del Transporte	4.908	1.088	22,18	3.915	1.475	37,69	387	35,55	0,14
Programas de Acción	92.700	40.243	43,41	0	0	0,00	-	-	0,00
Administración de Subsidios y Servicios	92.700	40.243	43,41	0	0	0,00	-	-	0,00
Programas de Inversión	3.024.134	694.166	22,95	2.473.386	714.322	28,88	20.156	2,90	89,97
Administración de Obras Públicas	3.024.134	694.166	22,95	2.473.386	714.322	28,88	20.156	2,90	89,97

Fuente: SICO - 08/08/2014

La estructura presupuestaria del Ministerio de Obras Públicas está conformada por dos Tipos de presupuestos. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 10,03% fue destinado para gastos en el Tipo de presupuesto 1 “Programas de Administración” y el 89,97% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”. No posee programas en el Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción” para el presente Ejercicio Fiscal.

Al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el programa con mayor asignación en el Plan financiero es “Administración de Obras Públicas”, representando el 89,97% del Plan Financiero total, se ha ejecutado del mismo el 28,88% de su asignación.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
					Plan Financiero	Ejecucion	
Subprog. Conservación y Mantenimiento de Obras Viales							
Proy. Conservación de Obras Viales							
Dragado, Balizamiento Y Señalización De Los Rios	M3	60	60	100,00	1.074	0	-
Fiscalizacion De Obras	Informes	2	-	-	1.138	0	-
Estudios Y Proyectos De Inversión	Informes	11	11	100,00	2.147	648	30,20
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	81	81,00	270.060	44.369	16,43
Ejecución De Obras De Infraestructura En Varios Departamentos	Unidades	42	42	100,00	32.669	14.392	44,05
Proy. Mejoramiento, Gestión y Mantenimiento de la Red Vial del Paraguay (BIRF 7406 PA)							
Fiscalizacion De Obras	Informes	115	31	26,96	7.278	1.733	23,81
Construcción De Multiusos Y Mejoramiento De Oficinas De Distritos	Unidades	3	1	33,33	721	85	11,74
Mejoramiento De Caminos No Pavimentados	Km.	128	48	37,50	80.388	20.452	25,44
Mantenimiento De Caminos Pavimentados	Km.	623	206	33,07	12.701	1.379	10,86
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	92	36	39,13	10.246	2.393	23,36
Estudios De Consultoria	Informes	120	141	117,50	11.742	1.477	12,58
Mejoramiento De Caminos Pavimentados	Km.	311	160	51,45	23.789	8.215	34,53
Proy. Mejoramiento Travesías Urbanas, Ciudades de Paraguari, Carapegua, Quiindy, Caapucu							
Mej. Trav. Urbana Paraguari - Carapegua - Quiindy - Caapucu	Km.	8	8	100,00	26.225	10.305	39,29
Subprog. Construcción, Rehabilitación y Mejoramiento de caminos pavimentados							
Proy. Pavimentación Tramo Capitán Bado - Santa Rosa (151 Km) FONPLATA PAR-19/2011							
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	8	8,00	2.794	200	7,15
Estudios Y Proyectos De Inversión	Informes	4	4	100,00	940	0	-
Pavimentación Asfáltica	Km.	31	30	96,77	214.152	41.981	19,60
Fiscalizacion De Obras	Informes	100	6	6,00	6.623	2.367	35,74
Proy. Pavimentación Asfalto S/ Empedrados							
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	57	57,00	6.168	917	14,87
Pavimentación Asfáltica	Km.	9	9	100,00	44.713	29.857	66,77
Proy. Pavimentación Asfalto Acceso Asunción (Avenida Laguna Grande)							
Pavimentación Asfáltica	Km.	4	4	100,00	28.531	12.717	44,57
Proy. Construcción y Pavimentación Asfáltica de Tramos Camineros							
Estudios Y Proyectos De Inversión	Informes	24	11	45,83	20.036	11.466	57,23
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	-	-	11.200	0	-
Const. Y Pav. De Tramos Camineros	Km.	19	9	47,37	495	495	100,00
Pavimentación Asfáltica	Km.	11	11	100,00	180.666	106.821	59,13
Subprog. Construcción Rehabilitación y Mejoramiento de Empedrados y Obras de Arte							
Proy. Construcción, Pavimentación Tipo Empedrado y Punte							
Diseño Final De Ingeniería	Informes	6	4	66,67	100	0	-
Construcción De Puentes Y Alcantarillas	Ml	1	-	-	4.607	2.507	54,41
Estudios Y Proyectos De Inversión	Informes	2	2	100,00	1.846	374	20,25
Devolución De Retenciones	%	100	100	100,00	380	229	60,37
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	75	75,00	368	340	92,65
Pavimentacion Petrea	Km.	85	85	100,00	163.062	112.605	69,06
Fiscalizacion De Obras	Informes	34	34	100,00	15.365	7.358	47,89
Paso A Dessnivel	Ml	17	17	100,00	48.642	38.663	79,49
Mejoramiento Y Construcción De Puentes	Ml	27	18	66,67	9.089	2.725	29,98

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de		%
					Plan Financiero	Ejecucion	
Subprog. Construcción,Rehabilitación y Conservación de Caminos Vecinales Rurales							
Proy. Construcción Conservación de Caminos Vecinales							
Ejecución De Obras De Infraestructura En Varios Departamentos	Unidades	1	-	-	146	0	-
Servicio De Consultoria Para El Mejoramiento Y Rehab. De Caminos Vecinales En La Región Oriental	Informes	1	3	300,00	2.000	608	30,39
Mejoramiento Y Rehabilitación De Caminos Vecinales En La Región Oriental Del Pais	Km.	1	-	-	460	0	-
Mejoramiento Y Construcción De Puentes	Ml	1	-	-	630	526	83,56
Estudios De Consultoria	Informes	24	10	41,67	1.430	1.430	100,00
Fiscalizacion De Obras	Informes	1	-	-	39	0	-
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	9	9,00	619	267	43,11
Devolución De Retenciones	%	100	-	-	89	38	42,68
Proy. Construcción Conservación de Caminos en Asentamientos Rurales							
Fiscalizacion De Obras	Informes	6	-	-	259	0	-
Construcción De Puentes Y Alcantarillas	Ml	1	-	-	2.241	0	-
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	16	16,00	550	88	15,92
Mejoramiento Y Rehabilitación De Caminos Vecinales En La Región Oriental Del Pais	Km.	1	-	-	500	0	-
Proy. Programa Nacional Cam. Rural 2º E. Fase II BID 2163/OC, 2164/BL, OFID							
Mantenimiento Vial Tercerizado De Varios Tramos	Km	3.328	1.662	49,94	24.346	4.893	20,10
Mejoramiento Y Rehabilitación De Caminos Vecinales En La Región Oriental Del Pais	Km.	7	-	-	9.586	321	3,35
Construcción De Puentes Y Alcantarillas	Ml	823	398	48,36	81.483	15.654	19,21
Mantenimiento De Caminos Vecinales	Km	1.176	588	50,00	11.167	6.692	59,93
Estudios De Consultoria	Informes	28	7	25,00	18.323	1.670	9,12
Fiscalizacion De Obras	Informes	37	19	51,35	12.231	1.750	14,31
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	30	30,00	6.486	1.910	29,46
Subprog. Construcción Conservación Mejoras de Edificios Públicos, Parques y Monumentos							
Proy. Reconversión Zona del Puerto de Asunción - Centro Ofic. De Gobierno - FAPEP 2316 OC-PR							
Estudios Y Proyectos De Inversión	Informes	1	-	-	1.120	54	4,85
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	-	-	180	120	66,67
Obras De Recon. Centro, Mod. Del Transp. P. Metrop. Y Of. De Gob.	Unidad	1	-	-	2.200	1.364	61,98
Proy. Bicentenario Mejoramiento del Casco Histórico de la Ciudad de Asunción							
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	-	-	2.825	265	9,37
Proy. Rec. Z. Pto. Asunción Centro Ofic., Cont. P2419/OC - PR y 2420/BL-PR							
Reconversión Del Centro De Asunción	M2	15.000	-	-	6.361	0	-
Sistema De Bus De Transporte Rapido	Km	3	-	-	294.099	0	-
Estudios De Consultoria	Informes	36	-	-	7.823	0	-
Administracion Y Supervision De	%	100	-	-	72.943	39	0,05
Subprog. Construcción Sistema de Abastecimiento de Agua - Chaco Paraguayo							
Proy. Acueducto							
Estudios Y Proyectos De Inversión	Informes	1	-	-	310	0	-
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	100	100,00	2.865	85	2,98
Fiscalizacion De Obras	Informes	5	-	-	3.150	1.020	32,38
Obras Y Construcciones	Obras	1	-	-	13.924	9.306	66,84
Subprog. Aprovechamiento Hídrico del Río Pilcomayo							
Proy. Pilcomayo							
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	21	21,00	3.432	730	21,26
Estudios Y Proyectos De Inversión	Informes	6	2	33,33	1.000	0	-
Obras De Ampliac. Y Prof. Del Canal De Aguas Del Río Pilcomayo	%	100	-	-	16.618	74	0,45
Subprog. Rehabilitación Recapado, Pavimentación Asfáltica S/ Empedrado y Pavimentación Petrea							
Proy. FOCEM - Rehabilitación Corredores Viales							
Fiscalizacion De Obras	Informes	12	34	283,33	10.750	0	-
Pavimentación Asfáltica	Km.	22	34	154,55	27.505	13.208	48,02
Proy. FOCEM –ASER.8-S. Salvador - Borja -Iturbe yRam. a Rojas Potrero							
Pavimentación Asfáltica	Km.	22	10	45,45	12.707	309	2,43
Fiscalizacion De Obras	Informes	12	6	50,00	1.500	103	6,84
Proy. FOCEM-Rehabilitación y Pavimentación Asfáltica del Tramo Concepción - Vallemi							
Fiscalizacion De Obras	Informes	12	6	50,00	6.547	1.167	17,83
Pavimentación Asfáltica	Km.	12	91	758,33	115.202	51.312	44,54
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	21	-	-	5.665	658	11,61
Proy. - Construcción de Autopista Ñu Guazu Asunción - Luque 6,30 Km							
Fiscalizacion De Obras	Informes	1	2	200,00	3.291	725	22,04
Pavimentación Asfáltica	Km.	7	-	-	29.137	17.666	60,63
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	1	-	-	9.727	0	-

Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de		%
					Plan Financiero	Ejecucion	
Subp. Construcción Terminal Portuaria Multipropósito en Pilar							
Proy. Construcción Terminal Poruaria Multiprop. En Pilar (FONPLATA-PAR 16/2001)							
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	7	7,00	348	98	28,08
Estudios Y Proyectos De Inversión	Informes	2	1	50,00	1.210	110	9,09
Fiscalizacion De Obras	Informes	1	-	-	300	0	-
Construcción De Terminal Portuaria	Unidad	100	-	-	13.922	0	-
Subp. Construcción de Obras Complementarias Ruta Nacional N° 10							
Obras Complementarias Ruta N° 10 (CAF-COMP., RN 10)							
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	3	3,00	148	4	2,51
Construcción De Peajes, Básculas Y Casetas Policiales	Unidades	3	-	-	2.722	1.403	51,54
Const. De Obras Complementarias Ruta 10	Km.	4	2	50,00	9.926	6.668	67,18
Fiscalizacion De Obras	Informes	2	6	300,00	2.049	406	19,82
Subp. Pavimentación Corred. De Integración, Rehabilitación y Mantenimiento Red Vial (BID 1822/OC-PR)							
Pavimentación Corred. De Integración, Rehabilitación y Mantenimiento Red Vial (BID 1822/OC-PR)							
Ejecución De Obras De Infraestructura En Varios Departamentos	Unidades	2	1	50,00	3.074	114	3,70
Pavimentación Asfáltica	Km.	15	15	100,00	94.622	46.071	48,69
Administracion y Supervision de Programas / proyectos	%	100	28	28,00	10.768	3.673	34,11
Estudios De Consultoria	Informes	1	1	100,00	432	0	-
Fiscalización de Obras	Informes	2	2	100,00	6.522	981	15,04
Mantenimiento De Caminos Pavimentados	%	434	435	100,23	10.895	4.586	42,10
Subp. Prog. De Optim. De la Conectividad Terrestre entre Rep. Argentina y Rep. Paraguay							
Proy. Prog. De Optim. De la Conectividad Terrestre entre Rep. Argentina y Rep. Paraguay (OCT/RC/BIN/PAR-01/08)							
Estudios Y Proyectos De Inversión	Informes	22	-	-	2.000	0	-
Administracion Y Supervision De	%	100	9	9,00	367	53	14,52
Subp. Modernización del Sector Agua y de Saneamiento (BIRF 7710-PA)							
Proy. Modernización del Sector Agua y de Saneamiento (BIRF 7710-PA)							
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	66	66,00	8.309	528	6,35
Subp. Pavimentación Asfaltado Tramo San Bernardino - Yukyry - Luque							
Proy. Pavimentación Asfaltado Tramo San Bernardino - Yukyry - Luque							
Pavimentación Asfáltica	Km.	14	8	57,14	22.311	12.019	53,87
Fiscalización de Obras	Informes	8	8	100,00	1.254	480	38,32
Subp. Construcción Avenida Costanera Centro Histórico y Parque Cos. Del Bicentenario							
Proy. Construcción Avenida Costanera Centro Histórico y Parque Bicentenario							
Construcciones	%	100	-	-	36.951	14.702	39,79
Fiscalizacion De Obras	Informes	75	8	10,67	9.045	2.472	27,33
Estudios de Preparación de Proyectos	Informes	100	-	-	288	0	-
Const. Avda. Costanera, Centro Histórico Y Parque Costero Del Bicentenario	Km.	100	-	-	12.501	2.786	22,29
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	-	-	3.267	614	18,80
Sub. Entubamiento y Construcción de Muros de Contención							
Proy. Mejoramiento y Rehabilitación de Arroyos Urbanos							
Fiscalización de Obras	Informes	5	-	-	177	0	-
Obras Y Construcciones	Obras	3	-	-	1.400	0	-
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	100	100,00	2.500	248	9,92
Subp. Impulso de Asociaciones Público Privadas en Paraguay (piapp)							
Proy. Impulso de Asociación Público Privada en Paraguay (PIAPP) ATN/ME-12239-PR							
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	2	2,00	1.632	210	12,86
Subp. Plan Estrat. Y Des. Inst. del Sector Drenaje Pluvial en Paraguay							
Proy. Plan Estrat. Y Des. Inst. del Sector Drenaje Pluvial en Paraguay ATN-JF12342-PR							
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	-	-	2.750	346	12,58
Subp. Programa Saneamiento y Agua potable para el Chaco y Ciudades Intermedias en la Región Occidental							
Proy. Programa Saneamiento y Agua potable para el Chaco y Ciudades Intermedias							
Obras y Construcciones	Obras	1	-	-	91.728	0	-
Administracion Y Supervision De Programas / Proyectos	%	100	100	100,00	12.566	804	6,40

Según el cuadro de referencia, uno de principales productos del MOPC lo constituye la “Pavimentación Asfáltica”, el cual se encuentra en 13 proyectos. A nivel global registró una ejecución financiera de G. 331.960 millones, con el cual se alcanzó la pavimentación de 212 Km.

En cuanto al producto “Administración y Supervisión de Programas/ Proyectos”, utilizado en 29 proyectos ha ejecutado en total la suma de G. 58.958 millones representando el 13,04% del plan financiero asignado. El grupo de gasto de mayor peso en el producto es Combustibles y Lubricantes.

Así mismo, otro producto misional para el MOPC es la “Fiscalización de Obras”, al primer semestre se ha ejecutado la suma de G. 20.563 millones, representando el 22,41% de lo asignado. Dicho producto es utilizado en 21 proyectos y es medido por los informes que se presentan. El subgrupo de gasto utilizado para dicho producto es el 520 “construcciones”.

Información Adicional Provista por la Entidad

La Entidad ha expuesto entre los principales resultados la optimización en la utilización de los recursos públicos, específicamente lo destinado a la inversión Pública, sin embargo menciona que se han producido fenómenos naturales que castigaron duramente a nuestro país generando necesidades impostergables en el sector vial, estas necesidades han sido atendidas con rapidez por el MOPC. Dicho esfuerzo, hizo que se pudieran reactivar obras paralizadas por falta de pago y falta de definiciones, con esto se ha mejorado la ejecución presupuestaria específicamente en el rubro misional de la Entidad generando reactivar la economía.

Según los datos de ejecución presupuestaria, al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal la Entidad ha puesto mayor énfasis en la inversión en obras y ha reducido el gasto público en otros rubros, un ejemplo de esto es que la ejecución del grupo de gasto 500 “Inversión Física” se ha incrementado con respecto al mismo periodo del Ejercicio Fiscal 2013 en un 22,08% y la ejecución del grupo de gastos 100 “servicios personales” ha disminuido en un 11,24%.

El Programa de mayor proporción en el Plan Financiero de la Entidad corresponde a la Administración de Obras Públicas del Tipo de Presupuesto 3 “Programas de Inversión”, el mismo posee 24 subprogramas de los cuales se desprenden 49 proyectos. El proyecto “Construcción de Pavimentación Tipo Empedrado y Puentes” del subprograma “Construcción, rehabilitación y Mejoramiento de Empedrados y Obras de Arte” es el de mayor ejecución financiera en toda la Entidad. La participación de la ejecución con respecto a la ejecución total de la Entidad es del 23,07%. El objetivo del mismo ha sido la construcción del pavimento tipo empedrado de varios tramos camineros del país para mejorar las vías de comunicación entre las ciudades y pueblos, entrada y salida hacia la capital de país a fin de acceder a los mejores servicios de salud y educación, y agilizar el traslado de la producción de las áreas rurales a los centros de consumo y comercialización. Para esto se han entregado varios productos, entre los que se destacan la pavimentación pétreo de 85 Km, el mejoramiento y construcción de 18 ml de puentes.

Así mismo, las obras más destacadas y de mayor renombre que destacan la actual gestión son las siguientes:

- La Pavimentación asfáltica de la Ruta 13, Tramo Caaguazú – Yhu – Vaquería: de 64,2 Km con un avance ejecutado del 76,11%. En la zona de influencia viven y trabajan unas 400.000 personas por lo que dicha obra es vital para los productores. Las mismas son financiadas con recursos provenientes del Préstamos BID 1822. Esta obra corresponde al Proyecto 1 “Pavimentación Corred. De Integ. Rehab. y Mant. Red Vial (BID 1822/OC-PR) del Subprograma 21.
- La construcción de la Autopista Ñu Guazú Asunción – Luque: las Empresas adjudicadas se encuentran trabajando a lo largo de toda la traza de 6,3km de la misma. Las tareas consisten en el movimiento de suelos para la conformación del núcleo del terraplén y banquetas de los 6 carriles, además de las obras de arte (túneles, puentes, viaductos y otras). Cabe recordar que los trabajos se dividen en dos tramos: El primero de 3,2 km se refiere al puente de hormigón de 45 m sobre el arroyo Ytay, el cruce a desnivel sobre la Transchaco y caminos auxiliares, y refuerzo de la red de agua existente. El tramo dos de 3,1 Km contará con un puente de hormigón sobre el arroyo Abay, un paso a desnivel en el cruce con la avenida Silvio Pettiroso y la habilitación de caminos auxiliares, un retorno a desnivel con la ruta General Aquino y obras de protección de cañerías maestras de agua potable. Los trabajos registran avance ejecutando el 55,5% para el tramo 1 y el 47,8% para el tramo 2. Corresponde al Proyecto 8 “Construcción de Autopista Ñu Guazú Asunción – Luque de 6,30 Km” del Subprograma “Rehabilitación Recapado, Pavimentación Asfáltica s/ Empedrado y Pavimentación Pétreo”

- Construcción del Viaducto Santa Teresa – Madame Lynch: actualmente tiene un avance ejecutado de casi el 100%. Esta obra ayudará a agilizar la circulación aproximadamente de unos 100.000 vehículos por día en sus cuatro direcciones.
- Construcción del Parque Costero del Bicentenario: se ha logrado un avance del 79,8% que abarca unas 15 Has. La obra se extiende desde el Puerto de Asunción hasta la prolongación de la calle Independencia Nacional, llegando hasta la Avenida Constanera unificando a nivel urbano el Palacio de Gobierno, el Congreso Nacional, el antiguo Cabildo y la Catedral de Asunción. La obra se complementa con un equipado de iluminación, bancos, sanitarios, paseos, bici sendas, además de un relleno por refutado hidráulico para la creación de una playa artificial de 500 metros de largo, y su componente social correspondiente a las viviendas sociales ubicadas en la rotonda de General Santos. La finalización de la obra está prevista para el mes de Octubre de 2014 y corresponde al Proyecto 1 del Subprograma 25 “Construcción Avenida Costanera, Centro Histórico y Parque Bicentenario”

A continuación, se visualiza el destino por grupos de gasto de los recursos provenientes de la colocación de Bonos del Tesoro y Soberanos para la gestión del Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones:

Bonos de la Tesorería General - FF 20 - OF 13				Bonos Soberanos - FF 20 OF 4			
Grupo de Gastos	(En millones de Guaraníes)		% Ejecución	Grupo de Gastos	(En millones de Guaraníes)		% Ejecución
	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014			Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	
200 Servicios no Personales	32.303	963	2,98	200 Servicios no Personales	15.595	4.680	30,01
300 Bienes de Consumo e Insumo	170.476	10.779	6,32	300 Bienes de Consumo e Insumos	28.120	19.252	68,47
500 Inversión Física	148.769	47.573	31,98	500 Inversión Física	890.824	482.572	54,17
800 Transferencias	20.420	3.480	17,04	Total	934.539	506.504	54,20
Total	371.968	62.794	16,88				

Fuente: SICO y Plan Financiero 2014 - 10/08/2014

Fuente: SICO y Plan Financiero 2014 - 10/08/2014

De acuerdo a lo observado en el cuadro que antecede, al primer semestre los Bonos provenientes de la Tesorería General fueron programados en G. 371.968 millones como Plan Financiero, el mismo presentó una ejecución de G. 62.794 millones, representando el 16,88% de la asignación. La programación fue realizada para cubrir en mayor proporción gastos en Inversión Física. En lo que respecta a Bonos Soberanos, la entidad cuenta con un Plan Financiero de G. 934.539 millones, la ejecución financiera alcanzó G. 506.504 millones representando el 54,20% del total.

Así mismo, a continuación se visualizan los diferentes organismos que financian los créditos presupuestarios del MOPC, al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal y son los siguientes:

OF	Organismo Financiador	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% de ejecución	Participación en la ejecución
1	Genuino	298.690	124.159	41,57	15,28
4	Bonos Soberanos	934.539	506.504	54,20	62,34
13	Bonos del Tesoro	371.968	62.794	16,88	7,73
303	Organizaciones Países Exportadores de Petróleo (OPEP)	79.438	5.860	7,38	0,72
359	Mercosur (FOCEM)	128.974	40.649	31,52	5,00
401	Banco Interamericano de Desarrollo (BID)	447.040	16.546	3,70	2,04
402	Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF)	123.179	23.479	19,06	2,89
403	Fondo Financiero de la Cuenta del Plata (FONPLATA)	213.054	30.110	14,13	3,71
604	Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID)	69.215	803	1,16	0,10
655	Banco de Cooperación Internacional del Japón (JBIC)	38.216	1.612	4,22	0,20
Total		2.704.312	812.515		

Obs. No se incluye el organismo financiador 170 DINACOPA

El cuadro precedente permite visualizar detalles generales de la utilización de los bonos soberanos, al respecto es el organismo financiador que más ejecución ha tenido al primer semestre logrando el 54,20% del plan Financiero asignado y es el de mayor peso en la ejecución total de la Entidad, representando el 62,34%.

Otro dato resaltante con respecto a la actual gestión es que en lo que va del año han sido adjudicadas mega obras, por valor aproximado de G. 828.980 millones, estas son: la rehabilitación y pavimentación de la Ruta N° 8 “Dr. Blas Garay” de 83 kilómetros de asfaltado en el tramo Caazapá – Yuty y accesos a las ciudades de

Yegros, Bertoni y Maciel, la construcción del Acceso Este a la Ciudad de Asunción (Laguna Grande), el mejoramiento de la Ruta N° 3 “General Aquino” en el tramo Bella Vista Norte – Empalme Ruta N° 5 y el mejoramiento el tramo Cruce Guaraní – Corpus Christi – Pindoty Porá que totalizará una extensión aproximada de 42 Km.

Conclusión

Al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Ministerio de Obras Públicas ejecutó el 30,29% de su Plan Financiero, dicha ejecución es inferior en 1,22% respecto al primer semestre del año 2013, sin embargo ha puesto mayor énfasis en la inversión en obras y ha reducido el gasto público en otros rubros, un ejemplo de esto es que la ejecución del grupo de gasto 500 “Inversión Física” se ha incrementado con respecto al mismo periodo del Ejercicio Fiscal 2013 en un 22,08%.

Los principales productos que ofrece el MOPC, al primer semestre del año 2014 se atribuyen principalmente a “Pavimentación Asfáltica”, a nivel global registró una ejecución financiera de G. 331.960 millones, con el cual se alcanzó la pavimentación de 212 Km.

Teniendo en cuenta que el MOPC es la Entidad que posee en ejecución la mayor cantidad de proyectos en el Sector Público, el producto “Administración y Supervisión de Programas/ Proyectos” es trascendental para el desarrollo de los mismos, el mismo al primer semestre ha ejecutado la suma de G. 58.958 millones representando el 13,04% del plan financiero asignado, el grupo de gasto de mayor peso en el producto es Combustibles y Lubricantes.

Con respecto al origen de los recursos, la entidad desarrolla los proyectos de Inversión Pública principalmente a cuenta de recursos provenientes de la emisión de bonos, siendo de G. 371.968 millones provenientes de la tesorería general y G. 934.534 millones provenientes de la emisión de bonos soberanos. En ambos casos, la ejecución financiera alcanzó 16,88% y 54,20% respectivamente.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 18 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 55.573/14, el cual se encuentra fuera de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f).1
- En referencia a la información proveída, se destaca que el Informe de Gestión presentado por la Entidad posee información para las distintas estructuras presupuestarias sin embargo en algunos casos no se visualizan detalles del desarrollo de Proyectos, como ser: % de avances de cada proyecto, duración de los mismos y explicación específica de los productos.

Recomendación

Se recomienda a la Entidad dar cumplimiento a las normas legales vigentes para próximos informes, en lo que respecta a la carga de avance productivo, visto que la misma no ha dado cumplimiento a la carga total del bien o servicio según lo establecido en el Decreto N° 1.100/2014, Art. 226° que estableció: “Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF, en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”. Así también, llama la atención que existen productos que sin haber registrado ejecución financiera alguna al primer semestre del Ejercicio Fiscal se halla registrado el 100% del avance productivo, los productos y las estructuras presupuestarias son las siguientes:

- “Dragado, Balizamiento y Señalización de los Ríos”, del subprograma 1 “Conservación y mantenimiento de Obras Viales” – Proyecto 1 “Conservación de Obras Viales”;
- Estudios y Proyectos de Inversión, del subprograma 2 “Construcción, Rehabilitación y Mejoramiento de Caminos Pavimentados” – Proyecto 4 “Pavimentación Pr. Capitán Bado – Santo Rosa (151 Km) Fonplata Par-19/2011;
- Estudios de Consultoría, del subprograma 21 “Pavimentación Corred. De Integración, Rehabilitación y Mantenimiento Red Vial (BID 1822/OC-PR) – Proyecto 1 de igual nombre al subprograma

Con respecto a lo mencionado, se recomienda anexar en los próximos informes la aclaración respectiva.

Así mismo, se menciona que en la estructura presupuestaria de la Entidad existen productos con meta productiva cero, por lo que se recomienda a la Entidad tener en cuenta lo estipulado en el Decreto Reglamentario N° 1.100/2014 “Por el cual se Reglamenta la Ley N° 5142/2014 Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación del Ejercicio Fiscal 2014”, Art. 56 inciso c.13.1.1) Para el caso de las solicitudes de modificaciones físicas de productos que estén vinculadas a modificaciones presupuestarias (pedido de transferencias, modificaciones de plan financiero o ampliaciones presupuestarias), que impliquen la creación de nuevos programas, subprogramas y/o proyectos o la incorporación de un producto a una estructura existente, una vez aprobadas las mismas, serán presentados los documentos mencionados en el párrafo anterior, en un nuevo expediente, a más tardar 10 días posteriores a la aprobación de la modificación presupuestaria solicitada”.

Respecto a la disponibilidad de informaciones sobre la aplicación de los recursos provenientes de Bonos Soberanos, en cumplimiento a lo estipulado en los artículos N° 63 del Decreto Reglamentario N° 1100 Por el cual se Reglamenta la Ley N° 5142 “Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2014” y el artículo 5° del Decreto N° 929/2013 que dicta; “Instrúyase a los Organismos y Entidades del Estado receptores de estos recursos del crédito público, a mantener actualizada en sus respectivas páginas web, la información detallada de los proyectos afectados y el avance de la ejecución de los mismos”, al respecto, conforme a verificaciones realizadas en la página web del MOPC, se observa que la Entidad dispone de variadas informaciones, específicamente noticias referente a Proyectos financiados por dichos recursos, ante esto, se recomienda a la Entidad a seguir publicando información pero con mayores detalles como los avances productivos y financieros de todos los Proyectos en ejecución, de manera a cumplir con las especificaciones estipuladas en los artículos de referencia y generar información que permita monitorear el avance de los mismos.

Por último, se recomienda anexar a los próximos Informes de Gestión información adicional, específicamente el Inventario Vial actualizado, de manera a establecer indicadores viales como ser el % de la Red Vial transitable, % de rutas pavimentadas y % de pavimentación pétreo con respecto al total de Km en el País.

12 14 Ministerio de la Mujer

Ejecución Financiera

El Plan Financiero del Ministerio de la Mujer ha sido de G. 20.377 millones en el año 2014. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un aumento del 16,40%, correspondiente a G. 973 millones más.

En referencia al Plan Financiero, la ejecución financiera al Primer Semestre 2014 fue de G. 6.906 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales, presentó una ejecución de G. 4.719 millones, el grupo de gastos Servicios no Personales G. 1.643 millones, Bienes de Consumo e Insumo G. 308 millones e Inversión Física G. 150 millones.

En ese sentido, como se puede observar el grupo de Gastos de mayor participación en el Plan Financiero es Servicios Personales, con una participación del 57%, a través del mismo se realizan los pagos de salarios a funcionarios que prestan servicios en la institución, representando el 68% del total ejecutado. Teniendo en cuenta la naturaleza de los bienes y servicios que entrega el Ministerio de la Mujer a la población, es coherente que el mayor porcentaje del Plan Financiero este destinado a éste grupo de gastos.

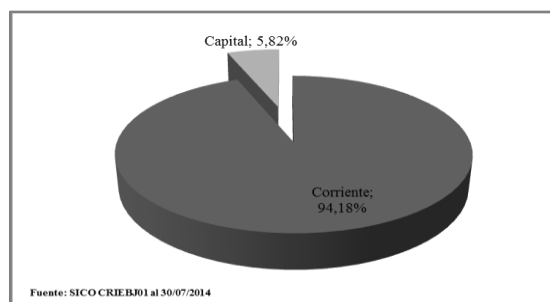
En cuanto a las variaciones registradas respecto al mismo periodo del año anterior, se tiene un aumento importante en el objeto de gasto Bienes de Consumo e Insumos, correspondiente a 161,28%, el monto fue destinado para la compra de Combustibles y Lubricantes en un 43% y un 31% para la adquisición de Bienes de consumo de oficina e insumos.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de la Mujer								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	13.173	4.584	34,80	11.595	4.719	40,70	135	2,94
200 Servicios No Personales	6.984	885	12,68	3.876	1.643	42,40	758	85,64
300 Bienes de Consumo e Insumos	887	118	13,29	598	308	51,52	190	161,28
500 Inversión Física	4.044	236	5,83	3.316	150	4,52	-86	-36,42
800 Transferencias	1.930	89	4,61	968	75	7,74	-14	-15,67
900 Otros Gastos	41	21	51,97	24	11	47,23	-10	-47,28
TOTAL	27.059	5.933	21,93	20.377	6.906	33,89	973	16,40

Fuente: SICO y Plan Financiero al 01/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El Ministerio de la Mujer, presenta distribución en la ejecución por clasificación económica de 94,18% en gastos de corrientes, y 5,82% en gastos de capital.

Dentro de los gastos corrientes, las erogaciones realizadas corresponden a remuneraciones, bienes de servicios y transferencias al sector privado. Así también en cuanto a los gastos de capital, se ha ejecutado G. 402 millones en formación bruta de capital fijo.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de la Mujer									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	27.059	5.933	21,93	20.377	6.906	33,89	973	16,40	100,00
Programas de Administración	8.339	2.609	31,29	7.937	3.430	43,21	820	31,45	38,95
Políticas Públicas de Género en el Estado	8.339	2.609	31,29	7.937	3.430	43,21	820	31,45	38,95
Programas de Acción	8.164	2.080	25,48	6.742	3.075	45,61	995	47,84	33,09
Políticas Públicas p/ la Igualdad y no Discriminación de las Mujeres	1.940	577	29,72	1.773	887	50,06	311	53,90	22,33
Políticas Públicas p/ la Protección de los Derechos de las Mujeres	6.224	1.503	24,16	4.969	2.188	44,03	684	45,52	24,39
Programas de Inversión	10.556	1.244	11,79	5.698	402	7,05	-843	-67,72	27,96
Fortalecimiento inst. p/ la lucha c/ la violencia y trata de persona	10.556	1.244	11,79	5.698	402	7,05	-843	-67,72	27,96

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 01/08/2014

La estructura presupuestaria del Ministerio de la Mujer está conformada por cuatro programas, distribuidos en tres tipos de presupuesto, siendo el Tipo 2 de Acción, el que abarca dos programas.

De los cuatros programas, el correspondiente al Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración”, “Políticas Públicas de Género en el Estado”, es el programa de mayor Plan Financiero, con G. 7.937 millones, de los cuales se ejecutó G. 3.430 millones.

En relación al mismo periodo del año 2013, se observa un aumento en la ejecución financiera del programa al primer semestre del 2014, de 31,45%, esto se debió al pago por deudas pendientes del seguro médico correspondiente al ejercicio fiscal 2013.

En cuanto a los principales resultados obtenidos en Protección de los Derechos de las Mujeres se mencionan los siguientes (Fuente SIME N° 55.398/14):

- beneficiarios de las capacitaciones realizadas a los personales que brindan servicios públicos especializados a nivel central y a las personas vinculadas en la prevención y protección para la erradicación de la Violencia Basada en Género y Trata de Mujeres, en los Departamentos de Amambay, Alto Paraná y Central.
- 5.701 Mujeres en situación de violencia y trata de personas recibieron asistencias integrales en los Departamentos: Central, Amambay, Alto Paraná, Canindeyú y Boquerón.
- 39 Mujeres y niñas/os en situación de violencia y trata de personas recibieron asistencia de protección, atención integral en los Departamentos: Central, Amambay, Alto Paraná, Canindeyú y Boquerón.
- Se ha realizado atenciones a dos comunidades indígenas (Orientación legal y psicológica), en el Departamento de Boquerón.
- Además, se ha realizado transferencias a la Fundación Sor María Mirtha Paredes ubicado en el asentamiento Ebenezer, barrio Caacupemi - Aregua, por un monto de G. 75 millones para la asistencia a 70 mujeres bajo la denominación del proyecto “Creación de micro y pequeña empresa, con enfoque de género”.

Cuadro Ejecución Productiva - Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	1	Gestión Administrativa	%	100	44	44,00	7.937	3.430	43,21
2	1	0	1.197	Servicios Entregados en el Marco de la Igualdad y no Discriminación de las Mujeres	Servicios	100	76	76,00	1.773	887	50,06
2	2	0	1.198	Servicio de Protección de los Derechos de las Mujeres	Persona	6.000	7.408	123,47	4.969	2.188	44,03
3	10	0	222	Implementación de Convenio para Mejorar Atención a Víctimas de Violencia Basada en Género y Trata de Mujeres y Niñas	Convenio	1	1	100,00	2.658	160	6,01
3	10	0	1.136	Instalación de Planes para la Inserción Laboral	Municipios	7	-	-	2.102	196	9,33
3	10	0	1.137	Aplicación de Tecnología, Información y Comunicación en Proyectos	%	100	-	-	239	0	-
3	10	0	1.146	Asistencia Técnica a la Agricultura Familiar	Familias	45	-	-	698	46	6,57

En el cuadro de referencia, el principal producto del Ministerio de la Mujer se atribuye a “Servicios de Protección de los Derechos de las Mujeres”, con 7.408 personas atendidas durante el primer semestre del año 2014, superando la meta anual establecida de 6.000 personas, con una erogación de G. 2.188 millones, representando el 44,03% de los recursos asignados.

En cuanto a los productos del Tipo de Presupuesto 3, no se observan avances productivos, a excepción de un producto cuyo avance corresponde a la implementación de un convenio para mejorar la atención a víctimas de violencia y trata. Además, es importante resaltar que si bien algunos productos no presentan avances productivos, si se han ejecutado recursos financieros con respecto a lo asignado.

Conclusión

En el primer semestre del año 2014, el Ministerio de la Mujer contó con un Plan Financiero de G. 20.377 millones, con una ejecución Financiera del 33,89% del total asignado, el cual representó en términos monetarios G. 6.906 millones.

Entre los principales productos de la entidad, se mencionan “Igualdad y no Discriminación de las Mujeres” y “Servicio de Protección de los Derechos de las Mujeres”, los mismos lograron avances productivos del 76% y 123,47% respectivamente. Al respecto, éste último producto registró una subestimación de la meta.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar que

- La Entidad ha hecho entrega del Informe semestral 2014 en fecha 17 de julio del 2014, a través del expediente SIME N° 55.398/14, el cual se encuentra fuera de los plazos establecidos según lo estipulado en el Decreto Reglamentario N° 1100/14.
- En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad no ha dado cumplimiento en su totalidad con las cargas correspondientes a junio del 2014, en conformidad a lo establecido en el Decreto Reglamentario N° 1100/14.
- Por otro lado, se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el sistema del reporte PRIEVA 11 “Control y Evaluación de Gestión”).

Recomendación

Se considera pertinente que la Entidad ajuste las metas productivas subestimadas del programa Protección de los Derechos de las Mujeres, atendiendo a lo observado en el presente informe. Al respecto, se recuerda que

actualmente existen procedimientos establecidos en las normas legales vigentes para corregir y/o ajustar las metas productivas en el SIAF, solicitando a la Dirección General de Presupuesto del MH. Aun así se resalta el hecho que estos procedimientos mencionados tienen plazos establecidos, no pudiéndose realizar modificaciones para meses vencidos.

Además, se insta a la Entidad a seguir fortaleciendo los instrumentos o herramientas que permitan una adecuada planificación de las actividades realizadas por la institución de manera a maximizar la eficiencia en la utilización de los recursos públicos.

12 16 Ministerio de Trabajo Empleo y Seguridad Social

Ejecución Financiera

Con la promulgación de la Ley N° 5.115/13 de fecha 29 de noviembre 2013 que entró en vigencia el 1 de enero 2014, se crea el Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social, institución cuya estructura programática formaba parte del Ministerio de Justicia y Trabajo, en el mes de marzo del Ejercicio Fiscal 2014 se ha desvinculado del mismo, constituyéndose en una entidad independiente, mediante el **Decreto N° 1.370** de fecha 18 de marzo de 2014, *se dispuso el traspaso de recursos financieros, saldos presupuestarios y contables, bienes patrimoniales, depósito en cuentas bancarias de ingresos que se encontraban en poder del Ministerio de Justicia y Trabajo y que fueron transferidos al Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social.*

El Plan Financiero del Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social para el Ejercicio Fiscal 2014, ha sido de G. 137.538 millones, la ejecución financiera al Primer Semestre 2014 fue de G. 27.582 millones.

Las ejecuciones realizadas por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales, presentó una ejecución de G. 20.622 millones, el grupo de gastos Servicios no Personales, G. 3.467 millones, Bienes de Consumo e Insumo G. 1.136 millones e Inversión Física G. 1.748 millones.

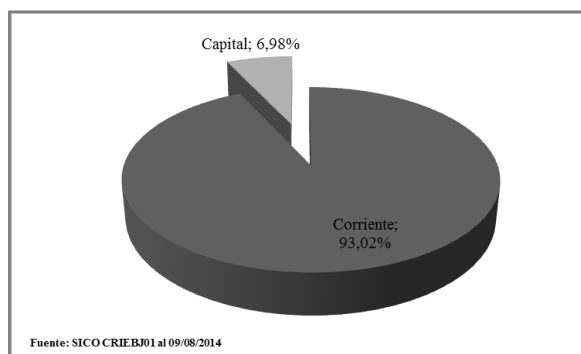
En ese sentido, el Grupo de Gastos de mayor participación en el Plan Financiero es el de Servicios Personales con una participación del 43,53 %, a través del mismo se realizan los pagos de salarios a funcionarios que prestan servicios a la institución, representando el 30,06% del total ejecutado por la institución, el mismo presenta una ejecución de su Plan Financiero asignado del 34,45%.

El segundo objeto de mayor participación en el Plan Financiero constituye Servicios No Personales, con una ejecución del 8,23% del Plan Financiero, el cual abarca el pago de servicios de guardería, servicios gastronómicos, pago de servicios básicos, pasajes y viáticos, pagos de alquiler, gastos por servicios de aseo, mantenimiento y reparaciones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social			
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)			
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución
100 Servicios Personales	59.866	20.622	34,45
200 Servicios No Personales	42.152	3.467	8,23
300 Bienes de Consumo e Insumos	5.789	1.136	19,62
500 Inversión Física	15.511	1.748	11,27
800 Transferencias	13.859	561	4,04
900 Otros Gastos	360	49	13,63
TOTAL	137.538	27.582	20,05

Fuente: SICO y Plan Financiero al 07/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014


El Ministerio del Trabajo, Empleo y Seguridad Social, presenta una distribución en la ejecución por clasificación económica de 6,98% en gastos de capital, y 93,02% en gastos corrientes.

Dentro de los gastos corrientes, las erogaciones realizadas corresponden a remuneraciones, bienes y servicios e impuestos.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social				
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)				
Descripción	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	% de Participación del Plan Financiero 2014
Nivel Entidad	137.538	27.582	20,05	100,00
Programas de Administración	19.784	4.774	24,13	14,38
Administración del Trabajo, Empleo y Seguridad Social	19.784	4.774	24,13	14,38
Programas de Acción	110.470	22.630	20,49	80,32
Sistema Nacional de Formación y Capacitación Laboral - SINAF	48.785	2.385	4,89	35,47
Servicio Nacional de Promoción Profesional	61.685	20.245	32,82	44,85
Programas de Inversión	7.285	179	2,45	5,30
Apoyo a la Inserción Laboral	7.285	179	2,45	5,30

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 07/08/2014

La estructura presupuestaria del Ministerio del Trabajo, Empleo y Seguridad Social, está conformada por cuatro programas. El Programa “Servicio Nacional de Promoción Profesional”, correspondiente al Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”, es el programa de mayor Plan Financiero, con G. 61.685 millones, de los cuales se ejecutó G. 20.245 millones.

Así también, el Programa Sistema Nacional de Formación y Capacitación Laboral – SINAF ha tenido una ejecución de G. 2.385 millones correspondiente a 4,89% de su Plan Financiero, este porcentaje de ejecución se debió a inconvenientes y retrasos presentados producto del paso de la estructura del Ministerio de Justicia y Trabajo al Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social, además, en lo concerniente a contrataciones se dieron lugar a protestas, impugnaciones y suspensiones en las Licitaciones Públicas para la contratación de institutos para dictar cursos de formación y capacitación laboral.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
								Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	Gestion Administrativa	%	100	27	27,00	19.784	4.774	24,13
2	2	0	Cursos de Formación profesional para personas en edad de trabajar	Cursos	700	93	13,29	48.785	2.385	4,89
2	3	1	Cursos de Formación profesional para personas en edad de trabajar	Cursos	5.295	1.555	29,37	58.622	19.557	33,36
2	3	2	Cursos de Formación profesional para personas en edad de trabajar	Cursos	698	204	29,23	3.063	688	22,45
3	1	0	Cursos de Formación profesional para personas en edad de trabajar	Cursos	4.500	1.365	30,33	7.285	179	2,45

En el cuadro de referencia, se observa que el Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social, realiza el cumplimiento de sus objetivos a través del Producto “Cursos de formación profesional para personas en edad de trabajar”.

A través del programa Servicio de Formación Profesional, se ha supervisado y evaluado 93 cursos de los 700 programados para el año 2014, beneficiando a 273 personas. El avance productivo representa el 13,29% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2014, mientras que el financiero fue del 4,89%.

Por otro lado, el programa Servicio Nacional de Promoción Profesional en su subprograma 1, ha realizado 1.555 cursos de los 5.295 programados, esto representa el 29,37% de avance productivo. A esto se adiciona lo realizado en el Centro Regional de Capacitación de San Lorenzo con 204 cursos, representando el 29, 23% de avance respecto a lo programado.

Desde abril a junio del año 2014, se han certificado a 28.391 egresados de un total de 1.380 cursos realizados.¹²

Lo correspondiente al programa del Tipo de Presupuesto de Inversión, “Apoyo a la Inserción Laboral”, se menciona que según lo expuesto por la Entidad, debido a un error involuntario se ha establecido la denominación del producto “Cursos de formación profesional para personas en edad de trabajar”, el cual no refleja el producto entregado por el programa, que mide el número de personas atendidas por los servicios públicos de empleo. En ese sentido, se reporta como avance del semestre 1.365 personas atendidas en la oficina de empleo/Ventanilla Única de Asunción y no precisamente como cursos realizados.

En ese sentido, a nivel institucional al primer semestre del año 2014, se ha realizado 1.759 cursos de capacitación (1555 + 204), a través del programa “Servicio Nacional de Promoción Profesional”, de estos cursos realizados fueron supervisados y evaluados 93 cursos por el programa “Servicio de Formación Profesional”, así también se ha realizado atenciones en ventanilla única sobre servicios públicos de empleo, a través del programa Apoyo a la Inserción Laboral a 1.365 personas.

El programa de Apoyo a la Inserción Laboral, ha implementado los servicios de orientación laboral e intermediación laboral en las oficinas de empleo de Asunción, Fernando de la Mora, Villa Elisa, Luque, Aregua, Villa Hayes, y Encarnación. Se ha realizado acciones para acercamiento de las empresas y gremios para detectar posibles vacantes. Así mismo, se encuentra en proceso la apertura de más oficinas de empleo y firma de convenio con gobiernos locales.¹³

¹² Informe de Resultados de Gestión de Recursos Específicos 1° semestre 2014. SIME N° 53.479/2014

¹³ Informe de Resultados de Gestión de Recursos Específicos 1° semestre 2014. SIME N° 53.479/2014.

Conclusión

El Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social, contó con un Plan Financiero de G. 137.538 millones para el Ejercicio Fiscal 2014, de los cuales ejecutó el 20,05%, representando en términos monetarios G. 27.582 millones.

El principal producto de la entidad corresponde a “Cursos de formación profesional para personas en edad de trabajar”, presente en todos los programas de tipo de presupuesto Administrativo y de Acción.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar que la entidad ha hecho entrega del Informe semestral 2014 en fecha 14 de julio del 2014, a través del expediente SIME N° 53.479/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Decreto Reglamentario N° 1100/14.

En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad ha dado cumplimiento en su totalidad con las cargas correspondientes a junio del 2014, en conformidad a lo establecido en el Decreto Reglamentario N° 1100/14.

Por otro lado, se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el sistema del reporte PRIEVA 11 “Control y Evaluación de Gestión”).

3.3 .Poder Judicial

13 00 PODER JUDICIAL

13 01 Corte Suprema de Justicia; 13 02 Justicia Electoral; 13 03 Ministerio Público; 13 04 Consejo de la Magistratura; 13 05 Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados; 13 06 Ministerio de la Defensa Pública

13 01 Corte Suprema de Justicia.

Ejecución Financiera

La Corte Suprema de Justicia, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 1.121.650 millones (Guaraníes un billón ciento veintiún mil seiscientos cincuenta millones), superior al año 2013 en 5,54%. En este contexto, los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Servicios Personales e Inversión Física con 73,21% y 13,70%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 36,13% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 405.277 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de G. 48.435 millones, es decir, 13,57%, más respecto al año anterior.

El grupo del gasto Servicios Personales al periodo analizado ejecutó el 41,89% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 343.968 millones, el cual es superior al año 2013 en 7,20%. En ese sentido, es importante mencionar el aumento de 419 funcionarios más comparado con el año 2013, el anexo de personal de la Corte pasó de 10.374 funcionarios año 2013 a 10.793 funcionarios permanentes para el Ejercicio Fiscal 2014.

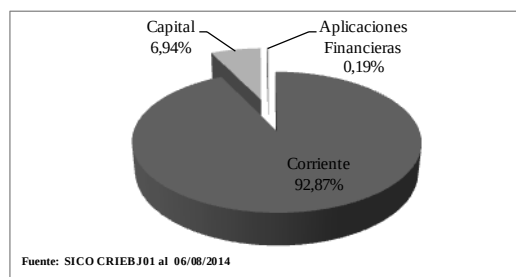
En cuanto a Inversión Física, presenta una ejecución de G. 26.561 millones de su asignación financiera, de los cuales el 41,67% fue destinado para la construcción y/o ampliación edilicia del Palacio de Justicia de los distintos departamentos del país.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Corte Suprema de Justicia								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	744.000	320.867	43,13	821.129	343.968	41,89	23.100	7,20
200 Servicios No Personales	109.953	19.795	18,00	114.590	25.784	22,50	5.989	30,25
300 Bienes de Consumo e Insumos	26.120	1.276	4,89	16.697	5.299	31,74	4.023	315,20
500 Inversión Física	161.623	11.715	7,25	153.639	26.561	17,29	14.846	126,73
700 Servicio de la Deuda Pública	3.939	1.242	31,53	3.762	1.093	29,06	-149	-11,97
800 Transferencias	12.418	531	4,27	7.568	657	8,68	127	23,85
900 Otros Gastos	4.705	1.416	30,10	4.266	1.916	44,90	500	35,28
TOTAL	1.062.757	356.842	33,58	1.121.650	405.277	36,13	48.435	13,57

Fuente: SICO y Plan Financiero - 02/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Entidad, al cierre del mes de junio del corriente ha ejecutado un total de G. 405.277 millones de su plan financiero, de los cuales la distribución por la clasificación económica se encuentra de la siguiente manera: el 92,87% pertenece a gastos corrientes, el 6,94% corresponde a gastos de capital y el 0,19% a aplicaciones financieras.

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones y otros gastos corrientes. En cuanto al gasto de capital, el 99,64% (G. 28.047 millones) de la ejecución del mencionado gasto se destinó a formación bruta de capital fijo; por último en lo que se refiere a aplicaciones financieras fue destinado para financiar la amortización de la deuda interna.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Corte Suprema de Justicia									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	1.062.757	356.842	33,58	1.121.650	405.277	36,13	48.435	13,57	100,00
Programas de Administración	241.023	77.244	32,05	235.073	89.593	38,11	12.349	15,99	20,96
Gestión Administrativa y Financiera	226.243	73.504	32,49	220.536	84.679	38,40	11.175	15,20	19,66
Auditoría de Gestión Administrativa-Financiera	5.974	2.337	39,12	6.104	2.363	38,71	26	1,12	0,54
Ética Judicial	775	249	32,13	682	276	40,55	27	10,98	0,06
Comunicación Institucional	8.031	1.154	14,36	7.751	2.275	29,35	1.121	97,18	0,69
Programas de Acción	708.471	266.429	37,61	773.195	301.938	39,05	35.509	13,33	68,93
Conducción Superior de Justicia	88.972	33.644	37,81	94.867	38.112	40,17	4.469	13,28	8,46
Administración de Justicia Capital	85.105	34.506	40,55	89.125	37.015	41,53	2.509	7,27	7,95
Administración de Justicia Dpto. Concepción	37.680	13.494	35,81	39.613	16.951	42,79	3.456	25,61	3,53
Administración de Justicia Dpto. San Pedro	22.889	9.426	41,18	25.543	10.368	40,59	942	9,99	2,28
Administración de Justicia Dpto. Cordillera	23.151	8.579	37,06	24.616	9.454	38,40	875	10,20	2,19
Administración de Justicia Dpto. Guairá	24.498	9.520	38,86	27.793	11.402	41,02	1.882	19,77	2,48
Administración de Justicia Dpto. Caaguazú	29.424	11.494	39,06	32.906	13.112	39,85	1.618	14,08	2,93
Administración de Justicia Dpto. Caazapa	19.754	7.510	38,02	22.510	8.662	38,48	1.152	15,34	2,01
Administración de Justicia Dpto. Itapúa	36.488	13.789	37,79	41.791	16.951	40,56	3.162	22,93	3,73
Administración de Justicia Dpto. Misiones	16.549	6.483	39,18	17.528	7.292	41,60	809	12,47	1,56
Administración de Justicia Paraguari	18.880	7.540	39,94	20.742	8.309	40,06	769	10,19	1,85
Administración de Justicia Dpto. Alto Paraná	53.414	21.450	40,16	58.033	22.988	39,61	1.537	7,17	5,17
Administración de Justicia Dpto. Central	63.230	23.364	36,95	71.826	27.263	37,96	3.899	16,69	6,40
Administración de Justicia Dpto. Ñeembucú	18.799	6.962	37,03	21.634	8.282	38,28	1.320	18,96	1,93
Administración de Justicia Dpto. Amambay	19.668	7.951	40,43	21.266	8.891	41,81	940	11,82	1,90
Administración de Justicia Dpto. Canindeyú	15.552	5.957	38,31	19.417	7.309	37,64	1.352	22,69	1,73
Administración de Justicia Dpto. Pte. Hayes	11.837	4.451	37,61	13.186	5.026	38,12	575	12,91	1,18
Administración de Justicia Dpto. Boquerón	11.510	4.634	40,26	12.723	4.759	37,41	125	2,71	1,13
Administración de Justicia Dpto. Alto Paraguay	5.856	593	10,12	7.526	1.869	24,83	1.276	215,18	0,67
Registros Públicos de los Bienes y Automotores	88.232	29.396	33,32	94.156	31.433	33,38	2.037	6,93	8,39
Centro Internacional de Estudios Judiciales	5.170	1.854	35,87	5.405	2.060	38,11	206	11,08	0,48
Sistema Nacional de Facilitadores Judiciales	4.679	1.351	28,87	3.966	1.698	42,81	347	25,68	0,35
Dirección General de Auditoría de Gestión Jurisdiccional	4.551	1.756	38,59	4.495	1.844	41,03	88	5,02	0,40
Dirección de Asuntos Internacionales e Integridad Institucional	2.583	723	28,00	2.482	888	35,77	165	22,76	0,22
Instituto de Investigaciones Jurídicas	creado en el Año 2014			43	0	0,00	0	0,00	0,00
Programas de Inversión	109.324	11.927	10,91	109.620	12.652	11,54	725	6,08	9,77
Construcción de Palacios de Justicia	94.674	11.300	11,94	95.141	11.622	12,22	322	2,85	8,48
Catastro Registral	4.203	0	0,00	4.105	0	0,00	0	-	0,37
Fortalecimiento Institucional	10.447	628	6,01	10.375	1.031	9,93	403	64,17	0,92
Programas del Servicio de la Deuda Pública	3.939	1.242	31,53	3.762	1.093	29,06	-149	-11,97	0,34
Servicio de la Deuda Pública	3.939	1.242	31,53	3.762	1.093	29,06	-149	-11,97	0,34

Fuente: SICO (CRIE/07) - 02/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 20,96% para el Tipo 1 “Programa de Administración”, el 68,93% para el Tipo 2 “Programas de Acción”, el 9,77% para el Tipo 3 “Programas de Inversión” y el 0,34% para el Tipo 4 “Programas del Servicio de la Deuda Pública”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	41	41,00	220.536	84.679	38,40
1	2	0	0	Auditoria	Informes	252	148	58,73	6.104	2.363	38,71
1	3	0	0	Documentos Ingresados Y Procesados	Documentos	560	9	1,61	682	276	40,55
1	4	0	0	Gestion Administrativa	%	100	47,76	47,76	7.751	2.275	29,35
2	1	0	0	Documentos Ingresados Y Procesados	Documentos	10.573	5.711	54,01	63.145	26.063	41,28
2	1	1	0	Documentos Ingresados Y Procesados	Documentos	2.076	897	43,21	27.762	10.640	38,32
2	1	2	0	Documentos Ingresados Y Procesados	Documentos	53.000	27.496	51,88	3.960	1.409	35,58
2	2	0	0	Casos Ingresados	Casos	126.392	101.570	80,36	89.125	37.015	41,53
2	3	0	0	Casos Ingresados	Casos	102.933	60.351	58,63	39.613	16.951	42,79
2	4	0	0	Casos Ingresados	Casos	9.900	13.630	137,68	25.543	10.368	40,59
2	5	0	0	Casos Ingresados	Casos	48.574	48.372	99,58	24.616	9.454	38,40
2	6	0	0	Casos Ingresados	Casos	68.811	39.577	57,52	27.793	11.402	41,02
2	7	0	0	Casos Ingresados	Casos	52.508	43.290	82,44	32.906	13.112	39,85
2	8	0	0	Casos Ingresados	Casos	36.842	14.108	38,29	22.510	8.662	38,48
2	9	0	0	Casos Ingresados	Casos	177.264	122.748	69,25	41.791	16.951	40,56
2	10	0	0	Casos Ingresados	Casos	25.000	14.228	56,91	17.528	7.292	41,60
2	11	0	0	Casos Ingresados	Casos	32.016	29.070	90,80	20.742	8.309	40,06
2	12	0	0	Casos Ingresados	Casos	119.489	96.803	81,01	58.033	22.988	39,61
2	13	0	0	Casos Ingresados	Casos	169.543	142.083	83,80	71.826	27.263	37,96
2	14	0	0	Casos Ingresados	Casos	16.356	12.790	78,20	21.634	8.282	38,28
2	15	0	0	Casos Ingresados	Casos	34.462	33.622	97,56	21.266	8.891	41,81
2	16	0	0	Casos Ingresados	Casos	13.058	8.034	61,53	19.417	7.309	37,64
2	17	0	0	Casos Ingresados	Casos	5.574	6.004	107,71	13.186	5.026	38,12
2	18	0	0	Casos Ingresados	Casos	2.000	1.461	73,05	12.723	4.759	37,41
2	19	0	0	Casos Ingresados	Casos	810	0	0,00	7.526	1.869	24,83
2	21	1	0	Documentos Ingresados Y Registrados	Documentos	575.000	253.575	44,10	49.826	17.454	35,03
2	21	2	0	Inscripciones Ingresadas Y Registradas	Inscripc.	400.000	216.925	54,23	40.870	12.636	30,92
2	21	3	0	Inscripciones Ingresadas Y Registradas	Inscripc.	19.863	8.264	41,60	3.459	1.343	38,84
2	22	0	0	Libros Publicados	Publicac.	10	5	50,00	5.405	2.060	38,11
2	23	0	0	Documentos Ingresados Y Procesados	Documentos	19.174	12.557	65,49	3.966	1.698	42,81
2	24	0	0	Servicios De Auditoria	Documentos	350	119	34,00	4.495	1.844	41,03
2	25	0	0	Documentos Ingresados Y Procesados	Documentos	2.200	1.796	81,64	2.365	888	37,55
3	1	1	1	Edificios Construidos Y Mantenidos	M2	16.489	3.474	21,07	89.723	11.622	12,95
3	1	1	6	Edificios Construidos Y Mantenidos	M2	3.654	2.264	61,96	873	0	0,00
3	1	1	11	Edificios Construidos Y Mantenidos	M2	1.489	0	0,00	2.840	0	0,00
3	1	1	12	Edificios Construidos Y Mantenidos	M2	138	0	0,00	266	0	0,00
3	1	1	13	Edificios Construidos Y Mantenidos	M2	90	0	0,00	692	0	0,00
3	1	1	14	Edificios Construidos Y Mantenidos	M2	133	0	0,00	241	0	0,00
3	1	1	15	Edificios Construidos Y Mantenidos	M2	808	1.250	154,76	160	0	0,00
3	1	1	18	Edificios Construidos Y Mantenidos	M2	100	0	0,00	346	0	0,00
3	2	1	1	Matriculas Inmobiliarias Relevadas	Matricula	300.000	34.661	11,55	4.105	0	0,00
3	4	2	2	Ejecucion Proyectada	%	100	91	91,00	10.375	1.031	9,93
4	1	0	0	Pago Del Servicio De La Deuda Publica	Cuotas	100	29	29,00	3.762	1.093	29,06

En el cuadro que antecede, se observa que los principales productos de la entidad se atribuyen principalmente a “Casos Ingresados” correspondiente a la Administración de Justicia que se encuentran distribuidos en las diferentes Circunscripciones Judiciales a nivel país, con un total de 686.171 casos alcanzados al Primer Semestre del año 2014, de los cuales 142.083 casos corresponden a la Administración de Justicia Departamento Central; finalmente 101.570 casos pertenece a la Administración de Justicia Capital.

Así también, los productos Documentos e Incripciones Ingresados y Registrados avanzaron en 253.575 documentos y 225.189 inscripciones respectivamente, correspondientes a la Dirección General de los Registros Públicos y Registro del Automotor.

Informaciones Provistas por la Entidad

Referente al Programa Administración de Justicia Capital, comprende las actividades desarrolladas por cada materia jurídica: Penal, Civil, Comercial y Laboral, Niñez y Adolescencia, Contencioso Administrativo y Juzgados de Paz, cuyos datos estadísticos son proveídos a través de la Dirección de Estadística Judicial, abarcando la Ciudad de Asunción y sus alrededores. Asimismo, cabe mencionar, que la Dirección de Estadística Judicial, informa además sobre los datos provenientes del Departamento de Boquerón.

Con relación a la planificación productiva semestral, presenta el 137% de avance productivo como consecuencia de la reestructuración de la Sección Procesamiento de datos estadísticos, con la conformación y afianzamiento de varias oficinas de estadística, que en suma conforman la Dirección de Estadística Judicial, razón por la cual, se observa el incremento en la producción. De igual manera, resulta importante mencionar, que los recursos en las diferentes dependencias jurisdiccionales, tanto de recursos humanos como de mobiliario y equipamiento, a más del espacio físico, no son suficientes; a más del hecho, que los casos pendientes acumulados, en su mayoría se encuentran en el mes de enero, por constituir los casos pendientes al mes de diciembre del Ejercicio Fiscal anterior, los casos ingresados al mes de Enero, del siguiente Ejercicio Fiscal, respectivamente.

La diferencia entre la ejecución física y la financiera reside, en la creación y puesta en marcha, de Juzgados y Tribunales de Apelación, además de la expansión de las Oficinas de Apoyo.

Circunscripciones Judiciales del Interior

Relevamiento de datos Estadísticos

Casos Jurisdiccionales

Acumulativo Primer Semestre - Ejercicio Fiscal 2014

Programa/Subprograma	Meta	Avance	Diferencia (B-A)	%
	A	B		
Conduccion Superior De Justicia	7.701	5.711	-1.990	74%
Asistencia Jurisdiccional, Estrategia	1038	897	-141	86%
Contaduría General De Los Tribunales	24.500	27.496	2.996	112%
Administ. De Justicia Capital	74.344	101.570	27.226	137%
TOTAL	107.583	135.674	28.091	126%

(A) El valor señalado, corresponde a la meta planificada para el Primer Semestre del Ejercicio Fiscal/2014.

Fuente: Datos estadísticos extraídos del Exp.SIME N°52.261/2014

Circunscripciones	Meta	Avance	Diferencia	%
	A	B	(B-A)	
Dpto. Concepcion	59.859	60.351	492	101%
Dpto. San Pedro	5.560	13.630	8.070	245%
Dpto. Cordillera	40.286	48.372	8.086	120%
Dpto. Guaira	47.218	39.577	-7.641	84%
Dpto. Caaguazu	37.275	43.290	6.015	116%
Dpto. Caazapa	14.717	14.108	-609	96%
Dpto. Itapua	136.490	122.748	-13.742	90%
Dpto. Misiones	16.445	14.228	-2.217	87%
Dpto. Paraguari	21.931	29.070	7.139	133%
Dpto. Alto Parana	102.961	96.803	-6.158	94%
Dpto. Central	128.440	142.083	13.643	111%
Dpto. Ñeembucu	11.433	12.790	1.357	112%
Dpto. Amambay	27.451	33.622	6.171	122%
Dpto. Canindeyu	6.101	8.034	1.933	132%
Dpto. Pdte. Hayes	2.814	6.004	3.190	213%
Dpto. Boqueron	1.611	1.461	-150	91%
Alto Paraguay	364	0	-364	0%
Total	660.856	686.171	25.215	104%

Fuente: Datos estadísticos extraídos del Exp.SIME N° 52.261/2014

(A) Los valores señalados, corresponden a la meta planificada para el Primer Semestre del Ejercicio Fiscal/2014.-

En cuanto a la producción de Casos Ingresados, se presenta una información estadística acabada de los mismos, mostrando un alto índice de avances en algunas Circunscripciones Judiciales del país, debido principalmente a los Casos Pendientes, transportados del año anterior (2013), y sumados a los casos iniciados en el Ejercicio Fiscal 2014.

Relativo a las Circunscripciones Judiciales que se encuentran con un resultado satisfactorio a óptimo, se encuentra la Circunscripción Judicial de: Concepción (101%), Guairá con (84%), Caazapá (96%), Itapúa (90%), Misiones (87%), Alto Paraná (94%), y Boquerón (91%), de producción sobre lo estimado.

Por otro lado, se señala que la producción física correspondiente a la Administración de Justicia Dpto. Alto Paraguay, se halla integrada a la producción registrada de la Circunscripción Judicial Concepción.

Con relación a las Administraciones de Justicia, de los Departamentos de Pdte. Hayes y Boquerón, la dificultad encontrada para el cumplimiento de las metas, corresponde a la existencia de una única oficina de estadísticas que funciona para ambas localidades, y al incremento en la producción, lo que implica un crecimiento en las actividades desarrolladas en las mismas, lo que requiere de mayor dotación de Recursos Humanos para un mejor resultado.

En cuanto al Programa Centro Internacional de Estudios Judiciales – Libros Publicados, se registran las siguientes actividades:

La División de Capacitación a Magistrados, ha llevado a cabo cursos y jornadas de estudio, mantenimiento de la base de datos de jurisprudencia de las cuatro Salas de la Corte Suprema de Justicia, y capacitación de usuarios de la base de datos de jurisprudencia.

Entre las principales actividades desarrolladas por la División de Legislación y Publicaciones, al cierre del primer semestre, se pueden señalar:

- Investigaciones y elaboración del material para la publicación.
- Mantenimiento de la base de datos de jurisprudencia de las tres Salas de la Corte, y de la base de datos legislativa.
- Capacitación a usuarios de la bases de datos de jurisprudencia acordadas, y biblioteca virtual.
- Evacuación de consultas sobre jurisprudencia, legislación, acordadas.
- Base de Datos para el Sistema de Información Convenio con el Poder Ejecutivo.
- Entre las obras publicadas se puede señalar, 1 (una) revista Gaceta Judicial N° 1/2014. La Gaceta Judicial N° 2/2014 se remitió a la Editora Intercontinental para su impresión. A más de la meta establecida en el presente semestre, se han realizado otras publicaciones provenientes de una Licitación para impresión de libros, iniciada en el año 2013 y culminada en el año 2014.

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la Corte Suprema de Justicia ejecutó el 36,13%, equivalentes a G. 405.277 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones se realizaron mayoritariamente en servicios personales e Inversión Física.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 09 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 52.261/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF, respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre. En cuanto al avance del Producto “Casos Ingresados” del Programa “Administración de Justicia Dpto. Alto Paraguay” la entidad remitió la justificación pertinente.
- Por otro lado, se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

Recomendación

Respecto al Proyecto 6 “Ampliación de Edificio Sede de Tribunales Itapúa (1° Etapa)” y 15 “Construcción Sede de Tribunales y Juzgados Horqueta”, los mismos poseen avances productivos, sin ejecución financiera, en ese sentido se solicita mayor aclaración para los próximos informes.

En cuanto a la construcción y/o ampliación de Sedes Tribunales y Juzgados, se solicita para los informes posteriores remitir informaciones adicional de a las actividades realizadas y logradas en el marco de la dotación al sistema judicial de todo el país con edificios adecuados que posibilitarán un mejor desenvolvimiento de la gestión judicial y un mayor acceso a la justicia de los ciudadanos.

En lo referente a la subestimación de metas, se sugiere a la entidad establecer mejores criterios para el establecimiento de las mismas, considerando los objetivos estratégicos institucionales perseguidos y utilizar los mecanismos que se establecen en las normas legales vigentes como medidas correctivas.

13 02 Justicia Electoral.

Ejecución Financiera

La Justicia Electoral, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 556.930 millones, inferior al año 2013 en 16,08%. En cuanto a los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Servicios Personales y Transferencias con 66,91% y 12,59%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 35,04% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 195.175 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es inferior en G. 104.669 millones, es decir, 34,91%, menos respecto al año anterior.

El grupo del gasto Servicios Personales al periodo analizado ejecutó el 41,87% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 156.029 millones, el cual es inferior al año 2013 en 15,05%. En ese sentido, es importante mencionar la disminución de 19 funcionarios comparado con el año 2013, el anexo de personal de la Entidad pasó de 4.833 funcionarios año 2013 a 4.814 funcionarios permanentes para el Ejercicio Fiscal 2014.

En cuanto a Transferencias, presenta una ejecución de G. 28.000 millones, equivalentes a 39,94% de su plan financiero, con una variación inferior del 6,71% comparado con el Ejercicio Fiscal 2013.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Justicia Electoral								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	440.235	183.681	41,72	372.617	156.029	41,87	-27.652	-15,05
200 Servicios No Personales	78.191	49.425	63,21	62.498	8.821	14,11	-40.603	-82,15
300 Bienes de Consumo e Insumos	41.721	25.809	61,86	36.202	2.220	6,13	-23.589	-91,40
500 Inversión Física	26.887	10.000	37,19	14.338	0	0,00	-10.000	-100,00
800 Transferencias	75.108	30.015	39,96	70.108	28.000	39,94	-2.015	-6,71
900 Otros Gastos	1.465	915	62,43	1.166	105	8,98	-810	-88,56
TOTAL	663.607	299.844	45,18	556.930	195.175	35,04	-104.669	-34,91

Fuente: SICO y Plan Financiero - 10/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

Según la clasificación económica de la entidad, al cierre del Primer Semestre el 100% de la ejecución corresponde a gastos corrientes, los mismos fueron destinados principalmente en gastos de consumo, específicamente en remuneraciones, bienes y servicios e impuestos, como así en transferencias corrientes al sector privado.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Justicia Electoral									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	663.607	299.844	45,18	556.930	195.175	35,04	-104.669	-34,91	100,00
Programas de Administración	315.321	143.237	45,43	314.733	113.500	36,06	-29.736	-20,76	56,51
Administración General	315.321	143.237	45,43	314.733	113.500	36,06	-29.736	-20,76	56,51
Programas de Acción	348.287	156.607	44,96	242.196	81.675	33,72	-74.932	-47,85	43,49
Administración de Tribunales y Juzgados	40.899	16.216	39,65	37.525	12.750	33,98	-3.466	-21,37	6,74
Servicios Electorales	307.388	140.391	45,67	204.671	68.924	33,68	-71.466	-50,91	36,75

Fuente: SICO (CR/EJE07) - 10/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 56,51% para el Tipo 1 “Programa de Administración” y el 43,49% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	36	36,00	314.733	113.500	36,06
2	1	0	0	Litigios Judiciales Electorales Finiquitados	Resolución	580	941	162,24	37.525	12.750	33,98
2	2	0	0	Inscripción de Ciudadanos en el Registro Cívico Permanente	Inscripciones	185.812	42.466	22,85	204.671	68.924	33,68

Entre los principales logros de la Entidad se encuentran:

En materia de expedientes finiquitados fueron procesados 941 expedientes, superando la meta inicial, esta particularidad se ha dado como consecuencia de litigios judiciales electorales de incidentes por nulidad que se han presentado posteriormente a las elecciones del año anterior, ellos fueron finiquitados al cierre del mes de febrero del corriente.

En el Registro Cívico Permanente, se registró a 42.466 personas en edad de votar, conforme al cronograma electoral establecido, cifra que representa el 22,85% de las 185.812 inscripciones planificado. Estos guarismos demuestran una disminución considerable en el volumen de inscriptos en el padrón en relación al primer semestre del Ejercicio Fiscal anterior.

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la Justicia Electoral ejecutó el 35,04%, equivalentes a G. 195.175 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones se realizaron mayoritariamente en Servicios Personales y Transferencias.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.393/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre. Por otro lado, se menciona que el Producto “Litigios Judiciales Electorales Finiquitados” ha subestimado su meta inicial en 62,24%, al respecto la justificación pertinente se ha remitido en el informe.
- Finalmente, se menciona la entrega de informaciones por estructuras presupuestarias, así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

Recomendación

Respecto a la meta subestimada correspondiente al Producto “Litigios Judiciales Electorales Finiquitados”, se sugiere a la entidad establecer mejores criterios para el establecimiento de las mismas, considerando los objetivos estratégicos institucionales perseguidos y utilizar los mecanismos que se establecen en las normas legales vigentes como medidas correctivas (Art. 15° del Decreto N° 1.227/2014 Plan Financiero).

Además, para los próximos informes se solicita remitir informaciones y/o datos estadísticos discriminados por sexos, referente a la cantidad de ciudadanos paraguayos inscriptos en edad de votar y extranjeros radicados en el país; así como la cantidad de ciudadanos paraguayos inscriptos en edad de votar que se encuentran en el exterior del país.

13 03 Ministerio Público.

Ejecución Financiera

El Ministerio Público, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 569.900 millones, superior al año 2013 en 8,69%. En este contexto, los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Servicios Personales e Inversión Física con 76,69% y 9,92%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 39,46% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 224.874 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de G. 24.296 millones, es decir, 12,11%, más respecto al año anterior.

El grupo del gasto Servicios Personales al periodo analizado ejecutó el 44,74% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 195.530 millones, el cual es superior al año 2013 en 10,91%. En ese sentido, es importante mencionar el aumento de 180 funcionarios más comparado con el año 2013, el anexo de personal de la Entidad pasó de 4.789 funcionarios año 2013 a 4.969 funcionarios permanentes para el Ejercicio Fiscal 2014.

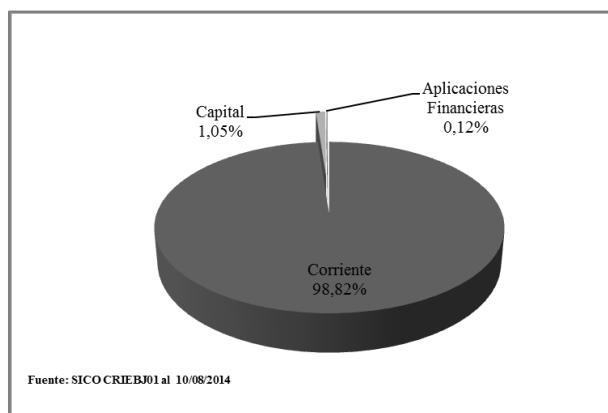
En cuanto a Inversión Física, presenta una ejecución de G. 2.371 millones de su asignación financiera, el mismo presenta una ejecución menor de G. 1.697 millones, equivalentes a 41,72% con respecto al mismo periodo del Ejercicio Fiscal 2013.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Ministerio Público								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución
								Absoluta %
100 Servicios Personales	399.896	176.303	44,09	437.067	195.530	44,74	19.226	10,91
200 Servicios No Personales	40.805	12.012	29,44	45.310	16.300	35,97	4.288	35,70
300 Bienes de Consumo e Insumos	19.535	6.533	33,44	24.846	8.646	34,80	2.113	32,35
500 Inversión Física	58.132	4.068	7,00	56.547	2.371	4,19	-1.697	-41,72
700 Servicio de la Deuda Pública	780	348	44,61	780	373	0,00	25	7,07
800 Transferencias	2.000	0	0,00	2.000	0	0,00	-	-
900 Otros Gastos	3.199	1.314	41,07	3.349	1.655	49,41	341	25,97
TOTAL	524.347	200.577	38,25	569.900	224.874	39,46	24.296	12,11

Fuente: SICO y Plan Financiero - 10/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Entidad, al cierre del mes de junio del corriente ha ejecutado un total de G. 224.874 millones de su plan financiero, de los cuales la distribución por la clasificación económica se encuentra de la siguiente manera: el

98,82% (G. 222.230 millones) pertenece a gastos corrientes, el 1,05% (G. 2.371 millones) corresponde a gastos de capital y el 0,12% (G. 273 millones) a aplicaciones financieras.

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones y otros gastos corrientes. En cuanto al gasto de capital, se destinó en formación bruta de capital fijo; por último en lo que se refiere a aplicaciones financieras fue destinado para financiar la amortización de la deuda interna.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio Público									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	524.347	200.577	38,25	569.900	224.874	39,46	24.296	12,11	100,00
Programas de Administración	115.402	49.948	43,28	125.043	58.373	46,68	8.425	16,87	21,94
Administración General	115.402	49.948	43,28	125.043	58.373	46,68	8.425	16,87	21,94
Programas de Acción	408.165	150.282	36,82	444.077	166.128	37,41	15.847	10,54	77,92
Area Penal	70.889	28.223	39,81	71.597	30.989	43,28	2.767	9,80	12,56
Area Penal Central	23.907	10.330	43,21	24.178	10.463	43,27	133	1,29	4,24
Area Penal Regional	103.593	45.207	43,64	104.756	45.838	43,76	631	1,39	18,38
Area Tutelar	7.783	3.566	45,82	8.563	3.921	45,79	355	9,97	1,50
Fiscalías Itinerante	87.146	35.478	40,71	103.226	47.068	45,60	11.590	32,67	18,11
Centro de Entrenamiento	7.617	2.285	30,00	7.477	1.719	22,99	-566	-24,78	1,31
Programa Nacional de Investigación Forense y Criminalística	22.376	9.011	40,27	37.454	11.333	30,26	2.322	25,77	6,57
Organismos de Apoyo de la Acción Penal	30.792	12.314	39,99	30.715	12.414	40,42	-	-	5,39
Proyecto de Infraestructura	54.062	3.869	7,16	56.110	2.383	4,25	-1.486	-38,41	9,85
Programas del Servicio de la Deuda Pública	780	348	44,61	780	373	47,76	25	7,07	0,14
Servicio de la Deuda Pública	780	348	44,61	780	373	47,76	25	7,07	0,14

Fuente: SICO (CRIEJE07) - 10/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 21,94% para el Tipo 1 “Programa de Administración”, el 77,92% para el Tipo 2 “Programas de Acción”, el 0,14% para el Tipo 4 “Programas del Servicio de la Deuda Pública”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecución	%
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	46	46,00	125.043	58.373	46,68
2	1	1	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	14.505	7.251	49,99	71.597	30.989	43,28
2	2	1	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	5.267	2.633	49,99	7.919	3.434	43,37
2	2	2	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	13.683	6.840	49,99	9.978	4.370	43,80
2	2	3	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	3.462	1.728	49,91	6.282	2.659	42,32
2	3	1	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	1.132	564	49,82	5.580	2.398	42,97
2	3	2	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	5.985	2.991	49,97	22.385	9.907	44,26
2	3	3	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	2.918	1.458	49,97	10.686	4.756	44,51
2	3	4	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	2.516	1.256	49,92	15.537	6.906	44,45
2	3	5	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	959	479	49,95	6.138	2.641	43,03
2	3	6	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	875	437	49,94	5.025	2.124	42,26
2	3	7	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	656	326	49,70	6.303	2.794	44,33
2	3	8	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	1.163	581	49,96	6.108	2.708	44,33
2	3	9	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	614	306	49,84	4.667	2.021	43,31
2	3	10	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	422	204	48,34	5.473	2.288	41,80
2	3	11	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	1.032	516	50,00	3.843	1.669	43,42
2	3	12	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	1.971	984	49,92	8.073	3.531	43,74
2	3	13	0	Atencion a Litigios Judiciales	Casos Imputados	994	496	49,90	4.937	2.094	42,42
2	4	0	0	Acción Penal Publica en Defensa del Niño, del Medio Ambiente, Otros	Casos Judiciales	1.440	720	50,00	8.563	3.921	45,79
2	5	0	0	Investigación de Hechos Punibles	Casos Imputados	36.916	18.451	49,98	103.226	47.068	45,60
2	6	0	0	Capacitación de los Funcionarios	Alumnos	2.500	1.050	42,00	7.477	1.719	22,99
2	10	0	0	Investigación de Hechos Punibles	Inf Tec In	3.000	1.500	50,00	37.454	11.333	30,26
2	11	0	0	Investigación de Hechos Punibles	Casos Imputados	36.916	18.451	49,98	30.715	12.414	40,42
2	12	0	0	Reparacion de Infraestructura	%	100	25	25,00	56.110	2.383	4,25
4	1	0	0	Pago de Servicio de la Deuda Publica	%	100	50	50,00	780	373	47,76

En el cuadro que antecede, se observa que el principal producto de la entidad se atribuye principalmente a “Atención a Litigios Judiciales”, con un total de 29.050 casos imputados, correspondientes a Área Penal Asunción, Área Penal Central que se distribuyen en 3 Fiscalías (Zona I, II y III) y Área Penal Regional que se encuentran dispersas en 13 Regiones y/o departamentos del país.

Entre los principales logros remitidos por la Entidad se encuentran:

- Tareas Coordinadas en forma conjunta con la Municipalidad de Asunción en el marco de Seguridad Integral, acompañando el control genérico preventivo en la vía pública, control de personas y motocicletas.
- Operativos fiscales en conjunto con la Senad y la Policía Nacional.
- Intervenciones y Procedimientos en conjunto con otras Entidades del Estado.
- Fortalecimiento de las Estrategias a tener en cuenta en la persecución penal de los delitos de mayor incidencia en la ciudad de Asunción fortaleciendo las unidades de Anticorrupción, Antinarcoóticos.
- Desarrollo del proyecto de presencia activa y educacional en las escuelas “Fiscalía en la escuela y la comunidad”.
- Implementación de Estrategias de acción para combatir los delitos contra el medio ambiente a nivel nacional.
- Tareas Coordinadas en forma conjunta con la policía caminera, policía nacional y las Municipalidades del Área Metropolitana del país, en el marco de Seguridad Integral, acompañando el control genérico preventivo en la vía pública; control de personas y motocicletas, encabezado por los agentes fiscales de las distintas fiscalías de la Zona correspondiente

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Ministerio Público ejecutó el 39,46%, equivalentes a G. 224.874 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones se realizaron mayoritariamente en servicios personales y Servicios No Personales.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 11 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.162/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.
- Finalmente, se destaca la entrega de informaciones y/o datos adicionales remitidos por estructuras presupuestarias, así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

13 04 Consejo de la Magistratura.

Ejecución Financiera

El Consejo de la Magistratura, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 26.130 millones, inferior al año 2013 en 4,22%. En cuanto a los grupos de gastos con mayor participación en el total del Plan Financiero corresponden a los grupos de Servicios Personales y Servicios no Personales con 62,72% y 22,45%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 37,43% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 9.780 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de G. 1.579 millones, es decir, 19,26%, más respecto al año anterior.

El grupo de gasto Servicios Personales al periodo analizado ejecutó el 42,53% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 6.971 millones, el cual es superior al año 2013 en 26,99%. En ese sentido, es importante mencionar el aumento de 16 funcionarios más comparado con el año 2013, el anexo de personal de la Entidad pasó de 108 funcionarios año 2013 a 124 funcionarios permanentes para el Ejercicio Fiscal 2014.

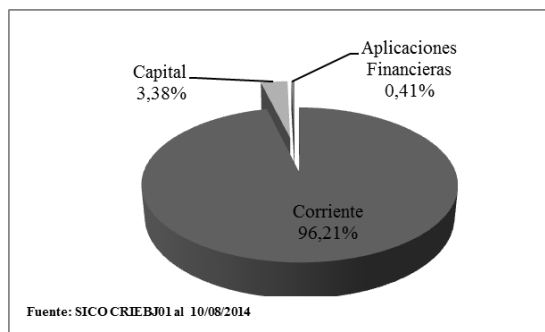
En cuanto a Servicios no Personales, presenta una ejecución de G. 2.065 millones, equivalentes a 35,20% de su Plan Financiero, y con 31,61% de variación respecto al año 2013.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Consejo de la Magistratura								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	13.792	5.489	39,80	16.388	6.971	42,53	1.481	26,99
200 Servicios No Personales	5.733	1.569	27,37	5.867	2.065	35,20	496	31,61
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.598	726	45,45	1.298	591	45,53	-136	-18,66
500 Inversión Física	5.589	416	7,44	2.417	105	4,36	-310	-74,63
700 Servicio de la Deuda Pública	90	0	0,00	90	47	52,51	-	-
800 Transferencias	470	0	0,00	70	0	0,00	-	-
900 Otros Gastos	10	0	0,00	0	0	0,00	-	-
TOTAL	27.282	8.200	30,06	26.130	9.780	37,43	1.579	19,26

Fuente: SICO y Plan Financiero - 10/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Entidad, al cierre del mes de junio del 2014, ha ejecutado un total de G. 9.780 millones de su plan financiero, de los cuales la distribución por la clasificación económica se encuentra de la siguiente manera: el 96,21% (G. 9.409 millones) pertenece a gastos corrientes, el 3,38% (G. 331 millones) corresponde a gastos de capital y el 0,41% (G. 40 millones) a aplicaciones financieras.

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones y en bienes y servicios. En cuanto al gasto de capital, se destinó en formación bruta de capital fijo; por último en lo que se refiere a aplicaciones financieras fue destinado para financiar la amortización de la deuda interna.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Consejo de la Magistratura									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	27.282	8.200	30,06	26.130	9.780	37,43	1.579	19,26	100,00
Programas de Administración	13.406	4.781	35,66	14.051	6.296	44,81	1.515	31,69	53,77
Administración General	13.406	4.781	35,66	14.051	6.296	44,81	1.515	31,69	53,77
Programas de Acción	12.424	3.245	26,12	11.036	3.210	29,09	-35	-1,07	42,23
Escuela Judicial	12.424	3.245	26,12	11.036	3.210	29,09	-35	-1,07	42,23
Programas de Inversión	1.361	174	12,79	953	226	23,66	52	29,60	3,65
Programa de Fortalecimiento del Sistema de Justicia	1.361	174	12,79	953	226	23,66	52	29,60	3,65
Programas del Servicio de la Deuda Pública	90	0	0,00	90	47	52,51	-	-	0,35
Servicio de la Deuda Pública	90	0	0,00	90	47	52,51	-	-	0,35

Fuente: SICO (CRIEJE07) - 10/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 53,77% para el Tipo 1 “Programa de Administración”, el 42,23% para el Tipo 2 “Programas de Acción”, el 3,65% corresponde al Tipo 3 “Programas de Inversión” y el 0,35% para el Tipo 4 “Programas del Servicio de la Deuda Pública”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecución	%
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	45	45,00	14.051	6.296	44,81
2	1	0	0	Alumnos Certificados	Alumnos	1.500	900	60,00	11.036	3.210	29,09
3	1	0	2	Diseño De Selección De Los Agentes De Justicia	Reglam.	100	0	0,00	621	226	36,34
3	1	0	2	Fortalecimiento Del Programa Curricular De La Escuela Judicial	Planes	100	0	0,00	332	0	0,00
4	1	0	0	Pago De Servicio De La Deuda Publica	%	100	53	53,00	90	47	52,51

En el cuadro que antecede, se observa que el principal producto de la entidad se atribuye principalmente a “Alumnos Certificados” correspondientes a la Escuela Judicial, con un total de 900 alumnos al cierre del Primer Semestre.

Entre los principales logros por la Escuela Judicial se encuentran:

CAPITAL 2014

Alumnos por Cargos	Cantidad
Jueces:	9
Agentes Fiscales:	10
Defensores:	7
Relatores:	11
Asistentes Fiscales:	32
Actuarios Judiciales:	26
Funcionarios Y Auxiliares De Justicias:	32
Profesionales En Función Pública:	17
Profesionales Independientes:	46
TOTAL	190

Fuente: Datos Extraídos del Exp. SIME N°52.649/14

SAN IGNACIO 2014

Alumnos por Cargos	Cantidad
Jueces:	3
Agentes Fiscales:	2
Defensores:	4
Asistentes Fiscales:	8
Actuarios Judiciales:	12
Funcionarios Y Auxiliares De Justicias:	8
Profesionales Independientes:	13
TOTAL:	50

Fuente: Datos Extraídos del Exp. SIME N°52.649/14

OBS.: Se aclara que los datos que se encuentran en el cuadro corresponden solamente a la Decimoquinta Promoción

CORONEL OVIEDO 2014

	Cantidad
Jueces:	5
Agentes Fiscales:	6
Defensores:	6
Asistentes Fiscales:	16
Actuarios Judiciales:	13
Funcionarios Y Auxiliares De Justicias:	15
Profesionales Independientes:	38
TOTAL:	99

Fuente: Datos Extraídos del Exp. SIME N°52.649/14

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Consejo de la Magistratura ejecutó el 37,43%, equivalentes a G. 9.780 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones se realizaron mayoritariamente en Servicios Personales y Servicios no Personales.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 10 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 52.649/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre. Respecto a la planificación de los productos del Tipo 3, los mismos son definidos en forma anual.
- Finalmente, se destaca la entrega de informaciones y/o datos adicionales remitidos por estructuras presupuestarias, así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

13 05 Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados.

Ejecución Financiera

El Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 29.235 millones, superior al año 2013 en 19,62%. En este contexto, los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Servicios Personales y Servicios no Personales con 83,58% y 13,13%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 46,94% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 13.722 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de G. 3.088 millones, es decir, 29,04%, más respecto al año anterior.

El grupo del gasto Servicios Personales al periodo analizado ejecutó el 46,95% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 11.472 millones, el cual es superior al año 2013 en 29,13%. En ese sentido, es importante mencionar el aumento de 35 funcionarios más comparado con el año 2013, el anexo de personal de la entidad pasó de 187 funcionarios año 2013 a 222 funcionarios permanentes para el Ejercicio Fiscal 2014.

En cuanto a Servicios no Personales, presenta una ejecución de G. 1.924 millones, equivalentes a 50,14% de su asignación financiera, con 67,02% de variación respecto al año anterior.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados									
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)									
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variacion en la Ejecución	
								Absoluta	%
100 Servicios Personales	19,916	8,885	44,61		24,435	11,472	46,95	2,588	29,13
200 Servicios No Personales	3,438	1,152	33,51		3,837	1,924	50,14	772	67,02
300 Bienes de Consumo e Insumos	574	225	39,27		575	265	46,06	40	17,53
500 Inversión Física	473	332	70,29		351	25	7,04	-308	-92,57
900 Otros Gastos	40	39	98,40		37	35	95,86	-4	-9,88
TOTAL	24.441	10.634	43,51		29.235	13.722	46,94	3.088	29,04

Fuente: SICO y Plan Financiero - 09/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La Entidad, al cierre del mes de junio del 2014, ha ejecutado un total de G. 13.722 millones de su Plan Financiero, de los cuales la distribución por la clasificación económica se encuentra de la siguiente manera: el 99,82% (G. 13.697 millones) pertenece a gastos corrientes y el 0,18% (G. 25 millones) corresponde a gastos de capital.

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones y otros gastos corrientes. En cuanto al gasto de capital, se destinó en formación bruta de capital fijo.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución	
								Absoluta	%
Nivel Entidad	24.441	10.634	43,51		29.235	13.722	46,94	3.088	29,04
Programas de Administración	24.441	10.634	43,51		29.235	13.722	46,94	3.088	29,04
Administración General	24.441	10.634	43,51		29.235	13.722	46,94	3.088	29,04

Fuente: SICO (C.R.I.E.07) - 09/08/2014

El 100% del presupuesto asignado a la entidad corresponde al programa “Administración General”

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Jurado de Enjuiciamiento de Magistrados ejecutó el 46,94%; de las cuales las ejecuciones se realizaron mayoritariamente en servicios personales y servicios no personales.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.066/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.
- Asimismo, se destaca la entrega de datos adicionales. Por otro lado, se menciona que en el expediente no se encuentra adjunto el instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11).

Recomendación

Para los próximos informes remitir el instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

13 06 Ministerio de la Defensa Pública.

Ejecución Financiera

El Ministerio de la Defensa Pública, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 262.535 millones, superior al año 2013 en 31,50%. En cuanto a los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Servicios Personales e Inversión Física con 62,95% y 25,81%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 31,50% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 82.687 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de G. 22.782 millones, es decir, 38,03%, más respecto al año anterior.

El grupo del gasto Servicios Personales al periodo analizado ejecutó el 41,29% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 68.227 millones, el cual es superior al año 2013 en 21,83%. En ese sentido, es importante mencionar el aumento de 336 funcionarios más comparado con el año 2013, el anexo de personal de la Entidad pasó de 1.542 funcionarios año 2013 a 1.878 funcionarios permanentes para el Ejercicio Fiscal 2014.

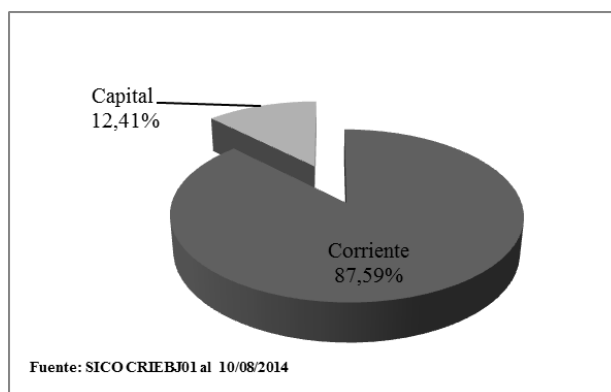
En cuanto a Inversión Física, presenta una ejecución de G. 10.263 millones, equivalentes a 15,15% de su plan financiero, y una variación de 565,24%.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Ministerio de la Defensa Pública								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	134.827	56.003	41,54	165.257	68.227	41,29	12.224	21,83
200 Servicios No Personales	10.143	1.590	15,67	16.861	3.425	20,32	1.836	115,50
300 Bienes de Consumo e Insumos	6.030	761	12,63	7.574	770	10,16	8	1,06
500 Inversión Física	48.538	1.543	3,18	67.748	10.263	15,15	8.720	565,24
800 Transferencias	10	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
900 Otros Gastos	100	8	8,49	5.094	2	0,04	-7	-77,70
TOTAL	199.647	59.905	30,01	262.535	82.687	31,50	22.782	38,03

Fuente: SICO y Plan Financiero - 10/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Entidad, al cierre del mes de junio del 2014, ha ejecutado un total de G. 82.687 millones de su Plan Financiero, de los cuales la distribución por clasificación económica se encuentra de la siguiente manera: el

87,59% (G. 72.424 millones) pertenece a gastos corrientes y el 12,41% (G. 10.263 millones) corresponde a gastos de capital.

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones, bienes y servicios e impuestos. En cuanto al gasto de capital, se destinó en formación bruta de capital fijo.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ministerio de la Defensa Pública									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	199.647	59.905	30,01	262.535	82.687	31,50	22.782	38,03	100,00
Programas de Administración	28.238	8.595	30,44	32.313	12.018	37,19	3.423	39,82	12,31
Administración Superior de Justicia	28.238	8.595	30,44	32.313	12.018	37,19	3.423	39,82	12,31
Programas de Acción	171.409	51.310	29,93	230.222	70.669	30,70	19.359	37,73	87,69
Servicio de la Defensa Pública	171.409	51.310	29,93	230.222	70.669	30,70	19.359	37,73	87,69

Fuente: SICO (CRIEJE07) - 10/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 12,31% para el Tipo 1 “Programa de Administración” y el 87,69% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	37	37,00	32.313	12.018	37,19
2	1	0	0	Casos Ingresados	Casos	49.684	24.750	49,81	230.222	70.669	30,70

En el cuadro que antecede, se observa que el principal producto de la entidad se atribuye principalmente a “Casos Ingresados” correspondientes al Servicio de la Defensa Pública, con un total de 24.750 casos al cierre del Primer Semestre.

Entre los principales logros de la Entidad se encuentran:

Asistencia Social				
Tipo de Asistencia	Concepto	Tipo de Beneficiario	Cantidad de Beneficiarios	Departamento
Legal	Representación en juicio de las personas carentes de recursos económicos para litigar	Personas de escasos recursos	6.650	Asunción
			5.757	Central
			226	Presidente Hayes
			400	Boqueron
			761	Cordillera
			541	Paraguari
			399	Guaira
			396	Caazapá
			746	Concepción
			1.357	Itapua
			3.180	Alto Parana
			529	Canindeyu
			1.081	Caaguazu
			594	San Pedro
			663	Ñeembucu
			588	Misiones
			882	Amambay
		Total	24.750	

Fuente: Datos extraídos del Exp.SIMEN° 53.961-19.912/14

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Ministerio de la Defensa Pública ejecutó el 31,50%, equivalentes a G. 82.687 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones se realizaron mayoritariamente en Servicios Personales e Inversión Física.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre, del presente Ejercicio Fiscal, en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.961/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.
- Finalmente, se destaca la entrega de informaciones y/o datos adicionales remitidos por estructuras presupuestarias, así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

3.4. Contraloría General de la República

14 00 CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

14 01 Contraloría General de la República

Ejecución Financiera

La Contraloría General de la República (CGR) registra un Plan Financiero de G. 110.334 millones para el Ejercicio Fiscal 2014, superior al año anterior en 24,36%. Respecto al total de ejecución, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, registra una ejecución del 43,67% del total asignado, que en términos monetarios asciende a G. 48.181 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 al primer semestre fue del 22,50%.

El grupo de gastos “Servicios Personales” ejecutó al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el 43,18% del total asignado a su Plan Financiero, esto representa en términos absolutos la suma de G. 40.168 millones.

En lo que respecta a Inversión Física, se observa una variación positiva en la asignación del Plan Financiero 2014 del 341%. La ejecución de este grupo fue de G. 1.371 millones. Este avance es explicado por la construcción del edificio que funcionará como Centro de Desarrollo y Formación en Control Gubernamental (CEDEFO) para los servidores públicos y la ciudadanía¹⁴.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Contraloría General de la República								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	79.957	36.588	45,76	93.034	40.168	43,18	3.579	9,78
200 Servicios No Personales	6.347	2.426	38,22	10.109	5.865	58,02	3.439	141,74
300 Bienes de Consumo e Insumos	753	79	10,45	1.429	653	45,72	575	729,52
500 Inversión Física	1.032	105	10,21	4.556	1.371	30,10	1.266	1201,27
800 Transferencias	296	36	12,28	268	34	12,64	-2	-6,85
900 Otros Gastos	330	97	29,41	938	90	9,59	-7	-7,47
TOTAL	88.716	39.332	44,33	110.334	48.181	43,67	8.849	22,50

Fuente: SICO y Plan Financiero - 30/06/2014

Los objetos del Gasto de mayor ejecución dentro de los Grupos Servicios Personales, Servicios No Personales e Inversión Física fueron “Sueldos”, “Servicios Técnicos y Profesionales” y “Construcciones”, respectivamente.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

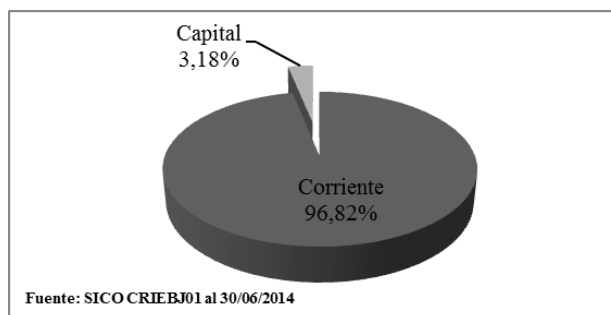
Contraloría General de la República									
Ejecución del Plan Financiero por Programas									
(En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	88.716	39.332	44,33	110.334	48.181	43,67	8.849	22,50	100,00
Programas de Administración	66.277	31.572	47,64	74.550	34.438	46,19	2.866	9,08	67,57
Administración General	66.277	31.572	47,64	74.550	34.438	46,19	2.866	9,08	67,57
Programas de Acción	20.918	7.659	36,62	35.295	13.581	38,48	5.922	77,31	31,99
Auditoría Gubernamental	20.918	7.659	36,62	35.295	13.581	38,48	5.922	77,31	31,99
Programas de Inversión	1.522	101	6,63	489	162	33,19	61	60,90	0,44
Fortalecimiento en la gestión de la CGR	1.522	101	6,63	489	162	33,19	61	60,90	0,44

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 10/08/2014

¹⁴ Fuente: SIME N°54.140/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 67,57% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 31,99% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y 0,44% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Contraloría General de la República presenta una distribución en la ejecución por clasificación económica de 3,18% (G.1.534 millones) en gastos de capital, 97,82% (G.46.647 millones) en gastos corrientes, mientras que no cuenta con aplicaciones financieras.

Cuadro Ejecución Productiva – Periodo Primer Semestre 2014

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	
1	1	0	0	Gestión administrativa	%	100	47	47,00	74.550	34.438	46,19
1	2	0	0	Auditoría Gubernamental	Auditorías	15.741	126.692	804,85	35.295	13.581	38,48
1	3	0	0	Capacidades Internas y Procesos Técnicos Fortalecidos	Informes	4	3	75,00	489	162	33,19

Según el cuadro precedente, la Contraloría General de la República cuenta con los siguientes productos: “Gestión Administrativa”; “Auditoría Gubernamental” y “Capacidades Internas y Procesos Técnicos Fortalecidos”. Respecto a este último producto se señala que su denominación no refleja un bien o servicio, sino más bien procesos internos de la institución que contribuirían a la entrega de un producto. Así mismo, la palabra “fortalecidos” es ambigua, mientras que la unidad de medida no guarda coherencia con el producto definido.

Por otro lado, el producto “Auditoría Gubernamental” cuyo avance productivo alcanzó 126.692 auditorías (804%), no guarda relación con la meta planificada, evidenciándose una subestimación del servicio que otorga el Programa. Así también se constató que este dato no es consistente con la cantidad por tipos de auditorías, presentada en el informe de gestión.

Conclusión

La Contraloría General de la República (CGR) registra un Plan Financiero de G. 110.334 millones para el año 2014, superior al año anterior en 24,36%.

En lo que respecta al total de ejecución, al término del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, ha ejecutado el 43,67% del total asignado, el cual en términos absolutos asciende a la suma de G. 48.181 millones.

Los programas y proyectos de la Contraloría General de la República fueron ejecutados a través de 3 productos: “Gestión Administrativa”, “Auditoría Gubernamental” y “Capacidades Internas y Procesos Técnicos Fortalecidos”.

Finalmente es importante acotar cuanto sigue:

- Se destaca la entrega de datos así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA011 “Informe de Control y Evaluación Resumido”).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido en su totalidad la carga correspondiente, dando así cumplimiento al Decreto N° 1.100/14. Sin embargo, en lo referente a la meta productiva del producto “Auditoría Gubernamental”, se observa una subestimación de la meta. Al respecto, se recuerda a la Entidad que existen procedimientos establecidos en las normas legales vigentes para corregir y/o ajustar las metas productivas en el SIAF, solicitando a la Dirección General de Presupuesto del MH. Aun así se resalta el hecho que estos procedimientos mencionados tienen plazos establecidos, no pudiéndose realizar modificaciones para meses vencidos.

3.5. Otros Organismos del Estado

15 00 OTROS ORGANISMOS DEL ESTADO

15 01 Defensoría del Pueblo; 15 02 Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura y otros Tratos o Penas Cruelles Inhumanos o Degradantes.

15 01 Defensoría del Pueblo

Ejecución Financiera

El Plan Financiero al 30/06/14 es de G. 11.117 millones. En lo referente a la ejecución, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ha ejecutado el 45,71%, de su Plan Financiero, lo que representa en términos monetarios G. 5.081 millones ejecutados. En tal sentido, dicha ejecución es superior en G. 159 millones a lo registrado en el año 2013, equivalente a una variación del 3,23%.

El grupo del gasto Servicios Personales es el de mayor monto de ejecución G. 4.292 millones, lo que representa el 45,96% del total asignado en su Plan Financiero. Respecto a Servicios No Personales presenta una ejecución del 39,56%, Bienes de Consumo e Insumos el 61,37% e Inversión Física con el 66,96%.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

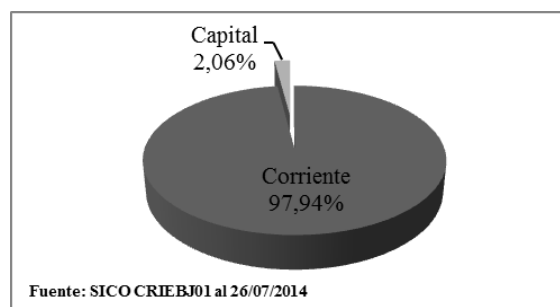
Defensoría del Pueblo								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	9.378	4.327	46,14	9.337	4.292	45,96	-35	-0,82
200 Servicios No Personales	1.499	453	30,19	1.388	549	39,56	97	21,37
300 Bienes de Consumo e Insumos	232	107	46,08	220	135	61,37	28	26,54
500 Inversión Física	171	36	20,93	157	105	66,96	69	193,64
900 Otros Gastos	15	0	0,00	15	0	0,00	0	0,00
TOTAL	11.293	4.922	43,59	11.117	5.081	45,71	159	3,23

Fuente: SICO y Plan Financiero al 26/07/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del Plan Financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 83,98% fue destinado a Servicios Personales y el 12,48% a Servicios No Personales.

En los grupos de gasto mencionados sobresalen en importancia los Objetos del gasto “Sueldos” y “Servicios Técnicos y Profesionales”.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Defensoría del Pueblo presenta una distribución en la ejecución por clasificación económica de 2,06% (G.105 millones) en gastos de capital, 97,94% (G.4.976 millones) en gastos corrientes, mientras que no cuenta con gastos de financiamiento.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Defensoría del Pueblo									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	11.293	4.922	43,59	11.117	5.081	45,71	159	3,23	100,00
Programas de Administración	11.293	4.922	43,59	11.117	5.081	45,71	159	3,23	100,00
Administración general	9.113	4.038	44,31	9.169	4.234	46,18	196	4,86	82,48
Protección y reparación de los derechos humanos	1.571	745	47,44	1.343	585	43,54	-160	-21,53	12,08
Dirección de Objeción de conciencia	610	139	22,85	605	262	43,38	123	88,30	5,44

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 30/06/2014

El 100% del Plan Financiero de la Defensoría del Pueblo corresponde al Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración”.

En cuanto a la composición del Plan Financiero por Programas, en el cuadro expuesto se observa que el monto asignado al programa “Administración General” representa el 82,48% del total del Plan Financiero, mientras que al programa “Protección y Reparación de los Derechos Humanos” le corresponde el 12,08% y al programa “Dirección de Objeción de Conciencia” el 5,44% del total de recursos asignados en el Plan Financiero de la entidad.

Cuadro Ejecución Productiva – Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Atención y Tramitación de Denuncias Ciudadanas	Expedientes	16.000	5.852	36,58	9.169	4.234	46,18
1	2	0	0	Investigaciones Realizadas y Denuncias Recibidas	Informes	1	-	-	1.343	585	43,54
1	3	0	0	Expedición de Certificados	Certificados	2.000	1.657	82,85	605	262	43,38

Según el cuadro expuesto, la Defensoría del Pueblo cuenta con 3 productos: “Atención y Tramitación de Denuncias Ciudadanas”, “Investigaciones Realizadas y Denuncias Recibidas” y “Expedición de Certificados”.

El principal producto de la Entidad es “Atención y Tramitación de Denuncias Ciudadanas”, con 16.600 expedientes establecidos como meta para el año 2014 y un avance del 36,58%. Respecto al producto “Investigaciones realizadas y denuncias recibidas” no posee avances debido a que su planificación de reporte de avances es a diciembre del 2014. Este producto se aboca principalmente a investigación y seguimiento de casos proveniente del periodo de la Dictadura 1959-1989.

Asimismo, el producto “Expedición de Certificados” presentó un avance productivo de 82,85%, con una ejecución de G. 262 millones, equivalente al 43,48% del Plan Financiero asignado al mismo. Este producto está relacionado a la objeción de conciencia, sin embargo en su denominación no se especifica el fin o la referencia de los certificados.

Conclusión

El Plan Financiero del año 2014 de la Defensoría del Pueblo, asciende a un monto total de G. 11.117 millones, y su ejecución al primer semestre del año 2014 fue del 45,71% del monto total asignado en su Plan Financiero, equivalente en términos monetarios a G. 5.081 millones.

El principal producto provisto por la Entidad es “Atención y Tramitación de Denuncias Ciudadanas”, logrando un 36,58% de avance productivo, es decir 5.852 expedientes ingresados al primer semestre 2014. Para dicho efecto se ha utilizado G. 4.234 millones del Plan Financiero asignado al producto.

Se observa que el producto “Expedición de Certificados” alcanzó un avance considerable del 82% al primer semestre con menos del 50% de ejecución financiera, por lo que la Entidad deberá analizar y ajustar en caso que corresponda la meta a fin de no presentar inconsistencias entre ambos aspectos.

Respecto a las informaciones contenidas en el informe de gestión, deben especificarse mejor los datos presentados en cuadros, ya que actualmente dificulta identificar a qué tipo de información se refiere cuando solo se presentan cantidades, pudiendo ser carnet, certificados, constancias, etc.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio de 2014 a través del expediente SIME N° 54.070/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Decreto N° 1.100/14.
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido en su totalidad con las cargas correspondientes, es decir, dio cumplimiento al Decreto N° 1.100/2014.
- Por otro lado, la entrega de datos adicionales se ha clasificado por estructura programática, sin embargo, esta solo se limita en mayor medida a enumerar reuniones mantenidas, visitas, envío de notas o denuncias de casos varios recibidos, cuando sería oportuno informar sobre los resultados obtenidos y qué respuesta y/o solución se ha otorgado a la ciudadanía, respecto al total de solicitudes atendidas. Así también se ha dado cumplimiento a la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el sistema del reporte PRIEVA011 “Informe de Control y Evaluación de Gestión”).

15 02 Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura y otros Tratos o Penas Cruelles Inhumanos o Degradantes.

Ejecución Financiera

La Entidad dispone de un Plan Financiero G. 4.187 millones en el 2014. Dicho monto está distribuido en los siguientes grupos de gastos: 76,64% para Servicio Personales, el 10,12% a Servicios No Personales, 2,15% a Bienes de Consumo y 11,10% a Inversión Física.

En referencia al total de ejecución al 30/06/2014, el mismo ha sido de G. 1.590 millones, de los cuales el grupo Servicios Personales ejecutó el 44,78%, representando en términos monetarios a G.1.437 millones.

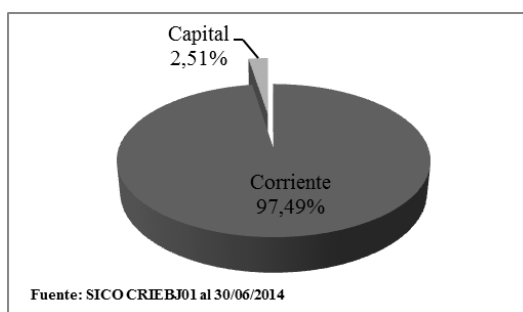
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura y otros Tratos o Penas								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución
								Absoluta %
100 Servicios Personales	3.452	969	28,06	3.209	1.437	44,78	468	48,33
200 Servicios No Personales	983	18	1,83	424	105	24,79	87	484,76
300 Bienes de Consumo e Insumos	80	0	0,00	90	8	9,27	8	
500 Inversión Física	485	0	0,00	465	40	8,58	40	0,00
TOTAL	5.000	987	19,73	4.187	1.590	37,98	604	61,17

Fuente: SICO y Plan Financiero al 30/06/2014

En el grupo 100 “Servicios Personales”, los objetos del Gasto de mayor ejecución fueron: Sueldos G. 833 millones, Gastos de representación G. 195 millones y Bonificaciones y Gratificaciones G. 290 millones.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



Fuente: SICO CRIBJ01 al 30/06/2014

La Entidad presenta una distribución del Plan Financiero por clasificación económica de 97,49% para los Gastos Corrientes y de 2,51% en Gastos de Capital. La ejecución de los Gastos de Capital llegó a G. 40 millones, y no cuenta con aplicaciones financieras.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

En lo referente al análisis por programas, la Entidad cuenta con un único tipo de presupuesto, con el programa “Protección de los Derechos Humanos” mediante el cual realiza sus actividades de administración:

Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura y otros Tratos o Penas									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	5.000	987	19,73	4.187	1.590	37,98	604	61,17	100,00
Programas de Administración	5.000	987	19,73	4.187	1.590	37,98	604	61,17	100,00
Protección de los Derechos Humanos	5.000	987	19,73	4.187	1.590	37,98	604	61,17	100,00

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 30/06/2014

El Programa presenta un aumento de la ejecución financiera en términos absolutos, respecto al periodo anterior, cuya variación consistió en G. 604 millones adicionales al primer semestre. El 52% de lo ejecutado corresponde a Sueldos.

Este programa posee un único producto denominado “Servicios Administrativos para Generación de Valor Público”, el cual presentó al cierre del primer semestre de 2014 un avance productivo del 86,98%.

Según las informaciones presentadas por la Entidad en el Exp. SIME N° 54.278/14 se observa que solo se ha remitido los informes resultantes de las visitas a penitenciarias y hogar de adultos mayores.

Conclusión

La Comisión Nacional de Prevención contra la Tortura y otros Tratos o Penas para el Ejercicio Fiscal 2014, dispone de un Plan Financiero de G. 4.187 millones, inferior a la asignación financiera del año anterior en G. 813 millones. En referencia al total de ejecución, al Primer Semestre del año 2014, fue de G. 1.590 millones, equivalente al 37,98% del total asignado.

La Entidad no ha presentado informaciones de las actividades realizadas y resultados alcanzados al primer semestre 2014, solo se ha remitido los informes resultantes de las visitas a penitenciarias y hogar de adultos mayores.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.278/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido en su totalidad las cargas correspondientes, es decir, dio cumplimiento al Decreto N° 1.100/14.
- Por otro lado, la entidad ha dado cumplimiento a la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el sistema del reporte PRIEVA011 “Informe de Control y Evaluación de Gestión”).

Recomendación

Para los informes posteriores, la Entidad debe dar cumplimiento a la entrega de información de resultados alcanzados en el periodo correspondiente, centrándose en aquellos puntos más relevantes de mayor impacto en la ciudadanía.

CAPITULO N° 4. EJECUCIÓN FINANCIERA Y PRODUCTIVA DE ENTIDADES DESCENTRALIZADAS

En el presente capítulo, se podrá observar la Ejecución presupuestaria del Gasto de las Entidades Descentralizadas.

La Ejecución de gastos de las Entidades Descentralizadas al 30 de junio del 2014 asciende a G. 9,2 billones, representando G. 80.264 millones más que el mismo periodo del 2013 con un total de G. 9,1 billones, equivalente a una variación positiva del 0,88%.

Integran las Entidades Descentralizadas: El Banco Central del Paraguay, los Gobiernos Departamentales, los Entes Autónomos y Autárquicos, las Entidades Públicas y de Seguridad Social, las Empresas Públicas, las Entidades Financieras y las Universidades Nacionales

4.1. Banca Central del Estado

21 00 BANCA CENTRAL DEL ESTADO

21 01 Banco Central del Paraguay (BCP)

Ejecución Financiera

El Plan financiero al 30/06/2014 del Banco Central del Paraguay es de G. 407.723 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 10,25%, correspondiente a G. 13.072 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 140.544 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 105.937 millones, el grupo de gasto Transferencias ejecutó la suma de G. 5.967 millones mientras que el grupo de gasto Servicios no Personales 25.230 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Banco Central del Paraguay								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	252.933	97.828	38,68	253.950	105.937	41,72	8.109	8,29
200 Servicios No Personales	82.642	23.135	27,99	78.447	25.230	32,16	2.096	9,06
300 Bienes de Consumo e Insumos	3.499	258	7,39	2.432	189	7,78	-69	-26,74
500 Inversión Física	33.789	0	0,00	31.103	808	2,60	808	0,00
600 Inversión Financiera	10.000	767	7,67	10.000	218	2,18	-549	-71,61
700 Servicio de la Deuda Pública	750	342	45,59	710	375	52,72	32	9,49
800 Transferencias	36.206	3.419	9,44	25.965	5.967	22,98	2.548	74,55
900 Otros Gastos	10.155	1.724	16,98	5.116	1.821	35,58	97	5,60
TOTAL	429.975	127.472	29,65	407.723	140.544	34,47	13.072	10,25

Fuente: SICO y Plan Financiero al 11/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 62,28% fue destinado a Servicios Personales y el 19,24% a Servicios no Personales.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

El Banco Central del Paraguay presenta una Ejecución del 34,41% de su Plan Financiero de G. 407.723 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica de 2% en gastos de capital, del 38% en gastos corrientes y del 52% en aplicaciones financieras.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Banco Central del Paraguay									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	429.975	127.472	29,65	407.723	140.544	34,47	13.072	10,25	100,00
Programas de Administración	419.224	127.130	30,33	407.013	140.170	34,44	13.040	10,26	99,83
Dirección y Administración del BCP	419.224	127.130	30,33	407.013	140.170	34,44	13.040	10,26	99,83
Programas de Acción	10.000	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00
Transf. De Capital del BCP al Fondo de Garantía	10.000	0	0,00			0,00	0	0,00	0,00
Programas de Inversión	750	342	45,59	710	375	52,72	32	9,49	0,17
Servicio de la Deuda Pública	750	342	45,59	710	375	52,72	32	9,49	0,17

El nivel de participación en el Plan Financiero 2014 por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 99,83% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, y el 0,17% para el Tipo 4 “Programas del Servicio de la Deuda Pública”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	34	34,00	407.013	140.170	34,44
4	4	0	0	Pago De Servicio De La Deuda Publica	%	100	53	53,00	710	375	52,72

Entre los Principales logros mencionados por la Entidad se encuentran:

El Banco Central del Paraguay tiene como visión preservar y velar por la estabilidad del valor de la moneda, promover la eficacia y estabilidad del sistema financiero. Uno de sus principales objetivos es mantener la inflación anual en un dígito. Al respecto, la inflación interanual, al final del primer semestre del año 2014, se ubicó en un 6,4%, resultado por encima de la meta referencial de inflación de mediano y largo plazo del 5% (con un rango de tolerancia de +/-2%).

Dicha presión inflacionaria durante la primera mitad del año, se encuentra directamente relacionado a la evolución de precios de: los alimentos, el pasaje urbano, los servicios relacionados a la educación, como también de los ajustes de precios de los alquileres de vivienda.

Analizando los alimentos, los rubros lácteos observaron durante los primeros seis meses subas de precios, explicado, en parte, por el inicio del período escolar que generalmente trae aparejado una demanda adicional derivada del programa social denominado “merienda escolar”, sumado a una mayor demanda estacional, considerando las temperaturas bajas que comienzan a registrarse durante el segundo trimestre del año.

En los servicios, sobresale en el semestre la suba del pasaje urbano, así como los ajustes en el alquiler de vivienda. Así también, en el sector educación, se verificaron incrementos de precios en las matrículas y en mensualidad de los niveles pre-escolar, primario, secundario y universitario, sumado al incremento de precios de algunos bienes relacionados a la educación como libros, útiles escolares, uniformes y transporte escolar. En la agrupación Gastos en Salud las subas de precios se identificaron en atención médica, odontológica, servicios de salud (internación y análisis laboratoriales), y en los productos farmacéuticos. En cuanto a la agrupación Comunicación, las subas más significativas se reflejan en servicios de abono de teléfono línea fija, servicio postal, servicios de telefonía móvil e internet.

Ante estos datos, la estrategia de Política Monetaria adoptada por el Banco Central del Paraguay para controlar la trayectoria de la inflación es el denominado Esquema de Metas de Inflación. En este contexto, hasta diciembre del 2013, la meta cuantitativa de inflación establecida por el Central fue de $5\% \pm 2,5\%$, y para el 2014, la meta cuantitativa para la inflación se fijó en $5\% \pm 2\%$, siendo ahora el límite inferior de 3% y el límite superior de 7% .

A finales de 2013 y principios de 2014, la tasa de inflación mostró una trayectoria ascendente, teniendo en cuenta las expectativas de incrementos en el salario mínimo, los costos de transporte y las oscilaciones

probables del tipo de cambio como consecuencia del inicio del retiro del estímulo monetario por parte de la Reserva Federal desde diciembre del 2013. En este contexto, y de forma a que la inflación converja en el horizonte de política a la meta establecida (5%), el Banco Central modificó el perfil de su política monetaria, pasando de una expansiva hacia una más neutral, incrementando de manera continua la tasa de interés de política monetaria desde diciembre 2013 hasta febrero del 2014 alcanzando la tasa de política monetaria un nivel de 6,75%.

Por último, se menciona que al primer semestre del año 2014 la inflación mensual presenta una trayectoria a la baja y sigue estando concentrada en unos pocos rubros de la canasta, sin embargo los bajos niveles de inflación e incluso deflaciones en los primeros meses del 2013, explican en gran parte que la actual inflación interanual se encuentre cercana al límite superior del rango meta. Se prevé que este efecto base estaría revirtiéndose en la segunda mitad del año.

Conclusión

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Banco Central del Paraguay ejecutó el 34,47% de su plan financiero el cual es el 5,17% inferior con respecto al primer semestre 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar en cuanto sigue:

- El BCP ha hecho entrega del Informe en fecha 14 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.573/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que el Banco Central del Paraguay ha cumplido con todas las actualizaciones correspondientes en el SIAF.

4.2. Gobiernos Departamentales

22 00 GOBIERNOS DEPARTAMENTALES

22 01 Gobierno Departamental de Concepción, 22 02 Gobierno Departamental de San Pedro; 22 03 Gobierno Departamental de Cordillera; 22 04 Gobierno Departamental de Guaira; 22 05 Gobierno Departamental de Caaguazú; 22 06 Gobierno Departamental de Caazapá; 22 07 Gobierno Departamental de Itapúa; 22 08 Gobierno Departamental de Misiones; 22 09 Gobierno Departamental de Paraguari; 22 10 Gobierno Departamental de Alto Paraná; 22 11 Gobierno Departamental de Central; 22 12 Gobierno Departamental de Neembucú; 22 13 Gobierno Departamental de Amambay; 22 14 Gobierno Departamental de Canindeyú; 22 15 Gobierno Departamental de Presidente Hayes; 22 16 Gobierno Departamental de Boquerón; 22 17 Gobierno Departamental de Alto Paraguay.

22 01 Gobierno Departamental de Concepción.

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Concepción para el Ejercicio Fiscal 2014 dispone de un Plan Financiero de G. 40.188 millones, superior al año anterior en G. 3.417 millones. El aumento se ve reflejado en mayor medida en el grupo del gasto “Otros Gastos”, y dentro de éste en el objeto del gasto “Deudas pendientes de pago de gastos de capital de ejercicios anteriores” con un incremento de G. 1.874 millones. No obstante, se resalta la disminución observada en el Plan Financiero 2014 para el grupo “Servicios No Personales”, con una variación negativa del 22,18% con respecto al Ejercicio Fiscal 2013.

En referencia al total de ejecución al Primer Semestre del año 2014 la misma fue de 31,70% del total asignado en el Plan Financiero, equivalente en términos monetarios a G. 12.738 millones. En este sentido, la ejecución fue superior en G. 6.506 millones a la registrada en el año 2013.

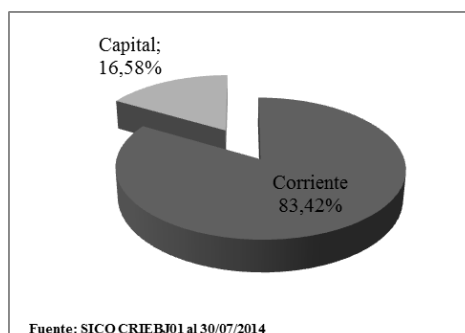
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Concepción								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	5.216	2.329	44,64	5.284	2.451	46,38	122	5,24
200 Servicios No Personales	1.167	392	33,59	908	304	33,51	-88	-22,37
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.984	871	29,20	3.228	753	23,33	-118	-13,57
500 Inversión Física	11.382	127	1,12	11.971	1.855	15,49	1.727	1358,63
800 Transferencias	15.819	2.448	15,48	16.651	7.239	43,48	4.791	195,68
900 Otros Gastos	203	65	31,89	2.146	136	6,32	71	109,63
TOTAL	36.771	6.232	16,95	40.188	12.738	31,70	6.506	104,38

Fuente: SICO y Plan Financiero al 13/08/2014

El grupo de gastos con la mayor participación en el Plan Financiero 2014 es “Transferencias” con una asignación de G. 16.651 millones. Asimismo, presenta un porcentaje de ejecución al primer semestre correspondiente al 43,48% del monto total asignado al mismo, en términos absolutos equivale a G. 7.239 millones, destinado en un 87,84% (G. 6.359 millones) a *Transferencias para Complemento Nutricional en Escuelas Públicas*.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



Teniendo en cuenta la ejecución del Plan Financiero del Gobierno Departamental de Concepción según su clasificación económica, se encuentra que el 83,42% corresponde a gastos corrientes y el 16,58% a gastos de capital, equivalente en términos monetarios a G. 10.626 millones y G. 2.112 millones, respectivamente.

De igual manera, de los dos grupos, el que presenta la mayor ejecución con relación al monto asignado del Plan Financiero, son los gastos corrientes con el 34,86%, mientras el grupo gastos de capital solo presenta 14,36% de ejecución.

Lo anterior responde principalmente al hecho de que la mayor proporción de los gastos corrientes se destinan a Transferencias Corrientes al Sector Privado.

Cuadro de Ejecución Financiera Por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Concepción									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	36.771	6.232	16,95	40.188	12.738	31,70	6.506	104,38	100,00
Programas de Administración	6.503	2.698	41,50	6.603	2.588	39,20	-110	-4,08	16,43
Administración Ejecutiva Departamental	4.837	1.996	41,27	4.836	1.779	36,78	-217	-10,89	12,03
Gestión Legislativa Departamental	1.666	702	42,14	1.766	809	45,82	107	15,26	4,39
Programas de Acción	30.268	3.534	11,68	33.585	10.150	30,22	6.616	187,20	83,57
Programa de Desarrollo del Área Social	17.202	1.363	7,93	18.488	8.016	43,36	6.652	487,90	46,00
Programa de Desarrollo Productivo	13.066	2.171	16,61	15.098	2.134	14,14	-36	-1,68	37,57

Fuente: SICO (CRIEJE 07) al 13/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuesto, se presenta de la siguiente manera: el 16,43% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, y el 83,57% para el Tipo 2 “Programas de Acción”, porcentajes que equivalen en términos monetarios a G. 6.603 y G. 33.585 millones, respectivamente.

De igual manera, para el Ejercicio Fiscal 2014, se tiene que el programa con mayor asignación en el Plan Financiero forma parte de la estructura de los programas de acción: “Programa de Desarrollo del Área Social” con un monto de G. 18.488 millones; el cual ha ejecutado el 43,36% del total asignado al primer semestre 2014, superior a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior y cuya variación absoluta representa un monto de G. 6.652 millones.

Cuadro Ejecución Productiva al Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
								Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	Apoyo En La Administración Ejecutiva Departamental	%	100	-	-	4.836	1.779	36,78
1	2	0	Asistencia A La Gestión Legislativa Departamental	%	100	-	-	1.766	809	45,82
2	1	1	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	39.040	-	-	7.330	3.735	50,96
2	1	1	Asistencia A Instituciones Deportivas	Entidades	59	-	-	480	96	20,02
2	1	1	Becas Escolares	Estudiante	300	-	-	272	119	43,51
2	1	1	Construcciones De Aulas	Aulas	7	-	-	571	58	10,23
2	1	1	Obras De Infraestructura Varias	Obras	5	-	-	1.353	193	14,28
2	1	1	Construccion, Mantenimiento, Reparacion Y Equipamiento De Aulas	Aulas	20	-	-	273	10	3,59
2	1	2	Almuerzo Escolar	Alumnos	1.917	-	-	6.124	2.628	42,91
2	1	3	Construcción Y Equipamientos De Puestos De Salud	Locales	3	-	-	1.120	790	70,59
2	1	3	Atención Médica Con Provisión De Medicamentos	Personas	1.435	-	-	415	172	41,49
2	1	3	Capacitaciones Al Personal Médico Y Paramédico	Personas	60	-	-	98	71	72,47
2	1	4	Atención Integral A Niños Y Niñas Vulnerables	Niños/As	600	-	-	44	43	99,53
2	1	4	Charlas Preventivas S/ Violencia Contra La Mujer	Personas	200	-	-	40	19	47,09
2	1	4	Asistencia A Emprendimientos Productivos	Personas	100	-	-	99	6	5,63
2	1	5	Capacitación A Jóvenes Para El Primer Empleo	Personas	125	-	-	81	4	5,06
2	1	5	Capacitación En Políticas Públicas Sobre Juventud	Personas	150	-	-	67	47	70,67
2	1	6	Atención Médica Con Provisión De Medicamentos	Personas	500	-	-	59	24	40,45
2	2	1	Asistencia Técnica Y Capacitación A Familias De Productores	Familias	244	-	-	806	117	14,55
2	2	1	Instalación De Huertas Escolares	Escuelas	20	-	-	325	196	60,42
2	2	2	Capacitación En Manejo De Conservación De Recursos Naturales	Personas	48	-	-	79	24	30,25
2	2	2	Fiscalización Y Aplicación De Las Disposiciones Legales Que Protegen El Medio Ambiente	Fiscaliz.	30	-	-	72	3	4,22
2	2	3	Mantenimiento Y Reparación De Caminos Vecinales	Km.	846	-	-	5.718	1.128	19,73
2	2	3	Construcciones De Puentes	Puentes	5	-	-	6.103	580	9,50
2	2	3	Mitigación, Rehabilitación Y Reconst. En Caso De Emergencia	Familias	500	-	-	997	85	8,55

Según el cuadro de referencia, los principales productos del Gobierno Departamental de Concepción se atribuyen a: “Provisión de complemento nutricional”, “Almuerzo escolar”, “Construcciones de puentes” y “Mantenimiento y reparación de caminos vecinales”, con las mayores asignaciones financieras para el año 2014.

A su vez, se menciona que los productos “Almuerzo escolar”, “Atención médica con provisión de medicamentos” y “Asistencia Técnica y capacitación a familias de productores” no han cargado los avances físicos correspondientes al primer semestre 2014, pese a la periodicidad establecida en la planificación en forma semestral, sin embargo han presentado ejecuciones financieras del 42,91%, 41,49% y 14,55% de los montos totales asignados respectivamente.

Asimismo, se destaca en cuanto a los demás productos con avance nulo al 30/06/2014, que su periodicidad es anual para la carga de los avances físicos correspondientes, mientras que todos han ejecutado financieramente.

Conclusión

El Gobierno Departamental de Concepción, para el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 40.188 millones, cifra que implicó un aumento de G. 3.417 millones con relación al Ejercicio Fiscal 2013.

En cuanto a la ejecución del Plan Financiero de la Entidad al 30/06/2014, la misma ha erogado un monto correspondiente a G. 12.738 millones, que representa una variación positiva con respecto al mismo periodo del año anterior equivalente a 104,38% más.

Teniendo en cuenta la conformación presupuestaria, se menciona que la misma consta de dos tipos de presupuesto. En ese sentido, las asignaciones se encuentran distribuidas de la siguiente manera: G. 6.603

millones para el Tipo 1 “Programas de Administración” y G. 33.585 millones para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido con las cargas correspondientes. En ese sentido, se expone que el Decreto N° 1.100/2014 Artículo N° 226 dispone: “...una vez definida la periodicidad de cumplimiento de las metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.
- La Entidad no ha dado cumplimiento al plazo de entrega del Informe al Primer Semestre 2014, conforme a lo estipulado en el Decreto N° 1.100/2014, en su Artículo 218°, inciso f.1 (15 días corridos después de haber culminado cada trimestre), cuyo vencimiento ha sido en fecha 15/julio/2014, sin embargo el Exp. SIME N° 56.709/14 posee fecha de ingreso a la DGP el 21/julio/2014.
- Se destaca la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el sistema del reporte PRIEVA011 “Control y Evaluación de Gestión”) y la “Ficha A - Informe de Gestión por Estructura Programática”, según lo estipulado en el Artículo 218° del Decreto N° 1.100/14.
- Asimismo, sobresale la entrega de datos adicionales proporcionados por la Entidad sobre Transferencias a Organismos No Gubernamentales (ONGs), así como informaciones referentes a la aplicación de los fondos FONACIDE¹⁵. No obstante, se menciona que las mismas corresponden a los montos del segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2014, no acorde con lo solicitado según Nota D.G.P. N° 568/2014 “... la estructura del Informe de Gestión correspondiente al resumen de Enero a Junio... deberá incluir información referente al objeto del gasto 842 y 874, transferencias en concepto del Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo (FONACIDE)”, como puede observarse en uno de los cuadros presentados:

Resumen de Aplicación de Fondos FONACIDE		
Bien o Servicio Provisto	Monto Financiero Utilizado Trimestral*	Zona Geográfica Beneficiada
Construcción de baños y aulas en Instituciones Educativas	111.753.328	Varios Distritos
Construcción de baños y aulas en Instituciones Educativas	81.365.993	Varios Distritos
Provisión de almuerzo escolar	43.428.000	Varios Distritos
Provisión de almuerzo escolar	613.452.000	Varios Distritos
Provisión de almuerzo escolar	87.206.932	Varios Distritos
Obras Varias	44.963.575	Yby Yau

* Segundo Trimestre 2014

Recomendaciones

Para la entrega al Cierre del Ejercicio Fiscal 2014, se sugiere a la Entidad tener en cuenta los plazos establecidos según las normas legales vigentes así como la forma y documentos requeridos para la presentación, los cuales se encuentran establecidos en el Decreto 1.100/2014. Además, se exhorta a la Entidad a tener en cuenta el periodo de análisis que abarca el Informe de Gestión, así como subsanar y/o justificar los productos sin avances en la meta física.

Al respecto, se recuerda a la Entidad que actualmente existen procedimientos para corregir y/o ajustar las metas productivas en el SIAF, solicitando a la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda. Asimismo, se recomienda utilizar el campo que detalla el motivo de la diferencia entre la ejecución física y financiera que se encuentra dentro de la Ficha de Informe de Gestión por estructura programática para las próximas presentaciones.

¹⁵ Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo- FONACIDE

22 02 Gobierno Departamental de San Pedro

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de San Pedro dispone de un Plan Financiero de G. 36.383 millones para el Ejercicio Fiscal 2014. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014, el mismo presenta una disminución del 31,40%, correspondiente a G. 3.112 millones menos.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 fue de G. 6.799 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se distribuyen de la siguiente manera: el grupo de gastos Servicios Personales presentó una ejecución financiera de G. 2.151 millones, el de Servicios no Personales de G. 905 millones y el grupo de Transferencias de G. 2.452 millones.

El nivel de participación del Plan Financiero entre los diferentes grupos de gastos para el año 2014, refiere que principalmente el 42,75% es destinado a Inversión Física; el 26,96% a Transferencias y el 11,79% a Servicios Personales.

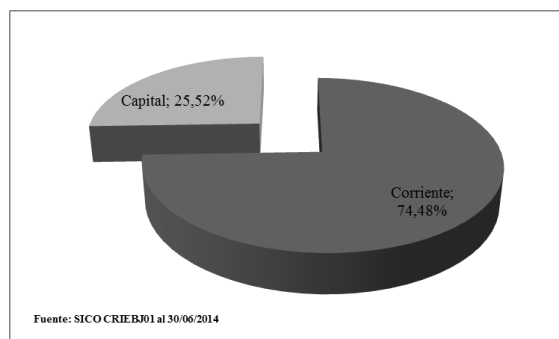
El monto de ejecución del grupo de gastos Inversión Física, ha sido de G. 327 millones correspondiente al 2,10% de lo asignado. Así también, el grupo de gastos Transferencias ha ejecutado G. 2.452 millones, el cual representa el 25,01% del Plan Financiero asignado. Las erogaciones realizadas son principalmente destinadas a transferencias para Complemento Nutricional en las escuelas públicas por la suma de G. 7.101 millones, de los cuales se ha ejecutado G. 1.548 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de San Pedro								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	4.304	2.041	47,44	4.290	2.151	50,15	110	5,38
200 Servicios No Personales	2.680	933	34,80	2.689	905	33,64	-28	-3,00
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.728	1.135	41,62	2.244	757	33,71	-379	-33,35
500 Inversión Física	15.456	617	3,99	15.554	327	2,10	-290	-46,95
800 Transferencias	8.333	4.765	57,18	9.808	2.452	25,01	-2.313	-48,53
900 Otros Gastos	420	420	100,00	1.798	207	11,50	-213	-50,78
TOTAL	33.920	9.911	29,22	36.383	6.799	18,69	-3.112	-31,40

Fuente: SICO y Plan Financiero - 19/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El Gobierno Departamental de San Pedro, presenta una Ejecución del 18,69% de su Plan Financiero de G. 36.383 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica de 25,52% en gastos de capital, y 74,48% en gastos corrientes.

Dentro de los gastos corrientes, las erogaciones realizadas por gastos de consumo corresponden a remuneraciones, bienes y servicios e impuestos. Por otro lado, se ha realizado transferencias de capital al sector privado por un monto de G. 431 millones, correspondientes a Gastos de Capital.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de San Pedro									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	33.920	9.911	29,22	36.383	6.799	18,69	-3.112	-31,40	100,00
Programas de Administración	6.259	2.550	40,74	6.466	2.989	46,22	438	17,19	17,77
Administración Ejecutiva Departamental	4.093	1.580	38,61	3.936	1.799	45,70	219	13,83	10,82
Gestión Legislativa Departamental	2.166	970	44,79	2.530	1.190	47,03	220	22,67	6,95
Programas de Acción	27.661	7.361	26,61	29.917	3.810	12,74	-3.551	-48,24	82,23
Apoyo al Desarrollo Departamental	27.661	7.361	26,61	29.917	3.810	12,74	-3.551	-48,24	82,23

Fuente: SICO - 19/08/2014

La estructura presupuestaria del Gobierno Departamental de San Pedro, está conformada por tres programas. El Programa “Apoyo al Desarrollo Departamental”, correspondiente al Tipo de Presupuesto 2 (Programas de Acción), es el programa de mayor Plan Financiero, con G. 29.917 millones, de los cuales se ejecutó G. 3.810 millones.

Este programa contempla 10 subprogramas los cuales se describen a continuación:

Gobierno Departamental de San Pedro			
Ejecución del Programa "Apoyo al Desarrollo Departamental" (En millones de Guaraníes)			
Descripción	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución
Apoyo al Desarrollo Departamental	29.917	3.810	12,74
Secretaría de Salud	2.416	156	6,44
Secretaría de Acción Social	943	334	35,42
Secretaría de Educación	11.537	2.247	19,47
Secretaría de Obras Públicas	8.751	711	8,13
Secretaría de Agricultura	3.708	255	6,88
Implementación del Proyecto Almuerzo Escolar	801	0	0,00
Secretaría de Asuntos Indígena	706	99	14,07
Secretaría de Planificación, Encuestas y Censos	21	8	39,79
Apoyo al Desarrollo Departamental	34	0	0,00
Constr. Subsede de la Gobernación en San Estanislao	1.000	0	0,00

Fuente: SICO (CRIJE 06) - 19/08/2014

En ese sentido, la Secretaría de Educación, presentó una ejecución de G. 2.247 millones, el cual representa el 19,47%. El subprograma Implementación del Proyecto Almuerzo Escolar, hasta la fecha no ha ejecutado el Plan Financiero asignado. La entidad ha manifestado en Informe de Gestión, que el subprograma cuenta con recursos del FONACIDE, los cuales están en proceso de adjudicación para su posterior ejecución.

Cuadro Ejecución Productiva – Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios que fueron entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecución	%
										En millones de Guaraníes	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	42	41,90	3.936	1.799	45,70
1	2	0	0	Gestion Legislativa Gubernamental	Resoluc.	100	35	35,00	2.530	1.190	47,03
2	2	1	0	Construccion, Mantenimiento Y Reparacion De Centros De Salud	Obras	6	0	-	1.876	44	2,36
2	2	1	0	Atención Médica Con Provisión De Medicamentos	Personas	7.400	0	-	540	111	20,61
2	2	2	0	Asistencia A Personas En Riesgo	Personas	8.000	0	-	943	334	35,42
2	2	3	0	Asistencia Con Becas A Estudiantes	Becarios	178	0	-	348	112	32,03
2	2	3	0	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	35.795	0	-	6.349	1.596	25,14
2	2	3	0	Construccion, Mantenimiento, Reparacion Y Equipamiento De Aulas	Aulas	30	0	-	4.840	539	11,14
2	2	4	0	Mantenimiento Y Reparacion De Caminos	Km.	875	0	-	3.008	591	19,66
2	2	4	0	Construccion De Empedrados, Alcantarillas, Puentes	M2	78.328	0	-	5.743	120	2,09
2	2	5	0	Asistencia Técnica Y Capacitación A Familias De Productores	Familias	2.608	0	-	3.708	255	6,88
2	2	7	0	Asistencia Integral A Comunidades Indigenas	Comunidad	30	0	-	706	99	14,07
2	2	11	0	Elaboracion De Planificacion Y Proyectos	Planes	50	20	40,00	21	8	39,79

Según el cuadro de referencia, solo tres productos de la estructura programática del Gobierno Departamental de San Pedro realizaron la carga de los avances productivos al Primer Semestre del año 2014. Sin embargo, se observa la ejecución de recursos financieros en vinculación a los mismos.

En cuanto al producto Elaboración de Planificación y Proyectos, presenta un avance productivo de 20 planes de los 50 programados para el año 2014, con una ejecución financiera del 39,79%.

Conclusión

Al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Gobierno Departamental de San Pedro cuenta con un Plan Financiero de G. 36.383 millones. En lo referente al monto total de ejecución financiera, el mismo presentó una disminución del 31,40%, correspondiente a G. 3.112 millones menos respecto al año 2013.

El grupo de Gasto Inversión Física, es el de mayor participación en el Plan Financiero con una ejecución del G. 327 millones, menor en 46,95% en comparación al mismo periodo del año 2013.

El Gobierno Departamental de San Pedro, presentó avances productivos de solo 3 productos, entre los cuales se encuentra el producto Elaboración de Planificación y proyectos con un avance productivo del 40%.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar que la Entidad ha hecho entrega del Informe semestral 2014 en fecha 15 de julio del 2014, a través del expediente SIME N° 53.918/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Decreto Reglamentario N° 1.100/14.

En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad no ha dado cumplimiento en su totalidad con las cargas de avances productivos correspondientes al primer semestre del 2014, en conformidad a lo establecido en el Decreto Reglamentario N° 1100/14.

Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el sistema del reporte PRIEVA 11 “Control y Evaluación de Gestión”.

Finalmente, se menciona que el Gobierno Departamental de San Pedro ha presentado la planilla de datos de la distribución de los recursos del Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo (FONACIDE), pero sin movimiento.

Además, se recomienda seguir fortaleciendo los instrumentos o herramientas que permitan una adecuada planificación de las actividades realizadas por la institución de manera a maximizar la eficiencia en la utilización de los recursos públicos.

22 03 Gobierno Departamental de Cordillera

Ejecución Financiera

Al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Gobierno Departamental de Cordillera contaba con un Plan Financiero de G. 43.438 millones, superior al año 2013 en G. 2.321 millones. Dentro de la programación de gastos, los grupos con mayor participación en el total del Plan Financiero corresponden a Transferencias con el 51,55% e Inversión Física con el 28,75%.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 23,87% del total asignado, el cual representó en términos monetarios G. 10.367 millones. Este monto constituye una disminución en la ejecución respecto a lo alcanzado en el mismo periodo del 2013, equivalente al 36,16%.

En cuanto a Transferencias, al Primer Semestre del año 2014 presentó una ejecución de G. 4.032 millones, el 18% del Plan Financiero asignado, de los cuales el 84,91% (G. 19.015 millones) fue utilizado para gastos en transferencias para Complemento Nutricional y Almuerzo Escolar.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Cordillera								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	5.431	2.355	43,37	5.092	2.369	46,51	13	0,57
200 Servicios No Personales	1.638	383	23,37	1.384	458	33,08	75	19,59
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.076	1.005	48,39	1.911	1.050	54,97	46	4,57
500 Inversión Física	10.763	4.215	39,16	12.490	2.308	18,48	-1.907	-45,25
800 Transferencias	21.204	8.281	39,05	22.394	4.032	18,00	-4.249	-51,31
900 Otros Gastos	5	0	0,00	168	150	89,70	150	
TOTAL	41.117	16.239	39,49	43.438	10.367	23,87	-5.872	-36,16

Fuente: SICO y Plan Financiero - 30/06/2014

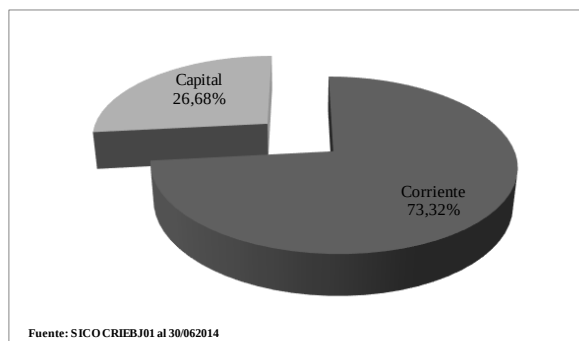
Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobernación Departamental de Cordillera									
Ejecución del Plan Financiero por Programas									
(En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	41.117	16.239	39,49	43.438	10.367	23,87	-5.872	-36,16	100,00
Programas de Administración	7.014	2.603	37,10	6.822	2.960	43,40	358	13,75	15,70
Administración Ejecutiva Departamental	5.629	2.292	40,72	4.984	2.163	43,40	-129	-5,64	11,47
Gestión Legislativa Departamental	1.385	310	22,40	1.837	797	43,40	487	156,98	4,23
Programas de Acción	34.103	13.636	39,99	36.617	7.406	20,23	-6.230	-45,69	84,30
Apoyo al Desarrollo Departamental	34.103	13.636	39,99	36.617	7.406	20,23	-6.230	-45,69	84,30

Fuente: SICO (CRIEJE 06) - 30/06/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuestos se presentó de la siguiente manera: el 15,70% para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 84,30% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Gobernación presenta una distribución en la ejecución por clasificación económica de G. 2.766 millones en gastos de capital, equivalente al 26,68% y G. 7.601 millones en gastos corrientes, que en términos porcentuales representa 73,32%.

Cuadro Ejecución Productiva Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014.

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecución	%
1	1	0	0	Asistencia A La Gestion Administrativa Departamental	%	100	43	43,00	4.984	2.163	43,40
1	3	0	0	Asistencia A La Gestión Legislativa Departamental	%	100	43	43,00	1.837	797	43,40
2	1	1	0	Servicio Social A Personas Indigentes	Personas	600	56	9,33	214	20	9,30
2	1	1	0	Asistencia Con Provisión De Medicamentos A Personas	Personas	15.000	8.839	58,93	636	375	58,93
2	1	1	0	Abastecimiento De Agua Potable		1.680	33	1,96	501	10	2,00
2	1	1	0	Mitigacion, Rehabilitación Y Reconst. En Caso De Emergencia	Familias	480	80	16,67	200	33	16,75
2	1	1	0	Apoyo Al Mejoramiento De La Infraestructura De Los Puestos De Salud	Establec.	5	0	0,00	369	0	0,00
2	1	2	0	Otorgamiento De Becas	Estudiante	583	428	73,41	572	420	73,43
2	1	2	0	Construcciones De Aulas	Aulas	17	1	5,88	5.855	200	3,42
2	1	2	0	Aportes A Entidades Sin Fines De Lucro	Entidades	2	1	50,00	46	30	65,79
2	1	2	0	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	43.428	15.135	34,85	8.748	3.049	34,85
2	1	2	0	Apoyo Al Mejoramiento De La Calidad Educativa	Benefic.	120	33	27,50	108	30	27,72
2	1	2	0	Construccion,Equip. Y Mejora De Infraestructura En Insti. Educativas,							
2	1	2	0	Religiosas,Social Y Deportivo	Inst.Benef	88	17	19,32	715	180	25,18
2	1	3	0	Construccion De Empedrados, Alcantarillas, Puentes	M2	22.603	11.403	50,45	4.236	2.137	50,45
2	1	3	0	Mantenimiento Y Reparacion De Caminos	Km.	3.000	1.760	58,67	1.319	774	58,67
2	1	3	0	Const. Y Pav. De Tramos Camineros	Km.	10	0	0,00	534	0	0,00
2	1	3	0	Transf. A Comisiones Vecinales Para Construccion De Infraestructura Viales Y							
2	1	3	0	Complementarias	Comisiones	20	0	0,00	259	0	0,00
2	1	4	0	Asistencia Técnica A Agricultores Y Sus Organizaciones	Productor.	492	0	0,00	481	0	0,00
2	1	4	0	Apoyo A Comites De Productores Para Obras De Infraestructura, Equip. Y Provis.							
2	1	4	0	De Productos Químico	Comisiones	25	9	36,00	257	96	37,23
2	1	5	0	Mejoramiento De La Infraestructura De Espacios Publicos (Plazas Y Clubes)	Locales	5	0	0,00	368	0	0,00
2	1	5	0	Apoyo A La Gestion E Iniciativas Turísticas En Lugares Historicos Y Recreativos							
2	1	5	0	Del Departamento	Proyectos	15	0	0,00	155	0	0,00
2	1	5	0	Difusion Sobre Educacion Ambiental	Actividad	36	0	0,00	66	0	0,00
2	1	6	0	Almuerzo Escolar	Alumnos	19.680	0	0,00	10.268	0	0,00
2	1	7	0	Elaboracion De Planificacion Y Proyectos	Planes	20	2	10,00	106	8	7,58
2	1	8	0	Construccion Y Mejoras Edilicias	Unidad	1	0	0,00	271	0	0,00
2	1	8	0	Atencion Y Capacitacion De La Mujer	Personas	600	0	0,00	44	0	0,00
2	1	8	0	Apoyo A Los Micro Proyectos De Comites De Mujeres	Comisiones	24	3	12,50	290	45	15,62

Según el cuadro de referencia, entre los principales productos de la Entidad se encuentran “Provisión de Complemento Nutricional”, a través del cual se ha beneficiado a 15.135 alumnos, además del producto “Almuerzo Escolar” que no ha ejecutado recursos financieros, debido a que fue declarado desierto el llamado de adjudicación.

En cuanto a la Provisión del Complemento Nutricional, se informa que la ración entregada corresponde a un total de 1.011.696 litros de leche distribuidas de la siguiente manera:

Entidades Beneficiarias con el Complemento Nutricional		
Tipo de Sector	Cantidad de Instituciones	Cantidad de Beneficiarios
		Total
Oficial	310	37.780
Subvencionado	22	3.806
Privado	6	469
Centros Educativos	4	99
Totales	342	42.154

Fuente: Datos extraídos del SIME N° 54.056/14

Según puede constatarse los datos del cuadro arrojan 42.154 beneficiarios mientras que los datos cargados como avances en el producto dan cuenta de 15.135 beneficiarios, por lo que estos datos no son consistentes.

A través del producto “Construcción de Aulas” se tiene prevista la construcción de 17 aulas, alcanzado al cierre del primer semestre el avance de 1 aula, cuyo monto ejecutado para el efecto fue de G. 200 millones.

Los productos “Construcción de empedrados, alcantarillas, puentes” y “Mantenimiento y Reparación de Caminos” han tenido una ejecución por encima del 50%, alcanzando un avance 11.403 M2 y 1.760 km, respectivamente al cierre del semestre.

Algunas de las principales Transferencias realizadas por la entidad se pueden apreciar en el siguiente cuadro:

Apoyo a Proyectos Comunitarios				
Institución	Concepto del aporte	Localidad	Distrito	Monto en guaraníes
Consejo Comunitario del Barrio San Miguel	Destinada para el cercado del predio de la junta de saneamiento	Barrio San Miguel	Caacupé	10.000.000
Comisión de padres de estudiantes de cordillera becados a cuba	Destinada para el fortalecimiento de la alimentación de los estudiantes que están cursando la carrera de Ciencias Médicas		Cordillera	30.000.000
Asoc. Coop. Esc. De la Esc. Bas. 158 Cmdt. Pedro Pablo Caballero	Aporte económico para la reparación de la cocina y el depósito de la institución	Colonia Piraretá	Piribebuy	8.000.000
Comisión de Fomento y Desarrollo Comunal - Cñia. Cerro Real	Aporte económico para la terminación del Oratorio San José	Cñia. Cerro Real	Caacupe	5.000.000
Asociación de Cooperación Escolar de la Esc. Bas. N° 5089 - Ntra. Sra. De la Asunción - Cñia Naranjo	Aporte económico para la construcción de un cercado de la institución educativa	Cñia. Naranjo	Piribebuy	20.000.000
Asociación de cooperación escolar de la Esc. Bas. N° 7904 "Vicente Gonzalez Rolon"	Aporte económico para la terminación de aulas y sanitarios sexados		Arroyos y Esteros	15.000.000
Aso. Coop. Esc. De la Esc. Bas. 6131 Niños Martires de Acosta Ñu	Aporte económico para la construcción de muros de contención y del portal de la entrada de la institución	Barrio Ciudad Nueva	Atyra	10.000.000
Asociación de cooperación escolar de la Escuela Básica N° 109 "Juan Bautista Alberdi"	Aporte económico para la construcción de un aula		Eusebio Ayala	30.000.000
Asoc. Coop. Escolar de la Escuela Básica n° 7.553 "Inmaculada Corazón de María" B° Loma -Caacupé	Aporte económico destinada para la construcción de una sala de clase para el 6° grado	Barrio Loma	Caacupé	10.000.000
Comisión directiva de la Capilla San Antonio	Aporte económico destinada para la ampliación de la capilla	Cñia. Yacarey	Piribebuy	5.000.000

Conclusión

Para el Ejercicio Fiscal 2014 el Gobierno Departamental de Cordillera cuenta con un Plan Financiero de G. 43.438 millones, cifra superior en 5,64% con respecto a lo asignado para el Ejercicio Fiscal 2013.

En cuanto a la ejecución, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la entidad ejecutó G. 10.367 millones, cifra inferior en G. 5.872 millones a lo ejecutado durante el mismo periodo del Ejercicio Fiscal 2013.

En lo que respecta al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.056/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Decreto N° 1.100/14.
- En lo referente a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad no ha cumplido en su totalidad con las cargas correspondientes en el SIAF para determinados productos, como “Transferencias a Comisiones Vecinales para Construcción de Infraestructura” y otros que no han tenido ejecución financiera.
- En cuanto a la provisión de informaciones, se destaca la entrega de los datos adicionales específicamente en lo que se refiere a planilla de Complemento Nutricional, Construcciones, Aportes en distintas áreas, entre otros; así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11)
- En lo referente a los datos de avance de metas físicas consignados en el SIAF, los mismos no coinciden con lo remitido por la Entidad, específicamente para el producto Provisión de Complemento Nutricional, en cuanto a la cantidad de alumnos beneficiados.

Recomendación

Tomar las medidas correctivas para proveer informaciones cualitativas y cuantitativas consistentes, además de la descripción y análisis de los principales resultados obtenidos, debido a que el informe contiene solo cuadros.

Así también se insta a reconsiderar los mecanismos establecidos para la gestión del producto “Almuerzo Escolar” considerando el periodo Fiscal 2014, no se ha entregado el producto a los alumnos, generando efectos negativos que no condicen con el concepto de “Oportunidad” en la entrega del bien.

22 04 Gobierno Departamental de Guairá

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Guairá cuenta con un Plan Financiero para el Ejercicio Fiscal 2014 de G. 33.274 millones, inferior al año anterior en G. 2.114 millones. La disminución se ve reflejada en mayor medida dentro del grupo del gasto “Inversión Física”, y dentro de éste en el objeto del gasto “Construcciones” con una reducción de G. 3.718 millones. No obstante, entre los grupos con incremento en el Plan Financiero se destacan “Servicios Personales” y “Bienes de consumo e Insumos”, con una variación positiva del 23,35% y 49,51%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado por la Entidad al 30/06/2014, se menciona que el monto ejecutado es superior al año anterior en G. 3.390 millones, siendo el porcentaje de ejecución del 35,58% con respecto al Plan Financiero asignado.

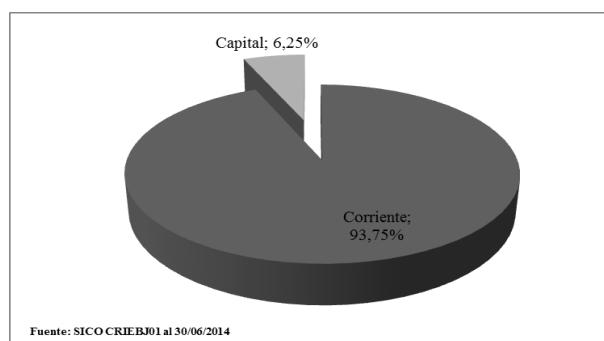
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Guairá								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	5.912	2.944	49,81	7.292	2.939	40,31	-5	-0,18
200 Servicios No Personales	1.800	584	32,47	1.969	853	43,30	268	45,95
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.750	557	20,24	4.112	1.927	46,87	1.371	246,31
500 Inversión Física	11.225	312	2,78	6.873	49	0,72	-262	-84,14
800 Transferencias	13.701	4.052	29,57	12.379	6.070	49,04	2.018	49,81
900 Otros Gastos	-	-	-	648	0	0,00	0	-
TOTAL	35.388	8.449	23,87	33.274	11.839	35,58	3.390	40,13

Fuente: SICO y Plan Financiero al 09/08/2014

El grupo del gasto con la mayor participación en el Plan Financiero 2014 es “Transferencias” con una asignación de G. 12.379 millones, el cual además presenta el mayor porcentaje de ejecución al primer semestre, correspondiente al 49,04% del monto total asignado al mismo, en términos absolutos equivale a G. 6.070 millones. Asimismo, se destaca que el destino de las mismas ha sido en un 76,10% (G. 4.619 millones) a *Transferencias para Complemento Nutricional en Escuelas Públicas*.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



Teniendo en cuenta la ejecución del Plan Financiero del Gobierno Departamental de Guairá según su clasificación económica, se encuentra que el 93,75% corresponde a gastos corrientes y el 6,25% a gastos de capital, equivalente en términos monetarios a G. 11.100 millones y G. 739 millones, respectivamente.

Lo anterior responde principalmente al hecho de que la mayor proporción de los gastos corrientes se destinan a *Transferencias corrientes al sector privado*.

Cuadro de Ejecución Financiera Por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Guairá									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	35.388	8.449	23,87	33.274	11.839	35,58	3.390	40,13	100,00
Programas de Administración	6.926	3.251	46,93	7.922	3.562	44,96	311	9,56	23,81
Gestión Legislativa Departamental	459	138	30,18	380	231	60,62	92	66,50	1,14
Administración Ejecutiva Departamental	6.468	3.112	48,12	7.542	3.331	44,17	219	7,03	22,67
Programas de Acción	28.461	5.198	18,26	25.352	8.277	32,65	3.079	59,24	76,19
Programa del Desarrollo del Área Social	16.834	3.623	21,52	14.806	6.048	40,85	2.425	66,94	44,50
Programa de Desarrollo Productivo	11.628	1.575	13,54	10.545	2.229	21,14	654	41,54	31,69

Fuente: SICO (CRIEJE 07) al 09/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuesto, se presenta de la siguiente manera: el 23,81% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, y el 76,19% para el Tipo 2 “Programas de Acción”, porcentajes que equivalen en términos monetarios a G. 7.922 millones y G. 25.352 millones, respectivamente.

De igual manera, para el presente Ejercicio Fiscal, se tiene que el programa con mayor asignación en el Plan Financiero forma parte de la estructura de los programas de acción: “Programa del Desarrollo del Área Social” con un monto de G. 14.806 millones; el cual ha ejecutado el 40,85% del total asignado al primer semestre 2014. Al respecto, la ejecución fue realizada a través de 7 (siete) subprogramas, según el cuadro de abajo:

Gobierno Departamental de Guairá				
Ejecución del Plan Financiero por Subprogramas (En millones de Guaraníes)				
Descripción	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	% de Participación 2014
Programa de Acción				
Programa del Desarrollo del Área Social	14.806	6.048	40,85	100,00
Secretaría de la Educación	11.251	5.320	47,28	75,99
Secretaría de la Salud	2.140	623	29,13	14,46
Secretaría de la Mujer, Niñez y Adolescencia	503	82	16,38	3,40
Secretaría de la Juventud	26	8	29,77	0,18
Apoyo al Sector Indígena	22	0	0,00	0,15
Secretaría de Turismo	63	15	23,95	0,42
Implementación de Proyecto de Almuerzo Escolar	801	0	0,00	5,41

Fuente: SICO al 09/08/2014

Los subprogramas de mayor participación en el Plan Financiero asignado al Programa para el presente Ejercicio Fiscal fueron: “Secretaría de Educación” y “Secretaría de la Salud” con 75,99% y 14,46% de participación, respectivamente.

A su vez, el programa “Gestión Legislativa Departamental” perteneciente al tipo de presupuesto 1, presenta el mayor porcentaje de ejecución al 30/06/2014, con el 60,62% del total asignado.

Cuadro Ejecución Productiva al Primer Semestre 2014.

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Proy	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	3	0	0	Gestión Legislativa Gubernamental	Resoluciones	100	61	61,00	380	231	60,62
1	4	0	0	Gestión Administrativa	%	100	45	45,00	7.542	3.331	44,17
2	1	1	0	Provisión de Complemento Nutricional	Alumnos	27.109	15.780	58,21	7.936	4.619	58,21
2	1	1	0	Apoyo a la Gestión Educativa y Cultural	%	100	21	21,00	3.315	700	21,13
2	1	2	0	Apoyo a la Gestión de Salud	%	100	29	29,00	2.140	623	29,13
2	1	3	0	Apoyo a la Gestión en el Sector Mujer, Juventud e Infancia	%	100	16	16,00	503	82	16,38
2	1	4	0	Apoyo a la Gestión y Capacitación de Jóvenes	Jóvenes	200	59	29,50	26	8	29,77
2	1	5	0	Apoyo a la Gestión de las Comunidades Indígenas	%	100	-	-	22	0	-
2	1	6	0	Fortalecimiento del Turismo Interno en el Departamento	Actividades	7	2	28,57	63	15	23,95
2	1	8	0	Almuerzo Escolar	Alumnos	3.117	-	-	801	0	-
2	2	1	0	Apoyo a la Realización Productiva	%	100	3	3,00	1.697	59	3,47
2	2	2	0	Apoyo a la Gestión del Sector de Recursos Naturales	%	100	17	17,00	22	4	17,48
2	2	3	0	Apoyo a la Gestión del Sector de Obras Públicas	%	100	25	25,00	8.826	2.166	24,54

Los principales productos de la Gobernación corresponden a “Provisión de Apoyo a la Gestión del Sector de Obras Públicas”, “Complemento Nutricional” y “Almuerzo Escolar”. Los dos primeros productos señalados, presentaron las mayores asignaciones financieras para el Ejercicio Fiscal 2014, correspondientes a G. 8.826 millones y G. 7.936 millones respectivamente, mientras el último cuenta con un Plan Financiero de G. 801 millones.

De los productos mencionados se resalta lo siguiente:

- El producto “Provisión de complemento nutricional” con una ejecución financiera de G. 4.619 millones al 30/06/2014, ha logrado beneficiar a un total de 15.780 alumnos, alcanzando el mayor porcentaje de ejecución física al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal, con el 58,21% del total asignado.
- El producto “Almuerzo Escolar”, con el fin de brindar dicho beneficio a una total de 3.117 alumnos no presenta avance productivo al primer semestre 2014, debido a la planificación establecida por la Institución para el mes de noviembre del presente Ejercicio Fiscal. Asimismo, el total de ejecución financiera para éste producto se encuentra programado para el mes de julio¹⁶.

Por otro lado, se observa que el producto “Apoyo a la Gestión de las Comunidades Indígenas” no ha cargado el avance físico correspondiente al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, mientras el avance en la ejecución financiera se justifica dado la planificación de la Entidad.

Conclusión

El Gobierno Departamental de Guairá, para el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 33.274 millones, cifra que implicó una disminución de G. 2.114 millones con relación al año 2013.

En cuanto a la ejecución del Plan Financiero de la Entidad al 30/06/2014, la misma ha ejecutado un monto correspondiente a G. 11.839 millones, que representa una variación positiva con respecto al mismo periodo del año anterior equivalente a 40,13% más.

Teniendo en cuenta la conformación presupuestaria, se menciona que la misma consta de dos tipos de presupuesto. En ese sentido, las asignaciones se encuentran distribuidas de la siguiente manera: G. 7.922 millones para el Tipo 1 “Programas de Administración” y G. 25.352 millones para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

¹⁶ Según reporte PRIPRD04 “Planificación de Productos y asignación Financiera”/ F-G02-2

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido en su totalidad las cargas correspondientes. En ese sentido, se expone que el Decreto N° 1.100/2014 Artículo N° 226 dispone: “...una vez definida la periodicidad de cumplimiento de las metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.
- Por otro lado, se destaca la entrega de datos adicionales sobre transferencias a Organismos No Gubernamentales (ONGs), así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el sistema del reporte PRIEVA011 “Control y Evaluación de Gestión”), según lo estipulado en el Artículo 218° del Decreto N° 1.100/14.
- La entidad ha hecho entrega del Informe correspondiente al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.190/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Decreto N° 1.100/2014, en su Artículo 218°, inciso f.1).
- Por otro lado, se menciona que la entidad no ha remitido las planillas con respecto a la “Provisión de Complemento Nutricional”, por lo que no se pudo insertar informaciones adicionales en el presente informe con relación al producto entregado.

Recomendaciones

En cuanto a la planificación productiva y financiera del producto “Almuerzo Escolar”, se recomienda a la Entidad una nueva revisión, a fin de equilibrar los plazos de entrega del bien y/o servicio brindado, teniendo en cuenta que el año lectivo escolar inicia aproximadamente entre los meses de febrero y marzo.

Finalmente, se solicita a la Entidad para los próximos informes ampliar las informaciones remitidas para cada estructura presupuestaria, especialmente en lo que respecta a los principales productos como “Provisión de Complemento Nutricional” y “Almuerzo Escolar”.

22 05 Gobierno Departamental de Caaguazú

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Caaguazú cuenta con un Plan Financiero para el Ejercicio Fiscal 2014 de G. 59.309 millones, superior al año anterior en G. 5.238 millones. Dicho incremento se ve reflejado en mayor medida dentro del grupo del gasto “Transferencias”, y dentro de éste en el objeto del gasto “Transferencias de Capital al Sector Privado” con un aumento de G. 2.235 millones. No obstante, entre los grupos que presentaron disminución en el Plan Financiero 2014 se destaca “Inversión Física”, con una variación negativa del 7,57% con respecto a lo asignado en el Ejercicio Fiscal 2013.

En lo referente al total ejecutado por la Entidad al 30/06/2014, se menciona que el monto ejecutado es inferior al año anterior en G. 3.587 millones, siendo el porcentaje de ejecución del 36,74% con respecto al Plan Financiero asignado en el año 2014.

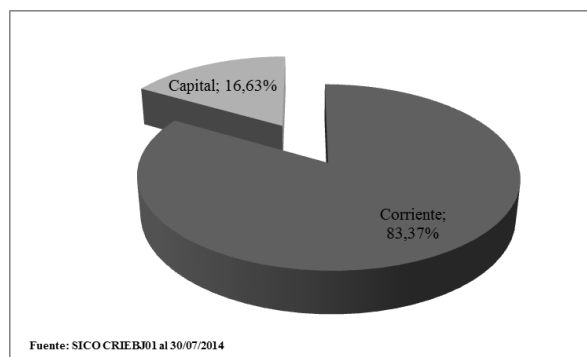
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Caaguazú								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	5.303	2.470	46,58	6.023	2.831	47,00	361	14,60
200 Servicios No Personales	2.278	1.088	47,76	2.258	829	36,73	-258	-23,75
300 Bienes de Consumo e Insumos	3.469	1.329	38,33	4.177	1.298	31,08	-31	-2,35
500 Inversión Física	13.584	1.470	10,82	12.556	0	0,00	-1.470	-100,00
800 Transferencias	29.426	19.020	64,64	34.284	16.831	49,09	-2.188	-11,51
900 Otros Gastos	11	0	0,00	11	0	0,00	0	-
TOTAL	54.071	25.377	46,93	59.309	21.790	36,74	-3.587	-14,14

Fuente: SICO y Plan Financiero al 22/08/2014

Asimismo, se observa que al igual que el año anterior, el grupo de gastos con mayor participación en el Plan Financiero 2014 es “Transferencias”, con una asignación de G. 34.284 millones, el cual además presenta el mayor porcentaje de ejecución al primer semestre, correspondiente al 49,09% del monto total asignado al mismo, en términos absolutos equivale a G. 16.831 millones. Asimismo, se destaca que el destino de las mismas ha sido en un 71,74% (G. 12.075 millones) a *Transferencias para Complemento Nutricional en Escuelas Públicas*.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



Teniendo en cuenta la ejecución del Plan Financiero de la Gobierno Departamental de Caaguazú según su clasificación económica, se encuentra que el 83,37% corresponde a gastos corrientes y el 16,63% a gastos de capital, equivalente en términos monetarios a G. 18.167 millones y G. 3.623 millones, respectivamente.

De igual manera, de los dos grupos, el que presenta la mayor ejecución con relación al monto asignado del Plan Financiero, son los gastos corrientes con el 47,41%, mientras el grupo gastos de capital exhibe 17,26% de ejecución.

Lo anterior responde principalmente al hecho de que la mayor proporción de los gastos corrientes se destinan a Transferencias corrientes al sector privado.

Cuadro de Ejecución Financiera Por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Caaguazú									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	54.071	25.377	46,93	59.309	21.790	36,74	-3.587	-14,14	100,00
Programas de Administración	5.663	2.408	42,53	6.484	2.721	41,97	313	12,99	10,93
Administración Ejecutiva Departamental	5.324	2.270	42,63	6.137	2.589	42,19	319	14,06	10,35
Gestión Legislativa Departamental	339	138	40,84	347	132	38,12	-6	-4,52	0,58
Programas de Acción	48.408	22.969	47,45	52.826	19.069	36,10	-3.900	-16,98	89,07
Desarrollo Departamental	48.408	22.969	47,45	52.826	19.069	36,10	-3.900	-16,98	89,07

Fuente: SICO (CRIEJE 07) al 22/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuesto, se presenta de la siguiente manera: el 10,93% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, y el 89,07% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

Consecuentemente, para el Ejercicio Fiscal 2014, el programa con mayor asignación en el Plan Financiero forma parte de la estructura de los programas de acción: “Desarrollo Departamental” con un monto de G. 52.826 millones; el cual ha ejecutado al primer semestre 2014 el 36,10% del total asignado.

A su vez, el programa “Administración Ejecutiva Departamental” perteneciente al Tipo de Presupuesto 1, presenta el mayor porcentaje de ejecución al 30/06/2014, con el 42,19% del total asignado.

Cuadro Ejecución Productiva al Primer Semestre 2014.

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
								Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	Gestion Administrativa	%	100	50	50,00	6.137	2.589	42,19
1	2	0	Asistencia A La Gestión Legislativa Departamental	%	100	50	50,00	347	132	38,12
2	1	1	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	88.000	44.000	50,00	14.390	12.075	83,91
2	1	1	Apoyo A Las Comisiones Vecinales	Comisiones	30	16	53,33	2.088	912	43,69
2	1	1	Mejora De Infraestructura Edilicia Del Sector Educativo	Aulas	30	14	46,67	4.528	750	16,56
2	1	2	Apoyo A Consejos Distritales De Salud	Consejos	15	6	40,00	879	489	55,59
2	1	2	Ampliar Y Mejorar La Cobertura De Agua Potable En El Departamento	Comisiones	14	11	78,57	3.605	1.092	30,30
2	1	3	Mantenimiento De Caminos Vecinales	Km	1.250	650	52,00	3.926	1.556	39,64
2	1	3	Ampliar Y Mejorar La Infraestructura Vial Y Edilicia	M2	3.963	2.139	53,97	10.098	1.278	12,66
2	1	4	Infraestructura Para Mejorar La Produccion	Comités	13	5	38,46	2.522	434	17,21
2	1	6	Transferencias A Las Comisiones Distritales	Comisiones	12	4	33,33	1.228	306	24,95
2	1	7	Almuerzo Escolar	Alumnos	88.000	44.000	50,00	8.468	0	-
2	1	9	Asistencia Integrada A Las Comunidades Indigenas	Comunidad	12	3	25,00	1.095	176	16,09

Los principales productos del Gobierno Departamental de Caaguazú corresponden a “Provisión de complemento nutricional”, “Ampliar y mejorar la infraestructura vial y edilicia” y “Almuerzo escolar”, los

cuales presentaron las mayores asignaciones financieras para el Ejercicio Fiscal 2014, correspondientes al 24,26%, 17,03% y 14,28% del total del Plan Financiero.

De los productos mencionados se resalta lo siguiente:

- El producto “Provisión de complemento nutricional” presenta una ejecución financiera del 83,91% al 30/06/2014, mientras el avance físico representa el 50% de la meta física establecida.
- Asimismo, el producto “Almuerzo Escolar” con el fin de brindar dicho beneficio a una total de 88.000 alumnos ha presentado un avance productivo al primer semestre 2014 del 50%, sin ejecución del Plan Financiero asignado, debido a que la planificación establecida por la Institución está estipulada para el segundo semestre del presente Ejercicio Fiscal¹⁷.

Conclusión

El Gobierno Departamental de Caaguazú, para el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 59.309 millones, cifra que implicó un aumento de G. 5.238 millones con relación al año 2013.

En cuanto a la ejecución del Plan Financiero de la Entidad al 30/06/2014, la misma ha ejecutado un monto correspondiente a G. 21.790 millones, que representa una variación negativa con respecto al mismo periodo del año anterior equivalente a 14,14% menos.

Teniendo en cuenta la conformación presupuestaria, se menciona que la misma consta de dos Tipos de presupuesto. En ese sentido, las asignaciones se encuentran distribuidas de la siguiente manera: G. 6.484 millones para el Tipo 1 “Programas de Administración” y G. 52.826 millones para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La Entidad no ha dado cumplimiento al plazo de entrega del Informe al Primer Semestre 2014, conforme a lo estipulado en el Decreto N° 1.100/2014, en su Artículo 218°, inciso f.1 (15 días corridos después de haber culminado cada trimestre), cuyo vencimiento ha sido en fecha 15/julio/2014, sin embargo el Exp. SIME N° 54.918/14 posee fecha de ingreso a la Dirección General de Presupuesto el 16/julio/2014.
- Por otro lado, la entidad presentó el instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el sistema del reporte PRIEVA011 “Control y Evaluación de Gestión”) y la “Ficha A - Informe de Gestión por Estructura Programática”, según lo estipulado en el Artículo 218° del Decreto N° 1.100/14. No obstante, se señala que los mismos no han sido remitidos en formato (Word y/o Excel).

A su vez, según las informaciones contenidas en el Informe de Gestión, se pudo constatar cuanto sigue:

- Existe inconsistencia de datos principalmente en el producto “Provisión de Complemento Nutricional”, puesto que el dato consignado en el SIAF da cuenta de un total de 44.000 alumnos beneficiados, sin embargo, los datos estadísticos presentados en el informe señalan un total de 82.087 alumnos beneficiados. En ese sentido, se menciona que la diferencia entre ambos datos no ha sido justificada por la Entidad, mientras en el resumen de entrega de la merienda escolar por distrito no se ha especificado las fechas de realización de la primera y segunda entrega.
- El subprograma “Implementación de Almuerzo Escolar” si bien no ha presentado la planilla con el detalle de la distribución realizada al primer semestre 2014, refiere en el Informe que está dirigida a *alumnos de escuelas públicas con doble escolaridad*.

¹⁷ Según reporte PRIPRD04 “Planificación de Productos y asignación Financiera”/ F-G02-2

Recomendaciones

Para los próximos informes, se sugiere a la Entidad tener en cuenta los plazos establecidos según las normas legales vigentes así como la forma de presentación, los cuales se encuentran establecidos en el Decreto 1.100/2014.

Asimismo, se exhorta a la Entidad subsanar y/o justificar las diferencias entre los datos presentados en el Informe de Gestión y los avances en la meta física observados en el SIAF.

Por otra parte, se recuerda a la Entidad que existen procedimientos para corregir y/o ajustar las metas productivas en el SIAF, solicitando a la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda. Sin embargo se resalta que estos procedimientos poseen plazos establecidos, no pudiéndose realizar modificaciones para meses vencidos.

22 06 Gobierno Departamental de Caazapá

Ejecución Financiera

Para el Ejercicio Fiscal 2014 el Gobierno Departamental de Caazapá dispone de un Plan Financiero de G. 38.893 millones, lo que implica G. 3.443 millones más a la asignación financiera del año 2013.

En lo que respecta a las erogaciones del año 2014; las mismas representaron el 25,21% del Plan Financiero, en términos monetarios esto asciende a G. 9.803 millones.

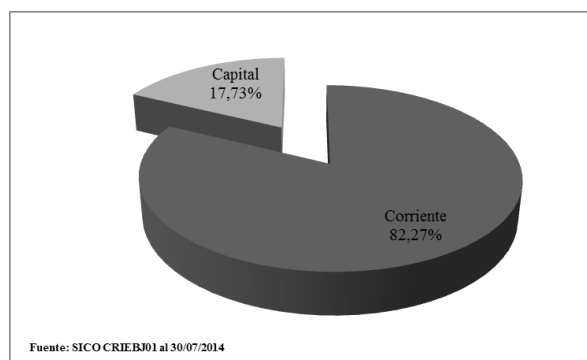
Se destaca la asignación financiera programada para el grupo de gastos “Transferencias”, que por segundo año consecutivo ha sido el monto más elevado respecto a otros grupos de gastos, alcanzando G. 20.007 millones. Durante el primer semestre 2014, se ejecutó en concepto de Transferencias G. 4.685 millones, el 23,42% del Plan Financiero asignado.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Caazapá								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	4.692	2.179	46,44	5.128	2.308	45,01	129	5,91
200 Servicios No Personales	610	90	14,70	648	126	19,45	36	40,57
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.927	1.500	51,24	4.561	1.883	41,29	383	25,56
500 Inversión Física	10.240	0	0,00	8.436	800	9,48	800	0,00
800 Transferencias	16.867	2.310	13,70	20.007	4.685	23,42	2.374	102,77
900 Otros Gastos	112	0	0,00	112	1	0,89	1	0,00
TOTAL	35.450	6.079	17,15	38.893	9.803	25,21	3.724	61,26

Fuente: SICO y Plan Financiero - 30/06/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



Fuente: SICO CRIEJ01 al 30/07/2014

La Gobernación presenta una distribución en la ejecución por clasificación económica de G. 1.738 millones en gastos de capital, equivalente al 17,73% y G. 8.065 millones en gastos corrientes, que en términos porcentuales representa 82,27% del total ejecutado.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 14,54% para “Programas de Administración”, el 85,46% para “Programas de Acción”.

Gobierno Departamental de Caazapá									
Ejecución del Plan Financiero por Programas									
(En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	35.450	6.079	17,15	38.893	9.803	25,21	3.724	61,26	100,00
Programas de Administración	5.616	2.217	39,48	5.654	2.450	43,32	233	10,50	14,54
Administración Ejecutiva Departamental	4.059	1.570	38,68	3.962	1.696	42,82	126	8,03	10,19
Gestión Legislativa Departamental	1.557	647	41,53	1.693	754	44,51	107	16,50	4,35
Programas de Acción	29.834	3.862	12,95	33.238	7.353	22,12	3.491	90,39	85,46
Desarrollo del Área Social	19.930	1.844	9,25	21.366	3.492	16,34	1.648	89,35	54,94
Programa de Desarrollo Productivo	9.904	2.018	20,38	11.872	3.862	32,53	1.844	91,35	30,53

Fuente: SICO - 30/06/2014

En el cuadro anterior se puede observar que el programa “Desarrollo del Área Social”; correspondiente a Programas de Acción; presenta el mayor Plan Financiero dentro del Gobierno Departamental de Caazapá; lo cual se demuestra a través de la participación del mismo, que fue del 54,94%, es decir se le asignó G. 21.366 millones.

En cuanto a la ejecución de los recursos destinados al programa mencionado; el mismo ha erogado G. 3.492 millones, el 16,34% de su Plan Financiero.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios que fueron entregados por el Gobierno Departamental de Caazapá:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Asistencia En La Administración Departamental	%	100	42	42,00	3.962	1.696	42,82
1	3	0	0	Gestión Administrativa	%	100	44	44,00	1.693	754	44,51
2	2	1	0	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	30360	30360	100,00	8.921	2.451	27,48
2	2	1	0	Asistencia Con Becas Al Nivel Terciario	Estudiante	250	0	0,00	501	105	20,98
2	2	1	0	Transferencia A Cooperadoras Escolares	Coop. Esc	20	1	5,00	600	150	25,00
2	2	1	0	Construcción Y Reparación De Aulas	Obras	22	0	0,00	2.490	0	0,00
2	2	1	0	Gestión Administrativa	%	100	30	30,00	25	8	30,00
2	2	2	0	Gestión Administrativa	%	100	0	0,00	2	0	0,00
2	2	2	0	Construcción De Centro Médico	Unidad	2	0	0,00	500	0	0,00
2	2	2	0	Adquisición De Equipos De Transporte	Unidad	2	0	0,00	400	0	0,00
2	2	2	0	Asistencia A Personas Y Familias Carentiadas	Personas	716	205	28,63	359	199	55,38
2	2	2	0	Apoyo A La Comisión De Emergencia Departamental	Asistencia	12	6	50,00	388	213	54,94
2	2	3	0	Asistencia A Personas Y Familias Carentiadas	Personas	110	15	13,64	55	15	27,27
2	2	3	0	Apoyo A Los Micro Proyectos De Comités De Mujeres	Comisiones	4	2	50,00	60	60	100,00
2	2	4	0	Aportes A Entidades Sin Fines De Lucro	Entidades	2	1	50,00	20	20	100,00
2	2	4	0	Actividades Culturales Y Deportivas	Actividad	8	0	0,00	33	0	0,00
2	2	5	0	Almuerzo Escolar	Alumnos	6000	0	0,00	6.468	0	0,00
2	2	6	0	Aportes A Entidades Sin Fines De Lucro	Entidades	8	2	25,00	325	160	49,23
2	2	6	0	Asistencia A Personas Y Familias Carentiadas	Personas	440	86	19,55	220	111	50,45
2	3	1	0	Aportes A Entidades Sin Fines De Lucro	Entidades	22	16	72,73	841	490	58,30
2	3	1	0	Gestión Administrativa	%	100	30	30,00	10	3	30,00
2	3	1	0	Obras Y Construcciones	Obras	2	0	0,00	200	0	0,00
2	3	3	0	Gestión Administrativa	%	100	18	18,00	525	77	14,62
2	3	3	0	Obras Y Construcciones	Obras	20	0	0,00	4.046	0	0,00
2	3	3	0	Adquisición De Equipos De Transporte	Unidad	1	1	100,00	800	800	100,00
2	3	3	0	Aportes A Entidades Sin Fines De Lucro	Entidades	20	18	90,00	1.250	710	56,82
2	3	3	0	Apertura, Mantenimiento Y Reparación De Caminos Vecinales	Km.	850	340	40,00	4.200	1.781	42,42

En el cuadro precedente se observa que los productos de mayor asignación financiera son: “Provisión de Complemento Nutricional” con G. 8.921 millones y “Almuerzo Escolar” G. 6.468 millones.

En lo que refiere a ejecuciones productivas y financieras de los productos mencionados precedentemente, se ha beneficiado a 30.360 alumnos con una ejecución de 100% de la asignación en Complemento Nutricional, mientras que el Almuerzo Escolar no ha tenido avance al cierre del primer semestre 2014, y el mismo no ha sido justificado por la Entidad.

Referente al Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo (FONACIDE) la entidad expone que se encuentra en proceso de contratación, por lo que no se ha remitido información referente al bien o servicio entregado, monto financiero, cantidad de beneficiarios, zona geográfica, etc.

Conclusión

Al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Gobierno Departamental de Caazapá presenta un Plan Financiero de G. 38.893 millones. Es importante resaltar que la Entidad ejecutó en el año la mayor proporción de recursos en concepto de Transferencias; es decir se erogó para tal efecto G. 4.685 millones, con una participación del 47,79% del total ejecutado por la Entidad dentro del periodo analizado.

Cabe destacar que el programa con mayor Plan Financiero fue “Desarrollo del Área Social”, al cual se le asignó G. 21.366 millones; el mismo ha erogado G. 3.492 millones, el 16,34% de su Plan Financiero.

Los productos de mayor ejecución fueron “Provisión De Complemento Nutricional” con G. 2.451 millones beneficiando a 30.360 alumnos, seguido de “Apertura, Mantenimiento Y Reparación De Caminos Vecinales” con G. 1.781 millones, que sirvieron para un avance de 340 km. y finalmente “Asistencia en la Administración Departamental” con G. 1.696 millones.

En cuanto al cumplimiento legal:

- La Entidad no ha dado cumplimiento al plazo de entrega del Informe al Primer Semestre 2014, conforme a lo estipulado en el Decreto N° 1.100/2014, en su Artículo 218°, inciso f.1 (15 días corridos después de haber culminado cada trimestre), cuyo vencimiento ha sido en fecha 15/julio/2014, sin embargo el Exp. SIME N° 55.322/14 posee fecha de ingreso a la Dirección General de Presupuesto el 16/julio/2014.
- Por otro lado, se destaca la entrega de la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (reporte PRIEVA011 “Informe de Control y Evaluación”), según lo estipulado en el Decreto N° 1.100/14. Sin embargo, en lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido en su totalidad las cargas correspondientes, por lo que no ha dado cumplimiento al mencionado Decreto.
- Finalmente, respecto a las informaciones contenidas en el Informe de Gestión se menciona que la Entidad no ha remitido el Informe de Gestión en formato (Word y/o Excel), por lo que se recomienda dar cumplimiento a lo establecido en las normas legales vigentes, en cuanto a la forma de presentación de las documentaciones.

Recomendación

La Entidad debe establecer las medidas correctivas necesarias para dar cumplimiento a las normativas legales vigentes, en cuanto a la presentación en el plazo establecido y las cargas de avance de productos.

Por otro lado, se insta a la Entidad a proveer informaciones cualitativas y cuantitativas consistentes, además de la descripción y análisis de los principales resultados obtenidos, debido a que el informe contiene solo cuadros.

Así también se debe reconsiderar los mecanismos establecidos para la gestión del producto “Almuerzo Escolar” debido que a mitad del Ejercicio Fiscal 2014 aún la Entidad ha podido entregar el producto a los alumnos.

22 07 Gobierno Departamental de Itapúa

Ejecución Financiera

El Plan Financiero al 30/06/2014 del Gobierno Departamental de Itapúa es de G. 72.821 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al primer semestre 2013/2014, el mismo presenta una disminución del 46,27%, correspondiente a G. 9.971 millones menos.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 fue de G. 11.579 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre 2014 por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución financiera de G. 4.037 millones, el de Servicios No Personales de G. 719 millones y el grupo de Transferencias de G. 5.717 millones.

El nivel de participación del Plan Financiero entre los diferentes grupos de gasto para el año 2014, refiere que principalmente el 46,72% es destinado a Transferencias; el 30,13% a Inversiones Físicas y el 12,03% a Servicios Personales.

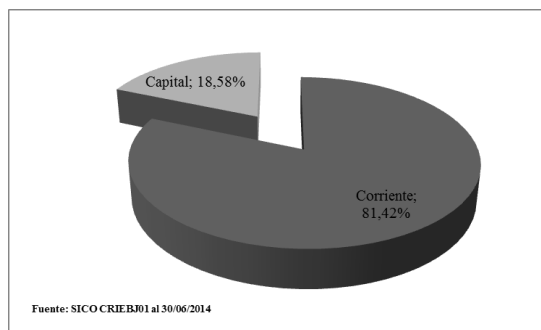
Se resalta que las erogaciones realizadas en el grupo Transferencias, son principalmente para complemento nutricional en las escuelas públicas por la suma de G. 3.366 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Itapúa Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	8.904	3.891	43,70	8.758	4.037	46,10	147	3,77
200 Servicios No Personales	4.852	863	17,79	4.144	719	17,34	-144	-16,74
300 Bienes de Consumo e Insumos	4.907	862	17,58	3.927	591	15,04	-272	-31,50
500 Inversión Física	28.450	0	0,00	21.941	485	2,21	485	0,00
800 Transferencias	36.081	15.924	44,14	34.019	5.717	16,80	-10.208	-64,10
900 Otros Gastos	30	10	32,37	32	31	98,26	21	224,10
TOTAL	83.223	21.550	25,89	72.821	11.579	15,90	-9.971	-46,27

Fuente: SICO y Plan Financiero - 10/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El Gobierno Departamental de Itapúa, presenta una distribución en la ejecución por clasificación económica de 18,58% en gastos de capital, y 81,42% en gastos corrientes.

Dentro de los gastos corrientes, las erogaciones realizadas corresponden a remuneraciones, bienes y servicios e impuestos. Por otro lado, se ha realizado transferencias de capital al sector privado por un monto de G.1.667 millones, correspondientes a Gastos de Capital.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Itapúa									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	83.223	21.550	25,89	72.821	11.579	15,90	-9.971	-46,27	100,00
Programas de Administración	7.926	3.286	41,47	8.240	3.625	43,99	339	10,31	11,32
Administración Ejecutiva Departamental	7.178	2.983	41,56	7.506	3.317	44,19	334	11,18	10,31
Gestión Legislativa Departamental	748	303	40,57	735	309	42,00	5	1,72	1,01
Programas de Acción	68.480	18.264	26,67	64.581	7.954	12,32	-10.309	-56,45	88,68
Apoyo al Desarrollo Departamental	68.480	18.264	26,67	64.581	7.954	12,32	-10.309	-56,45	88,68
Programas de Inversión	6.817	0	0,00	0	0	-	-	-	0,00
Apoyo a Políticas de Desarrollo del Sec. Público	6.817	0	0,00	0	0	-	-	-	0,00

Fuente: SICO - 10/08/2014

La estructura presupuestaria del Gobierno Departamental de Itapúa, está conformada por cuatro programas. El Programa “Apoyo al Desarrollo Departamental”, correspondiente al Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”, es el programa de mayor Plan Financiero, con G. 64.581 millones, de los cuales se ejecutó G. 7.954 millones, siendo también el de mayor participación en el su Plan Financiero de la Entidad con el 88,68%.

Este programa contempla 11 subprogramas los cuales se describen a continuación:

Gobierno Departamental de Itapúa				
Ejecución del Plan Financiero por SubProgramas (En millones de Guaraníes)				
Descripción	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	% de Participación 2014
Programas de Acción	64.581	7.954	12,32	100,00
Apoyo Al Desarrollo Departamental				
Apoyo al sector agrícola	2.410	332	13,76	3,73
Apoyo al sector educativo	32.251	4.664	14,46	49,94
Apoyo al sector salud	8.708	1.094	12,57	13,48
Apoyo de infraestructura vial	8.483	533	6,28	13,14
Apoyo a la mujer, juventud e infancia	363	66	18,05	0,56
Apoyo al sector de acción social	1.167	330	28,31	1,81
Apoyo al sector indígena	403	130	32,26	0,62
Apoyo al sector de recursos naturales	406	123	30,40	0,63
Implementación del Proyecto Almuerzo Escolar	7.922	0	0,00	12,27
Apoyo a la escuela agrícola "Carlos a. López"	883	269	30,43	1,37
Apoyo al centro de mecanización agrícola	1.586	412	26,01	2,46

Fuente: SICO - 12/08/2014

En ese sentido, el Subprograma Apoyo al sector educativo presentó una ejecución de G. 4.664 millones el cual representa el 14,46%. El subprograma Implementación del Proyecto Almuerzo Escolar hasta la fecha no ha ejecutado el Plan Financiero asignado. El Gobierno Departamental ha decidido contratar la provisión de almuerzo escolar a través de un servicio tercerizado para el cumplimiento del objetivo del subprograma, cuya apertura de oferta está prevista para los primeros meses del segundo semestre del año 2014.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad:

Tipo	Prog.	Sub Progr	Proy.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	7	0	0	Asistencia A La Gestion Ejecutiva Departamental	%	100	44	44,00	7.506	3.317	44,19
1	8	0	0	Asistencia A La Gestión Legislativa Departamental	%	100	42	42,00	735	309	42,00
2	7	2	0	Construcciones	Unidades	5	0	-	0	0	-
2	7	2	0	Apoyo A Proyectos Comunitarios	Comisiones	11	8	72,73	665	269	40,44
2	7	2	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Agricola	%	100	52	52,00	1.745	63	3,60
2	7	3	0	Becas	Benefic.	244	130	53,28	254	99	39,21
2	7	3	0	Construcciones	Unidades	30	0	-	3.403	121	3,54
2	7	3	0	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	76410	76292	99,85	20.790	3.366	16,19
2	7	3	0	Apoyo A Proyectos Comunitarios	Comisiones	22	18	81,82	1.304	774	59,38
2	7	3	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Educativo	%	100	52	52,00	5.991	54	0,90
2	7	3	0	Informatizacion De Instituciones Educativas	Equip Inf	200	0	-	510	250	49,07
2	7	4	0	Asistencia Social	Personas	1800	1711	95,06	302	225	74,37
2	7	4	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Salud	%	100	68	68,00	1.677	168	10,01
2	7	4	0	Apoyo A La Salud Publica Departamental	Consejos	30	6	20,00	1.087	338	31,04
2	7	4	0	Asistencia Medica Integral	Personas	1761	0	-	968	0	-
2	7	4	0	Construcciones	Unidades	15	0	-	4.673	364	7,79
2	7	5	0	Construcciones	Unidades	4	0	-	1.995	0	-
2	7	5	0	Apoyo A Proyectos Comunitarios	Comisiones	10	3	30,00	228	88	38,54
2	7	5	0	Apoyo A La Gestion Del Sector De Infraestructura Vial	%	100	53	53,00	6.259	445	7,11
2	7	6	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Mujer, Juventud E Infancia	%	100	36	36,00	251	9	3,78
2	7	6	0	Apoyo A Proyectos Comunitarios	Comisiones	6	1	16,67	112	56	49,98
2	7	7	0	Apoyo A Proyectos Comunitarios	Comisiones	14	4	28,57	170	72	42,03
2	7	7	0	Apoyo A La Gestion Del Sector De Accion Social	%	100	38	38,00	459	44	9,51
2	7	7	0	Apoyo A La Comision De Emergencia Departamental	Asistencia	10	4	40,00	538	215	39,99
2	7	8	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Indigena	%	100	66	66,00	223	40	17,92
2	7	8	0	Apoyo A Proyectos Comunitarios	Comisiones	8	3	37,50	180	90	50,00
2	7	9	0	Apoyo A Proyectos Comunitarios	Comisiones	10	3	30,00	250	100	39,87
2	7	9	0	Apoyo A La Gestion Del Sector De Recursos Naturales	%	100	45	45,00	157	24	15,27
2	7	10	0	Almuerzo Escolar	Alumnos	4880	0	-	7.922	0	-
2	7	16	0	Apoyo A La Gestion De La Escuela Agricola	%	100	55	55,00	411	205	49,85
2	7	16	0	Fomacion De Tecnicos Agropecuarios	Alumnos	140	140	100,00	472	64	13,53
2	7	17	0	Fomacion De Jovenes Rurales	Alumnos	180	180	100,00	677	18	2,61
2	7	17	0	Apoyo A La Gestion Del Cema	%	100	46	46,00	909	395	43,44

Según el cuadro de referencia, los principales productos se atribuyen a: “Becas”, con un avance productivo de 130 beneficiarios de los 244 planificados para el Ejercicio Fiscal 2014, con la ejecución del 39,21% del Plan Financiero asignado.

Como ya se mencionó en el informe, “Almuerzo Escolar”, no presentó avance productivo ni financiero al primer semestre del 2014, por los motivos ya señalados. Así también, el producto “Informatización de instituciones educativas”, no registró avance productivo al primer semestre, sin embargo ha ejecutado el 49,07% del Plan Financiero correspondiente a G. 510 millones.

El producto Provisión de Complemento Nutricional ha cumplido con el 99,85% de la meta propuesta con una ejecución del 16,19% de su Plan Financiero, el objeto de gasto 848 Transferencias para Complemento Nutricional, cuya asignación corresponde a G. 20.790 millones. En ese sentido, se ha beneficiado a 76.292 alumnos/as, de 30 Distritos del Departamento de Itapúa, consistente en un vaso de leche de 200 ml y alimento sólido equivalentes a galletitas dulces y saladas. Cabe destacar que la meta inicial de alumnos a beneficiar comprendía 76.410, sin embargo no se pudo llegar al 100% debido a la deserción escolar, según informa la entidad.

Complemento Nutricional					
Cantidad Total de Niño/as Beneficiado/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones de Masitas Dulces Entregadas (Total de beneficiados X Cantidad de provisión días de clase)	Cantidad Total de Raciones de Masitas Salada Entregadas (Total de beneficiados X Cantidad de provisión días de clase)	Cantidad Total de Litros de Leche U.A.T Entregadas (Total de beneficiados X Cantidad de provisión días de clase)
Total	Hombre	Mujer			
76.292	39.724	36.568	1.525.840	839.212	473.010

Con relación al producto Apoyo a Proyectos Comunitarios, se realizó el aporte a varios proyectos, tal como se observa seguidamente:

Gobierno Departamental de Itapúa							
Apoyo a Proyectos Comunitarios							
Programa	Subprograma	Institución	Concepto del aporte	Localidad	Distrito	Monto en guaraníes	Objeto del Gasto
7	2	Consejo Departamental de Educación de Itapúa.	Monto destinado para adquisición de muebles, sillas pedagógicas a ser distribuidas a instituciones educativas del Departamento, construcción de espacios de Lectura enmarcado con la Fundación El Lector Programa Lee.	Encarnación.	Encarnación.	94.530.000	874
7	2	Junta de Saneamiento del Km 28	Monto destinado para la adquisición de un motor con tablero incluido, de manera a paliar la falta de agua potable en nuestra comunidad.	Edelira Km 28	Edelira.	24.500.000	874
7	2	Comisión Ad-Hoc Pro Agua Potable de Pirapey Km 54.	Monto destinado para la adquisición de caños y accesorios a ser utilizados en la re-instalación del tanque de agua, ya que el actual no funciona debido a la mala ubicación.	Edelira.	Edelira.	18.000.000	874
7	2	Comisión Directiva de la Asociación de Educadores del Paraná (A.E.P.)	Monto destinado para la construcción de pared y ampliación del tinglado dentro del predio recreativo.	Encarnación.	Encarnación.	10.385.000	874
7	2	Comisión Pro Agua Potable del Barrio San Roque, San Lorenzo y Santa Librada.	Monto destinado en la perforación de un pozo artesiano para beneficio de tres barrios de la comunidad	Tomás R. Pereira.	Tomás R. Pereira.	55.500.000	874
7	2	Asociación de Coop. Escolar de la Escuela Básica Nº 5211 y Colegio Nacional "Don Joaquín Gómez" Km. 14.	Monto destinado para la construcción de un pabellón.	Yatytay.	Yatytay.	9.830.000	874
7	2	Comisión de la Junta de Saneamiento del Bº 8 de Diciembre Ruta VI - Asentamiento 8 de Diciembre.	Monto destinado para gastos de construcción de caseta de bombeo, y otros gastos que acarrean la terminación del sistema de agua potable.	Tomás R. Pereira.	Tomás R. Pereira.	23.000.000	874
7	2	Comisión de la Junta de Saneamiento del Barrio San Jorge Km 18 5ª Línea.	Monto destinado para cubrir gastos de una nueva excavación de pozo artesiano para contar con el servicio de agua potable dentro de la comunidad.	Yatytay.	Yatytay.	33.170.000	874
7	3	Comisión de Carnaval de la Ciudad de Encarnación.	Aporte destinado para cubrir gastos de infraestructura del Sambodromo.	Encarnación.	Encarnación.	200.000.000	874
7	3	Consejo de Emergencia Departamental de Itapúa.	Aporte destinado para adquisición de chapas, materiales de construcción, frazadas y colchones entre otros.	Encarnación.	Encarnación.	73.817.783	874
7	3	Consejo Departamental de Educación de Itapúa.	Monto destinado para adquisición de muebles, sillas pedagógicas a ser distribuidas a instituciones educativas del Departamento, construcción de espacios de Lectura enmarcado con la Fundación El Lector Programa Lee.	Encarnación.	Encarnación.	300.444.200	874
7	3	Comisión de la Junta de Saneamiento del Bº San Pablo Km. 36.	Aporte destinado para perforación de pozo.	Bº San Pablo Km. 36.	Tomás R. Pereira.	70.000.000	874
7	3	Comisión Ad-Hoc de la Asociación Cooperación Escolar de la Escuela Básica Nº 7118 18 de Agosto.	Aporte destinado para la terminación de un aula.	Edelira.	Edelira.	20.000.000	874
7	3	Cámara de Comercio de Encarnación.	Monto destinado para ampliación edilicia.	Encarnación.	Encarnación.	115.000.000	874
7	3	Comisión Cooperación Escolar Escuela Agrícola "Carlos Antonio López".	Monto destinado para reparar techos, adquisición de cocina, baños, partes eléctricas y reparación de alumbrados públicos dentro del predio.	Carlos. A. López	Carlos. A. López	33.715.000	874
7	3	Consejo de Gobernadores del Paraguay.	Monto destinado para cubrir gastos de refacción.	Asunción.	Asunción.	13.000.000	874
7	3	Comisión de la Asociación de Cooperación Escolar del Colegio Nacional "Nuestra Señora de la Asunción" de Edelira Km. 30.	Monto destinado para la adquisición de una bandalza para el desfile de Estudiantes de la Institución.	Edelira Km30	Edelira.	5.000.000	874
7	3	Junta Comunal de Vecinos de la Localidad de Yatytay Km. 24 - 5ª Línea del Bº San Miguel	Monto destinado para red de agua potable.	Yatytay Km 24.	Yatytay.	10.770.000	874
7	3	Comisión de la Capilla del Bº Asentamiento San Cayetano Bonanza 4ª Línea.	Monto destinado para la adquisición de materiales para la terminación de la capilla comunal.	Yatytay.	Yatytay.	8.000.000	874
7	3	Comisión del Puesto de Salud del Asentamiento San Cayetano Bonanza.	Monto destinado para equipamientos para el puesto de salud.	Yatytay.	Yatytay.	5.000.000	874
7	3	Comisión de la Escuela Básica Nº 2333 Remberto Gimenez Km. 22.	Monto destinado para la construcción de un Parque Infantil.	Yatytay Km 22.	Yatytay.	5.000.000	874
7	3	Consejo Local de Salud de Yatytay.	Monto destinado para la culminación de obra de un pabellón.	Yatytay.	Yatytay.	50.000.000	874
7	3	Comisión Directiva de la Asociación de Educadores del Nordeste de Itapúa	Aporte destinado para la terminación del local institucional.	Yatytay	Yatytay	19.800.000	874
7	4	Cámara de Comercio de Encarnación.	Monto destinado para ampliación edilicia.	Encarnación.	Encarnación.	45.000.000	874
7	4	Asociación de Cooperación Escolar de la Escuela Básica Nº 510 "Adela Speratti" - Cambyreta Centro.	Monto destinado para refacción del local de actos y aula posterior.	Cambyreta.	Cambyreta.	45.000.000	874
7	4	Comisión de Cooperación. Escolar de la Escuela Básica Nº 5214 "Tres de Mayo" y Colegio Nacional "Tres de Mayo" de la Localidad de Tres de Mayo.	Monto destinado para la culminación de baños sexados.	Localidad Tres de Mayo	Yatytay.	1.770.000	874
7	4	Comisión Pro Agua Potable de la Junta de Saneamiento de la Localidad de Santa Librada.	Monto destinado para la ampliación de red de agua potable.	Localidad de Santa Librada	Alto Vera.	10.000.000	874
7	4	Comisión de Agua Potable del Bº Bonanza 4ta. Línea.	Monto destinado para la ampliación de red de agua potable.	Bº Bonanza 4ta Línea	Yatytay.	9.000.000	874
7	4	Club Pettrossi.	Monto destinado para terminación de obra que consiste en un gimnasio.	Encarnación.	Encarnación.	5.000.000	874
7	4	Junta Comunal de Vecinos de la Localidad de Yatytay Km. 24 - 5ª Línea del Bº San Miguel.	Monto destinado para red de agua potable.	Yatytay Km 24.	Yatytay.	19.230.000	874

Gobierno Departamental de Itapúa							
Apoyo a Proyectos Comunitarios							
Programa	Subprograma	Institución	Concepto del aporte	Localidad	Distrito	Monto en guaraníes	Objeto del Gasto
7	5	Comisión Directiva AD-HOC de la Capilla San Isidro Labrador Calle H2.	Monto destinado para la adquisición de pisos cerámico para la institución.	Fram.	Fram.	2.000.000	874
7	5	Comisión Cooperación Escolar Escuela Agrícola "Carlos Antonio López".	Monto destinado para reparar techos, adquisición de cocina, baños, partes eléctricas y reparación de alumbrados publicivos dentro del predio.	Carlos A. López	Carlos A. López	17.285.000	874
7	5	Comisión Directiva de la Asociación de Educadores del Paraná (A.E.P.)	Monto destinado para la construcción de pared y ampliación del tinglado dentro del predio recreativo.	Encarnación.	Encarnación.	4.715.000	874
7	5	Consejo Departamental de Educación de Itapúa.	Aporte destinado para la construcción de dos espacios de Lectura enmarcado con la Fundación El Lector Programa Lee.	Encarnación.	Encarnación.	22.000.000	874
7	5	Comisión Vecinal de la Localidad de Capitan Meza Puerto.	Monto destinado para la adecuación y equipamiento de la plaza de la localidad.	Capitan Meza.	Capitan Meza.	20.000.000	874
7	5	Comisión Directiva de la Asociación de Educadores del Nordeste de Itapúa.	Monto destinado para la terminación del local Institucional.	Yatyty.	Yatyty.	10.200.000	874
7	5	Asociación de Cooperación Escolar de la Escuela Básica N° 5211 y Colegio Nacional "Don Joaquín Gómez" Km. 14.	Monto destinado para la construcción de un pabellón.	Yatyty.	Yatyty.	10.170.000	874
7	5	Comisión de Cooperación. Escolar de la Escuela Básica N° 5214 "Tres de Mayo" y Colegio Nacional "Tres de Mayo" de la Localidad de Tres de Mayo.	Monto destinado para la culminación de tres aulas.	Localidad Tres de Mayo	Yatyty.	1.630.000	874
7	6	Asociación de Cooperación Escolar de la Escuela Básica N° 510 "Adela Speratti" - Cambyreta Centro.	Monto destinado para refacción del local de actos y aula posterior.	Cambyreta.	Cambyreta.	15.000.000	874
7	6	Consejo Departamental de Educación de Itapúa.	Aporte destinado para la construcción de dos espacios de Lectura enmarcado con la Fundación El Lector Programa Lee.	Encarnación.	Encarnación.	22.400.000	874
7	6	Consejo de Emergencia Departamental de Itapúa.	Aporte destinado para adquisición de chapas para los afectados de la inundaciones.	Encarnación.	Encarnación.	10.470.000	874
7	6	Comisión de Cooperación. Escolar de la Escuela Básica N° 5214 "Tres de Mayo" y Colegio Nacional "Tres de Mayo" de la Localidad de Tres de Mayo.	Monto destinado para la culminación de baños sexados.	Localidad Tres de Mayo	Yatyty.	8.230.000	874
7	7	Cámara de Comercio de Encarnación.	Monto destinado para ampliación edilicia.	Encarnación.	Encarnación.	20.000.000	874
7	7	Comisión de la Junta de Saneamiento de Pirapey Km. 60.	Monto destinado para gastos de mantenimiento, arreglos electricos y tablero.	Pirapey Km. 60.	Edelira.	10.000.000	874
7	7	Comisión de la Junta de Saneamiento del Barrio San Jorge Km 18 5ª Línea.	Monto destinado para cubrir gastos de una nueva excavación de pozo artesiano para contar con el servicio de agua potable dentro de la comunidad.	Barrio San Jorge Km 18 5ª Línea.	Yatyty.	10.000.000	874
7	8	Cámara de Comercio de Encarnación.	Monto destinado para ampliación edilicia.	Encarnación.	Encarnación.	20.000.000	874
7	8	Consejo Departamental de Educación de Itapúa.	Aporte destinado para la construcción de dos espacios de Lectura enmarcado con la Fundación El Lector Programa Lee.	Encarnación.	Encarnación.	5.000.000	874
7	8	Comisión Ad-Hoc de la Escuela Básica N° 6475 "San Gerónimo" Colonia Bananza.	Aporte destinado para la construcción de baño.	Colonia Bonanza	Yatyty.	15.470.000	874
7	8	Consejo de Emergencia Departamental de Itapúa.	Aporte destinado para adquisición de chapas para los afectados de la inundaciones.	Encarnación.	Encarnación.	9.530.000	874
7	9	Consejo Departamental de Educación de Itapúa.	Monto destinado para adquisición de muebles, construcción de espacios de Lectura enmarcado con la Fundación El Lector Programa Lee.	Encarnación.	Encarnación.	49.800.000	874
7	9	Comisión Directiva de la Asociación de Educadores del Paraná (A.E.P.)	Monto destinado para la construcción de pared y ampliación del tinglado dentro del predio recreativo.	Encarnación.	Encarnación.	24.900.000	874
7	9	Comisión Ad-Hoc de la Escuela Básica N° 6475 "San Gerónimo" Colonia Bananza.	Aporte destinado para la construcción de baño.	Colonia Bonanza	Yatyty.	1.530.000	874
7	9	Comisión de Cooperación. Escolar de la Escuela Básica N° 5214 "Tres de Mayo" y Colegio Nacional "Tres de Mayo" de la Localidad de Tres de Mayo.	Monto destinado para la culminación de tres aulas.	Localidad Tres de Mayo	Yatyty.	23.370.000	874

Por otro lado, el Gobierno Departamental de Itapúa no presentó en el expediente SIME N° 53.919/2014, datos de la distribución de los recursos del Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo (FONACIDE).

Conclusión

Al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Gobierno Departamental de Itapúa cuenta con un Plan Financiero de G. 72.821 millones. En lo referente al monto total de ejecución financiera el mismo presentó una disminución del 46,27%, correspondiente a G. 9.971 millones menos respecto al año 2013.

El grupo de Gastos Transferencias, es el de mayor participación en el Plan Financiero con una ejecución del G. 5.717 millones, menor en 64,10% al mismo periodo del año 2013.

Los principales productos del Gobierno Departamental de Itapúa corresponden por un lado a Becas, a través del cual se ha beneficiado a 130 personas al Primer Semestre del 2014. Así también, el producto Complemento Nutricional ha beneficiado a 76.292 alumnos/as de 30 distritos del Departamento.

En cuanto al cumplimiento legal:

- La Entidad ha hecho entrega del Informe semestral 2014 en fecha 15 de julio del 2014, a través del expediente SIME N° 53.919/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Decreto Reglamentario N° 1100/14.
- En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad ha dado cumplimiento con las cargas correspondientes a junio del 2014, en conformidad a lo establecido en el Decreto Reglamentario N° 1100/14.
- Se destaca la entrega de datos adicionales, así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el sistema del reporte PRIEVA 11 “Control y Evaluación de Gestión”.

Recomendación

Finalmente, se menciona que el Gobierno Departamental de Itapúa no ha presentado datos de la distribución de los recursos del Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo (FONACIDE), de acuerdo a lo requerido en la Nota D.G.P. N° 574/2014 de fecha 24 de junio del 2014, por lo que se recomienda que la misma sea remitida para el siguiente informe teniendo en cuenta la relevancia de dichos datos.

Seguir fortaleciendo los instrumentos o herramientas que permitan una adecuada planificación de las actividades realizadas por la institución de manera a maximizar la eficiencia en la utilización de los recursos públicos.

22 08 Gobierno Departamental de Misiones

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Misiones cuenta con un Plan Financiero para el Ejercicio Fiscal 2014 de G. 54.780 millones, superior al año anterior en G. 7.500 millones. Dicho incremento se ve reflejado en mayor medida dentro del grupo del gasto “Inversión Física”, y dentro de éste en el objeto del gasto “Construcciones” con un aumento de G. 3.393 millones.

En lo referente al total ejecutado por la Entidad al 30/06/2014, se menciona que el monto es inferior al año anterior en G. 6.242 millones, siendo el porcentaje de ejecución del 21,47% con respecto al Plan Financiero asignado en el año 2014.

Asimismo, se observa que el grupo “Otros Gastos” no ha presenta ejecución financiera al primer semestre 2014 pese a la asignación financiera por un monto de G. 36 millones.

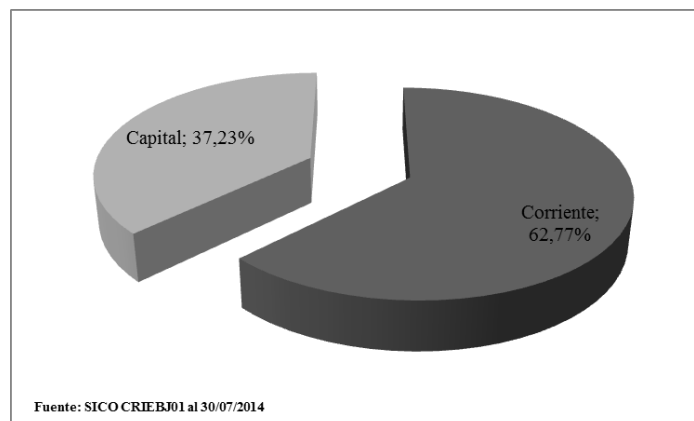
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Misiones								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	4.054	2.003	49,42	4.189	2.084	49,74	80	4,02
200 Servicios No Personales	1.252	361	28,81	1.479	451	30,47	90	24,97
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.667	865	51,87	2.302	1.041	45,22	176	20,35
500 Inversión Física	19.855	5.180	26,09	24.100	2.457	10,19	-2.723	-52,57
800 Transferencias	20.336	9.575	47,09	22.674	5.731	25,27	-3.845	-40,15
900 Otros Gastos	116	21	17,96	36	0	0,00	-21	-100,00
TOTAL	47.280	18.005	38,08	54.780	11.763	21,47	-6.242	-34,67

Fuente: SICO y Plan Financiero al 22/08/2014

Asimismo, se observa que el grupo de gastos con mayor participación en el Plan Financiero 2014 es “Inversión Física”, con una asignación de G. 24.100 millones, sin embargo ha presentado una baja ejecución financiera al primer semestre, correspondiente al 10,09% del monto total asignado al mismo, que en términos absolutos equivale a G. 2.457 millones. En ese sentido, la variación en la ejecución financiera con relación al año 2013 representa un porcentaje negativo correspondiente al 52,57%.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



Teniendo en cuenta la ejecución del Plan Financiero del Gobierno Departamental de Misiones según su clasificación económica, se encuentra que el 62,77% corresponde a gastos corrientes y el 37,23% a gastos de capital, equivalente en términos monetarios a G. 7.384 millones y G. 4.379 millones, respectivamente.

De igual manera, de los dos grupos, el que presenta la mayor ejecución con relación al monto asignado del Plan Financiero, son los gastos corrientes con el 30,59%, mientras el grupo gastos de capital exhibe 14,29% de ejecución.

No obstante, el mayor porcentaje de ejecución anterior responde principalmente al hecho de que la mayor proporción de los gastos corrientes se destinan a *Transferencias Corrientes al Sector Privado*.

Cuadro de Ejecución Financiera Por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Misiones									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	47.280	18.005	38,08	54.780	11.763	21,47	-6.242	-34,67	100,00
Programas de Administración	5.124	2.268	44,27	4.866	2.229	45,81	-39	-1,72	8,88
Administración Ejecutiva Departamental	4.345	1.985	45,67	4.050	1.868	46,13	-116	-5,85	7,39
Gestión Legislativa Departamental	778	284	36,47	815	361	44,24	77	27,15	1,49
Programas de Acción	42.156	15.736	37,33	49.914	9.533	19,10	-6.203	-39,42	91,12
Apoyo al Desarrollo Departamental	42.156	15.736	37,33	49.914	9.533	19,10	-6.203	-39,42	91,12

Fuente: SICO (CRIEJE 07) al 22/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuesto, se presenta de la siguiente manera: el 8,88% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, y el 91,12% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

Consecuentemente, para el Ejercicio Fiscal 2014, el programa con mayor asignación en el Plan Financiero forma parte de la estructura de los programas de acción: “Apoyo al Desarrollo Departamental” con un monto de G. 49.914 millones; el cual ha ejecutado al primer semestre 2014 el 19,10% del total asignado.

A su vez, el programa “Administración Ejecutiva Departamental” perteneciente al Tipo de Presupuesto 1, presenta el mayor porcentaje de ejecución al 30/06/2014, con el 46,13% del total asignado.

Cuadro Ejecución Productiva al Primer Semestre 2014.

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
								Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	Gestion Administrativa	%	100	45	45,00	4.050	1.868	46,13
1	2	0	Gestion Legislativa Gubernamental	Resoluc.	100	34	34,00	815	361	44,24
2	1	1	Construccion Y Mejoras Edilicias	Unidad	30	2	6,67	12.120	739	6,10
2	1	1	Construcción De Puentes Y Alcantarillas	Ml	1.000	-	-	185	0	-
2	1	1	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	157	48	30,57	3.055	1.674	54,81
2	1	1	Construccion De Empedrados, Canalizacion Y Puentes	M2	1.000	-	-	1.281	0	-
2	1	2	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	100	24	24,00	3.300	1.401	42,44
2	1	2	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	20.000	3.105	15,53	3.574	916	25,63
2	1	2	Asistencia Con Becas Escolares	Estudiante	1.600	1.472	92,00	1.520	1.398	91,95
2	1	2	Construcciones De Aulas	Aulas	10	1	10,00	4.900	541	11,05
2	1	3	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	100	33	33,00	446	222	49,79
2	1	3	Construcción Y Mejoramiento De Los Centros Asistenciales Del Área De Salud	M2	10	7	70,00	1.051	0	-
2	1	4	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	100	12	12,00	5.611	101	1,79
2	1	5	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	100	55	55,00	3.202	1.888	58,96
2	1	6	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	100	43	43,00	67	41	60,96
2	1	9	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	100	16	16,00	38	6	15,76
2	1	11	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	100	11	11,00	74	9	11,94
2	1	12	Apoyo A La Gestion Y Realizacion Del Programa	Actividad	100	41	41,00	101	46	45,92
2	1	13	Almuerzo Escolar	Alumnos	18.000	1.057	5,87	9.389	551	5,87

Los principales productos del Gobierno Departamental de Misiones corresponden a “Construcción y Mejoras Edilicias”, “Almuerzo Escolar” y “Provisión de complemento nutricional”, entre los cuales se destaca el

primero con la mayor asignación financiera para el Ejercicio Fiscal 2014, correspondiente a G. 12.120 millones.

El producto “Provisión de complemento nutricional” presenta una ejecución financiera del 25,63% al 30/06/2014, mientras el avance físico representa el 15,53% de la meta establecida, beneficiando a un total de 3.105 alumnos al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014.

Asimismo, el producto “Almuerzo Escolar” con el fin de brindar dicho beneficio a una total de 18.000 alumnos ha presentado un avance productivo al primer semestre 2014 del 5,87%, con una ejecución del Plan Financiero asignado correspondiente a G. 9.389 millones.

Conclusión

El Gobierno Departamental de Misiones, para el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 54.780 millones, cifra que implicó un aumento de G. 7.500 millones con relación al año 2013.

En cuanto a la ejecución del Plan Financiero de la Entidad al 30/06/2014, la misma ha ejecutado un monto correspondiente a G. 11.763 millones, que representa una variación negativa con respecto al mismo periodo del año anterior equivalente a 34,67% menos.

Teniendo en cuenta la conformación presupuestaria, se menciona que la misma consta de dos Tipos de Presupuesto. En ese sentido, las asignaciones se encuentran distribuidas de la siguiente manera: G. 4.866 millones para el Tipo 1 “Programas de Administración” y G. 49.914 millones para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La Entidad ha dado cumplimiento al plazo de entrega del Informe al Primer Semestre 2014, conforme a lo estipulado en el Decreto N° 1.100/2014, en su Artículo 218°, inciso f.1), el cual ha ingresado a la Dirección General de Presupuesto en fecha 08/julio/2014, según Exp. SIME N° 51.673/14.
- Por otro lado, se destaca la entrega de datos adicionales sobre transferencias realizadas a Organismos No Gubernamentales (ONGs), así como la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el sistema del reporte PRIEVA011 “Control y Evaluación de Gestión”).
- Por otro lado, se menciona que la Entidad no ha remitido las planillas con respecto a la “Provisión de Complemento Nutricional” y “Almuerzo Escolar”, por lo que no se pudo insertar informaciones adicionales en el presente informe con relación al producto entregado.

Recomendaciones

Para próximos informes, se sugiere a la Entidad tener en cuenta la forma de presentación de las documentaciones establecidas según las normas legales vigentes (Decreto 1.100/2014).

Por otra parte, se recuerda a la Entidad que existen procedimientos para corregir y/o ajustar las metas productivas en el SIAF, solicitando a la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda. Aun así, se resalta el hecho que estos procedimientos mencionados tienen plazos establecidos, no pudiéndose realizar modificaciones para meses vencidos.

Finalmente, se insta a la Entidad presentar las fichas de datos referentes a los productos “Provisión de complemento Nutricional” y “Almuerzo Escolar” para próximos informes.

22 09 Gobierno Departamental de Paraguari

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Paraguari, dispone de un Plan Financiero de G. 43.210 millones en el año 2014. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al Primer Semestre 2013/2014, el mismo presenta una disminución del 18,68%, correspondiente a G. 3.066 millones menos.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 fue de G. 13.347 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto “Servicios Personales” presentó una ejecución financiera de G. 2.944 millones, el de “Servicios no Personales” de G. 578 millones y el grupo de “Transferencias” de G. 5.286 millones.

El nivel de participación del Plan Financiero entre los diferentes grupos de gastos para el año 2014, refiere que principalmente los recursos fueron destinados al grupo Transferencias con el 47,81%, “Inversión Física” con el 21,47% y Servicios Personales con el 14,85%.

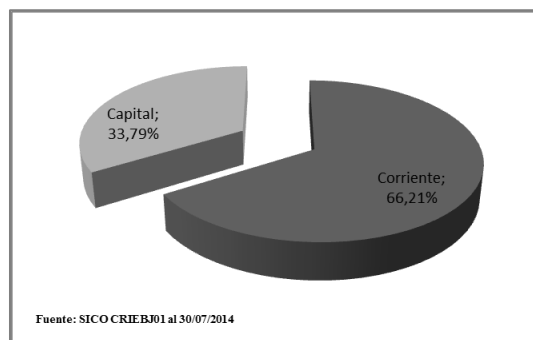
En cuanto al grupo de gastos de mayor asignación Transferencias, el monto de ejecución ha sido de G. 5.286 millones correspondiente al 25,59% de lo asignado. Así también, el grupo de gastos Inversión Física ha ejecutado G. 3.003 millones, el cual representa el 32,36% del Plan Financiero asignado. Las erogaciones realizadas son principalmente en materia de transferencias para Complemento Nutricional en las escuelas públicas, por la suma de G. 14.837 millones, de los cuales se ha ejecutado G. 2.196 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Paraguari								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	6.203	2.862	46,15	6.416	2.944	45,88	81	2,83
200 Servicios No Personales	1.208	473	39,16	1.826	578	31,63	104	22,07
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.804	1.522	54,28	5.031	1.537	30,55	15	0,98
500 Inversión Física	10.877	999	9,19	9.279	3.003	32,36	2.004	200,54
800 Transferencias	22.290	10.556	47,36	20.658	5.286	25,59	-5.270	-49,92
TOTAL	43.381	16.412	37,83	43.210	13.347	30,89	-3.066	-18,68

Fuente: SICO y Plan Financiero - 20/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El Gobierno Departamental de Paraguari, presenta una Ejecución del 30,89%, equivalente a G. 13.347 millones de su Plan Financiero al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica de 33,79% en gastos de capital, y 66,21% en gastos corrientes.

Dentro de los gastos corrientes, las erogaciones realizadas por gastos de consumo corresponden a remuneraciones, bienes y servicios e impuestos. Por otro lado, se ha realizado transferencias de capital al sector privado por un monto de G. 1.507 millones, correspondientes a Gastos de Capital.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Paraguari									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	43.381	16.412	37,83	43.210	13.347	30,89	-3.066	-18,68	100,00
Programas de Administración	4.506	1.866	41,41	5.180	2.049	39,55	183	9,81	11,99
Administración Ejecutiva Departamental	3.968	1.673	42,17	4.661	1.828	39,22	155	9,26	10,79
Gestión Legislativa Departamental	538	193	35,80	520	221	42,45	28	14,55	1,20
Programas de Acción	38.876	14.546	37,42	38.030	11.298	29,71	-3.249	-22,33	88,01
Desarrollo Departamental	38.876	14.546	37,42	38.030	11.298	29,71	-3.249	-22,33	88,01

Fuente: SICO - 20/08/2014

La estructura presupuestaria del Gobierno Departamental de Paraguari, está conformada por tres programas. El Programa “Desarrollo Departamental”, correspondiente al Tipo de Presupuesto 2 (Programas de Acción), es el programa de mayor Plan Financiero, con G. 38.030 millones, de los cuales se ejecutó G. 11.298 millones.

Cuadro Ejecución Productiva – Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios que fueron entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	Plan Financiero	Ejecucion	%
En millones de Guaraníes											
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	52	52,00	4.661	1.828	39,22
1	2	0	0	Asistencia En La Gestión Legislativa Departamental	%	100	45	45,00	520	221	42,45
2	1	1	0	Apoyo A Instituciones Educativas Del Departamento	Instituc.	120	67	55,83	2.501	586	23,42
2	1	1	0	Becas	Benefic.	824	1.237	150,12	772	399	51,70
2	1	1	0	Apoyo A La Gestión Educativa	Actividad	36	16	44,44	152	68	44,83
2	1	1	0	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	36.000	35.270	97,97	6.369	2.195	34,47
2	1	2	0	Asistencia Medica Con Provision De Medicamentos	Personas	8.800	3.615	41,08	804	75	9,37
2	1	2	0	Asistencia A Centros Y Puestos De Salud Del Departamento	Instituc.	38	11	28,95	536	278	51,91
2	1	3	0	Mejoramiento De Lugares Publicos	Comunidad	34	13	38,24	398	81	20,43
2	1	3	0	Apertura, Mantenimiento Y Reparacion De Caminos Vecinales	Km.	4.800	2.900	60,42	6.400	3.985	62,27
2	1	3	0	Ampliacion De Cobertura De Sistema De Agua Potable	Familias	302	1.555	514,90	1.506	569	37,81
2	1	3	0	Construccion De Empedrados, Canalizacion Y Puentes	M2	45.075	3.810	8,45	2.732	242	8,86
2	1	4	0	Asistencia A Comités De Productores	Comités	395	152	38,48	4.126	1.590	38,55
2	1	5	0	Asistencia A Personas Y Familias Carenciadas	Personas	940	1.140	121,28	778	371	47,65
2	1	5	0	Aportes A Entidades Con Fines Sociales Y Al Fondo Nacional De Emergencias	Personas	485	922	190,10	225	120	53,36
2	1	6	0	Fortalecimiento Del Turismo Interno En El Departamento	Actividad	24	12	50,00	169	78	46,08
2	1	7	0	Mejoramiento De La Ejecucion De Los Programas De La Institucion	Actividad	12	10	83,33	140	65	46,70
2	1	8	0	Apoyo A Productores Para Inserción A Mercados	Productor.	60	45	75,00	190	85	44,70
2	1	9	0	Capacitacion Y Asistencia Tecnica A Jovenes Como Profesionales Tecnicos	Jovenes	75	75	100,00	454	201	44,32
2	1	10	0	Difusion Sobre Educacion Ambiental	Actividad	24	12	50,00	4	4	88,16
2	1	11	0	Asistencia A Instituciones Deportivas	Instituc.	46	26	56,52	986	168	17,04
2	1	11	0	Apoyo A La Gestion Y Capacitacion De Jovenes	Jovenes	105	30	28,57	35	8	22,86
2	1	12	0	Atencion Y Capacitacion De La Mujer	Personas	270	125	46,30	131	61	46,31
2	1	13	0	Asistencia A Niños/As Y Adolescentes	Benefic.	540	240	44,44	151	66	43,41
2	1	14	0	Almuerzo Escolar	Alumnos	15.000	9.450	63,00	8.468	0	-

Los productos con mayor Plan Financiero de la Entidad se atribuyen principalmente a: “Apertura, Mantenimiento y Reparación de Caminos Vecinales” con un avance productivo de 2.900 Km que corresponde a un 60,42% de la meta inicial de 4.800 Km y “Provisión de Complemento Nutricional” que benefició a un total de 35.270 alumnos, el cual acompañó una ejecución financiera de G. 2.195 millones de su Plan Financiero.

Por otro lado, se encuentra el producto “Almuerzo Escolar” que llegó a beneficiar a 9.450 alumnos, pero sin erogación financiera alguna.

Asimismo, se evidencia cierta inconsistencia y debilidad en la planificación de la meta productiva del producto “Ampliación de cobertura de sistema de agua potable”, ya que la misma ha registrado un avance del

514,90%, consistente en 1.555 familias, superando significativamente su meta, mientras que la ejecución financiera ha llegado al 37,81% al primer semestre.

Conclusión

Al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Gobierno Departamental de Paraguarí cuenta con un Plan Financiero de G. 43.210 millones. En lo referente al monto total de ejecución financiera, ésta registró un total de G.13.347 millones que representa una disminución del 18,68% respecto al año 2013.

El grupo de gastos “Transferencias”, es el de mayor participación en el Plan Financiero con una ejecución de G. 5.286 millones, menor en 49,92% en comparación al mismo periodo del año 2014.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar

- La Entidad ha hecho entrega del Informe semestral 2014 en fecha 21 de julio del 2014, a través del expediente SIME N° 56.289/14, el cual no se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Decreto Reglamentario N° 1.100/14.
- En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad ha dado cumplimiento en su totalidad con las cargas de avances productivos correspondientes a junio del 2014, en conformidad a lo establecido en el Decreto Reglamentario N° 1100/14.
- Se destaca la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso desde el sistema, reporte PRIEVA 11 “Control y Evaluación de Gestión”). Sin embargo se menciona que la Entidad no ha entregado la Ficha “A” - Resumen Informe de gestión por estructura presupuestaria.

Recomendación

La Entidad debe establecer los mecanismos necesarios para la entrega en tiempo y forma del informe de gestión tal como lo establece la normativa legal vigente. En ese sentido, se insta a la Entidad a remitir informaciones complementarias requeridas.

Así también, se recomienda a la Entidad reconsiderar las metas de algunos productos, partiendo del análisis de los criterios que se utilizan para determinar las mismas, ya que se constató que se encuentran subestimadas y no guardan relación con los recursos previamente asignados. Al respecto, se recuerda a la Entidad que actualmente existen procedimientos establecidos en las normas legales vigentes para corregir y/o ajustar las metas productivas en el SIAF, solicitando a la Dirección General de Presupuesto del MH. Sin embargo, estos procedimientos tienen plazos establecidos, no pudiéndose realizar modificaciones para meses vencidos.

22 10 Gobierno Departamental de Alto Paraná.

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Alto Paraná cuenta con un Plan Financiero para el Ejercicio Fiscal 2014 de G. 94.483 millones, superior al año anterior en G. 8.283 millones. El aumento se ve reflejado en mayor medida en el grupo del gasto “Inversión Física” y dentro de éste en el objeto del gasto “Construcciones” con un incremento de G. 2.761 millones. No obstante, se destaca que los grupos del gasto “Servicios Personales” y “Otros Gastos” no presentan variación en el Plan Financiero 2013/2014, manteniendo las asignaciones financieras en G. 7.850 y G. 206 millones, respectivamente.

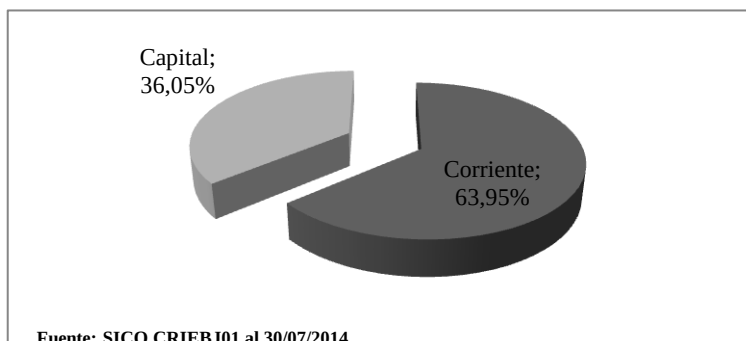
En referencia al total de ejecución al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la misma fue de 25,88% del total asignado en el Plan Financiero, equivalente en términos monetarios a G. 24.450 millones. En este sentido, la ejecución fue inferior en G. 10.816 millones a la registrada en el año 2013. Esto se explica principalmente por la reducción en la ejecución del Grupo de Gasto “Transferencias” en G. 10.870 millones menos, monto que ha sido destinado en un 82,93% (G. 9.813 millones) a *Transferencias para Complemento Nutricional en Escuelas Públicas*. No obstante, este grupo representa la mayor participación en el Plan Financiero 2014 con una asignación de G. 39.258 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Alto Paraná								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	7.850	3.445	43,88	7.850	3.353	42,71	-91	-2,65
200 Servicios No Personales	2.312	784	33,91	5.148	787	15,29	3	0,38
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.815	1.000	35,52	4.616	897	19,44	-103	-10,27
500 Inversión Física	34.499	7.159	20,75	37.405	7.571	20,24	412	5,75
800 Transferencias	38.518	22.702	58,94	39.258	11.832	30,14	-10.870	-47,88
900 Otros Gastos	206	176	85,54	206	9	4,36	-167	-94,91
TOTAL	86.201	35.266	40,91	94.483	24.450	25,88	-10.816	-30,67

Fuente: SICO y Plan Financiero al 20/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



Teniendo en cuenta la ejecución del Plan Financiero del Gobierno Departamental de Alto Paraná según su clasificación económica, se encuentra que el 63,95% corresponde a gastos corrientes y el 36,05% a gastos de capital, equivalente en términos monetarios a G. 15.636 millones y G. 8.814 millones, respectivamente.

Lo anterior responde principalmente al hecho de que la mayor proporción de los gastos corrientes se destinan a Transferencias corrientes al sector privado.

Cuadro de Ejecución Financiera Por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Alto Paraná									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	86.201	35.266	40,91	94.483	24.450	25,88	-10.816	-30,67	100,00
Programas de Administración	9.199	3.287	35,73	10.940	3.331	30,45	45	1,36	11,58
Administración Ejecutiva Departamental	8.143	3.032	37,24	9.974	3.140	31,48	107	3,54	10,56
Gestión Legislativa Departamental	1.056	254	24,09	966	192	19,83	-63	-24,66	1,02
Programas de Acción	77.002	31.979	41,53	83.544	21.118	25,28	-10.861	-33,96	88,42
Desarrollo Departamental	77.002	31.979	41,53	83.544	21.118	25,28	-10.861	-33,96	88,42

Fuente: SICO (CRIEJE 07) al 20/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuesto, se presenta de la siguiente manera: el 11,58% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, y el 88,42% para el Tipo 2 “Programas de Acción”, porcentajes que equivalen en términos monetarios a G. 10.940 y G. 83.544 millones, respectivamente.

De igual manera, para el Ejercicio Fiscal 2014, se tiene que el programa con mayor asignación en el Plan Financiero forma parte de la estructura de los programas de acción: Programa “Desarrollo Departamental” con un monto de G. 83.544 millones; el cual ha ejecutado el 25,28% del total asignado al primer semestre 2014, inferior a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior y cuya variación absoluta representa un monto de G. 10.861 millones menos.

Cuadro Ejecución Productiva al Primer Semestre 2014.

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
								Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	Gestion Administrativa	%	100	31	31,48	9.974	3.140	31,48
1	3	0	Asistencia A La Gestión Legislativa Departamental	%	100	20	19,83	966	192	19,83
2	1	1	Asistencia Medica A Familias De Escasos Recursos	Familias	5.500	448	8,15	1.537	125	8,14
2	1	1	Construcción Y Mejoramiento De Los Centros Asistenciales Del Área De Salud	M2	926	-	-	1.915	0	-
2	1	1	Abastecimiento De Agua Potable	Familias	480	282	58,75	1.778	164	9,20
2	1	1	Apoyo A La Gestion Del Sector De Salud	%	100	41	40,80	336	137	40,80
2	1	2	Construcción De Pavimentación Tipo Empedrado	Km.	26	5	20,04	4.346	367	8,44
2	1	2	Apoyo A La Gestión Del Sector De Obras Públicas	%	100	28	27,64	4.744	1.311	27,64
2	1	2	Mantenimiento De Caminos Distritales Y Espacios Públicos	M2	20.322	-	-	911	0	-
2	1	2	Pavimentación Asfáltica	Km.	13	5	40,08	17.158	6.169	35,95
2	1	3	Asistencia A Comites De Productores	Comités	120	17	14,17	4.526	592	13,09
2	1	4	Apoyo A La Gestion Del Sector Educativo	%	100	24	23,97	827	198	23,97
2	1	4	Actividades Culturales Y Deportivas	Actividad	45	10	22,22	2.021	436	21,57
2	1	4	Asistencia Con Becas	Estudiante	70	-	-	487	0	-
2	1	4	Construcción Y Mejoramiento De Infraestructura En Instituciones Educativas Y Religiosas	Instituciones	81	9	11,11	12.861	1.393	10,83
2	1	4	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	112.000	-	-	23.700	8.707	36,74
2	1	5	Asistencia A Niños, Jovenes Y Mujeres Desprotegidos	Personas	100	-	-	303	0	-
2	1	6	Fiscalización Y Aplicación De Las Disposiciones Legales Que Protegen El Medio Ambiente	Fiscalizaciones	50	-	-	102	4	4,08
2	1	7	Almuerzo Escolar	Alumnos	37.000	-	-	1.922	1.106	57,54
2	1	8	Asistencia A Instituciones Deportivas	Instituciones	20	4	20,00	900	56	6,22
2	1	9	Asistencia Social Al Indígena	Comunidad	20	-	-	606	0	-
2	1	10	Apoyo Social, Mitigación, Rehabilitación Y Reconstrucción En Casos De Emergencia	Familias	100	10	10,00	1.220	100	8,19
2	1	10	Asistencia A Personas De Escasos Recursos	Personas	500	102	20,40	1.345	253	18,79

Según el cuadro de referencia, el principal producto de la Entidad se atribuye principalmente a “Provisión de Complemento Nutricional”, mediante el cual se pretende beneficiar a un total de 112.000 alumnos a lo largo del año 2014, para esto se ha ejecutado la suma de G. 8.707 millones al Primer Semestre 2014, que representa el 36,74% de su asignación, sin embargo no se ha cargado el avance físico pese a la periodicidad establecida en la planificación, como así también el producto “Mantenimiento de caminos distritales y espacios públicos”.

Asimismo, entre los productos con las mayores asignaciones financieras se encuentran: “Provisión de Complemento Nutricional”, “Pavimentación Asfáltica” e “Infraestructura en instituciones educativas y religiosas”, con el 25,08%, 18,16% y 13,61% del total del Plan Financiero.

Conclusión

El Gobierno Departamental de Alto Paraná, para el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 94.483 millones, cifra que implicó un aumento de G. 8.283 millones con relación al año 2013.

En cuanto a la ejecución del Plan Financiero de la Entidad al 30/06/2014, la misma ha ejecutado un monto correspondiente a G. 24.450 millones, que representa una variación negativa con respecto al mismo periodo del año anterior equivalente a 30,67% menos.

Teniendo en cuenta la conformación presupuestaria, se menciona que la misma consta de dos tipos de presupuesto. En ese sentido, las asignaciones se encuentran distribuidas de la siguiente manera: G. 10.940 millones para el Tipo 1 “Programas de Administración” y G. 83.544 millones para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido con la totalidad de las cargas correspondientes. En ese sentido, se expone que el Decreto N° 1.100/2014 Artículo N° 226 dispone: “...una vez definida la periodicidad de cumplimiento de las metas de producción física aprobadas en el Plan Financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.

- La Entidad no ha dado cumplimiento al plazo de entrega del Informe al Primer Semestre 2014, conforme a lo estipulado en el Decreto N° 1.100/2014, en su Artículo 218°, inciso f.1 (15 días corridos después de haber culminado cada trimestre), cuyo vencimiento ha sido en fecha 15/julio/2014, sin embargo el Exp. SIME N° 58.059/14 posee fecha de ingreso a la Dirección General de Presupuesto el 28/julio/2014.
- Se destaca la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el sistema del reporte PRIEVA011 “Control y Evaluación de Gestión”) y la “Ficha A - Informe de Gestión por Estructura Programática”, según lo estipulado en el Artículo 218° del Decreto N° 1.100/14. No obstante, se menciona que no se ha remitido el Informe de Gestión en formato (Word y/o Excel), así como las planillas referentes a “Provisión de Complemento Nutricional y Almuerzo Escolar”.
- Por otra parte, es importante mencionar la entrega de datos adicionales proporcionados por la Entidad sobre transferencias a Organismos No Gubernamentales (ONGs) y aplicación de los fondos del FONACIDE¹⁸.

Recomendaciones

Para la entrega de próximos Informes, se sugiere a la Entidad tener en cuenta los plazos establecidos según las normas legales vigentes así como la forma y documentos requeridos para la presentación, los cuales se encuentran establecidos en el Decreto 1.100/2014. Además, se exhorta a la Entidad subsanar y/o justificar los productos sin avances en la meta productiva.

Asimismo, se recuerda a la Entidad, en lo que respecta a los productos con avance físico al Primer Semestre 2014 no coincidentes con la periodicidad establecida en la planificación, que existen procedimientos para corregir y/o ajustar las metas productivas en el SIAF, solicitando a la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda. Aun así se resalta el hecho que estos procedimientos mencionados tienen plazos establecidos, no pudiéndose realizar modificaciones para meses vencidos.

¹⁸ Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo- FONACIDE

22 11 Gobierno Departamental de Central

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Central cuenta con un Plan Financiero de G. 102.355 millones para el año 2014, superior al año anterior en 0,91%. En términos monetarios dicha variación corresponde a G. 921 millones más para el presente ejercicio fiscal. En este contexto, el aumento del Plan Financiero, se ha registrado principalmente para gastos en Transferencias, con un aumento del 3,07 % respecto a lo disponible en el año 2013 para dicho concepto, lo que equivale en términos monetarios a G. 2.247 millones más.

En lo que respecta al primer semestre 2014, se registra una ejecución del 30,15% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 30.861 millones. En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 2013/2014 fue de G. 10.462 millones menos.

El grupo Otros Gastos, al 30/06/2014 ejecutó el 100% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 300 millones.

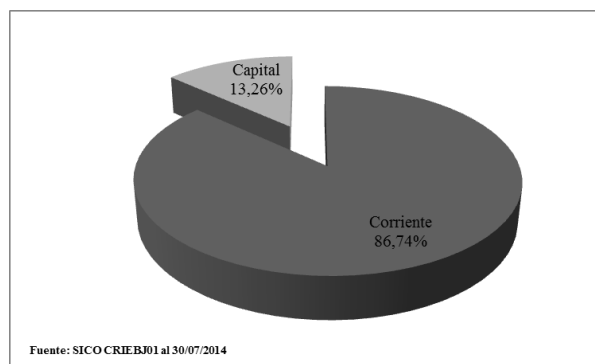
En cuanto al grupo de gastos Servicios Personales, en lo que se refiere a lo ejecutado al primer semestre del año 2014, se observa que la Entidad erogó el 47,18% de su Plan Financiero, en términos monetarios G. 3.906 millones de los G. 8.280 millones asignados.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – al Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Central								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	8.462	4.360	51,53	8.280	3.906	47,18	-454	-10,41
200 Servicios No Personales	3.294	1.308	39,73	3.194	1.188	37,19	-120	-9,21
300 Bienes de Consumo e Insumos	4.920	1.783	36,24	4.933	1.320	26,77	-463	-25,94
500 Inversión Física	10.776	267	2,47	10.208	559	5,48	292	109,59
800 Transferencias	73.194	33.605	45,91	75.441	23.587	31,27	-10.017	-29,81
900 Otros Gastos	789	0	0,00	300	300	100,00	300	-
TOTAL	101.434	41.323	40,74	102.355	30.861	30,15	-10.462	-25,32

Fuente: SICO y Plan Financiero al 20/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El Gobierno Departamental de Central, presenta una distribución en la ejecución por clasificación económica de 86,74 % en gastos corrientes, y 13,26% en gastos de capital.

Dentro de los gastos corrientes, las erogaciones realizadas por gastos de consumo corresponden a remuneraciones, bienes y servicios e impuestos; además de transferencias corrientes al sector privado, por un monto de G.18.038 millones.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Central									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	101.434	41.323	40,74	102.355	30.861	30,15	-10.462	-25,32	100,00
Programas de Administración	12.744	5.898	46,28	13.065	5.974	45,72	75	1,28	12,76
Administración Ejecutiva Departamental	8.297	3.918	47,22	8.744	4.199	48,02	281	7,18	8,54
Gestión Legislativa Departamental	4.446	1.981	44,55	4.321	1.774	41,06	-206	-10,41	4,22
Programas de Acción	88.690	35.425	39,94	89.290	24.888	27,87	-10.537	-29,75	87,24
Desarrollo Departamental	88.690	35.425	39,94	89.290	24.888	27,87	-10.537	-29,75	87,24

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 20/08/2014

El nivel de participación en la ejecución por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 12,76% para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 87,24% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

El Plan Financiero para el Tipo de Presupuesto 1, ha tenido un aumento del 2,52 % respecto de lo designado para el año 2013, cifra que en términos monetarios representó un aumento de G.322 millones. La Ejecución Financiera al primer semestre para este Tipo de Presupuesto ha sido de G 5.974 millones y durante el mismo período del año 2013 presentó un total ejecutado de G. 5.898 millones.

Dentro de la estructura programática del Tipo de Presupuesto 1, el programa “Administración Ejecutiva Departamental” fue el de mayor asignación financiera participando con el 66,92% del total asignado para dicho Tipo de presupuesto. Así mismo, el programa mencionado contó con G. 8.744 millones asignados a su Plan Financiero, del cual ejecutó al primer semestre 2014 G. 4.199 millones, que representó el 48,02% de lo asignado.

El Tipo de Presupuesto 2 se constituyó en el de mayor asignación financiera con el 87,24% del total asignado a nivel Entidad, siendo su Plan Financiero de G. 89.290 millones. Este Tipo de Presupuesto está compuesto por el programa “Desarrollo Departamental”, que presentó una ejecución al primer semestre 2014 de G. 24.888 millones, lo que representó el 27,87 % de lo asignado.

Este programa contempla 8 subprogramas los cuales se describen a continuación:

Gobierno Departamental de Central				
Ejecución del Plan Financiero por SubProgramas (En millones de Guaraníes)				
Descripción	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	% de Participación 2014
Programas de Acción				
Apoyo Al Desarrollo Departamental	89.290	24.888	27,87	100,00
Apoyo a la Educación y la Cultura	50.171	12.727	25,37	56,19
Apoyo al Sector Salud	10.843	2.535	23,38	12,14
Apoyo al Sector Obras Públicas	9.811	1.899	19,36	10,99
Apoyo al Desarrollo Económico	2.523	1.153	45,70	2,83
Apoyo al Sector Ambiental y Turístico	1.026	415	40,40	1,15
Apoyo a la Juventud, Infancia y la Mujer	4.379	1.035	23,64	4,90
Apoyo al Sector Indígena	111	10	8,97	0,12
Implementación de Proyecto de Almuerzo Escolar	10.426	5.114	49,05	11,68

Fuente: SICO - 20/08/2014

En ese sentido, el Subprograma Apoyo a la Educación y la Cultura, presentó una ejecución de G. 12.727 millones, el cual representa el 25,37% de los recursos asignados. Se menciona que el porcentaje de participación en el Plan Financiero asignado para el Tipo 2 constituye el 56,19%.

El subprograma Implementación del Proyecto Almuerzo Escolar, a la fecha ha ejecutado el 49,05% el Plan Financiero asignado. Se indica que han remitido la totalidad de las fichas, con el detalle de las Instituciones Beneficiadas en el Expediente SIME N° 55.275/14.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Asistencia a la Gestion Ejecutiva Departamental	%	100	50	50,00	8.744	4.199	48,02
1	2	0	0	Asistencia a la Gestión Legislativa Departamental	%	100	50	50,00	4.321	1.774	41,06
2	1	1	0	Fortalecimiento de los Centros Educativos Dptales. Municipales -Cedm	Centros	19	19	100,00	4.077	1.158	28,40
2	1	1	0	Fortalecimiento de La Capacidad Tecnica y Asistencia a La Gestion Ejecutiva Departamental	%	100	50	50,00	609	185	30,35
2	1	1	0	Mejoramiento de Infraestructura Educativa	Aulas	10	3	30,00	1.834	172	9,38
2	1	1	0	Fortalecimiento del Consejo Departamental de Educacion	Actividad	20	8	40,00	682	115	16,86
2	1	1	0	Actividades Culturales y Deportivas	Actividad	15	5	33,33	200	80	40,00
2	1	1	0	Formacion de Tecnicos Agropecuarios	Alumnos	1.000	313	31,30	69	44	63,62
2	1	1	0	Capacitacion Continua en Servicio	Docentes	12.000	4.182	34,85	735	420	57,15
2	1	1	0	Intervencion en las Escuelas	Escuelas	103	26	25,24	1.013	359	35,42
2	1	1	0	Plan Cultural Departamental	Taller	42	9	21,43	460	100	21,74
2	1	1	0	Nutricentral	Alumnos	180.000	180.000	100,00	36.971	8.409	22,75
2	1	1	0	Becas	Benefic.	1.550	529	34,13	1.550	775	50,00
2	1	2	0	Fortalecimiento,Ampliacion,Reparacion y Equipamiento De Puestos De Salud	Establec.	20	8	40,00	7.101	1.568	22,08
2	1	2	0	Asistencia en Grupos Vulnerables/Mujeres en Edad Fertil	Personas	248.000	60.844	24,53	1.101	182	16,49
2	1	2	0	Promocion y Prevencion en Vigilancia de la salud	Viviendas	180.000	50.000	27,78	1.494	459	30,69
2	1	2	0	Asistencia en Salud Nutricional y Bucodental	Niños/As	175.000	26.110	14,92	1.147	327	28,52
2	1	3	0	Mejoramiento de Estructura Vial (Empedrado)	M2	80.088	9.470	11,82	4.097	381	9,29
2	1	3	0	Apoyo a Mejoramiento de Espacios Comunitarios (Parroquias-Capillas-C.Com.)	Centros	6	12	200,00	300	300	100,00
2	1	3	0	Programa de Sanemiento Ambiental (Pozo Artesiana-Tanques de Agua)	Tanq Agua	6	4	66,67	859	100	11,64
2	1	3	0	Costruccion de Obras de Arte (Puentes-Alcantarillado-Canalizacion)	Obras	2	2	100,00	1.165	118	10,10
2	1	3	0	Mejoramiento de la Infraestructura de Espacios Publicos (Plazas y Clubes)	Locales	55	10	18,18	3.390	1.001	29,53
2	1	4	0	Apoyo a Productores para Inserción a Mercados	Productor.	300	200	66,67	282	209	74,17
2	1	4	0	Asistencia en Manejo y Recuperacion de Suelo	Productor.	2.000	600	30,00	385	136	35,28
2	1	4	0	Realizacion de Ferias y Exposiciones	Fer	40	20	50,00	245	0	-
2	1	4	0	Asistencia al Fortalecimiento de Cuencas Lecheras y a la Produccion de Ganados Menores	Productor.	50	20	40,00	173	66	38,11
2	1	4	0	Infraestructura para Mejorar la Produccion	Comités	25	12	48,00	868	350	40,34
2	1	4	0	Desarrollo Tecnologico	Sistemas	200	100	50,00	570	392	68,81

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
2	1	5	0	Apoyo a la Gestion del Sector del Medio Ambiente	Actividad	4	2	50,00	258	114	44,30
2	1	5	0	Seminarios y Talleres sobre Educacion Ambiental y Atencion de Denuncias	Cursos	3	2	66,67	79	0	-
2	1	5	0	Promocion y Educacion Ambiental	Planillas	20	10	50,00	173	107	61,78
2	1	5	0	Plan de Accion de Conservacion de Recursos Hidricos	Informes	3	2	66,67	396	95	23,99
2	1	5	0	Fortalecimiento del Turismo Interno en el Departamento	Actividad	20	10	50,00	120	98	81,92
2	1	6	0	Servicios Sociales de Atención Integral a la Niñez, la Adolescencia y la Familia	Personas	1.100	0	-	355	100	28,17
2	1	6	0	Apoyo Social, Mitigación, Rehabilitación y Reconstrucción en Casos de Emergencia	Familias	1.100	200	18,18	860	200	23,26
2	1	6	0	Asistencia a Personas con Discapacidad	Personas	1.500	801	53,40	382	40	10,47
2	1	6	0	Atencion y Capacitacion de la Mujer	Personas	4.240	1.780	41,98	625	291	46,52
2	1	6	0	Asistencia a Adultos Mayores	Personas	1.500	1.234	82,27	267	120	44,96
2	1	6	0	Parlamento Cultural Juvenil	Jovenes	5.150	1.489	28,91	370	55	14,86
2	1	6	0	Desarrollar y Apoyar el Enfoque de Genero, Participación Activa de Mujeres, Jovenes y Niños	Personas	3.500	0	-	299	40	13,36
2	1	6	0	Escuela de Liderazgo Creativo	Personas	600	0	-	305	80	26,27
2	1	6	0	Emprendedurismo 200	Personas	5.000	224	4,48	354	70	19,77
2	1	6	0	Asistencia Social	Personas	2.400	569	23,71	562	39	7,02
2	1	7	0	Apoyo a la Gestion del Sector Indigena	%	100	50	50,00	111	10	8,97
2	1	8	0	Almuerzo Escolar	Alumnos	3.898	4.099	105,16	10.426	5.114	49,05

Según el cuadro de referencia, los principales productos del Gobierno Departamental de Central se atribuyen a: “Fortalecimiento de los Centros Educativos Departamentales Municipales”, que al primer semestre utilizó el 28,40 % (G. 1.158 millones) del total asignado, beneficiando a 19 centros Educativos. Entre los principales resultados presentados se encuentra la incubadora de Negocios que ha favorecido a 300 alumnos de 10 Centros, quienes se encuentran capacitados y cuentan con acompañamiento técnico para la creación de una micro empresa.

Con respecto al producto “Nutricentral”, se observa que se están beneficiando a 180.00 alumnos del departamento Central para lo que al primer semestre 2014, han utilizado el 22,75% de su Plan Financiero, es decir, G 8.409 millones, de los G.36.971 millones asignados.

En cuanto al producto “Apoyo a Mejoramiento de Espacios Comunitarios (Parroquias-Capillas-C.Com.)”, al primer semestre beneficiaron a 12 centros de los 6 planificados, han tenido una ejecución del 100%, es decir que de los G. 300 millones han erogado la totalidad.

Por otro lado, en relación al producto “Construcción de Obras de Arte (Puentes-Alcantarillado-Canalización)” han iniciado las 2 obras comprometidas, dicho producto posee una asignación financiera de G. 1.165 millones, y al primer semestre han erogado el 10,10% es decir, G. 118 millones.

Con estos recursos también han Mejorado la estructura vial con empedrado, construcciones de obras de arte, puentes, además desarrollaron programas de saneamiento ambiental, y colaboraron con el mejoramiento de espacio comunitario como capillas, parroquias y centros comunitarios.

Asimismo, otro de los productos con gran avance productivo, ha sido el de “Asistencia a Adultos Mayores”, pues al primer semestre de 2014, han llegado a 1.234 personas de las 1.500 planificadas, lo que representa el 82,27 % de la meta, para ello han ejecutado el 44,96 % del Plan Financiero asignado.

Por último, el producto “Almuerzo Escolar”, presenta un avance productivo de 4.099 alumnos beneficiados al primer semestre 2014, de los 3.898 planificados para el año, para esto se ha erogado G. 5.114 millones de los G.10.426 millones asignados.

Almuerzo Escolar - Marzo/Junio																
Detalle del Almuerzo entregado													Escuela beneficiaria		Distrito	
Ración diaria entregada por cada niño	Precio de la ración para cada niño en Gs. (a)	Provisión en días de Clase hasta la fecha	Provisión por entrega en cada institución	Entregas							Raciones entregadas hasta la fecha (b)	Gasto por institución (c): a x b				Cantidad Total de Niños/as Beneficiados/as
				Primera entrega	Segunda entrega	Tercera entrega	Cuarta entrega	Quinta entrega	Sexta entrega	Septima entrega						
1	15.000	72	1.510	1.510	1.510	1.510	1.510	1.661	1.661	10.872	163.080.000	151	Esc. Básica Nº 470 San Antonio de Padua	Nueva Italia		
1	15.000	71	960	960	960	960	960	1.056	840	6.696	100.440.000	84	Esc. Básica Nº 3519 Alfeo Zanotti	Guarambaré		
1	15.000	70	1.269	1.410	1.269	1.410	1.410	1.551	1.551	9.870	148.050.000	141	Esc. Básica Nº 444 Prof. Manuel Ayala	Villeta		
1	15.000	72	2.030	1.915	1.800	1.800	1.800	1.980	1.980	13.305	199.575.000	180	Esc. Básica Nº 7440 San Miguel	San Antonio		
1	15.000	71	1.660	1.660	1.660	1.660	1.660	1.826	1.660	11.786	176.790.000	166	Esc. Básica Nº 5908 Inmaculada Concepción	J.A. Saldívar		
1	15.000	69	870	870	783	783	783	957	957	6.003	90.045.000	87	Esc. Básica Nº 6091 República de Italia	Itá		
1	15.000	11							1.177	1.177	17.655.000	107	Esc. Básica Nº 5623 Tatanga Mani			
1	15.000	69	930	930	930	837	837	1.023	930	6.417	96.255.000	93	Esc. Básica Nº 1360 Heroes de la Patria	Ypacaraí		
1	15.000	72	2.030	1.965	1.900	1.900	1.900	2.090	2.090	13.875	208.125.000	190	Esc. Básica Nº 1361 Maestra Sarah E. de Barrios			
1	15.000	72	1.530	1.640	1.750	1.750	1.750	1.925	1.925	12.270	184.050.000	175	Esc. Básica Nº 2382 Virgen del Rosario	Limpio		
1	15.000	72	1.070	985	900	900	900	990	990	6.735	101.025.000	90	Esc. Básica Nº 6565 San Nicolás de Bari	Mariano Roque Alonso		
1	15.000	70	1.620	1.555	1.490	1.490	1.341	1.639	1.490	10.625	159.375.000	149	Esc. Básica Nº 7079 Sergio Torres	Luque		
1	15.000	57	325	650	650	650	650	715	715	3.705	55.575.000	65	Esc. Básica Nº 7750 Mboeha Ñevangarenda			
1	15.000	72	1.170	1.170	1.170	1.170	1.170	1.287	1.243	8.380	125.700.000	113	Esc. Básica Nº 3547 San Juan Berchamn	Areguá		
1	15.000	71	1.260	1.205	1.150	1.150	1.150	1.265	1.150	8.330	124.950.000	115	Esc. Básica Nº 4818 Tajy Poty			
1	15.000	70	2.331	2.360	2.130	2.130	1.917	2.343	2.343	15.554	233.310.000	213	Esc. Básica Nº 3444 "29 de Setiembre"	Ñemby		
1	15.000	71	1.610	1.580	1.550	1.550	1.395	1.705	1.705	11.095	166.425.000	155	Esc. Básica Nº 7156 Nueva Esperanza			
1	15.000	69	840	1.456	2.240	2.016	2.016	2.464	1.760	12.792	191.880.000	160	Esc. Básica Nº 7695 Fortaleza	Ypané		
1	15.000	69	3.610	3.310	3.010	3.010	2.408	3.311	2.470	21.129	316.935.000	247	Esc. Básica Nº 4190 San Juan Bautista	San Lorenzo		
1	15.000	71	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	2.442	2.220	15.762	236.430.000	222	Esc. Básica Nº 1944 Puerta del Sol	Capitiatá		
1	15.000	72	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.970	2.970	19.440	291.600.000	270	Esc. Básica Nº 1021 Nuestra Señora Del Perpetuo Socorro	Itauguá		
1	15.000	10							130	130	1.950.000	13	Esc. Básica Nº 4273 República de México			
1	15.000	70	2.070	1.960	1.850	1.850	1.665	2.035	1.850	13.280	199.200.000	185	Esc. Básica Nº 3652 San José Obrero	Fernando de la Mora		
1	15.000	71	2.630	2.630	2.630	2.630	2.630	2.630	2.893	18.673	280.095.000	263	Esc. Básica Nº 15268 Avamba'e	Lambaré		
1	15.000	68	2.160	2.080	2.000	2.000	1.600	2.200	1.800	13.840	207.600.000	200	Esc. Básica Nº 3654 Evert Faustino Beafour	Villa Elisa		
TOTALES											271.741	4.076.115.000	3.834			

Conclusión

El Gobierno Departamental de Central cuenta con un Plan Financiero de G. 102.355 millones para el año 2014, superior al año anterior en 0,91%. En términos monetarios dicha variación corresponde a G. 921 millones más para el presente Ejercicio Fiscal. En este contexto, el aumento del Plan Financiero se ha registrado principalmente para gastos en Transferencias, con un aumento del 3,07 % respecto a lo disponible en el año 2013 para dicho concepto, lo que equivale en términos monetarios a G. 2.247 millones.

En lo que respecta al primer semestre 2014 se registra una ejecución del 30,15% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 30.861 millones. En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 2013/2014 fue de G. 10.462 millones menos.

El nivel de participación en la ejecución por tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 12,76% para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 87,24% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

El Plan Financiero para el Tipo de Presupuesto 1, ha tenido un aumento del 2,52 % respecto de lo designado para el año 2013, cifra que en términos monetarios representó un aumento de G. 322 millones. La ejecución Financiera primer semestre para este Tipo de Presupuesto ha sido de G 5.974 millones y durante el mismo período del año 2013 presentó un total ejecutado de G. 5.898 millones, lo que implica una variación positiva de 1,28 %.

El Gobierno Departamental cuenta con varios productos estratégicos, de asistencia directa a los pobladores de la zona entre los que se mencionan al “Fortalecimiento de los Centros Educativos Departamentales Municipales - CEDM”, “Construcción de Obras de Arte”, “Asistencia a Adultos Mayores”, “Nutricentral”, y el “Almuerzo Escolar”.

Asimismo, en relación al Producto “Almuerzo Escolar” se menciona que el monto de avance registrado en el SIAF, es de G. 5.114 millones, cifra que no coincide con lo consignado en el Expediente SIME N° 55.275/2014, en el que se describe que el monto desembolsado a junio de 2014 ha sido de G. 4.076 millones.

En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad no ha dado cumplimiento en su totalidad con las cargas correspondientes a junio del 2014, en conformidad a lo establecido en el Decreto Reglamentario N° 1100/14.

En cuanto a los cumplimientos legales, es importante acotar cuanto sigue: la entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 17 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 55.275/2014, el cual se encuentra fuera de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f); por otro lado, en relación a los datos adicionales se menciona la entrega de los mismos.

Recomendación

En lo que se refiere a las recomendaciones del Informe Primer Semestre 2014 se señala lo siguiente:

- Existen productos con metas subestimadas como es el caso de “Apoyo a Mejoramiento de Espacios Comunitarios del Tipo 2, Programa 1 “Desarrollo Departamental” , Subprograma 3 “Apoyo al Sector Obras Públicas”, que ha reportado un avance del 200% de lo planificado.

En ese sentido, se recuerda a la Entidad que actualmente existen procedimientos para corregir y/o ajustar las metas productivas en el SIAF, solicitando a la Dirección General de Presupuesto del MH. Aun así se resalta el hecho que estos procedimientos mencionados tienen plazos establecidos, no pudiéndose realizar modificaciones para meses vencidos.

- Se acota que la Entidad ha remitido una variada información estadística por lo que se recomienda para los próximos informes seguir con la misma práctica de tal manera a fomentar la cultura de control y mejoramiento de la calidad del Gasto Público, asimismo se sugiere incorporar además, un pequeño resumen de las Tablas presentadas en caso de que las mismas contengan grandes cantidades de datos.
- Se alienta a la entidad a cotejar que los datos remitidos como detalles, sean consistentes con las cargas de los avances de los productos y los documentos remitidos en formatos Word y/o Excel, según corresponda.

22 12 Gobierno Departamental de Ñeembucú

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Ñeembucú cuenta con un Plan Financiero de G. 56.846 millones para el año 2014, superior al año anterior en 13,59%. En términos monetarios dicho aumento equivale a G. 6.805 millones más para el presente ejercicio fiscal. En este contexto, el aumento de Plan Financiero, se ha registrado principalmente en gastos para Inversión Física, con un aumento del 35,06% respecto a lo disponible en el año 2013 para dicho concepto, lo que equivale en términos monetarios a G. 7.850 millones más.

En lo que respecta al total de ejecución, la Entidad presentó una erogación del 28,66% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G.16.291 millones. En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 2013/2014 fue de G.3.513 millones menos, es decir se ha ejecutado 17,74 % menos que en el periodo 2013.

El grupo de gastos Servicios Personales ejecutó el 46,83% del total asignado, representando en términos monetarios G. 2.003 millones.

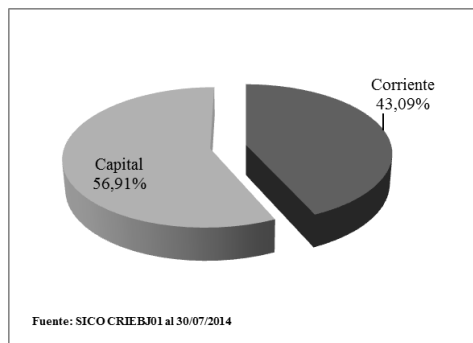
En referencia a Inversión Física, se observa que es el grupo de gastos que presenta mayor Plan Financiero asignado para el Ejercicio Fiscal 2014, con un monto de G. 30.237 millones, y una ejecución de G. 8.702 millones. lo que representa el 28,78 % de los recursos asignados.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos –al Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Ñeembucú								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	4.588	2.339	50,99	4.277	2.003	46,83	-337	-14,39
200 Servicios No Personales	2.207	830	37,63	2.181	884	40,54	54	6,45
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.002	724	36,15	2.219	1.075	48,44	351	48,47
500 Inversión Física	22.387	8.123	36,28	30.237	8.702	28,78	580	7,14
800 Transferencias	18.165	7.787	42,87	17.934	3.627	20,22	-4.161	-53,43
900 Otros Gastos	692	0	0,00	-	-	-	-	-
TOTAL	50.041	19.804	39,58	56.846	16.291	28,66	-3.513	-17,74

Fuente: SICO y Plan Financiero - 22/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El Gobierno Departamental de Ñeembucú, presenta una Ejecución del 28,66% de su Plan Financiero lo que equivale a G. 16.291 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica de 43,09 % en gastos corrientes, y 56,91 % en gastos de capital.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Ñeembucú									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	50.041	19.804	39,58	56.846	16.291	28,66	-3.513	-17,74	100,00
Programas de Administración	5.068	2.191	43,24	4.703	2.060	43,80	-131	-5,98	8,27
Administración Ejecutiva Departamental	3.703	1.551	41,87	3.353	1.439	42,90	-112	-7,23	5,90
Gestión Legislativa Departamental	1.364	641	46,95	1.350	622	46,05	-19	-2,95	2,37
Programas de Acción	44.974	17.613	39,16	52.143	14.231	27,29	-3.382	-19,20	91,73
Desarrollo Departamental	44.520	17.402	39,09	51.697	14.027	27,13	-3.375	-19,40	90,94
Programa de Desarrollo Productivo	80	37	46,38	80	37	46,38	0	0,00	0,14
Programa de Cooperación para el Desarrollo	373	174	46,53	366	167	45,57	-7	-3,97	0,64

Fuente: SICO - 22/08/2014

El nivel de participación en la ejecución por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 8,27% para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 91,73% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

El Programa con mayor asignación financiera dentro del Tipo 2 es el de “Desarrollo Departamental”, que representa el 90,04 % del total asignado a la Entidad. Dicho programa, al primer semestre 2014, ha ejecutado el 27,13%, es decir G.14.027 millones.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios provistos por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Asistencia a la Administración Ejecutiva	Actividad	100	50	50,00	3.353	1.439	42,90
1	2	0	0	Asistencia a la Gestión Legislativa Departamental	%	100	50	50,00	1.350	622	46,05
2	1	1	0	Apoyo a la Gestión Educativa	Actividad	100	50	50,00	83	37	44,46
2	1	1	0	Sostenimiento Estructura Educativa	Instituc.	115	31	26,96	8.138	3.951	48,55
2	1	1	0	Provisión de Complemento Nutricional	Alumnos	12.000	9.885	82,38	6.001	1.599	26,65
2	1	2	0	Apoyo a la Gestión del Sector de Salud	%	100	50	50,00	74	30	40,17
2	1	2	0	Asistencia Social, Médica y Provisión de Medicamentos	Personas	10.000	4.211	42,11	870	194	22,34
2	1	2	0	Mejoramiento de la Estructura y Actividades Sanitarias	Proyecto	6	3	50,00	950	314	33,04
2	1	3	0	Desarrollo con Infraestructuras Realizadas y Apoyo a Proyectos Vecinales	Proyectos	30	10	33,33	19.763	3.685	18,65
2	1	3	0	Apoyo a la Gestión del Sector de Obras Públicas	%	100	50	50,00	59	27	46,31
2	1	3	0	Mantenimiento y Reparación de Tramos Camineros	Km.	500	369	73,82	3.850	2.757	71,59
2	1	4	0	Apoyo a la Gestión en el Sector Mujer, Juventud e Infancia	%	100	50	50,00	73	28	38,14
2	1	4	0	Desarrollar y Apoyar el Enfoque de Género, Participación Activa de Mujeres	Personas	13.600	2.573	18,92	123	47	37,75
2	1	5	0	Desarrollo Productivo y Agropecuario	Proyecto	110	19	17,27	5.178	1.312	25,35
2	1	5	0	Apoyo a la Gestión del Sector del Medio Ambiente	Actividad	100	50	50,00	114	46	40,15
2	1	6	0	Almuerzo Escolar	Alumnos	11.000	5.800	52,73	6.422	0	-
2	2	1	0	Apoyo a la Realización Productiva	%	100	50	50,00	80	37	46,38
2	3	0	0	Convenios y Acuerdos Realizados	Convenios	60	20	33,33	131	66	50,78
2	3	0	0	Asistencia al Desarrollo Regional	%	100	50	50,00	235	100	42,67

Según el cuadro de referencia, los principales productos del Gobierno Departamental de Ñeembucú, en términos financieros son: “Mantenimiento y Reparación de Tramos Camineros”, este producto al primer semestre, ha tenido la mayor ejecución financiera y avance productivo entre los productos de la Gobernación, pues ha llegado a más del 70%. En ese sentido, la Entidad ha informado en el Expediente SIME N° 52.402/2014 la realización de 153,54 Kms. de reparación y/o mantenimientos de 8 (ocho) distritos, lo cual no concuerda con lo consignado en el sistema (PRIEVA 11).

El producto “Desarrollo con Infraestructuras Realizadas y Apoyo a Proyectos Vecinales”, es el de mayor asignación financiera con G.19.763 millones, representando el 34,76% del total asignado a la Entidad. El

mismo, en el periodo de análisis, ha presentado un avance productivo del 33,33%. Se indica que la Entidad ha remitido los detalles de este producto, sin embargo los mismos son inconsistentes con los reportes del SIAF.

En relación al Producto “Almuerzo Escolar” se indica que entre los documentos presentados, la Entidad no ha remitido las fichas con los detalles de las Instituciones beneficiadas con el producto, a esto se le suma que han presentado avance productivo del 52,73% sin haber ejecutado el Plan Financiero asignado, debido a que el mismo está planificado para el segundo semestre del año 2014.

Por último, en relación al producto “Sostenimiento Estructura Educativa”, ha presentado un avance productivo del 26,96% con una ejecución financiera del 48,55%, los detalles de este producto relevante no fueron informados por la Entidad.

Conclusión

El Gobierno Departamental de Ñeembucú cuenta con un Plan Financiero de G. 56.846 millones para el año 2014, superior al año anterior en 13,59 %. En términos monetarios dicho aumento equivale a G. 6.805 millones más para el presente ejercicio fiscal. En este contexto, el aumento de Plan Financiero, se ha registrado principalmente en gastos para Inversión Física, con un aumento de G. 7.850 millones respecto a lo disponible en el año 2013 para dicho concepto.

En lo que respecta al total de ejecución, la Entidad presentó una erogación del 28,66 % del total asignado, el cual representa en términos monetarios G.16.291 millones. En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 2013/2014 fue de G.3.513 millones menos, es decir se ha ejecutado 17,74 % menos que en el periodo 2013.

El nivel de participación en la ejecución por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 8,27% para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 91,73% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

El Programa con mayor asignación financiera dentro del Tipo 2 es el de “Desarrollo Departamental”, el cual ha ejecutado al primer semestre, el 27,29% es decir G.14.027 millones.

El informe de gestión se ha basado en el análisis de los programas con mayor Plan Financiero asignado para el año 2014. En ese sentido se menciona que la Entidad no ha remitido la totalidad de datos solicitados según Nota DGP N° 578/2014, entre otras cosas, además, se constataron inconsistencias en las informaciones remitidas por la Entidad y lo cargado dentro del SIAF.

En cuanto al cumplimiento legal, se acota que la Gobernación ha hecho entrega del Informe en fecha 10 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 52.402/2014, el cual se encuentra dentro del plazo establecido según lo estipulado en el Decreto N° 1.100/14.

Recomendaciones

En lo que se refiere a las recomendaciones del Informe Primer Semestre 2014 se señala lo siguiente:

La Entidad no ha informado sobre la totalidad de los programas/subprogramas/proyectos que componen la estructura presupuestaria del Gobierno Departamental de Ñeembucú, por lo que se exhorta a remitir las informaciones requeridas para todas las estructuras presupuestarias para futuros informes.

Por otro lado, se alienta a la Entidad a cotejar que los datos remitidos como detalles, sean consistentes con las cargas de los avances de los productos y los documentos remitidos en formatos Word y/o Excel según corresponda.

22 13 Gobierno Departamental de Amambay

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Amambay registró al Primer Semestre del año 2014 un Plan Financiero de G. 33.206 millones. En lo referente al total de ejecución, el mismo fue del 27,11% del total asignado, el cual representó en términos monetarios G. 9.004 millones. En ese sentido, se observa que la ejecución al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 ha sido superior en G. 3.461 millones con respecto a la ejecución realizada en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal 2013.

El grupo de gasto Transferencias ha sido el de mayor asignación financiera en la Entidad, con una participación del 38,32% en relación al Plan Financiero total. El monto de ejecución ha sido de G. 3.639 millones representando el 28,60% de su asignación financiera.

En cuanto al grupo de gasto Servicios Personales ejecutó el 46,24% del total asignado, esto representó en términos monetarios G 1.979 millones.

En referencia al grupo Inversión Física, el monto de ejecución ha sido de G 1.669 millones representando el 16% del Plan Financiero asignado.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Amambay								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	5.003	1.735	34,67	4.280	1.979	46,24	244	14,09
200 Servicios No Personales	2.229	300	13,47	2.194	408	18,62	108	35,98
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.064	891	43,18	2.830	638	22,53	-253	-28,44
500 Inversión Física	12.060	0	0,00	10.431	1.669	16,00	1.669	0,00
800 Transferencias	11.787	2.617	22,20	12.724	3.639	28,60	1.022	39,06
900 Otros Gastos	-	-	-	745	671	90,00	0	0,00
TOTAL	33.143	5.543	16,72	33.206	9.004	27,11	3.461	62,44

Fuente: SICO y Plan Financiero - 30/06/2014

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

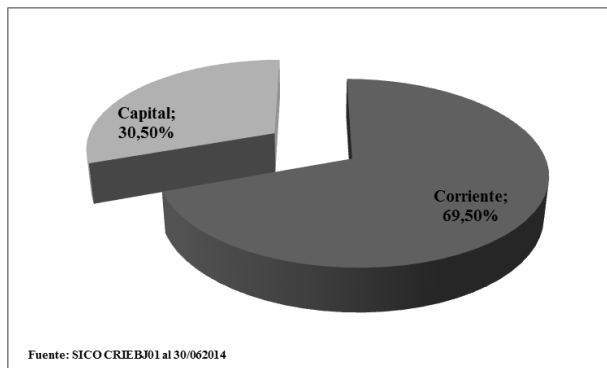
Gobierno Departamental de Amambay									
Ejecución del Plan Financiero por Programas									
(En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2013
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	33.143	5.543	16,72	33.206	9.004	27,11	3.461	62,44	100,00
Programas de Administración	6.986	2.099	30,05	6.726	2.445	36,35	346	16,47	20,26
Administración Ejecutiva Departamental	5.351	1.649	30,83	5.110	1.807	35,37	158	9,58	15,39
Gestión Legislativa Departamental	1.635	450	27,52	1.616	638	39,45	188	41,73	4,87
Programas de Acción	25.946	3.444	13,27	26.480	6.559	24,77	3.115	90,46	79,74
Apoyo al Desarrollo Departamental	25.946	3.444	13,27	26.480	6.559	24,77	3.115	90,46	79,74
Programas de Inversión	212	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00
Pyto. Mejoram. Y Recup. De la Cuenta Hidrográfica Río Apa	212	0	0,00	0	0	0	0	0	0

Fuente: SICO - 30/06/2014

El nivel de participación del Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 20,26% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 79,74% para el Tipo 2 “Programas de Acción”. El

Programa “Apoyo al Desarrollo Departamental”, correspondiente al Tipo de Presupuesto 2, fue el programa de mayor Plan Financiero, con G. 26.480 millones, de los cuales ejecutó el 24,77%, que en valores monetarios asciende a G. 6.559 millones. La participación del mencionado programa con respecto al Plan Financiero total fue del 79,74%.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Gobernación presenta una distribución en la ejecución por clasificación económica de 30,50% (G. 2.747 millones) en gastos de capital y 69,50% (G. 6.257 millones) en gastos corrientes, presentando mayor ejecución.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
2	1	1	0	Apoyo A La Asistencia Del Sector Educativo	%	100	20	20,00	5.396	1.567	29,04
2	1	1	0	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	23.000	12.573	54,67	5.256	1.580	30,06
2	1	2	0	Apoyo A La Gestion Del Sector De Salud	%	100	69	69,00	1.525	298	19,55
2	1	2	0	Construcción De Puestos De Salud	Centros	420	18	4,29	908	26	2,86
2	1	2	0	Provisión De Medicamentos A Farmacias Sociales	Instituciones Beneficiadas	600	0	-	245	0	-
2	1	3	0	Apoyo A La Gestion Del Sector De Infraestructura	%	100	6	6,00	6.724	1.617	24,05
2	1	4	0	Apoyo A La Gestion En Sector Agropecuario	%	100	2	2,00	2.424	186	7,66
2	1	5	0	Protección Recuperación Y Preservación De Recursos Naturales	Hectáreas	400	20	5,00	120	7	5,83
2	1	6	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Indígena	%	100	100	100,00	479	119	24,85
2	1	7	0	Almuerzo Escolar	Alumnos	23.000	6.274	27,28	3.402	1.159	34,06

En el cuadro de referencia, los principales productos en cuanto a asignación Financiera se atribuyen a: “Apoyo a la Gestión del Sector de Infraestructura”, el cual ha registrado una ejecución financiera del 24,05%, asimismo, el producto “Apoyo a la Asistencia del Sector Educativo” ejecutó un total de G. 1.567 millones, equivalentes al 29,04% de su Plan Financiero, mientras que el producto “Provisión de Complemento Nutricional” con un avance productivo de 12.573 alumnos, presentó una ejecución financiera del 30,06% respecto del Plan Financiero asignado.

Así mismo, se observa que el producto “Provisión de Medicamentos a Farmacias Sociales” no ha registrado ejecución financiera y productiva, siendo que su planificación estuvo prevista trimestralmente.

Conclusión

El Gobierno Departamental de Amambay al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 registró un Plan Financiero de G. 33.206 millones, de los cuales ejecutó el 27,11%, equivalente a G. 9.004 millones, siendo superior en G. 3.461 millones respecto al mismo periodo del Ejercicio Fiscal 2013.

Los productos de mayor ejecución fueron “Apoyo al Sector Infraestructura”, “Provisión de Complemento Nutricional” y Apoyos al Sector Educativo”, superando el nivel de G. 1.500 millones ejecutados al primer semestre 2014. Por el lado de los avances productivos, se destacan los productos “Complemento Nutricional” y “Almuerzo Escolar” mediante los cuales se han llegado 12.573 y 6.274 alumnos/as respectivamente.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.157/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Decreto N° 1.100/14.
- En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad ha cumplido con las cargas correspondientes, a excepción del producto “Provisión de Medicamentos a Farmacias Sociales” para el cual no ha realizado la carga según su planificación prevista.
- Por otro lado, se destaca la entrega de la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (reporte PRIEVA011 “Informe de Control y Evaluación”), según lo estipulado en el Artículo en el Decreto N° 1.100/14. No obstante, respecto a las informaciones contenidas en el Informe de Gestión se menciona que no fueron entregadas en formato Word y/o Excel, por lo que no fueron incluidas en el presente informe. Además, no se ha presentado análisis cualitativo de la gestión, limitándose solo a cuadros.

Recomendación

Se insta a la Entidad para el próximo Ejercicio Fiscal proveer además de las informaciones contenidas en cuadros, un análisis de los mismos y de las principales actividades emprendidas. Así también se recomienda la entrega de informaciones en formato Word y/o Excel.

Finalmente, se recomienda a la Entidad dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 1.100/14 respecto a las metas comprometidas conforme a la planificación establecida inicialmente.

22 14 Gobierno Departamental de Canindeyú

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Canindeyú registra al Primer Semestre del año 2014 un Plan Financiero de G. 46.139 millones, inferior al año 2013 en G. 1.470 millones. En lo referente al total de ejecución, la misma fue del 18,86 % del total asignado, el cual representó en términos monetarios G. 8.700 millones. En ese sentido, se observa que la ejecución al Primer Semestre del año 2014 ha sido superior en G. 2.377 millones en relación a la ejecución del año 2013.

El grupo de gasto Inversión Física ha sido el de mayor asignación financiera en la Entidad, con una participación del 45,93% con respecto al Plan Financiero total. El monto de ejecución ha sido de G. 1.521 millones cuya variación porcentual en relación al 2013 fue del 540,25 % más.

En cuanto al grupo de gasto Servicios Personales ejecutó el 46,56 % del total asignado, esto represento en términos monetarios G 1.602 millones.

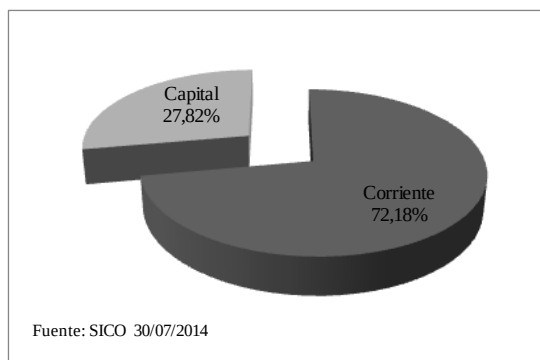
En referencia al grupo Transferencias, el monto de ejecución ha sido de G 4.602 millones lo que representa en términos porcentuales el 25,21 % del Plan Financiero asignado para el 2014.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Canindeyú								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	3.225	1.467	45,48	3.440	1.602	46,56	135	9,19
200 Servicios No Personales	910	67	7,31	1.072	341	31,77	274	411,88
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.469	337	22,96	2.179	634	29,10	297	87,96
500 Inversión Física	23.225	238	1,02	21.191	1.521	7,18	1.284	540,25
800 Transferencias	15.839	4.215	26,61	18.257	4.602	25,21	388	9,20
TOTAL	44.669	6.323	14,16	46.139	8.700	18,86	2.377	37,59

Fuente: SICO y Plan Financiero al 11/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El Gobierno Departamental de Canindeyú presenta al Primer Semestre del 2014, una distribución en la ejecución por clasificación económica del 27,82% (G.2.420 millones) en gastos de capital y 72,18%(G.6.279 millones) en gastos corrientes.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Canindeyú									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	44.669	6.323	14,16	46.139	8.700	18,86	2.377	37,59	100,00
Programas de Administración	3.905	1.389	35,57	3.952	1.576	39,87	186	13,43	8,57
Administración Ejecutiva Departamental	3.469	1.243	35,84	3.479	1.392	40,00	149	11,95	7,54
Gestión Legislativa Departamental	436	146	33,46	473	184	38,87	38	26,02	1,03
Programas de Acción	40.764	4.934	12,10	42.186	7.124	16,89	2.191	44,40	91,43
Apoyo al desarrollo Departamental	40.764	4.934	12,10	42.186	7.124	16,89	2.191	44,40	91,43

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 11/08/2014

El nivel de participación del Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 8,57 % para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 91,43 % para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

El Programa “Apoyo al Desarrollo Departamental”, correspondiente al Tipo de Presupuesto 2, fue el programa que dispuso de mayor Plan Financiero para el Ejercicio Fiscal 2014, con G. 42.186 millones, de los cuales ejecutó G. 7.124 millones, que representa el 91,43% del total asignado a la Entidad.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecución	%
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	0	-	3.479	1.392	40,00
1	2	0	0	Gestión Legislativa Gubernamental	Resoluc.	100	0	-	473	184	38,87
2	1	1	0	Construcción de Sistemas de Aguas	Unidad	10	6	60,00	564	0	-
2	1	1	0	Apoyo a las Comisiones del Servicio de Salud	Comisiones	6	4	66,67	731	236	32,33
2	1	1	0	Asistencia con Provisión de Medicamentos a Personas	Personas	5.000	2.500	50,00	845	223	26,33
2	1	2	0	Asistencia Educativa	Niños/As	3.000	0	-	850	300	35,24
2	1	2	0	Construcciones de Aulas	Aulas	100	10	10,00	6.703	0	-
2	1	2	0	Provisión De Complemento Nutricional	Alumnos	40.500	16.200	40,00	7.945	2.607	32,82
2	1	2	0	Construcción, Equip. y Mejora de Infraestructura en Insti. Educativas, Religiosas, Social y Deportivo	Inst. Benef	6	2	33,33	1.198	437	36,48
2	1	3	0	Mejoramiento de la Infraestructura de Espacios Públicos (Plazas y Clubes)	Locales	100	10	10,00	892	352	39,44
2	1	3	0	Construcción y Mantenimiento De Caminos	M2	14.056	3.514	25,00	3.063	1.686	55,06
2	1	3	0	Construcción de Empedrados, Alcantarillas, Puentes	M2	90.000	0	-	7.120	242	3,40
2	1	4	0	Formación de Jóvenes del Sector Agropecuario	Alumnos	100	0	-	28	9	32,52
2	1	4	0	Asistencia Agropecuaria	Comisiones	15	9	60,00	1.501	390	25,98
2	1	4	0	Apoyo a la Gestión del Sector Agrícola	%	100	0	-	246	68	27,61
2	1	5	0	Asistencia a Sectores de Menores Recursos	Personas	11.000	3.000	27,27	990	451	45,56
2	1	9	0	Asistencia a Sectores de Menores Recursos	Personas	100	0	-	35	15	43,86

Según el cuadro de referencia, el principal producto en términos de asignación financiera fue “Construcción y Mantenimiento de caminos”, utilizando al Primer Semestre del 2014 el 55,06 % del total asignado, representando esta ejecución en términos monetarios G. 1.686 millones, y el 25 % de avance productivo, lo que representa a 3.514 m² construidos y/o mantenidos de los 14.056 m² planificados. Cabe mencionar que los avances productivos cargados en el sistema no son consistentes con la información brindada en el Informe de Gestión.

En segundo lugar en cuanto a asignación financiera se encuentra el producto “Construcción de Empedrados, Alcantarillados y Puentes”, ejecutando al Primer Semestre del 2014 el 3,40 % del total asignado, representando esta ejecución en términos monetarios G. 242 millones, el mismo posee metas productivas comprometidas en junio y diciembre del presente ejercicio fiscal, sin embargo, al primer semestre no se han reportado avances.

Por otro lado, en relación al “Complemento Nutricional” la Entidad manifestó que con la entrega de la merienda escolar se benefició a la totalidad de instituciones educativas de las localidades del Departamento lo que corresponde a 40.500 alumnos atendidos con este producto. En ese sentido, esta información es inconsistente con el avance realizado por la Entidad en el sistema, correspondiente a 16.200 alumnos.

En ese sentido, indicaron que cada porción incluye: leche entera de 200 cc y galletitas fortificadas de 50 gr., lo que representa por mes un total de 683.437 litros de leche, 1.063.125 raciones de galletitas entregadas.

La cantidad de beneficiarios del Complemento Nutricional y su discriminación por instituciones y localidades, han sido remitidos en forma general y no desagregado como correspondía, según son visualizados en el siguiente cuadro:

Gobierno Departamental de Canindeyu						
Complemento Nutricional						
Institución	Cantidad Total de Niños/as Beneficiados/as 1er. Semestre			Cantidad Total de Raciones Entregadas (Total de beneficiados x Cantidad de provisión días de Clase)	Localidad	Distrito
	Hombre	Mujer	Total			
Nivel de Educación Escolar Básica (1° y 2° Ciclo)	18.690	21.810	40.500	683.437 litros de leche (200cc) 1.063.125 raciones de Galletitas fortificadas (50 gramos)	Todas las Localidades del Departamento	Todos los Distritos del Departamento

Fuente: Informe de Gestión SIME N° 54.042/2014

Asimismo, también presentaron el cuadro sobre las entidades beneficiadas, por sector y género del complemento nutricional:

Ficha "Atención Escolar"				
Complemento Nutricional				
Tipo de Sector	Cantidad de Instituciones	Cantidad Total de Niños/as Beneficiados/as 1er. Semestre		
		Hombres	Mujeres	Total
Oficial	381	18.342	21.412	39.754
Subvencionado	6	348	398	746
Total	387	18.690	21.810	40.500

Fuente: Informe de Gestión SIME N° 54.042/2014

Conclusión

El Gobierno Departamental de Canindeyú registra al Primer Semestre del año 2014 un Plan Financiero de G. 46.139 millones, inferior al año 2013 en G. 1.470 millones. En lo referente al total de ejecución, la misma fue del 18,86 % del total asignado, el cual representó en términos monetarios G. 8.700 millones. En ese sentido, se observa que la ejecución al Primer Semestre del año 2014 ha sido superior en G. 2.377 millones en relación a la ejecución del año 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar que la Entidad ha hecho entrega del Informe semestral 2014 en fecha 15 de julio del 2014, a través del expediente SIME N° 54.042/14, el cual se encuentra dentro del plazo establecido según lo estipulado en el Decreto Reglamentario N° 1.100/14.

En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad no ha dado cumplimiento en su totalidad a las cargas correspondientes a junio del 2014, en conformidad a lo establecido en el Decreto

Reglamentario N° 1100/14, y los mismos presentan inconsistencias con las informaciones remitidas en el Informe de Gestión.

Por otro lado, se menciona que existen productos que presentan avances productivos, sin avance financiero.

Por último, se destaca la entrega del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11) y las fichas impresas, no así las informaciones referente a datos y fichas adicionales en documentos Word y/o Excel.

Recomendaciones

Se exhorta a la entidad a dar cumplimiento a lo estipulado en el Decreto Reglamentario N°1100/14 inciso a)... *deberán presentar a la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda un Informe de Gestión cualitativo y cuantitativo (en forma impresa y en medio de almacenamiento CD, grabado en formato PDF, posterior a la firma de los documentos y en Word y/o Excel) con el detalle de las principales actividades desarrolladas, el monto de los recursos aplicados y los principales logros y/o resultados obtenidos, conjuntamente con el reporte PRIEVA11 "Control y Evaluación de Gestión".*

Se alienta a la entidad a cotejar que los datos remitidos como detalles, sean consistentes con las cargas de los avances de los productos.

22 15 Gobierno Departamental de Presidente Hayes

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Presidente Hayes, para el Ejercicio Fiscal 2014, registra un Plan Financiero de G. 34.692 millones superior a lo consignado el año anterior en el orden del 93,72%. Al realizar el análisis según grupo de gastos, se puede observar que el grupo “Transferencias” es el de mayor asignación financiera, seguido del grupo “Inversión Física”, los cuales representan el 41,86% y 39,25% de participación del Plan Financiero total de la Entidad, respectivamente.

En lo referente al total de ejecución al primer semestre 2014, el mismo fue del 26,05% del total asignado, el cual representó en términos monetarios G. 9.037 millones. En ese sentido, el grupo de gastos “Servicios Personales” registró una ejecución del 41,26% del total asignado, representando en términos monetarios a G. 1.483 millones.

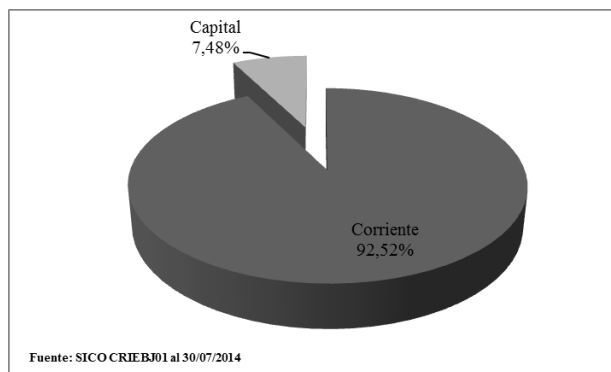
El grupo de gasto Inversión física, presentó un Plan Financiero año 2014 de G. 13.617 millones de los cuales ejecutó sólo el 4,97%. En cuanto al grupo Transferencias, el monto de ejecución ha sido de G. 6.109 millones (42,07% del total asignado). Las erogaciones realizadas fueron principalmente destinadas al grupo Transferencias para Complemento Nutricional.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Presidente Hayes								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	3.304	1.570	47,53	3.594	1.483	41,26	-87	-5,56
200 Servicios No Personales	1.363	511	37,49	1.065	180	16,89	-331	-64,80
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.738	0	0,00	1.738	523	30,12	523	-
500 Inversión Física	13.102	50	0,38	13.617	676	4,97	626	1252,76
800 Transferencias	12.665	2.534	20,01	14.521	6.109	42,07	3.576	141,12
900 Otros Gastos	157	0	0,00	157	65	41,28	65	-
TOTAL	32.329	4.665	14,43	34.692	9.037	26,05	4.372	93,72

Fuente: SICO y Plan Financiero - 30/06/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Gobernación presenta una distribución en la ejecución por clasificación económica de G. 676 millones en gastos de capital, equivalente al 7,48% y G. 8.361 millones en gastos corrientes, que en términos porcentuales representa 92,52%.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Presidente Hayes									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2012	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	32.329	4.665	14,43	34.692	9.037	26,05	4.372	93,72	100,00
Programas de Administración	5.404	1.473	27,26	11.424	4.778	41,83	3.305	224,34	32,93
Gestión Legislativa Departamental	471	166	35,28	432	167	38,50	0	0,14	1,25
Administración Ejecutiva Departamental	4.933	1.307	26,49	10.991	4.612	41,96	3.305	252,87	31,68
Programas de Acción	26.925	3.192	11,85	23.268	4.259	18,30	1.067	33,42	67,07
Apoyo al Desarrollo Departamental	26.925	3.192	11,85	23.268	4.259	18,30	1.067	33,42	67,07

Fuente: SICO - 30/06/2014

El Gobierno Departamental de Presidente Hayes presentó en el año 2014 una estructura presupuestaria basada en dos Tipos de Presupuesto. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 32,93% fue destinado para gastos en el Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración” y el 67,07% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios proveídos por la Entidad en el 2014:

Tipo	Prog	Subp	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	2	0	0	Gestion Administrativa	%	100	38	38,00	425	167	39,18
1	2	0	0	Asistencia A La Gestión Legislativa Departamental	%	100	0	-	8	0	-
1	15	0	0	Asistencia En La Administración Departamental	%	100	42	42,00	10.991	4.612	41,96
2	15	1	0	Apoyo A La Gestion Del Sector De Salud	%	100	48	48,00	1.342	220	16,39
2	15	2	0	Apoyo A La Gestión Del Sector De Obras Públicas	%	100	12	12,00	8.174	972	11,89
2	15	3	0	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	10.990	22	0,20	4.351	1.800	41,37
2	15	3	0	Apoyo A La Gestión Educativa	Actividad	40	2	5,00	5.651	413	7,30
2	15	4	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Del Medio Ambiente	Actividad	12	16	133,33	85	14	16,95
2	15	5	0	Asistencia Social A Sectores Vulnerables	Familias	100	70	70,00	629	455	72,31
2	15	6	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Agricola	%	100	38	38,00	338	129	38,07
2	15	7	0	Asistencia Al Desarrollo Regional	%	100	43	43,00	69	18	26,52
2	15	8	0	Apoyo A La Gestion Del Sector Mujer, Juventud E Infancia	%	100	6	6,00	39	2	5,75
2	15	9	0	Asistencia A Comunidades Indigenas	Comunidad	14	29	207,14	777	225	28,98
2	15	10	0	Fortalecimiento Del Turismo Interno En El Departamento	Actividad	30	22	73,33	12	10	81,45
2	15	11	0	Almuerzo Escolar	Alumnos	3.700	0	-	1.801	0	-

El producto “Provisión de Complemento Nutricional” tuvo un avance productivo del 0,2%, es decir, han provisto la merienda escolar a 22 alumnos de un total de 10.990 beneficiarios planificados inicialmente. Para el efecto, Complemento nutricional ha utilizado el 41,37% de su Plan Financiero, esto representa en términos monetarios G. 1.800 millones. Así mismo, el producto “Almuerzo escolar” no ha registrado ejecución financiera ni avance productivo. Respecto a esto último, su planificación de carga productiva se encuentra para el mes Diciembre. Sin embargo, según los datos entregados en el informe de gestión, a pesar de no haber ejecutado recursos financieros se la Gobernación menciona que ha beneficiado con Complemento Nutricional a 18.848 alumnos, superando por amplio margen la meta productiva, lo cual no concuerda con la carga realizada en el sistema.

En líneas generales los demás productos se caracterizaron por una baja ejecución financiera, a excepción de los productos “Fortalecimiento del Turismo Interno en el Departamento”, “Asistencia Social a sectores vulnerables”, “Asistencia en la Administración Departamental” y “Complemento nutricional” y en el caso del producto “Apoyo a la gestión del sector Obras Públicas”, la Gobernación alega que el “efecto climático (inundaciones) ha retrasado y replanteado los proyectos iniciales”.

Se detallan los beneficios en asistencia médica en las Localidades y Distritos del Departamento diferenciado por sexo, según presentación de la Entidad:

Asistencias médicas, sociales e integrales					
Tipo de asistencia	Beneficio otorgado	Cantidad de Beneficiarios			Localidad
		Hombre	Mujer	Total	
Atención médica a personas afectadas en el departamento por las inundaciones, la cual obligo a ser declarado zona de Emergencia.	Asistencia médica a adultos, niños y ancianos con entrega de insumos y medicamentos básicos.	1500	2500	4000	Detetete Cue, Sombrero Piri, Nazaret, Palo Blanco, La Patria, Pozo Colorado, Irala Fernández, Tte. Esteban Martínez, Sombrero Piri, Nazaret, Palo Blanco, La Patria, Pozo Colorado, Río Verde, Nueva
					Villa Hayes, Irala Fernández, Tte. Esteban Martínez, Puerto Pinazco

Conclusión

El Gobierno Departamental de Presidente Hayes registró un Plan Financiero de G. 34.692 millones superior a lo consignado el año anterior en el orden del 7,30%. En lo referente al total de ejecución, el mismo fue del 26,05% del total asignado, el cual representó en términos monetarios G. 9.037 millones.

El grupo de gasto Transferencias, tuvo un monto de ejecución de G. 6.109 millones equivalente a 42,07% del total asignado.

El programa Apoyo al desarrollo departamental, correspondiente al Tipo de Presupuesto 2, registró una participación a nivel del Plan Financiero total del 67,07%, ejecutando la suma G. 4.259 millones, esto representó el 18,30% del total Plan Financiero asignado.

La entidad ha hecho entrega del Informe al primer semestre 2014 en fecha 17 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 55.322/14, el cual se encuentra fuera del plazo establecido según lo estipulado en el Decreto N° 1.100/14.

Se destaca la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impreso del SIAF – Modulo Plan Financiero reporte PRIEVA011 “Informe de Control y Evaluación”). En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad ha cumplido en su totalidad con las cargas correspondientes, dando cumplimiento al Decreto N° 1.100/2014.

En cuanto a los datos sobre la distribución de recursos del Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo (FONACIDE), destinados exclusivamente al financiamiento de proyectos de inversión pública y de desarrollo, el cual ha sido solicitado por Nota DGP N° 581 de fecha 24 de junio de 2014, se informa que la entidad no ha presentado la información solicitada.

Recomendación

La Entidad debe tomar las medidas correctivas necesarias para dar cumplimiento a las normativas legales vigentes, en cuanto a la presentación en el plazo establecido.

Por otro lado, se insta a la Entidad a proveer informaciones cualitativas y cuantitativas consistentes, además de la descripción y análisis de los principales resultados obtenidos, debido a que el informe contiene solo cuadros.

22 16 Gobierno Departamental de Boquerón

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Boquerón cuenta con un Plan Financiero de G. 36.875 millones para el año 2014, inferior al año 2013 en G. 4.509 millones. La disminución se ve reflejada en mayor medida dentro del grupo de gastos “Transferencias”, y dentro de éste en el objeto del gasto “Aportes a Entidades con Fines Sociales y al Fondo Nacional de Emergencia” con una reducción de G. 3.500 millones. No obstante, se destaca que los grupos de gastos “Servicios Personales” y “Bienes de Cambio” no presentan variación en el Plan Financiero 2013/2014, manteniendo las asignaciones financieras en G. 8.017 millones y G. 82 millones, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado por la Entidad al 30/06/2014, se menciona que el monto ejecutado es inferior al año anterior en G. 288 millones, siendo el porcentaje de ejecución 19,94% con respecto al Plan Financiero asignado en el presente Ejercicio Fiscal.

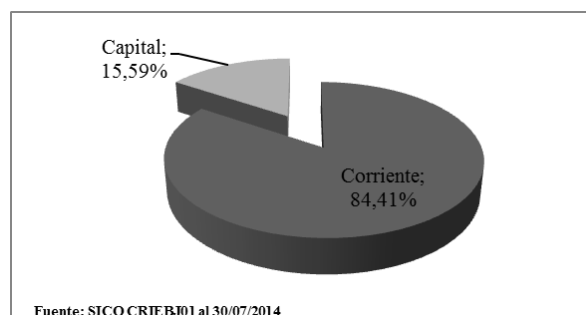
Asimismo, se observa que el grupo de gastos con mayor ejecución financiera al 30/06/2014 es “Servicios Personales” con el 48,98% del total de recursos asignados al mismo, representando en términos monetarios G. 3.927 millones, mientras que los grupos sin ejecución en su Plan Financiero al Primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 fueron: “Bienes de Cambio”, “Inversión Física” y “Otros Gastos”.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Boquerón								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	8.017	3.661	45,67	8.017	3.927	48,98	265	7,25
200 Servicios No Personales	2.610	579	22,19	1.886	391	20,71	-189	-32,55
300 Bienes de Consumo e Insumos	5.515	956	17,34	5.448	934	17,14	-23	-2,38
400 Bienes de Cambio	82	0	0,00	82	0	0,00	0	-
500 Inversión Física	11.201	0	0,00	10.466	0	0,00	0	-
800 Transferencias	13.898	2.443	17,58	9.453	2.101	22,23	-342	-13,99
900 Otros Gastos	61	0	0,00	1.522	0	0,00	0	-
TOTAL	41.384	7.640	18,46	36.875	7.352	19,94	-288	-3,76

Fuente: SICO y Plan Financiero al 22/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



Fuente: SICO CRIEJ01 al 30/07/2014

Teniendo en cuenta la ejecución del Plan Financiero del Gobierno Departamental de Boquerón según su clasificación económica, se encuentra que el 84,41% corresponde a gastos corrientes y el 15,59% a gastos de capital, equivalente en términos monetarios a G. 6.206 millones y G. 1.146 millones, respectivamente.

De igual manera, de los dos grupos, el que presenta la mayor ejecución con relación al monto asignado del Plan Financiero, son los gastos corrientes con el 26,48%, mientras el grupo gastos de capital presenta un 8,53% de ejecución.

Cuadro de Ejecución Financiera Por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Boquerón									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	41.384	7.640	18,46	36.875	7.352	19,94	-288	-3,76	100,00
Programas de Administración	12.065	2.632	21,82	6.723	2.848	42,36	216	8,19	18,23
Gestión Legislativa Departamental	1.423	502	35,29	1.330	589	44,29	87	17,32	3,61
Administración Ejecutiva Departamental	10.642	2.130	20,01	5.392	2.258	41,88	129	6,03	14,62
Programas de Acción	29.319	5.008	17,08	30.152	4.505	14,94	-503	-10,05	81,77
Apoyo al Desarrollo Departamental	29.319	5.008	17,08	30.152	4.505	14,94	-503	-10,05	81,77

Fuente: SICO (CRIEJE 07) al 22/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuesto, se presenta de la siguiente manera: el 18,23% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, y el 81,77% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

De igual manera, para el Ejercicio Fiscal 2014, se tiene que el programa con mayor asignación en el Plan Financiero forma parte de la estructura de los programas de acción: “Apoyo al Desarrollo Departamental” con un monto de G. 30.152 millones; el cual ha ejecutado el 14,94% del total asignado en el Plan Financiero, inferior a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior y cuya variación absoluta representa un monto de G. 503 millones menos.

Cuadro Ejecución Productiva al Primer Semestre 2014.

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		
								Plan Financiero	Ejecucion	%
1	2	0	Asistencia A La Gestión Legislativa Departamental	%	6	20	333,33	1.330	589	44,29
1	17	0	Gestion Administrativa	%	110	22	20,00	5.392	2.258	41,88
2	17	1	Capacitaciones	Actividad	40	-	-	50	20	40,00
2	17	1	Asistencia Social A Sectores Vulnerables	Familias	7.000	-	-	848	589	69,43
2	17	1	Acceso Al Agua Potable Y Saneamiento Básico	Familias	770	-	-	2.825	660	23,36
2	17	2	Construcción Y Equipamientos De Puestos De Salud	Locales	4	-	-	778	0	-
2	17	2	Asistencia En El Hospital Materno Infantil Y Clínica Movil	Personas	11.200	-	-	3.153	950	30,13
2	17	4	Apertura, Reparacion Y Mantenimiento De Caminos	Km.	5.000	-	-	9.352	612	6,54
2	17	5	Fiscalización Y Aplicación De Las Disposiciones Legales Que Protegen El Medio Ambiente	Fiscalizaciones	4	-	-	476	196	41,12
2	17	5	Promocion Y Educacion Ambiental	Planillas	100	-	-	34	15	44,31
2	17	5	Apoyo A La Agricultura Familiar	Productor	3.000	-	-	160	28	17,61
2	17	5	Construcción De Tajamares	Unidad	10	-	-	498	0	-
2	17	5	Capacitaciones	Actividad	4	-	-	50	26	51,54
2	17	6	Formacion De Alumnos	Alumnos	1.200	-	-	1.600	495	30,94
2	17	6	Construcciones De Aulas	Aulas	10	-	-	2.644	0	-
2	17	6	Asistencia Con Becas Escolares	Estudiante	600	-	-	328	193	58,98
2	17	6	Capacitacion A Sectores Vulnerables	Capacitaciones	15	-	-	775	168	21,63
2	17	6	Provision De Complemento Nutricional	Alumnos	10.966	-	-	3.493	205	5,87
2	17	7	Pozos Perforados	Pozos	15	-	-	956	297	31,06
2	17	8	Almuerzo Escolar	Alumnos	7.000	-	-	1.707	0	-
2	17	15	Asistencia A Personas En Riesgo	Personas	3.500	-	-	426	51	12,08

Según el cuadro, los productos con las mayores asignaciones financieras se atribuyen principalmente a: “Apertura, Reparación y Mantenimiento de Caminos”, “Gestión Administrativa” y “Provisión de Complemento Nutricional” con el 25,36%, 14,62% y 9,47% del monto total del Plan Financiero de la Entidad.

Por otra parte, se menciona que el producto “Asistencia a la Gestión Legislativa Departamental” presenta una subestimación de la meta física prevista, llegando a un avance productivo del 333,33% al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, con una ejecución del 44,29 % del Plan Financiero asignado, que representa en términos monetarios G. 589 millones.

Asimismo, el producto “Gestión Administrativa” medido en porcentaje, ha presentado al 30/06/2014 un avance del 20% con relación a la meta prevista para el año 2014, con una ejecución financiera de G. 2.258 millones.

Se destaca en cuanto a los demás productos con avance nulo al 30/06/2014, que su periodicidad es anual para la carga de los avances físicos correspondientes.

Conclusión

Se observa que en el Ejercicio Fiscal 2014, el Gobierno Departamental de Boquerón tuvo asignado un Plan Financiero de G. 36.875 millones, inferior al año anterior en G. 4.509 millones. Asimismo, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 registró una disminución en la ejecución financiera con relación al año 2013 correspondiente al 3,76%.

Teniendo en cuenta la conformación presupuestaria, se menciona que la misma consta de dos Tipos de Presupuesto. En ese sentido, las asignaciones se encuentran distribuidas de la siguiente manera: G. 6.723 millones para el Tipo 1 “Programas de Administración” y G. 30.152 millones para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La Entidad no ha dado cumplimiento al plazo de entrega del Informe al Primer Semestre 2014, conforme a lo estipulado en el Decreto N° 1.100/2014, en su Artículo 218°, inciso f.1 (15 días corridos después de haber culminado cada trimestre), cuyo vencimiento ha sido en fecha 15/julio/2014, sin embargo el Exp. SIME N° 54.922/14 posee fecha de ingreso a la DGP el 16/julio/2014.
- Se destaca la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas (Impresión desde el sistema del reporte PRIEVA011 “Control y Evaluación de Gestión”) y la “Ficha A - Informe de Gestión por Estructura Programática”, según lo estipulado en el Artículo 218° del Decreto N° 1.100/14.
- Asimismo, sobresale la entrega de datos adicionales, principalmente sobre transferencias realizadas a Organismos No Gubernamentales (ONGs). No obstante, se resalta que las fichas informativas de transferencias en los Objetos del Gasto 842 y 874 presentan datos de los montos ejecutados y la Institución receptora, no así de los servicios prestados y zona geográfica beneficiada. En cuanto a la Ficha de Aplicación de Fondos FONACIDE, la misma no exhibe movimientos al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014.

Recomendaciones

Para la entrega al Cierre del Ejercicio Fiscal 2014, se sugiere a la Entidad tener en cuenta los plazos establecidos según las normas legales vigentes así como la forma de presentación, los cuales se encuentran establecidos en el Decreto 1.100/2014.

Asimismo, se exhorta a la Entidad subsanar y/o justificar las diferencias entre las ejecuciones físicas y financieras de los productos correspondientes al Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración”. En ese sentido, se recomienda utilizar el campo que detalla el motivo de la diferencia entre la ejecución física y financiera que se encuentra dentro de la Ficha de Informe de Gestión por estructura programática para las próximas presentaciones.

Por otra parte, se recuerda a la Entidad que existen procedimientos para corregir y/o ajustar las metas productivas en el SIAF, solicitando a la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda. Aun

así se resalta el hecho que estos procedimientos mencionados tienen plazos establecidos, no pudiéndose realizar modificaciones para meses vencidos.

En cuanto a la planificación productiva y financiera del producto “Almuerzo escolar”, se recomienda a la Entidad una nueva revisión, a fin de equilibrar los plazos de entrega del bien y/o servicio brindado, teniendo en cuenta que el año lectivo escolar inicia aproximadamente entre los meses de febrero y marzo.

Finalmente, se solicita a la Entidad para los próximos informes ampliar las informaciones remitidas en las fichas relacionadas a las transferencias realizadas a Organismos No Gubernamentales (ONGs).

22 17 Gobierno Departamental de Alto Paraguay

Ejecución Financiera

El Gobierno Departamental de Alto Paraguay, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 33.165 millones, superior al año 2013 en 5,40%. En cuanto a los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Inversión Física y Transferencias con 40,06% y 21,98%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 13,35% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 4.428 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de (G. 8.152 millones), es decir, inferior en 64,80% respecto al año anterior.

El grupo del gasto Inversión Física al periodo analizado no presenta ejecuciones, sin embargo, en el Ejercicio Fiscal 2013 ejecutó el 55,39%, equivalentes a G. 7.722 millones de su plan financiero.

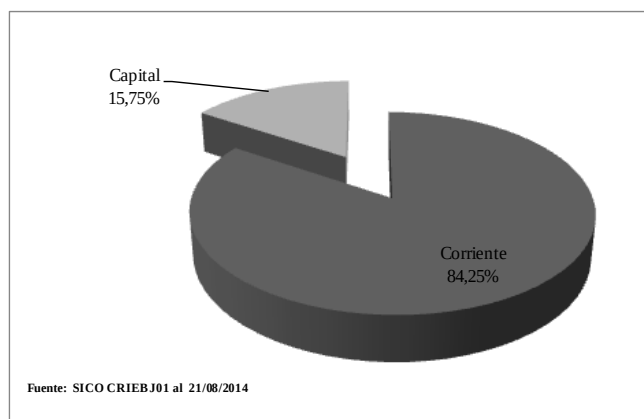
En cuanto a Transferencias, presenta una ejecución de G. 1.744 millones, equivalentes a 23,93% de su plan financiero; en este sentido se realizaron gastos en conceptos de becas, transferencias para complemento nutricional en Escuelas Públicas, subsidios y asistencia social a personas y familias del sector vulnerable, aportes y subsidios a Entidades Educativas e Instituciones Privadas sin fines de lucro.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Gobierno Departamental de Alto Paraguay								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución
								Absoluta
								%
100 Servicios Personales	3.101	1.475	47,55	4.201	1.941	46,22	467	31,66
200 Servicios No Personales	1.326	400	30,18	1.840	299	16,26	-101	-25,22
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.827	523	28,60	6.221	292	4,70	-230	-44,05
400 Bienes de Cambio	0	0	0,00	200	34	16,92	0	0,00
500 Inversión Física	13.941	7.722	55,39	13.285	0	0,00	0	0,00
800 Transferencias	10.655	1.847	17,33	7.289	1.744	23,93	-102	-5,53
900 Otros Gastos	615	615	100,00	129	117	90,24	-498	-81,02
TOTAL	31.465	12.580	39,98	33.165	4.428	13,35	-8.152	-64,80

Fuente: SICO y Plan Financiero -21/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Entidad, al cierre del mes de junio del corriente ha ejecutado un total de G. 4.428 millones de su plan financiero, de los cuales la distribución por la clasificación económica se encuentra de la siguiente manera: el 84,25% (G. 3.731 millones) pertenece a gastos corrientes y el 15,75% (G. 697 millones) corresponde a gastos de capital.

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones, bienes y servicios, transferencias corrientes y otro. En cuanto al gasto de capital, se destinó en Aportes y subsidios a Entidades Educativas e Instituciones privadas sin fines de lucro y bienes e insumos del sector agropecuario y forestal.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Gobierno Departamental de Alto Paraguay									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	31.465	12.580	39,98	33.165	4.428	13,35	-8.152	-64,80	100,00
Programas de Administración	10.767	3.014	27,99	8.264	2.388	28,90	-625	-20,75	24,92
Administración Ejecutiva Departamental	9.510	2.475	26,03	7.064	1.916	27,13	-559	-22,59	21,30
Gestión Legislativa Departamental	1.257	539	42,85	1.200	472	39,34	-66	-12,34	3,62
Programas de Acción	9.570	3.593	37,54	24.901	2.040	8,19	-1.553	-43,22	75,08
Desarrollo Social Y Educativo Departamental	8.106	2.681	33,08	12.858	1.073	8,34	-1.609	-59,99	38,77
Colonización Y Desarrollo Agropecuario Puerto La Esperanza	1.464	911	62,25	1.586	265	16,72	-646	-70,90	4,78
Secretaría De Obras Publicas Y Viales	0	0	0,00	10.457	702	6,71	0	0,00	31,53
Programas de Inversión	11.129	5.974	53,68	0	0	0,00	0	0,00	0,00
Apoyo Al Sector De Obras Publicas Y Viales	11.129	5.974	53,68	0	0	0,00	0	0,00	0,00

Fuente: SICO (CRIEJE07) - 21/08/2015

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 24,92% para el Tipo 1 “Programa de Administración” y el 75,08% corresponde al Tipo 2 “Programas de Acción”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.¹⁹

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	10,74	10,74	7.064	1.916	27,13
1	2	0	0	Gestión Administrativa	%	100	15	15,10	1.200	472	39,34
2	1	1	0	Otorgamiento de Becas	Estudiante	300	-	-	325	141	43,53
2	1	1	0	Provisión de Complemento Nutricional	Alumnos	4.700	3.211	68,32	2.323	766	32,97
2	1	1	0	Apoyo a la Gestión Educativa y Cultural	%	100	6	6,42	155	55	35,36
2	1	2	0	Asistencia Social a Sectores Vulnerables	Familias	400	0	-	5.011	4	0,09
2	1	4	0	Apoyo a la Gestión en el Sector Mujer, Juventud e Infancia	%	100	0	-	11	5	49,47
2	1	5	0	Asistencia con Provisión de Medicamentos a Personas	Personas	200	0	-	250	3	1,30
2	1	6	0	Asistencia Integral a Comunidades Indígenas	Comunidad	10	0	-	1.008	98	9,70
2	2	1	0	Asistencia a Emprendimientos Productivos	Personas	300	0	-	1.586	265	16,72
2	4	0	0	Mantenimiento y Reparación de Caminos Vecinales	Km.	350	0	-	10.457	702	6,71

En el cuadro que antecede, se observa el avance productivo de la Entidad, entre el principal bien y/o servicio que entrega la Gobernación es la “Provisión de Complemento Nutricional” beneficiando a 3.211 alumnos.

Informes Provistos por la Entidad

¹⁹ Fuente: Prievea 011 “Control y Evaluación de Gestión”

En cuanto a la administración del Departamento se menciona:

Se han realizado planes de desarrollo en el Departamento, además de firmar convenios con diferentes instituciones tanto públicas, como con ONG.

En el Programa de Administración se han adjudicado los llamados correspondientes a:

- Combustibles y Lubricantes.
- Adquisición de Pasajes aéreos para personas.
- Adquisición de Útiles, tintas e insumos de oficina.
- Adquisición de Productos y elementos de limpieza.
- Adquisición de Cubiertas y/o neumáticos.
- Alquiler de Edificios y Locales.

Se han elevado al portal de contrataciones los llamados de Construcción de polideportivo para uso estudiantil deportivo y social en la Localidad de Puerto Casado.

Se realizaron transferencias en el rubro 846 “Personas y familias del sector privado”, 874 “Aportes y subsidios a entidades educativas e instituciones privadas sin fines de lucro”.

Se ha proveído Merienda Escolar a un total de 46 Instituciones Educativas cuya adquisición corresponde al llamado Plurianual “Complemento Nutricional en Escuelas Públicas”, beneficiando a un total de 3211 alumnos.

Se ha adjudicado los llamados correspondientes a:

- Combustible y lubricantes para movilidad de maquinarias y camiones pesada.
- Adquisición de productos y elementos de limpieza.
- Adquisición de semillas para cultivos y animales de corral.
- Adquisición de cubiertas y/o neumáticos.

Además se halla en proceso licitatorio:

- Construcción del Centro de Salud con proyección a Hospital distrital 1° etapa;
- Construcción de polideportivo para uso estudiantil, deportivo y social en la Localidad de Puerto Casado
- Servicio de consultoría y/o asesoría legal

Contratación por la vía de excepción en el marco de la Ley 5.186/14, que declara en situación de emergencia Nacional al Departamento de Alto Paraguay:

- Adquisición de Kits de medicamentos básicos y medicamentos para puestos de Salud.
- Adquisición de frazadas para los damnificados afectados por las graves inundaciones en el departamento de Alto Paraguay.
- Adquisición de accesorios para motobomba de desagote para su uso en aéreas afectadas por las inundaciones registradas en el Departamento.
- Adquisición de jabones para los damnificados del Departamento
- Adquisición de Kits de alimentos para los damnificados del Departamento
- Adquisición de implementos para tractor.

- Adquisición de acoplados con cisternas para agua, combustible, caseta y cargas.
- Adquisición de camiones volquetes
- Adquisición de Tractores y retroexcavadora.
- Adquisición de motobombas de agua con accesorios para su uso en el área afectada por graves inundaciones.
- Adquisición de chapas de zinc para damnificados.

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Gobierno Departamental de Alto Paraguay ejecutó el 13,35%, equivalentes a G. 4.428 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones en términos relativos se realizaron mayoritariamente en Servicios Personales y Otros gastos.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.142/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido en forma parcial con la carga en el SIAF respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.
- Por otro lado, se menciona que la Gobernación presentó el instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

Recomendación

Para los informes posteriores se solicita a la Entidad cumplir con los siguientes:

- Remitir informaciones y datos para todas las estructuras presupuestarias referentes a la gestión de la Gobernación.
- Remitir datos con respecto a la provisión de Complemento Nutricional y Almuerzo Escolar, un cuadro con la cantidad de alumnos beneficiados por escuelas, las raciones entregadas, precio por ración y en qué consisten los alimentos provistos (Ejemplo: leche, galletita, palito, etc.). Así también, datos referentes a las becas otorgadas a estudiantes.
- Por último, dar cumplimiento en lo que establece en el Decreto N° 1.100, Art. 226° Monitoreo y seguimiento de metas “...una vez definida la periodicidad del cumplimiento de las metas de producción física aprobadas en el Plan Financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.

4.3. Entes Autónomos y Autárquicos

23 00 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRTICOS:

23 01 Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología (INTN); 23 03 Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra (INDERT); 23 04 Dirección de Beneficencia y Ayuda Social (DIBEN); 23 06 Instituto Paraguayo del Indígena (INDI); 23 08 Fondo Nacional de la Cultura y Las Artes (FONDEC); 23 09 Comisión Nacional de Valores (CNV); 23 10 Comisión Nacional de Telecomunicaciones (CONATEL); 23 11 Dirección Nacional de Transporte (DINATRA); 23 13 Ente Regulador de Servicios Sanitarios (ERSSAN); 23 14 Instituto Nacional de Cooperativismo (INCOOP); 23 15 Dirección Nacional de Aduanas; 23 16 Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal (SENACSA); 23 17 Instituto Paraguayo de Artesanía (IPA); 23 18 Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas (SENAVE); 23 19 Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP); 23 20 Instituto Forestal Nacional (INFONA); 23 21 Secretaría del Ambiente (SEAM); 23 22 Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria (IPTA); 23 23 Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat (SENAVITAT); 23 24 Dirección Nacional de Correos del Paraguay (DINACOPA); 23 25 Dirección Nacional de Propiedad Intelectual (DINAPI); 23 26 Secretaría de Defensa al Consumidor y al Usuario (SEDECO).

23 01 Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología (INTN)

Ejecución Financiera

El Plan financiero al primer semestre 2014 del Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología es de G. 51.774 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 25,96%, correspondiente a G. 2.624 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 12.732 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 10.029 millones, el grupo de gasto Servicios no Personales ejecutó la suma de G. 1.253 millones mientras que el grupo de gasto Bienes de Consumo e Insumos 1.157 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	24.663	8.847	35,87	30.194	10.029	33,21	1.181	13,35
200 Servicios No Personales	4.389	1.160	26,43	4.367	1.253	28,68	93	7,98
300 Bienes de Consumo e Insumos	4.015	41	1,02	4.050	1.157	28,57	1.116	27,27,75
500 Inversión Física	3.043	0	0,00	11.292	59	0,52	59	0,00
800 Transferencias	526	22	4,13	458	203	44,25	181	833,67
900 Otros Gastos	1.432	38	2,63	1.413	32	2,23	-6	-16,20
TOTAL	38.068	10.108	26,55	51.774	12.732	24,59	2.624	25,96

Fuente: SICO y Plan Financiero al 12/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 58,31% fue destinado a Servicios Personales y el 8,43% a Servicios no Personales.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

El Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología presenta una Ejecución del 24,59% de su Plan Financiero de G. 51.774 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica de 99,53% en gasto corriente y de 0,46% en gastos de capital.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	38.068	10.108	26,55	51.774	12.732	24,59	2.624	25,96	100,00
Programas de Administración	10.413	3.560	34,19	11.194	3.562	31,82	1	0,04	21,62
Coord. Adm. Y Tec. de la Gestión Cientif. Y Tec.	10.413	3.560	34,19	11.194	3.562	31,82	1	0,04	21,62
Programas de Acción	27.655	6.547	23,67	40.579	9.170	0,00	2.623	0,00	78,38
Invest. Desarrollo, Perfeccionamiento y Transf. De Conocim.	27.655	6.547	23,67	40.579	9.170	0,00	2.623	0,00	78,38

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 12/08/2014

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	50	49,98	11.194	3.562	31,82
2	1	1	0	Servicios De Certificacion Otorgadas	Servicios	4.300	2.356	54,79	1.719	450	26,14
2	1	1	0	Servicios De Normalizacion Realizadas	Asistencia	6.000	2.895	48,25	568	37	6,59
2	1	1	0	Servicios Administrativos Para Generacion De Valor Publico	Actividad	100	50	49,98	4.518	1.573	34,82
2	1	2	0	Precintado De Camiones Cistema	Cantidad	83.500	41.707	49,95	2.164	115	5,31
2	1	2	0	Calibracion De Instrumentos De Medida	Cantidad	2.670	1.541	57,72	2.701	341	12,62
2	1	2	0	Verificacion Y Fiscalizacion De Instrumentos De Medicion	Verificac.	20.800	166.135	798,73	2.786	425	15,25
2	1	2	0	Servicios Administrativos Para Generacion De Valor Publico	Actividad	100	50	49,98	5.106	1.908	37,37
2	1	3	0	Asistencia Tecnica	Asis. Tec.	594	295	49,66	157	30	19,42
2	1	3	0	Investigaciones Cientificas	Investig.	5	-	-	3	1	37,67
2	1	3	0	Servicios Administrativos Para Generacion De Valor Publico	Actividad	100	50	49,98	11.739	3.374	28,74
2	1	3	0	Verificacion	Verificac.	1.368	1.037	75,80	86	43	49,72
2	1	3	0	Ensayos Laboratoriales	Ensayos	115.333	45.696	39,62	9.034	873	9,67

Conclusión:

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología ejecutó el 24,59% de su plan financiero el cual es el 1,28% superior con respecto al primer semestre 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.109/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).

Recomendación

En lo que respecta a la carga de avance físico, la misma sigue siendo en forma parcial, específicamente lo que corresponde al Producto 268 “Investigaciones Científicas” del Subprograma “Investigación, Desarrollo y Transferencia Tecnológica”, el mismo no posee avance productivo.

Así también, se solicita para próximos informes un mayor detalle de información adicional, respecto de la gestión de la entidad, especificando actividades desarrolladas y el monto de los recursos aplicados para el logro de los objetivos previstos.

Finalmente, se menciona, que la Entidad no ha remitido el Informe de Gestión en formato (Word y/o Excel), por lo que se recomienda dar cumplimiento a lo establecido en las normas legales vigentes, en cuanto a la forma de presentación de las documentaciones.

23 03 Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra (INDERT).

Ejecución Financiera

El Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 320.255 millones, inferior al año 2013 en 3,23%. En cuanto a los grupos de gastos con mayor participación en el total del Plan Financiero corresponden a Bienes de Cambio y Transferencias con 52,96% y 14%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 11,54% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 36.942 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de (G. 81.214 millones), es decir, inferior en 68,73% respecto al año anterior.

El grupo del gasto Bienes de Cambio al periodo analizado ejecutó el 2,98% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 5.047 millones; el mismo fue utilizado en concepto de compra de Tierras, terrenos y edificaciones, beneficiando a 200 familias campesinas aproximadamente con la adquisición de 2.116 hectáreas, 5217 m2 de superficies de tierras nuevas.²⁰

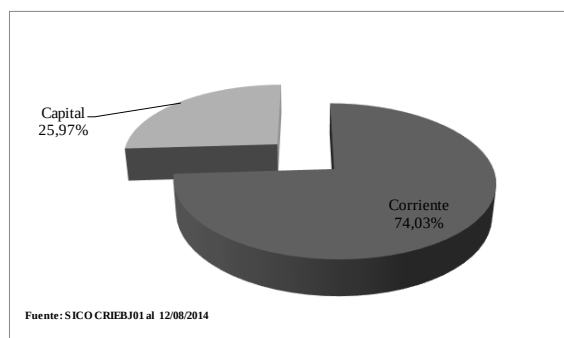
En cuanto a Transferencias, presenta una ejecución de G. 2.673 millones, equivalentes a 5,96% de su plan financiero; en ese sentido se realizaron aportes y subsidios a Entidades Educativas e Instituciones sin fines de lucro.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución
								Absoluta
100 Servicios Personales	47.969	23.963	49,95	44.283	18.437	41,63	-5.526	-23,06
200 Servicios No Personales	13.045	3.124	23,94	16.939	3.642	21,50	519	16,60
300 Bienes de Consumo e Insumos	6.247	816	13,06	7.817	4.066	52,01	3.250	398,33
400 Bienes de Cambio	192.386	72.265	37,56	169.619	5.047	2,98	-67.218	-93,02
500 Inversión Física	27.925	1.010	3,62	32.207	1.959	6,08	949	93,99
800 Transferencias	42.831	16.805	39,24	44.831	2.673	5,96	-14.132	-84,10
900 Otros Gastos	558	174	31,19	4.559	1.118	24,53	944	542,59
TOTAL	330.961	118.156	35,70	320.255	36.942	11,54	-81.214	-68,73

Fuente: SICO y Plan Financiero - 12/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El INDERT, al cierre del mes de junio del 2014 ha ejecutado un total de G. 36.942 millones de su Plan Financiero, de los cuales la distribución por la clasificación económica se encuentra de la siguiente manera: el

²⁰ Datos extraídos del expediente SIME N° 54.292/2014

74,03% (G. 27.346 millones) pertenece a gastos corrientes y el 25,97% (G. 9.595 millones) corresponde a gastos de capital.

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones, bienes y servicios, transferencias corrientes y en otros gastos. En cuanto al gasto de capital, se destinó en inversión real directa: formación bruta de capital fijo y tierras y terrenos.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	330.961	118.156	35,70	320.255	36.942	11,54	-81.214	-68,73	100,00
Programas de Administración	54.361	24.499	45,07	54.838	23.338	42,56	-1.160	-4,74	17,12
Programa de Gestiones y Apoyo Administrativo	54.361	24.499	45,07	54.838	23.338	42,56	-1.160	-4,74	17,12
Programas de Acción	210.987	76.197	36,11	187.633	10.253	5,46	-65.944	-86,54	58,59
Asentamientos Integrados Sostenibles para el Desarrollo	210.987	76.197	36,11	187.633	10.253	5,46	-65.944	-86,54	58,59
Programas de Inversión	65.612	17.460	26,61	77.785	3.351	4,31	-14.109	-80,81	24,29
Inversiones Rurales	65.612	17.460	26,61	77.785	3.351	4,31	-14.109	-80,81	24,29

Fuente: SICO (CRIEJE07) - 12/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 17,12% para el Tipo 1 “Programa de Administración”, el 58,59% para el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 24,29% corresponde al Tipo 3 “Programas de Inversión”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecución	%
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	37	37,00	54.838	23.338	42,56
2	1	1	0	Obras De Infraestructura Varias	Obras	15	0	0,00	10.181	962	9,45
2	1	1	0	Adquisicion De Tierras	Hectáreas	15.000	2.116	14,11	161.847	5.409	3,34
2	1	1	0	Servicio De Mensura Y Titulacion	Títulos	6.000	252	4,20	15.605	3.881	24,87
3	3	0	1	Desarrollo De Proyectos Y Asistencia A Familias Rurales	Familias	32.000	912	2,85	48.443	1.952	4,03
3	3	0	1	Construcciones	Unidades	20	9	45,00	18.138	1.399	7,71
3	3	0	1	Adquisicion De Tierras	Hectáreas	1.120	0	0,00	11.203	0	0,00

En el cuadro que antecede, se observa que los principales productos de la Entidad se atribuyen principalmente a “Adquisición de Tierras” con 2.116 hectáreas, “Servicio de Mensura y Titulación” con 252 títulos obtenidos y 912 familias asistidas a través de “Desarrollo de Proyectos y Asistencia a Familias Rurales”.

Entre los principales logros informados por el INDERT al cierre del Primer Semestre/2014 se encuentran:

Fueron beneficiadas unas 200 familias campesinas aproximadamente, por la adquisición de 2.116 Hectáreas, 5217 m2 de superficies de tierras nuevas, y que se detalla a continuación:

ADQUISICION DE TIERRAS AÑO FISCAL 2014							
ITEM	PROPIETARIO	LUGAR	DISTRITO	FINCA	PADRON	DPTO.	SUP.
1	Union Paraguaya S.A.	Juan de Mena	Juan de Mena	14		Cordillera	1619,0219
2	Luisa Josefina Becker Macchi	Eusebio Ayala	Eusebio Ayala	4388	193	Cordillera	497,4998
Total							2116,5217

Fuente: Datos extraídos del Exp.SIME N° 54.292/14

Unas 252 familias de todos los departamentos del país tienen la seguridad de contar con la tierra propia, fortalecer la agricultura familiar campesina y a la comercialización de la producción, tras recibir sus títulos de propiedad.

TÍTULOS FINIQUITADOS 2014

DEPARTAMENTOS	MESES						CANT. DE TÍTULOS
	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
Concepcion	1	3	3	2	4		13
San Pedro	7	5	3	6	4	1	26
Cordillera		1	5	5	3		14
Guaira	1	6	1	2		1	11
Caaguazu	20	2	6	9	11	6	54
Caazapa		1	6				7
Itapua		1	8	2	4	1	16
Misiones						3	3
Paraguari				1		1	2
Alto Parana	3	6	2	8	8		27
Central				1	2	1	4
Ñembucu							0
Amambay	4	4	12	2			22
Canindeyu	1	28	18	4	2		53
Totales	37	57	64	42	38	14	252

Fuente: Datos extraídos del Exp.SIME N° 54.292/14

Desarrollo de Proyectos y Asistencia a Familias:

N°	ORGANIZACIONES	TIPO DE ASISTENCIA	BIENES ENTREGADOS	ASENTAMIENTO	DISTRITO	DPTO.	FAMILIAS
1	Asociacion Nanderekoha	Construccion de Viviendas	Casas	Santa Lucia	Itakyry	Alto Parana	100
2	Maria Auxiliadora	Apoyo a la agricultura familiar	Kit de herramientas, semillas y politos	8 de Diciembre	Curuguaty	Canindeyu	466
				Manduaa	Curuguaty	Canindeyu	
				La Victoria	Curuguaty	Canindeyu	
3	CNOICP	Apoyo a la agricultura familiar	Kit de herramientas	Colonia Naranjito	Gral. Resquin	San Pedro	346
				Tierra Prometida	Nueva Germania	San Pedro	
				Luz Bella	Guayaibí		
				Calle 13			
				Arroyito	Horqueta	Concepcion	
				25 de Abril			
				Chokokue Reta	Simon Bolivar	Caaguazu	
				San Juquin	San Juquin		
				Colonia Libertad	Natalio	Itapua	
				Natalio			
				San Isidro	Minga Pora	Alto Parana	
				Koe Rory	Juan E. Oleary		
				Pireka Alta			
				Yroysa	Independencia	Guaira	
TOTAL							912

Fuente: Datos extraídos del Exp.SIME N° 54.292/14

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el INDERT ejecutó el 11,54%, equivalentes a G. 36.942 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones se realizaron mayoritariamente en Servicios Personales y Bienes de Consumos e Insumos.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.292/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF en forma parcial, respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre, sin embargo, la entidad remitió la justificación pertinente para los productos “Obras de Infraestructuras Varias” y “Adquisición de Tierras - FIDES”
- Finalmente, se destaca la entrega de informaciones y/o datos adicionales remitidos por estructuras presupuestarias hasta nivel de productos, así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

Recomendación

Para los informes posteriores dar cumplimiento en lo que establece en el Decreto N° 1.100/2014, Art. 226° **Monitoreo y seguimiento de metas** “...una vez definida la periodicidad del cumplimiento de las metas de producción física aprobadas en el Plan Financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.

23 04 Dirección de Beneficencia y Ayuda Social (DIBEN)

Ejecución Financiera

La Dirección de Beneficencia y Ayuda Social dispuso de un Plan Financiero para el Ejercicio Fiscal 2014 de G. 41.685 millones, el mismo es inferior al del Ejercicio Fiscal 2013 en 4,68%. La disminución se ve reflejada mayormente dentro del grupo “Transferencias” con una diferencia de G. 2.044 millones y dentro de éste, principalmente en el objeto del gasto “Subsidios y asistencia social a personas y familias del sector privado” que presenta una reducción de G. 1.500 millones en el crédito presupuestario previsto para la ayuda económica otorgada a personas con gastos de salud de alta complejidad y/o costo elevado.

En referencia al total de ejecución al primer semestre 2014, el mismo fue de G. 12.108 millones, equivalente al 29,05% del Plan Financiero asignado. En ese sentido, el grupo con mayor porcentaje de ejecución financiera al 30/06/2014 ha sido “Servicios Personales” con el 46,20% de ejecución.

Por otra parte, se menciona que el grupo de gasto “Inversión Física” no ha tenido ejecución al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, presentando de esta manera una variación negativa con relación al mismo periodo del año anterior, cuya diferencia asciende a G. 24 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos al Primer Semestre 2013/2014

Dirección de Beneficencia y Ayuda Social								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	10.593	4.730	44,65	10.043	4.639	46,20	-91	-1,92
200 Servicios No Personales	20.269	2.827	13,95	21.399	4.011	18,74	1.184	41,87
300 Bienes de Consumo e Insumos	551	113	20,58	450	22	4,78	-92	-81,04
500 Inversión Física	762	24	3,20	182	0	0,00	-24	-100,00
800 Transferencias	11.484	4.838	42,13	9.440	3.415	36,18	-1.423	-29,41
900 Otros Gastos	72	20	27,33	172	21	12,03	1	5,53
TOTAL	43.730	12.552	28,70	41.685	12.108	29,05	-445	-3,54

Fuente: SICO y Plan Financiero al 11/08/2014

Asimismo, del Plan Financiero ejecutado por el grupo “Transferencias” al primer semestre 2014, equivalente a G. 3.415 millones; ha sido transferido al Organismo No Gubernamental (ONG) “Pastoral Social Arquidiocesana el 52,94% del mismo, correspondiente a un monto total de G. 1.808 millones²¹.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

Teniendo en cuenta la ejecución del Plan Financiero de la Dirección de Beneficencia y Ayuda Social según su clasificación económica, de los dos grupos, el que presenta la mayor ejecución corresponde a gastos corrientes con 99,67% y el 0,33% a gastos de capital, equivalente en términos monetarios a G. 12.068 millones y G. 40 millones, respectivamente.

Lo anterior responde principalmente al hecho de que la mayor proporción de los gastos corrientes se destinan a *Remuneraciones*, los cuales son gastos rígidos de la gestión administrativa de la Institución.

Cuadro de Ejecución Financiera Por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

²¹ Expediente SIME N° 54.350/2014/ Detalle Informe de transferencias realizadas

Dirección de Beneficencia y Ayuda Social									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	43.730	12.552	28,70	41.685	12.108	29,05	-445	-3,54	100,00
Programas de Administración	10.330	4.127	39,95	10.737	4.144	38,60	17	0,42	25,76
Coordinación y Supervisión General	10.330	4.127	39,95	10.737	4.144	38,60	17	0,42	25,76
Programas de Acción	33.400	8.425	25,23	30.948	7.964	25,73	-462	-5,48	74,24
Asistencia y Cobertura de Acción Social	33.400	8.425	25,23	30.948	7.964	25,73	-462	-5,48	74,24

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 11/08/2014

El Plan Financiero de la Entidad se encuentra distribuido en dos Tipos de Presupuesto, con un nivel de participación del 25,76% para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 74,24% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

El programa “Asistencia y Cobertura de Acción Social” del Tipo de Presupuesto 2, presenta el mayor nivel de participación en la asignación del Plan Financiero con un monto de G. 30.948 millones, pese a la reducción observada en el Plan Financiero con relación al Ejercicio Fiscal 2013, correspondiente a G. 2.452 millones. Asimismo, se atribuye a éste la mayor variación en la ejecución financiera al primer semestre 2013-2014, con una disminución de G. 462 millones.

Por otro lado, al 30/06/2014 el programa “Coordinación y Supervisión General” del Tipo de Presupuesto 1, ejecutó el 38,60% de los recursos asignados al mismo, cuyo porcentaje es superior a lo ejecutado por el programa “Asistencia y Cobertura de Acción Social”, que representa el 25,73% del total asignado.

Cuadro Ejecución Productiva al Primer Semestre 2014.

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Proy	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	39	39,00	10.737	4.144	38,60
2	1	0	0	Asistencia a Personas y Familias Carentiadas	Personas	11.000	5.394	49,04	4.150	1.808	43,56
2	1	0	0	Donaciones Otorgadas a Personas en Situación de Vulnerabilidad	Beneficiarios	7.000	1.247	17,81	25.048	6.156	24,58
2	1	0	0	Asistencia Alimentaria y Nutricional	Beneficiarios	13.500	11.620	86,07	1.750	0	-

Según el cuadro de referencia, los principales productos de la DIBEN, se atribuyen a: “Donaciones otorgadas a personas en situación de vulnerabilidad”, “Asistencia a personas y familias carentiadas” y “Asistencia alimentaria y nutricional”, los cuales han realizado sus actividades de beneficencia y acción social a través de los Objetos del Gasto: Servicio social (Viveres, medicamentos y materiales), Subsidios y asistencia social a personas y familias del sector privado, Aportes y subsidios a entidades educativas e instituciones sin fines de lucro y Aporte a entidades educativas e instituciones privadas sin fines de lucro.

La mayor asignación financiera fue destinada al producto “Donaciones otorgadas a personas en situación de vulnerabilidad” equivalente a G. 25.048 millones, mientras el producto “Asistencia a personas y familias carentiadas” cuenta con un Plan Financiero de G. 4.150 millones. Asimismo, el primero con una ejecución financiera correspondiente al 24,58% ha tenido un alcance de 1.247 beneficiarios y, el segundo con una asignación inferior, ha ejecutado el 43,56%, logrando asistir a un total de 5.394 personas al 30/06/2014.

Para el producto “Donaciones otorgadas a personas en situación de vulnerabilidad”, se observa una diferencia entre el porcentaje de avance físico y el financiero, explicado principalmente porque los casos atendidos son de alta complejidad, lo que implica mayores costos.

Con relación al producto “Asistencia Alimentaria y Nutricional”, se observa un avance físico al primer semestre 2014 correspondiente al 86,07% de la meta productiva, llegando de esta manera a 11.620 beneficiarios de 123 organizaciones comunitarias que cuentan con comedores y se encuentran localizadas en asentamientos priorizados por el Gobierno Nacional. En lo que respecta a la ejecución financiera con avance

nulo al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad justifica mencionando que las facturas se encuentran en proceso para su respectivo pago al segundo semestre del 2014.

Conclusiones:

Se observa que en el Ejercicio Fiscal 2014, la Dirección de Beneficencia y Ayuda Social “DIBEN” tiene asignado un total de Plan Financiero de G.41.685 millones, inferior al año anterior en 4,68%. Asimismo, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 registró una disminución en la ejecución financiera con relación al Ejercicio Fiscal 2013 correspondiente al 3,54%. Cabe mencionar que el monto ejecutado al 30/06/2014, correspondiente a un 29,05% del total asignado, se compone principalmente de gastos corrientes.

Teniendo en cuenta la conformación presupuestaria, se menciona que la misma consta de dos tipos de presupuesto. En ese sentido, las asignaciones se encuentran distribuidas de la siguiente manera: G. 10.737 millones para el Tipo 1 “Programas de Administración” y G. 30.948 millones para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

La entrega de los principales bienes y servicios de la Entidad, fue realizada por medio de los productos “Asistencia a personas y familias carenciadas”, “Asistencia alimentaria y nutricional” y “Donaciones otorgadas a personas en situación de vulnerabilidad”; los cuales al primer semestre del ejercicio Fiscal 2014 presentaron avances productivos del 49,04%, 86,07% y 17,81%, respectivamente, beneficiando a un total de 18.261 personas.

Asimismo, se destaca la presentación del instrumento de monitoreo de Gasto Público y cumplimiento de metas impreso desde el SIAF – Módulo Plan Financiero reporte PRIEVA011 “Control y Evaluación de Gestión” y “Ficha A - Informe de Gestión por Estructura Programática”, en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.350/2014, cumpliendo con los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, como así también la carga de los avances productivos, los cuales poseen una denominación adecuada.

Además es importante resaltar que la Entidad ha proporcionado datos adicionales, detallando la ejecución de sus programas, en cuanto a las asistencias brindadas al ciudadano, e informes de transferencias realizadas, al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014.

23 06 Instituto Paraguayo del Indígena (INDI)

Ejecución Financiera

El INDI durante el Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, dispuso de un Plan Financiero de G. 104.042 millones, cifra que representó una disminución en el orden del 9,62%, al Plan Financiero disponible al 30/06/2013, es decir, inferior en G. 11.075 millones.

El Plan Financiero se formó principalmente por los siguientes grupos de gastos: Bienes de Cambio 81,28%, Transferencias con el 5,37%, y Servicios Personales con el 4,75%, siendo el primer componente señalado, es el de mayor asignación de recursos.

Por otro lado, la ejecución financiera al 30/06/2014, fue de G. 9.156 millones, cifra que representó el 8,80% del total disponible. En este sentido, la ejecución al 30 de junio de 2013/2014 arrojó una variación negativa de G. 61.714 millones.

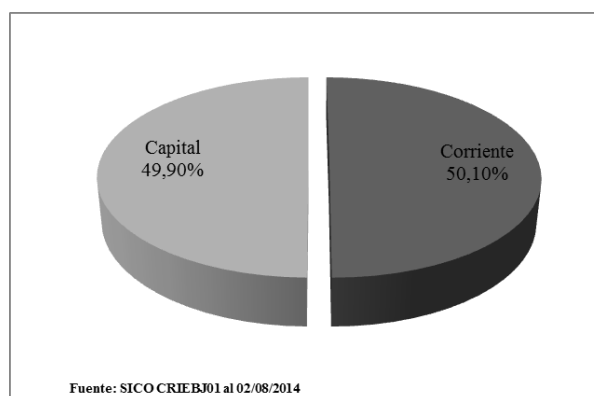
La mayor participación en la ejecución financiera lo constituye el grupo “Bienes de Cambio” con el 49,88% respecto del total ejecutado al 30/06/2014, dicha ejecución se atribuye a gastos en concepto de adquisición de Tierras, Terrenos y Edificaciones, para tal efecto se ejecutó G. 4.567 millones, el 5,40% de los recursos disponibles para dicho grupo de gastos.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Instituto Paraguayo del Indígena								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	5.033	2.231	44,33	4.943	2.190	44,31	-41	-1,85
200 Servicios No Personales	5.048	2.054	40,69	4.927	1.503	30,51	-551	-26,82
300 Bienes de Consumo e Insumos	5.013	5	0,11	3.135	213	6,80	208	3928,55
400 Bienes de Cambio	94.240	65.285	69,28	84.570	4.567	5,40	-60.718	-93,00
500 Inversión Física	1.495	0	0,00	647	2	0,33	-	-
800 Transferencias	4.189	1.247	29,77	5.587	680	12,17	-567	0,00
900 Otros Gastos	98	48	48,47	233	1	0,50	-46	-97,54
TOTAL	115.116	70.870	61,56	104.042	9.156	8,80	-61.714	-87,08

Fuente: SICO y Plan Financiero al 02/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



De G. 9.156 millones ejecutados por la entidad al 30/06/2014, según la clasificación económica del gasto el 50,10% corresponden a Gastos Corrientes y el 49,90% a Gastos de Capital

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones se realizaron en concepto de Gastos de Consumo, como ser: remuneraciones, bienes y servicios e impuestos, y por otro lado, transferencias corrientes al sector privado.

En cuanto a Gastos de Capital fue destinado en gastos de consumo, específicamente en remuneraciones y otros gastos corrientes. En cuanto al gasto de capital, el mismo fue destinado para adquisición de tierras y terrenos, y formación bruta de capital fijo.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Instituto Paraguayo del Indígena									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	115.116	70.870	61,56	104.042	9.156	8,80	-61.714	-87,08	100,00
Programas de Administración	6.343	1.831	28,87	4.952	1.808	36,50	-24	-1,29	4,76
Administración General	6.343	1.831	28,87	4.952	1.808	36,50	-24	-1,29	4,76
Programas de Acción	108.773	69.039	63,47	99.089	7.349	7,42	-61.690	-89,36	95,24
Asistencia Integral a Indígenas	108.773	69.039	63,47	99.089	7.349	7,42	-61.690	-89,36	95,24

Fuente: SICO - 02/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipo de presupuesto, se presentó de la siguiente manera: el 4,76% para el Tipo 1 – Programas de Administración, y el 95,24% destinado a cubrir gastos del Tipo 2 – Programas de Acción.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecución	%
2	1	1	0	Asistencia Economica a Indigenas	Personas	17.354	3.249	18,72	5.278	1.098	20,80
2	1	1	0	Compra de Tierras a Comunidades Indigenas	Hectareas	15.634	3.516	22,49	84.570	4.567	5,40
2	1	1	0	Asistencia Tecnica, Juridica a Comunidades	Comunidad	107	28	26,17	6.861	1.640	23,91
2	1	7	0	Asistencia Economica a Indigenas	Personas	8.500	156	1,84	2.380	44	1,84

Según el cuadro de referencia, el principal producto del INDI lo constituye “Compra de Tierras a Comunidades Indígenas”, el cual logró un avance productivo del 22,49%, respecto a su meta inicial, para lo cual ejecutó G. 4.567 millones, es decir, el 5,40% del Plan Financiero disponible para dicho producto.

Entre los principales logros informados por la Entidad al cierre del Primer Semestre 2014 se encuentran:

Adquisición de inmueble de 3.516 hectáreas, objeto de reivindicación para cinco comunidades indígenas pertenecientes a la Asociación de Comunidades Indígenas del departamento de San Pedro (ASISPE), beneficiando a 144 familias indígenas.

Conclusión

El Instituto Paraguayo del Indígena de un Plan Financiero de G. 104.042 millones, ejecutó el 8,80% de su Plan Financiero, esta cifra que equivale a G. 9.156 millones. Así mismo, la variación en la ejecución correspondiente al primer semestre 2013/2014, fue negativa en un 87,08%, esto significó G. 61.714 millones menos ejecutados al 30/06/2014.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad presentó el Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.020/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF en forma parcial, respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre. En ese contexto, la entidad no remitió la justificación correspondiente para este caso.

- Asimismo, la entidad presentó el formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA011), impreso del SIAF, así como también la Ficha A “Informe de Gestión por Estructura Programática” solicitado por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda. Sin embargo, el informe remitido por la entidad carecía de datos e informaciones pertinentes, no se mencionaron los motivos de la diferencia entre la ejecución productiva y financiera, tampoco inconvenientes o dificultades que impidieron el cumplimiento de las metas.
- No existen datos e informaciones relevantes en cuanto a compra de tierras, asistencia económica a indígenas, y otras que guarden relación con la gestión de la entidad.

Recomendación

Se recomienda para los informes posteriores dar cumplimiento en lo que establece en el Decreto N° 1.100, Art. 226° **Monitoreo y seguimiento de metas** “...una vez definida la periodicidad del cumplimiento de las metas de producción física aprobadas en el Plan Financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.

Por otro lado, se recomienda remitir datos respecto a la adquisición de tierras, como: precio por hectárea, propietarios adjudicados, distritos y departamentos, superficie del terreno y comunidades beneficiadas. Así mismo, se solicita incluir el detalle de las asistencias realizadas a las comunidades indígenas, sobre todo lo relacionado a servicios de sepelios.

Así también, se solicita informar si la adquisición de tierras registradas en el SIAF corresponden a compras realizadas en el presente ejercicio fiscal, o corresponden a deudas pendientes de pago originadas en años anteriores, así como la modalidad de contratación para la adquisición de tierras.

Finalmente, se solicita que la entidad elabore y remita un Informe de Gestión cualitativo y cuantitativo con el detalle de las principales actividades desarrolladas, el monto de los recursos aplicados y los principales logros y/o resultados obtenidos en cada estructura programática, dando cumplimiento a lo establecido en las disposiciones legales vigentes.

23 08 Fondo Nacional de la Cultura y las Artes (FONDEC)

Ejecución Financiera

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Fondo Nacional de la Cultura y las Artes cuenta con un Plan Financiero de 6.328 millones. En referencia al total de ejecución al primer semestre del año 2014, el mismo ha sido de G. 2.697 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 90,22%, correspondiente a G. 1.279 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre del año 2014, por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Transferencias presentó una ejecución de G. 2.027 millones, el grupo de gasto Servicios Personales ejecutó la suma de G. 333 millones y el grupo de gasto Servicios No Personales ejecutó la suma de G. 250 millones.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Fondo Nacional de la Cultura y las Artes									
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos									
(En millones de Guaraníes)									
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		
							Absoluta	%	
100 Servicios Personales	794	341	42,93	746	333	44,67	-8	-2,24	
200 Servicios No Personales	462	38	8,19	357	250	70,15	213	561,83	
300 Bienes de Consumo e Insumos	177	56	31,33	143	86	60,42	31	55,51	
500 Inversión Física	789	0	0,00	522	0	0,00	0	0,00	
800 Transferencias	4.884	983	20,14	4.560	2.027	44,45	1.043	106,09	
TOTAL	7.106	1.418	19,95	6.328	2.697	42,62	1.279	90,22	

Fuente: SICO y Plan Financiero al 19/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación con respecto al plan financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 72,05% fue destinado a las Transferencias, 11,79% a Servicios Personales y el 8,25% a Inversión Física.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

El Fondo Nacional de la Cultura y las Artes presenta una Ejecución del 42,62% de su Plan Financiero de G. 6.328 millones al Primer Semestre del año 2014, presentando una ejecución por clasificación económica del 100 % correspondiente a Gastos Corrientes. No posee Aplicaciones financieras y de Capital.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Fondo Nacional de la Cultura y las Artes									
Ejecución del Plan Financiero por Programas									
(En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	7.106	1.418	19,95	6.328	2.697	42,62	1.279	90,22	100,00
Programas de Acción	7.106	1.418	19,95	6.328	2.697	42,62	1.279	90,22	100,00
Fomento a la Cultura y al Arte	7.106	1.418	19,95	6.328	2.697	42,62	1.279	90,22	100,00

Fuente: SICO - 19/08/2014

El Plan Financiero de la Entidad se encuentra enteramente en el Programa “Fomento a la Cultura y al Arte” correspondiente al Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”. No posee Programas del Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración” y del Tipo de Presupuesto 3 “Programa de Inversión”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
2	1	0	0	Becas	Benefic.	25	9	36,00	307	137	44,51
2	1	0	0	Transferencias a Personas Físicas	Benefic.	170	57	33,53	4.823	2.016	41,79
2	1	0	0	Transferencias a Entidades para Financiamiento de Proyectos Culturales	Entidades	54	20	37,04	1.198	544	45,45

Según el cuadro de referencia, los productos del Fondo Nacional de la Cultura y las Artes se atribuyen a “Becas”, cuyo avance productivo ha sido de 9 beneficiarios ejecutando el 44,51% del plan financiero asignado, “Transferencias a Personas Físicas” ha registrado un avance productivo de 57 beneficiarios ejecutando el 41,79% del plan financiero y “Transferencias a Entidades para Financiamiento de Proyectos Culturales” que ha registrado un avance productivo de 20 entidades ejecutando el 45,45% de su plan financiero.

Entre los principales logros informados por la Entidad se destacan:

Transferencias a Personas Físicas, se ha concedido la suma de G 1.224.302.175 en sus diferentes disciplinas como ser Música, artes escénicas, artes audiovisuales, expresiones de sectores populares y comunidades indígenas, literatura, etc. Han sido adjudicadas para beneficio las siguientes ciudades: San Lorenzo, Atyra, Villarrica, Itakyry, Asunción, Coronel Oviedo, Alto Verá, Tobati, San Juan, Ñemby, Encarnación, Luque, Bahía Negra, Benjamín Aceval, Aregua, San Antonio, Capiatá entre otros. Así mismo se ha logrado la devolución de los importes debido a saldos no utilizados en la realización del proyecto o la cancelación del mismo, siendo 10 proyectos, totalizando el importe de G. 66.894864 millones.

Transferencias a Entidades sin fines de Lucro: se ha concedido la suma de G. 544.983.333 para festivales y otros, buscando incentivar el acervo cultural en las diferentes ciudades. Estas se detallan a continuación:

Nº	Institución Receptora de Fondos	Servicios que Presta	Zona Geográfica Beneficiada	Monto Financiero Transferido
1	Comisión Organizadora de Eventos Culturales de Itá	Festival del Cantaro y la Miel	Itá	50.000.000
2	Comisión Organizadora del 25º Festival del Ykua Bolaños	Festival del Ycua Bolaños	Caazapá	49.900.000
3	Comisión Directiva del XIX Festival Nacional e Internacional Ykua Salas	Festival Nacional e Internacional Ykua Salas- Itacurubi del Rosario	Itacurubi del Rosario	50.000.000
4	Asociación del Festival Nacional del Itaju	Festival Nacional del Iraju- Paso Yobai	Paso Yobái	30.000.000
5	Comisión Cultural Ybycu i	Festival Musiqueada Mangogúype	Ybycu i	20.000.000
6	Comisión Centro Cultural Gral. Bernardino Caballero	Festival Guavira Poty IV Edición	Paraguarí	30.000.000
7	Serenata Folklorica a San Ignacio Guasú	Serenata Folklorica a San Ignacio Guasú	San Ignacio	32.000.000
8	Asociación de Profesionales de la Danza APDA	Curso Magistral de Danza	Asunción	4.480.000
9	Comisión Vecinal Pro Festival a la Patria y a la Juventud	Festival Homenaje a la Patria y a la Juventud	Carapeguá	20.233.333
10	Asociación de Jóvenes Alteños	Festival Homenaje al Día de la Madre	Altos	13.000.000
11	Comisión Municipal del Folklore y Artesanía	Festival del Lago Ypacarai	Ypacarai	43.900.000
12	Fundación Paraguay Ñe'e	Festival de Agosto Poty	Asunción	25.500.000
13	Asociación de Músicos Luqueños	Sede- Asociación de Músicos Luqueños	Luque	44.000.000
14	Asociación Cultural Don Emigdio Ayala Báez	Banda Infante Juvenil- Emigdio Ayala Báez	Escobar	14.355.000
15	Fundación Jerovia Pyahu	Adquisición de Equipos e Instrumentos- Esc. Semillas Musicales	Ayolas	16.210.000
16	Comisión de Apoyo del Conservatorio de Arte	Equipam. Inst. Conservatorio de Artes Liberación	Liberación	15.405.000
17	Asociación Ecoturística Cerró Perú	Festival del Cerro Perú 5º Edición	Paraguarí	30.000.000
18	Comisión Cantata a los Niños Mártires de Acosta Ñú	Cantata Niños Mártires- Acosta Ñú	Eusebio Ayala	20.000.000
19	Fundación Tobatí	5º Edición festival del Cántaro y la Arcilla	Tobatí	16.000.000
20	Centro Cultural y Escuela de Arte	Expo Folklore Yaguarón 10º Edición	Yaguarón	20.000.000
Total				544.983.333

Fuente: EXP. SIME N° 54050/2014

Conclusión

Al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Fondo Nacional de la Cultura y las Artes cuenta con un Plan Financiero de 6.328 millones, de los cuales ejecutó el 42,62% del mismo el cual representa en términos monetarios G. 2.697 millones.

El objetivo que persigue la Entidad es el de financiar y promover las actividades culturales privadas en todo el territorio nacional, así como incrementar la creación artística mediante apoyo y becas, incentivar la profesionalización del trabajo artístico y cultural, promover la difusión de la actividad artística y la igualdad de oportunidades en el acceso a las distintas manifestaciones culturales. Para cumplir con estos objetivos, al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Entidad ha entregado 9 Becas, ha realizado la transferencia a 57 personas y ha financiado a 20 Entidades para realizar Proyectos Culturales.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.050/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218º del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).

Recomendación

Por último se acota que la Entidad ha remitido una variada información estadística por lo que se recomienda para los próximos informes seguir con la misma práctica de tal manera a fomentar la cultura de control y mejoramiento de la calidad del Gasto Público.

23 09 Comisión Nacional de Valores (CNV)

Ejecución Financiera

Al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Comisión Nacional de Valores cuenta con un Plan Financiero de G. 3.399 millones. En referencia al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio, el mismo ha sido de G. 1.328 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 2,47%, correspondiente a G. 32 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 1.171 millones y el grupo de gasto Servicios No Personales ejecutó la suma de G. 133 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Comisión Nacional de Valores								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	2.609	1.150	44,09	2.609	1.171	44,88	21	1,80
200 Servicios No Personales	368	105	28,59	393	133	33,81	28	26,29
300 Bienes de Consumo e Insumos	90	25	27,36	53	17	32,52	-7	-29,23
500 Inversión Física	1.036	15	1,43	333	5	1,63	-9	-63,28
900 Otros Gastos	4	1	19,94	10	1	8,75	0	4,70
TOTAL	4.108	1.296	31,55	3.399	1.328	39,06	32	2,47

Fuente: SICO y Plan Financiero al 18/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación con respecto al plan financiero al Primer Semestre 2014, refiere que el 76,76% fue destinado a Servicios Personales, 11,57% a Servicios No Personales y el 9,80% a Inversión Física.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La Comisión Nacional de Valores presenta una Ejecución del 39,06% de su Plan Financiero de G. 3.399 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica de 99,59% en gastos corrientes y 0,41% en gastos de capital. No posee aplicaciones financieras.

Los gastos corrientes se refieren específicamente al gasto de consumo, de este se desprende la siguiente composición: el 88,56% corresponde a las Remuneraciones, el 11,37% a los Bienes y Servicios y el 0,07% a los Impuestos. En el gasto de Capital la única cuenta es el activo intangible y representa el 0,41% del gasto de la Entidad.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Comisión Nacional de Valores									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	4.108	1.296	31,55	3.399	1.328	39,06	32	2,47	100,00
Programas de Administración	4.108	1.296	31,55	3.399	1.328	39,06	32	2,47	100,00
Administración General C.N.V.	4.108	1.296	31,55	3.399	1.328	39,06	32	2,47	100,00

Fuente: SICO - 18/08/2014

El Plan Financiero de la Entidad se encuentra enteramente en el Programa “Administración General C.N.V.” correspondiente al Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración”. No posee Programas del Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción” y del Tipo de Presupuesto 3 “Programa de Inversión”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan el bien y servicio entregado por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Supervisión y Regularización de las Actividades Bursátiles	Controles	99	65	65,66	3.399	1.328	39,06

Según el cuadro de referencia, el único producto de la Entidad es “Supervisión y Regularización de las Actividades Bursátiles”, el cual alcanzó un avance productivo del 65,66% con respecto a la meta planificada, utilizando el 39,06% de su Plan Financiero.

Entre los principales logros informados por la Entidad se destacan la verificación de las solicitudes presentadas por las Entidades inscriptas en sus registros, y de aquellas interesadas en operar dentro del mercado de valores, así como también el control y monitoreo de las entidades inscriptas, realizando inspecciones in situ y el análisis de las informaciones que estas remiten a la Institución en forma periódica tal como lo establece la legislación vigente.

Al respecto, al primer semestre del presente Ejercicio han sido inscriptas 129 Empresas en los registros de la Comisión Nacional de Valores, estas se distribuyen de la siguiente manera:

Agentes	Cantidad
Sociedades Emisoras de Capital Abierto	38
Sociedades Emisoras	30
Sociedades Calificadoras de Riesgo	4
Administradoras de Fondos Mutuos	1
Bolsa de Valores	1
Casas de Bolsa	7
Operadores de Bolsa	10
Auditores Externos	38
Total	129

Fuente: Elaboración propia en base al Exp. SIME N° 53.571/2014

Así también, se destaca que al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, se han registrado once programas de Emisión Global y dos emisiones de Bonos Bursátiles de Corto Plazo (BBCP) por un valor total de G. 108 mil millones (aproximadamente USD 24 millones) y se han registrado emisiones de acciones por valor total de G. 17 mil millones (aproximadamente USD 3,8 millones).

Conclusión

Al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la Comisión Nacional de Valores ejecutó el 39,06% de su Plan Financiero, dicha ejecución es superior en 2,47% respecto al primer semestre del año 2013.

El Programa denominado “Administración General de la Entidad cuenta con un único producto denominado “Supervisión y Regularización de las Actividades Bursátiles”, el cual alcanzó un avance productivo del 65,66% con respecto a la meta planificada, utilizando el 39,06% de su Plan Financiero.

La Comisión Nacional de Valores tiene como misión asegurar a los inversionistas y al público en general, el funcionamiento competitivo, confiable y transparente del Mercado de Valores. Asimismo, velar por la veracidad y relevancia de las informaciones necesarias para la correcta formación de los precios y la protección de los intereses de las partes. Para esto, basa su ejecución productiva en la verificación de las solicitudes presentadas por las Entidades inscriptas en sus registros, y de aquellas interesadas en operar dentro del mercado de valores, así también realizan el control y monitoreo de las entidades inscriptas, realizando inspecciones in situ y el análisis de las informaciones que estas remiten a la Institución en forma periódica tal como lo establece la legislación vigente.

Al respecto, al primer semestre del Ejercicio Fiscal, la C.N.V. ha registrado 11 programas de Emisión Global y dos emisiones de Bonos Bursátiles de Corto Plazo (BBCP) por un valor total de G. 108 mil millones (aproximadamente USD 24 millones) y ha registrado emisiones de acciones por valor total de G. 17 mil millones (aproximadamente USD 3,8 millones).

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 14 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.571/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1)

Recomendación

Se recomienda a la Entidad para próximos informes detallar la cuantificación de los controles realizados por medio del producto “Supervisión y Regularización de las Actividades Bursátiles”, esta recomendación se realiza porque en el Informe de Gestión no se detallan específicamente la cuantificación de los 65 controles realizados y consignados en el SIAF Reporte Prieval011 “Control y Evaluación de Gestión”.

23 10 Comisión Nacional de Telecomunicaciones (CONATEL)

Ejecución Financiera

El Plan Financiero de la Comisión Nacional de Telecomunicaciones al 30/06/2014 fue de G. 332.037 millones, el cual representó un crecimiento de 25,12% en comparación con lo disponible en el año 2013.

En lo que respecta al nivel de participación del Plan Financiero por grupos de gasto, la Entidad destinó el 65,44% de los recursos a Transferencias, el 14,31% a Servicios Personales, el 9,73% a gastos en Servicios no Personales, el 8,74% se destinó a Inversión Física, para Bienes de Consumo e Insumos el 0,73% y otros gastos el 1,05%, respectivamente.

Al término del primer semestre del 2014, la ejecución financiera a nivel entidad fue de G. 102.633 millones, esta cifra representó el 30,91% del total asignado. En comparación al mismo periodo del año 2013, se observa una variación negativa de 12,48%, que en términos absolutos se traduce en G. 14.638 millones.

Del total de G. 102.633 millones ejecutados al primer semestre/2014, el 80% se atribuye principalmente a Transferencias, cifra que en términos absolutos representó G. 80.194 millones, de los cuales G. 79.443 millones corresponde a aportes intergubernamentales de la entidad a la tesorería general, conforme a lo dispuesto la Ley N° 5142/2013, art. 5°.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Comisión Nacional de Telecomunicaciones								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	47.842	19.871	41,53	47.528	17.451	36,72	-2.420	-12,18
200 Servicios No Personales	23.406	4.631	19,79	32.322	4.085	12,64	-546	-11,79
300 Bienes de Consumo e Insumos	3.095	611	19,75	2.415	100	4,12	-512	-83,71
500 Inversión Física	55.150	1.191	2,16	29.004	0	0,00	-	-100,00
800 Transferencias	132.057	90.691	68,68	217.285	80.194	36,91	-10.497	-11,57
900 Otros Gastos	3.819	275	7,21	3.482	804	23,08	528	191,67
TOTAL	265.369	117.271	44,19	332.037	102.633	30,91	-14.638	-12,48

Fuente: SICO y Plan Financiero al 20/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

Si bien la entidad cuenta con recursos a ser destinados para Gastos de Capital, al 30/06/2014, la ejecución efectiva se realizó en concepto de Gastos Corrientes.

En ese contexto, del total ejecutado, el 77,41% corresponde a gastos de transferencias corrientes al sector público, que incluye los aportes intergubernamentales de la entidad a la tesorería general.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Comisión Nacional de Telecomunicaciones									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	265.369	117.271	44,19	332.037	102.633	30,91	-14.638	-12,48	100,00
Programas de Administración	172.248	116.292	67,51	245.502	102.404	41,71	-13.888	-11,94	73,94
Administración General	172.248	116.292	67,51	245.502	102.404	41,71	-13.888	-11,94	73,94
Programas de Acción	93.121	979	1,05	86.535	229	0,26	-750	-76,63	26,06
Regulación de los Servicios de Telecomunicaciones	93.121	979	1,05	86.535	229	0,26	-750	-76,63	26,06

Fuente: SICO - 20/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipo de presupuesto, se presentó de la siguiente manera: el 73,94% para el Tipo 1 – Programas de Administración, y el 26,06% para del Tipo 2 – Programas de Acción.

De G. 245.502 millones disponibles para los Programas de Administración, se ejecutó el 41,71%, cifra que representó una variación negativa en la ejecución financiera, que en términos absolutos fue de G. 13.888 millones, respecto de lo ejecutado al 30/06/2013.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
2	1	1	0	Servicios de Telecomunicaciones Fiscalizados	Fiscalizaciones	3.000	1.951	65,03	29.683	122	0,41
2	1	1	0	Servicios de Telecomunicaciones Habilitados	Habilitaciones	300	155	51,67	1.184	93	7,86
2	1	2	0	Universalización de los Servicios de Telecomunicaciones	Localidad	40	-	-	55.668	14	0,02

Según el cuadro que antecede, los principales productos de la entidad lo constituyen: “Servicios de telecomunicaciones fiscalizados”, “Servicios de telecomunicaciones Habilitados” y “Universalización de los servicios de telecomunicaciones”.

De acuerdo a la planificación definida por la Entidad, se realizaron un total de 1.951 fiscalizaciones en Servicios de Telecomunicaciones logrando un avance del 65,03% respecto de la meta inicial.

Por otro lado, se efectuaron 155 habilitaciones en Servicios de Telecomunicaciones, logrando un avance del 51,67% de la meta inicial.

Así mismo, es importante señalar que el producto “Universalización de los Servicios de Telecomunicaciones” no registró avance de metas teniendo en cuenta que la planificación de dicha meta se realizó para el mes de diciembre.

Entre los principales logros informados por la Entidad al cierre del Primer Semestre 2014 se encuentran:

De acuerdo a lo informado por la entidad, en el siguiente cuadro se puede observar la gestión al 30/06/2014:

SERVICIO	Al mes de Junio 2014
Radiodifusión Sonora por Modulación de Frecuencia (FM) y Modulación de Amplitud (AM)	Se han procesado 9 modificaciones de parámetros para el Servicio de FM y 8 modificaciones de parámetro para el Servicio de AM
Servicio de Televisión	Se han habilitado 5 Estaciones Repetidoras del Servicio de Televisión. Se presentó una propuesta de planificación para el Departamento Central de la asignación de canales para la migración a la tecnología digital del estándar ISDB-Tb. Se ha puesto a consideración del Directorio la asignación de parámetros técnicos para tres licenciatarias de manera a replicar su cobertura analógica con la tecnología digital.
Radiodifusión Sonora de Pequeña y Mediana Cobertura (FM)	Por Resolución Directorio N° 627/2014, el Directorio de la CONATEL resuelve la suspensión temporal del otorgamiento de las autorizaciones para la instalación de estaciones del Servicio de Radiodifusión sonora de Pequeña y Mediana Cobertura, así como también la recepción de las solicitudes para la instalación de estaciones del Servicio durante 90 días. Actualmente, siguen en proceso las verificaciones de los requisitos jurídicos y técnicos presentados en los expedientes para la obtención de Autorización y prestación del Servicio de Radiodifusión sonora de Pequeña y mediana cobertura.

SERVICIO	Al mes de Junio 2014
Transferencia de Licencia y Acciones Servicio del Servicio de Radiodifusión	Se han otorgado 2 (dos) Transferencias de Licencias y/o acciones. En proceso se tiene 5 solicitudes pendientes.
Renovación y/o Autorización	Se puso a consideración del Directorio 12 Renovaciones de Licencias del servicio de Radiodifusión Sonora.
Cancelación y/o Extinción de Licencia y/o Autorización	Hasta la fecha no se cuenta con la extinción de ninguna Licencia y/o Autorización. Se ha elaborado un informe con un listado de estaciones del Servicio de Radiodifusión Sonora de Pequeña y Mediana Cobertura que han incumplido con los requisitos, plazos y documentaciones exigidas para su renovación de Autorización.
Informe solicitado por el Ministerio Público	79 informes relacionados a solicitudes del Ministerio Público de todo el país
Inspección y Monitoreo por Denuncia de interferencia y/o funcionamiento ilegal	Se han realizado 40 inspecciones en total por denuncias de modificación de parámetros y operación ilegal.

Fuente: Expediente SIME N° 53.774/2014

En lo que respecta a las acciones en el marco del Programa de Regulación de los Servicios de Telecomunicaciones se menciona lo siguiente:

Servicios de Telecomunicaciones Habilitados

En el marco de la Ley de Telecomunicaciones, distintos licenciarios de los servicios de Cable Distribución, Acceso a Internet, Transmisión de datos, Servicios de Telecomunicaciones Móvil Satelital, entre otros, están en proceso de habilitación.

Durante el segundo trimestre se han realizado 78 habilitaciones, con lo que se llegó a un cumplimiento del 51,67% de la meta inicial al primer semestre/2014.

Servicios de Telecomunicaciones Fiscalizados

Se prestó servicios de Radiocomunicaciones: Estaciones de Radio Difusión Sonora AM, FM, FM de pequeña y mediana cobertura, estaciones de radiodifusión de TV, Enlaces de Microondas que constituyen el soporte principal de transmisión para Servicios de Telefonía Básica y Móvil, que son fiscalizados para dar cumplimiento a las legislaciones vigentes.

Tanto las inspecciones técnicas como las verificaciones de los Servicios, tienen como objetivo fundamental el cumplimiento de la Legislación vigente en el ámbito de las Telecomunicaciones, con los informes correspondientes que se generan se inician los procesos de multas, incautaciones de equipos, reasignaciones y reclasificaciones vigentes en el marco de la ley.

Incremento en las tareas de Monitoreo del Espectro Radioeléctrico, de inspecciones técnicas, de verificación a licenciarios de Radio de frecuencia Modulada, de Radios Comunitarias, de habilitaciones y verificaciones de estaciones Base, abarcando casi todo el territorio nacional, con los equipamientos, tanto fijo como móvil, principalmente, como se muestra a continuación:

Actividad	Al mes de Junio del Año 2014
Monitoreo Servicio Interés Privado	915
Inspección técnica (Radiodifusión Sonora FM)	144
Radiodifusión Sonora (Amplitud Modulada)	13
Monitoreo de Radios FM – Radios Pequeña y Mediana Cobertura	284
Monitoreo Enlaces (M.O. – RLAN – Planta Estudio – Otros)	165
Inspecciones por Interferencias, Intermodulación.	240
Mediciones de Estaciones Radio Base Celular por interferencias en la Banda de 800 MHz, 850 MHz, 900MHz, 1700 MHz, 1800 MHz, 1900 MHz y 2100 MHz	147

Fuente: Expediente SIME N° 53.774/2014

Como resultado de estas acciones se avanzó en los siguientes puntos:

- Listado de estaciones radioeléctricas de frecuencia modulada y amplitud modulada monitoreadas e inspeccionadas en diversos Departamentos y con mayor énfasis en el departamento Central y Capital, que permite tener un censo general de las emisoras instaladas a lo largo y ancho del territorio nacional. El Plan Nacional de Comprobación de emisiones, está en etapa de planificación.
- Mayor interés de las radioemisoras sin autorización a acercarse a la institución para iniciar o proseguir, según sea el caso, con los trámites de sus radioemisoras en lo referente a las documentaciones y procedimientos para la obtención de la Autorización correspondiente para su regularización
- Recepción de 4 (cuatro) Estaciones Móviles de Comprobación Técnica del Espectro y 3 (tres) Estaciones Transportables de Comprobación técnica del Espectro, así como lo referente a las instalaciones de los puestos de trabajos en el Centro de Control.

Conclusión

El Plan Financiero de la Comisión Nacional de Telecomunicaciones al primer semestre del año 2014 fue de G. 332.037 millones, el cual aumentó en el orden del 25,12% comparado con lo disponible en año 2013, mismo periodo de análisis, esto representó G. 66.668 millones más para el Ejercicio Fiscal 2014.

El 65,44% del Plan Financiero se destina a Transferencias, principalmente en aportes intergubernamentales de la entidad a la tesorería general.

Al respecto, en el siguiente cuadro se puede observar los aportes mensuales de la entidad al 30/06/2014:

812 - Transferencias Corrientes de Entidades Descentralizadas a la Tesorería General													
Descripción	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
Plan Financiero	0	26.481	13.241	13.241	13.241	13.241	13.241	13.241	13.241	13.241	13.241	13.241	158.886
Ejecución	0	26.481	13.241	13.241	13.241	13.241	-	-	-	-	-	-	79.443
% Ejecución	0	100	100	100	100	100	-	-	-	-	-	-	50,00

Según el cuadro que antecede, se puede observar que la entidad ejecutó el 100% de los aportes intergubernamentales planificados en forma mensual. En tanto que, al 30/06/2014, se ejecutó el 50%, es decir G. 79.443 millones.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad presentó el Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.774/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido en su totalidad con la carga en el SIAF, de acuerdo a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.
- Asimismo, la entidad presentó el formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA011), impreso del SIAF, así como también la Ficha A “Informe de Gestión por Estructura Programática” solicitado por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda.
- Por otro lado se destaca la remisión de informaciones complementarias y datos adicionales respecto a la gestión de la entidad.

Recomendación

Teniendo en cuenta que existe diferencias entre la ejecución física y financiera, se recomienda para próximos informes remitir los motivos de dichas diferencias, así como los inconvenientes y/o dificultades que pudieran impedir el cumplimiento de las metas.

23 11 Dirección Nacional de Transporte (DINATRAN)

Ejecución Financiera

El Plan Financiero de la entidad al 30/06/2014 fue de G. 26.833 millones, el cual significó una disminución de 17,69% en comparación con lo disponible en el año 2013. En tanto que, el grupo de mayor participación en el Plan Financiero lo constituye “Servicios Personales” con el 72,58% respecto del total disponible.

Por otro lado, al cierre del primer semestre del 2014, la ejecución financiera a nivel entidad fue de G. 11.545 millones, esta cifra representó el 43,03% del total asignado. En comparación al mismo periodo del año 2013, se observa una variación negativa de 6,15%, que en términos absolutos se traduce en G. 756 millones.

De los G. 11.545 millones ejecutados al primer semestre/2014, el 77,06% se atribuye principalmente al pago de Salarios y Bonificaciones y Gratificaciones, cuya ejecución fue de G. 4.724 millones y 2.180 millones, respectivamente.

En cuanto a las Transferencias, la entidad ejecutó en términos absolutos G. 1.000 millones correspondiente a aportes intergubernamentales de la entidad a la tesorería general, conforme a lo dispuesto la Ley N° 5142/2013, art. 5°.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Dirección Nacional de Transporte								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución
								Absoluta
100 Servicios Personales	19.727	8.964	45,44	19.476	8.897	45,68	-67	-0,74
200 Servicios No Personales	2.471	885	35,83	2.046	1.090	53,29	205	23,18
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.100	1.353	64,43	1.096	472	43,08	-881	-65,10
500 Inversión Física	6.084	0	0,00	2.100	64	3,04	-	-
800 Transferencias	2.180	1.100	50,46	2.080	1.014	48,77	-86	-7,78
900 Otros Gastos	35	0	0,00	35	8	21,61	-	-
TOTAL	32.598	12.302	37,74	26.833	11.545	43,03	-756	-6,15

Fuente: SICO y Plan Financiero al 21/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La entidad ejecutó en concepto de Gastos Corrientes el 99,45% (11.482 millones), y en Gastos de Capital G. 64 millones.

En ese contexto, lo destinado a Gastos Corrientes se atribuye principalmente a Gastos de Consumo que incluyen: remuneraciones básicas, temporales y complementarias, así como pago al personal contratado y otros gastos del personal.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Dirección Nacional de Transporte									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución	
								Absoluta	%
Nivel Entidad	32.598	12.302	37,74	26.833	11.545	43,03	-756	-6,15	100,00
Programas de Administración	23.608	9.592	40,63	18.742	8.971	47,87	-620	-6,47	69,85
Administración General	23.608	9.592	40,63	18.742	8.971	47,87	-620	-6,47	69,85
Programas de Acción	8.990	2.710	30,15	8.090	2.574	31,82	-136	-5,02	30,15
Regulación del Transporte	8.990	2.710	30,15	8.090	2.574	31,82	-136	-5,02	30,15

Fuente: SICO - 21/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipo de presupuesto, se presentó de la siguiente manera: el 69,85% para el Tipo 1 – Programas de Administración, y el 30,15% para del Tipo 2 – Programas de Acción.

El Programa Administración General ejecutó al 30/06/2014, G. 8.971 millones, esta cifra representó el 47,87% respecto su Plan Financiero. En tanto que, el Programa de Regulación del Transporte, de un Plan Financiero de G. 8.090 millones, ejecutó el 31,82%, cifra equivalente a G. 2.574 millones.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
2	1	0	0	Entrega de Licencia	Licencias	100	167	167,00	4.151	950	22,88
2	1	0	0	Habilitaciones de Vehiculos	Habilitaciones	50.000	32.654	65,31	1.748	708	40,52
2	1	0	0	Inspección Técnica Vehicular	Vehiculos	50.000	35.654	71,31	549	254	46,15
2	1	0	0	Fiscalización en Rutas	Vehiculos	50.000	28.169	56,34	1.641	663	40,37

Según el cuadro que antecede, los principales productos (bienes y/o servicios) de la entidad se atribuyen a: “Entrega de Licencia”, “Habilitaciones de vehículos”, “Inspección Técnica vehicular” y “Fiscalización en Rutas”.

Teniendo en cuenta la planificación realizada por la entidad, se entregaron 167 licencias, para lo cual fueron utilizados G. 950 millones. Así también, se entregaron 32.654 habilitaciones de vehículos, 35.654 vehículos recibieron la inspección técnica vehicular y fueron fiscalizados en ruta 28.169 vehículos.

Es importante mencionar, que el avance productivo en cuanto a “Entrega de Licencias” ha sobrepasado en 67%, es decir se entregó 67 licencias más de lo planificado inicialmente.

Entre los principales logros informados por la Entidad al cierre del Primer Semestre 2014 se encuentran:

- La compra de un inmueble con amplias dimensiones para la construcción de la oficina central y un parque cerrado para las unidades de transportes retenidas por la Dirección General de Fiscalización y Control de Servicios.
- En cuanto a la entrega de licencias, se avanzó en concesiones de nuevas líneas, itinerarios, inscripción en el registro de nuevas empresas y las medidas alternativas implementadas dentro de la entidad.
- Fortalecimiento de los controles y fiscalizadores en las rutas del país y en los talleres de inspección técnica autorizados, dotando a los funcionarios responsables de las herramientas apropiadas para lograr cumplimiento de los objetivos.

Conclusión

El Plan Financiero de la DINATRA al primer semestre del año 2014 fue de G. 26.833 millones, el cual disminuyó en el orden del 17,69% comparado con lo disponible en mismo periodo de análisis del año 2013, esto representó G. 5.765 millones menos para el Ejercicio Fiscal 2014.

En cumplimiento a lo dispuesto la Ley N° 5142/2013, art. 5°, la entidad dispone de un Plan Financiero de G. 2.000 millones destinado a cumplir con los aportes intergubernamentales de la entidad a la tesorería general, siendo la ejecución financiera de los aportes al 30/06/2014 de G. 1.000 millones.

Al respecto, en el siguiente cuadro se puede observar el cumplimiento de los aportes mensuales de la entidad al 30/06/2014:

812 - Transferencias Corrientes de Entidades Descentralizadas a la Tesorería General													
Descripción	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total
Plan Financiero	0	333	167	167	167	167	167	167	167	167	167	167	2.000
Ejecución		333	167	167	167	167	-	-	-	-	-	-	1.000
% Ejecución	0	100	100	100	100	100	-	-	-	-	-	-	50,00

Según el cuadro que antecede, se puede observar que la entidad ejecutó el 100% de los aportes intergubernamentales planificados en forma mensual. En tanto que, al primer semestre/2014 se ejecutó el 50%, de los aportes planificados para el año 2014.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad presentó el Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.516/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido en su totalidad con la carga en el SIAF, de acuerdo a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.
- Asimismo, la entidad presentó el formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA011), impreso del SIAF, así como también la Ficha A “Informe de Gestión por Estructura Programática” solicitado por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda.

Es conveniente recordar la Ley N°5.152/14 QUE DEROGA EL CAPÍTULO IV DE LA LEY N° 1590 DE FECHA 16 DE SETIEMBRE DE 2000 “QUE REGULA EL SISTEMA NACIONAL DE TRANSPORTE Y CREA LA DIRECCION NACIONAL DE TRANSPORTE (DINATRAN) Y LA SECRETARÍA METROPOLITANA DE TRANSPORTE (SMT)” Y SUS LEYES MODIFICATORIAS, sancionada en fecha 7 de abril del presente ejercicio fiscal.

Recomendación

- El producto de “Entrega de Licencias”, sobrepasó su meta física en 67%, respecto de lo planificado. Al respecto, la entidad explicó que la meta superada se debió a concesiones de nuevas líneas, itinerarios, inscripción en el registro de nuevas empresas y las medidas administrativas implementadas en la entidad, lo cual indica una debilidad en la planificación, debido a que las metas iniciales resultaron subestimadas. Por tanto, se recomienda a la entidad realizar medidas correctivas a través del proceso de Modificación de Metas Productivas, tal como lo establece el Decreto 1.227/14, art. 15°.
- Por otro lado, se recomienda mejorar el contenido del Informe de Gestión, teniendo en cuenta que escasamente se mencionan actividades, logros y dificultades, así como factores positivos y negativos que permitan conocer la gestión de la entidad en el periodo solicitado. El Informe de Gestión debe incluir informaciones cualitativas y cuantitativas respecto a los bienes y/o servicios entregados por la entidad, teniendo en cuenta que el Informe remitido por la entidad refiere principalmente a aspectos financieros.
- En este contexto, es importante mencionar, que en informes anteriores se ha hecho la misma recomendación en cuanto al contenido del Informe de Gestión, sin embargo hasta el momento la entidad no ha dado cumplimiento a las recomendaciones del Ministerio de Hacienda.

23 13 Ente Regulador de Servicios Sanitarios (ERSSAN)

Ejecución Financiera

El Ente Regulador de Servicios Sanitarios (ERSSAN), al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, contó con un Plan Financiero de G. 6.830 millones, cifra que representa un crecimiento en el orden del 6,57%, es decir, superior en G. 421 millones al Plan Financiero disponible al 30/06/2013.

En cuanto a la distribución del Plan Financiero por grupo de gastos, se presentó de la siguiente manera: gastos en concepto de Servicios Personales 69,32%, Servicios no Personales el 21,54%, y Bienes de Consumo e Insumos 7,37%, siendo el primer componente señalado, el de mayor asignación de recursos.

Por otro lado, la ejecución financiera al primer semestre fue de G. 3.228 millones, cifra que representa el 47,26% del total disponible. En este sentido, la ejecución al 30 de junio de 2013/2014 arrojó una variación positiva de G. 507 millones.

La mayor participación en la ejecución financiera lo constituye el grupo “Servicios Personales” con el 76,71% del total ejecutado al 30/06/2014, dicha ejecución se explica principalmente por el pago de salarios de 37 cargos, así como pago en concepto de Bonificaciones y Gratificaciones, Jornales y Honorarios Profesionales.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ente Regulador de Servicios Sanitarios								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	4.708	2.202	46,77	4.734	2.476	52,30	274	12,44
200 Servicios No Personales	1.188	382	32,14	1.471	553	37,58	171	44,76
300 Bienes de Consumo e Insumos	422	130	30,86	503	185	36,77	55	42,09
500 Inversión Física	72	0	0,00	96	0	0,00	-	-
800 Transferencias	10	0	0,00	10	9	90,00	9	0,00
900 Otros Gastos	8	7	82,45	15	5	33,98	-1	-22,72
TOTAL	6.408	2.721	42,46	6.830	3.228	47,26	507	18,64

Fuente: SICO y Plan Financiero al 29/07/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La entidad financia la totalidad de sus gastos con la FF 30 “Recursos Institucionales”, así mismo respecto a la clasificación económica los recursos financieros se encuentran programados íntegramente como gastos corrientes.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Ente Regulador de Servicios Sanitarios									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	6.408	2.721	42,46	6.830	3.228	47,26	507	18,64	100,00
Programas de Administración	6.408	2.721	42,46	6.830	3.228	47,26	507	18,64	100,00
Administración General	6.408	2.721	42,46	6.830	3.228	47,26	507	18,64	100,00

Fuente: SICO - 29/07/2014

El Plan Financiero de la Entidad se encuentra en su totalidad en el Programa “Administración General” que corresponde al Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecucion	%
1	1	0	0	Gestión Administrativa	Porcentaje	100	47	47,26	6.830	3.228	47,26

La ejecución de la entidad se realiza a través del producto “Gestión Administrativa”, cuyo avance productivo al 30/06/2014 alcanzó el 47,26%.

Entre los principales logros informados por la Entidad al cierre del Primer Semestre 2014 se encuentran:

Según expone la entidad, la ERSSAN cuenta con un Plan Anual de Supervisión (PAS), enfocado a inspeccionar según indicaciones de desempeño, verificar el cumplimiento de las condiciones básicas de prestación, niveles de calidad y supervisar la calidad del servicio que brindan los prestadores, cuyo resultado se refleja en lo siguiente:

- Fiscalización in-situ de 579 prestadores del Departamento de Cordillera y Central.
- Bajo nivel de desinfección del agua proveída por los prestadores llegando solo el 46,45% del total verificado.
- Falta de instalación de micromedidores: 270 prestadores no cumplen con este requisito.
- 294 prestadores no cumplen con la documentación exigida.
- Solo 170 prestadores cumplen con los parámetros de fiscalización.
- 35 verificaciones económicas – financieras, a fin de recabar datos de la situación financiera de los prestadores que han solicitado estudio tarifario.
- 20 estudios tarifarios de los prestadores del servicio de provisión de agua potable a fin de ajustar sus tarifas.
- 375 fiscalizaciones de prestadores, correspondientes a los departamentos de Concepción, Alto Paraná, Cordillera y Central, entre los cuales 82 fueron intimados por no cumplir con la retención y depósito de la Tasa Retributiva del servicio.
- Se han realizado inspecciones especiales a varios prestadores del servicio de agua potable, tanto en el área metropolitana como en el interior del país.
- De un total de 598 prestadores obligados a la facturación e integración de la T.R.S, actualmente 328 prestadores cumplen con este requisito.
- 97 verificaciones técnicas de los prestadores de agua potable y alcantarillado sanitario, que corresponde al levantamiento de las principales características técnicas de los sistemas (en pozos, profundos: profundidad, caudal y diámetro del pozo, sistema de bombeo, equipamiento, accesorios y sistema de desinfección).

Conclusión

La entidad financia sus gastos íntegramente con Fuente de Financiamiento 30 “Recursos Institucionales”, en tanto que la ejecución financiera al 30/06/2014 fue de 47,26%, cifra que representó G. 3.228 millones.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante mencionar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe del Primer Semestre de 2014, en fecha 15 de julio de 2014, a través del Expediente SIME N° 54.266/2014, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f).
- En lo que respecta a la carga del avance productivo, se menciona que la Entidad realizó la carga mensual de las metas de acuerdo a la planificación realizada, lo que significa que dio cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 1.100/2014, Art. 226° que dispone: *“Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los*

OEE deberán actualizar el avance en el SIAF, en el término de 10 días posteriores a la fecha de entrega de bienes y/o servicios comprometidos”.

- Por otro lado, se destaca la remisión de informaciones solicitadas en Nota DGP N° 530/2014 de fecha 24 de julio del corriente, respecto a actividades realizadas y logros durante el Primer Semestre desplegado por Estructura Presupuestaria en formato Word/Excel, y la remisión complementaria de datos estadísticos sistematizados que guardan relación con la entrega del bien y/o servicio de la entidad.
- Así mismo, la entidad cumplió con la presentación del instrumento de monitoreo del Gasto Público y cumplimiento de metas (PRIEVA011 “Control y Evaluación de Gestión” impreso del SIPP), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

Recomendaciones

Para próximos informes se recomienda seguir la misma línea de presentación del Informe de Gestión, principalmente lo referido a la remisión de datos estadísticos que guardan relación con el sector regulado por la entidad.

Así también, se solicita incluir tanto en los gráficos como en los cuadros que forman parte del informe, el periodo que comprende cada análisis.

23 14 Instituto Nacional de Cooperativismo (INCOOP)

Ejecución Financiera

El Plan Financiero al primer semestre del 2014 del Instituto Nacional de Cooperativismo es de G. 29.645 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 2,29%, correspondiente a G. 180 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 8.022 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 5.589 millones mientras que el grupo de gasto Servicios no Personales ejecutó la suma de G. 1.860 millones

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Instituto Nacional de Cooperativismo								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	13.252	5.514	41,61	13.558	5.589	41,22	75	1,37
200 Servicios No Personales	4.663	2.101	45,06	5.473	1.860	33,98	-241	-11,49
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.045	218	20,82	1.165	561	48,19	344	158,05
500 Inversión Física	768	0	0,00	8.768	0	0,00	0	0,00
800 Transferencias	260	0	0,00	663	0	0,00	0	0,00
900 Otros Gastos	39	10	24,61	19	12	63,37	2	21,28
TOTAL	20.027	7.842	39,16	29.645	8.022	27,06	180	2,29

Fuente: SICO y Plan Financiero al 18/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del Plan Financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 45,73% fue destinado a Servicios Personales y el 29,57% a Inversión Física

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

El Instituto Nacional de Cooperativismo presenta una Ejecución del 27,06% de su Plan Financiero de G. 29.645 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica del 100% en gastos corrientes.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Instituto Nacional de Cooperativismo									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	20.027	7.842	39,16	29.645	8.022	27,06	180	2,29	100,00
Programas de Administración	15.668	6.306	40,25	24.851	6.902	27,78	596	9,46	83,83
Administración General	15.668	6.306	40,25	24.851	6.902	27,78	596	9,46	83,83
Programas de Acción	4.359	1.536	35,24	4.794	1.120	0,00	-417	0,00	16,17
Desarrollo de las Cooperativas	4.359	1.536	35,24	4.794	1.120	0,00	-417	0,00	16,17

Fuente: SICO (C.R.I.E.J.E 07) - 18/08/2014

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios provistos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	24.851	6.902	27,78
2	1	0	0	Regulacion De Cooperativas	Informes	2.000	1.072	53,60	1.491	391	26,22
2	1	0	0	Avances En La Gestion De La Central De Riesgos	Informes	12	6	50,00	658	100	15,14
2	1	0	0	Actualizacion De Sistemas De Registros Cooperativos	Registros	2.300	1.899	82,57	723	153	21,13
2	1	0	0	Supervision Del Regimen Legal Del Sistema Cooperativo	Expediente	2.000	1.215	60,75	1.217	351	28,82
2	1	0	0	Promocion De Politicas Publicas Para El Desarrollo Del Sector Cooperativo.	Asis. Tec.	700	353	50,43	706	126	17,80

Conclusión:

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Instituto Nacional de Cooperativismo ejecutó el 27,06% de su Plan Financiero.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.874/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con todas las actualizaciones correspondientes en el SIAF.

23 15 Dirección Nacional de Aduanas (DNA)

Ejecución Financiera

El Plan financiero al 30/06/2014 de la Dirección Nacional de Aduanas es de G. 520.525 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta una disminución del 29,15%, correspondiente a G. 49.167 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 119.491 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 69.000 millones mientras que el grupo de gasto Transferencias ejecutó la suma de G. 40.979 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Dirección Nacional de Aduanas								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	148.052	59.978	40,51	176.627	69.000	39,07	9.022	15,04
200 Servicios No Personales	30.074	7.987	26,56	32.995	8.489	25,73	503	6,29
300 Bienes de Consumo e Insumos	5.005	471	9,41	5.113	389	7,60	-82	-17,45
400 Bienes de Cambio	300	0	0,00	500	0	0,00	0	0,00
500 Inversión Física	32.789	1.273	3,88	59.074	330	0,56	-943	0,00
700 Servicio de la Deuda Pública	5.010	0	0,00			0,00	0	0,00
800 Transferencias	236.326	98.101	41,51	244.256	40.979	16,78	-57.121	0,00
900 Otros Gastos	1.246	850	68,17	1.960	304	15,49	-546	-64,26
TOTAL	458.803	168.659	36,76	520.525	119.491	22,96	-49.167	-29,15

Fuente: SICO y Plan Financiero al 19/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del Plan Financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 46,92% fue destinado a Transferencias y el 33,93% a Servicios Personales.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La Dirección Nacional de Aduanas presenta una Ejecución del 22,96% de su Plan Financiero de G. 520.525 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica del 99,62% en gastos corrientes y del 0,37% en gastos de capital.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Dirección Nacional de Aduanas									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	458.803	168.659	36,76	520.525	119.491	22,96	-49.167	-29,15	100,00
Programas de Administración	303.149	126.595	41,76	325.006	71.486	22,00	-55.110	-43,53	62,44
Gestión Administrativa y de Apoyo	303.149	126.595	41,76	325.006	71.486	22,00	-55.110	-43,53	62,44
Programas de Acción	144.427	40.791	28,24	186.584	47.663	25,55	6.872	16,85	35,85
Aplicación de la Legislación Aduanera	144.427	40.791	28,24	186.584	47.663	25,55	6.872	16,85	35,85
Programas de Inversión	6.218	1.272	20,45	8.935	342	3,83	-930	-73,10	1,72
Fortalecimiento Institucional	6.218	1.272	20,45	8.935	342	3,83	-930	-73,10	1,72
Servicio de la Deuda Pública	5.010	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00
Servicio de la Deuda Pública	5.010	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00

Fuente: SICO (CRIJE 07) - 19/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipo de Presupuesto se presenta de la siguiente manera: el 62,44% para el tipo 1 “Programas de Administración”, el 35,85% para el Tipo 2 “Programas de Acción”, y el 1,72% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios provistos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	100	100	21	21,00	325.006	71.486	22,00
2	1	0	0	Procedimientos De Importacion Y Exportacion	Servicios	366.320	113.678	31,03	186.584	47.663	25,55
3	1	0	1	Administraciones Y Puestos De Control Adecuados	%	100	3	3,00	8.935	342	3,83

Según el cuadro de referencia el principal producto de la entidad se atribuye a “Procedimientos de Importación y Exportación”, logrando un avance de 113.678 servicios, alcanzando el 31,03% de la meta inicial.

En cuanto al producto “Administraciones y Puestos de Control Adecuados”, el mismo tiene un avance productivo del 3%, para lo cual ejecutó G. 342 millones (3,83%) de su asignación financiera.

Conclusión

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Dirección Nacional de Aduanas ejecutó el 22,96% de su plan financiero el cual es el 13,45% superior con respecto al primer semestre 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar en cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 14 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.423/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con todas las actualizaciones correspondientes en el SIAF.

Recomendación

Finalmente, se menciona, que la Entidad no ha remitido el Informe de Gestión en formato (Word y/o Excel), por lo que se recomienda dar cumplimiento a lo establecido en las normas legales vigentes, en cuanto a la forma de presentación de las documentaciones.

23 16 Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal (SENACSA).

Ejecución Financiera

El Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 158.187 millones, superior al año 2013 en 5,20%. En cuanto a los grupos de gastos con mayor participación en el total del Plan Financiero corresponden a Servicios Personales y Bienes de Consumos e Insumos con 56,60% y 20,26%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 29,90% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 47.291 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de (G. 728 millones), es decir, inferior en 1,52% respecto al año anterior.

El grupo del gasto Servicios Personales al periodo analizado ejecutó el 45,16% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 40.433 millones; el cual presenta una ejecución mayor de 7,96% comparado con la ejecución realizada en el año 2013 en el mismo periodo de análisis.

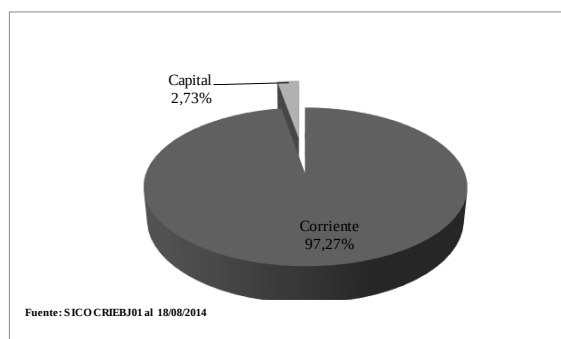
En cuanto a Bienes de Consumos e Insumos, presenta una ejecución de G. 808 millones, equivalentes a 2,52% de su plan financiero; en este concepto se realizaron gastos en productos e instrumentos químicos y medicinales, productos de papel, cartón e impresos.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	90.421	37.452	41,42	89.527	40.433	45,16	2.981	7,96
200 Servicios No Personales	13.574	3.380	24,90	16.033	3.944	24,60	563	16,66
300 Bienes de Consumo e Insumos	23.257	4.463	19,19	32.044	808	2,52	-3.655	-81,90
400 Bienes de Cambio	153	0	0,00	0	0	0,00	-	-
500 Inversión Física	15.182	1.431	9,43	12.822	1.290	10,06	-142	-9,89
800 Transferencias	7.438	1.166	15,67	7.460	711	9,53	-454	-38,98
900 Otros Gastos	346	126	36,42	300	105	34,96	-21	-16,82
TOTAL	150.370	48.019	31,93	158.187	47.291	29,90	-728	-1,52

Fuente: SICO y Plan Financiero - 18/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



SENACSA, al cierre del mes de junio del corriente ha ejecutado un total de G. 47.291 millones de su plan financiero, de los cuales la distribución por la clasificación económica se encuentra de la siguiente manera: el 97,27% (G. 46.001 millones) pertenece a gastos corrientes y el 2,73% (G. 1.290 millones) corresponde a gastos de capital.

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones, bienes y servicios, transferencias corrientes y otros. En cuanto al gasto de capital, se destinó en inversión real directa: formación bruta de capital fijo.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	150.370	48.019	31,93	158.187	47.291	29,90	-728	-1,52	100,00
Programas de Administración	43.256	13.904	32,14	45.972	14.015	30,48	111	0,80	29,06
Administración Superior	43.256	13.904	32,14	45.972	14.015	30,48	111	0,80	29,06
Programas de Acción	107.114	34.115	31,85	112.214	33.276	29,65	-839	-2,46	70,94
Salud Animal	107.114	34.115	31,85	112.214	33.276	29,65	-839	-2,46	70,94

Fuente: SICO (CRIEJE07) - 18/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 29,06% para el Tipo 1 “Programa de Administración” y el 70,94% corresponde al Tipo 2 “Programas de Acción”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecución	%
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	39	39,00	45.972	14.015	30,48
2	1	1	0	Elaboracion De Informes	Informes	285.000	148.336	52,05	65.988	30.282	45,89
2	1	2	0	Realizacion De Vigilancia Epidemiologica Y Control En Zonas De Emergencia	Fiscaliz.	1	-	-	5.000	-	-
2	1	3	0	Realizacion De Servicios Laboratoriales	Servicios	130.000	34.769	26,75	10.102	1.061	10,51
2	1	4	0	Certificados Entregados	Certific.	33.750	20.593	61,02	2.779	146	5,27
2	1	5	0	Implementacion De Planes, programas, acuerdos Y Convenios	Actividad	168	84	50,00	23.692	1.315	5,55
2	1	6	0	Asistencia Tecnica	Asis. Tec.	120	45	37,50	1.461	218	14,94
2	1	7	0	Cria De Ganado Bovino Sensible A La Fiebre Aftosa En Condiciones De Bioseguridad	Registros	25.620	11.536	45,03	1.241	29	2,35
2	1	8	0	Asistencia Tecnica	Asis. Tec.	8.000	3.834	47,93	1.953	224	11,47

En el cuadro que antecede, se observa el avance productivo de la Entidad, entre algunos servicios entregados se pueden mencionar: 20.593 “Certificados Entregados”, 3.834 Asistencia Técnica, 11.536 registros de “Cría de Ganado Bovino Sensible a la Fiebre Aftosa en Condiciones de Bioseguridad”.

Entre los principales logros informados por la Entidad al cierre del Primer Semestre/2014 se encuentran:

En el marco de las inspecciones y habilitaciones de establecimientos mataderos, frigoríficos y transportes de productos y subproductos de origen animal se realizaron:

- Inspección y habilitación de mataderos: 12 locales.
- Inspección y habilitación de frigoríficos: 28 locales (12 locales para consumo interno y 16 locales para consumo exportación).
- Inspección y habilitación de transporte de productos: 1.888 transportes.

Control de faena de animales en mataderos:

- Aves: 6.125.937 unidades.
- Bovinos: 136.405 unidades.
- Porcinos: 93.493 unidades.
- Equinos: 5.377 unidades.

Control de faena de animales en frigorífico:

- Aves: 19.862.375 unidades.
- Bovinos: 489.240 unidades.
- Porcinos: 54.052 unidades

Se han colectado 1.198 muestras en mataderos y frigoríficos, establecimientos ganaderos y elaboradores de balanceados, en el marco del programa nacional de control de residuos de carne.

Se han realizado 161 visitas de inspección a establecimientos con solicitudes de habilitación presentadas.

Así también, se han emitido 33.042 certificados sanitarios oficiales a establecimientos habilitados y 524 informes de control y fiscalización de establecimientos.

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, SENACSA ejecutó el 29,90%, equivalentes a G. 47.291 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones se realizaron mayoritariamente en Servicios Personales y Servicios no Personales.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.187/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre. Por otro lado se menciona que, para el producto “Realización de Vigilancia Epidemiológica y Control en Zonas de Emergencia”, la entidad ha remitido la justificación pertinente; no se ha declarado ninguna emergencia sanitaria animal.
- Finalmente, se destaca la entrega de informaciones y/o datos adicionales remitidos por estructuras presupuestarias, así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

23 17 Instituto Paraguayo de Artesanía (IPA)

Ejecución Financiera

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Instituto Paraguayo de Artesanía cuenta con un Plan Financiero de G. 11.607 millones. G. 5.513 millones. En relación al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio, el mismo ha sido de G. 5.513 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 34,55%, correspondiente a G. 1.416 millones. Este aumento se sustenta principalmente por el incremento en la ejecución del grupo de gasto Transferencias que ha ejecutado 900 millones más con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal anterior.

Las ejecuciones realizadas por los principales Grupos de Gastos, al Primer Semestre, se describen de la siguiente manera: el Grupo de Gastos Servicios Personales presentó una ejecución de G. 2.719 millones, el Grupo de Gastos Bienes de Consumo e Insumos ejecutó la suma de G. 906 millones y el Grupo de Transferencias ejecutó la suma de G. 901 millones.

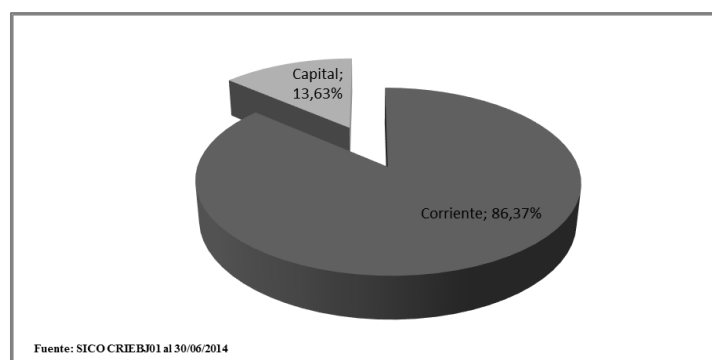
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Instituto Paraguayo de Artesanía (IPA)								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	5,414	2,606	48,15	5,781	2,719	47,02	112	4,30
200 Servicios No Personales	1,442	1,041	72,23	1,517	629	41,47	-412	-39,61
300 Bienes de Consumo e Insumos	913	444	48,62	970	906	93,45	463	104,31
500 Inversión Física	1,185	0	0,00	1,926	352	18,25	-	-
800 Transferencias	678	1	0,15	1,335	901	67,51	900	90000,00
900 Otros Gastos	26	5	17,99	78	6	8,26	2	38,50
TOTAL	9.656	4.097	42,43	11.607	5.513	47,50	1.416	34,55

Fuente: SICO y Plan Financiero al 14/08/2014

Al realizar el análisis por Grupo de Gastos, se observa que el nivel de participación con respecto al plan financiero al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 49,81% fue destinado a Servicios Personales; el 16,60% a Inversión Física y el 13,07% a Servicios No Personales.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El Instituto Paraguayo de Artesanía presenta una Ejecución del 47,50% de su Plan Financiero de G. 11.607 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica de 86,37% en gastos corrientes y 13,63% en gastos de capital.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Instituto Paraguayo de Artesanía (IPA)									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	9.656	4.097	42,43	11.607	5.513	47,50	1.416	34,55	100,00
Programas de Administración	9.088	3.796	41,77	8.588	4.470	52,05	674	17,76	73,98
Desarrollo Artesanal	9.088	3.796	41,77	8.588	4.470	52,05	674	17,76	73,98
Programas de Acción	568	301	53,00	3.020	1.043	34,53	742	246,25	26,02
Desarrollo Artesanal	568	301	53,00	3.020	1.043	34,53	742	246,25	26,02

Fuente: SICO - 14/08/2014

La estructura presupuestaria del Instituto Paraguayo de Artesanía estuvo conformada por dos Tipos de Presupuesto. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 73,98% fue destinado para gastos en el Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración” y el 26,02% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

En cuanto al programa con mayor asignación en el Plan Financiero, se destaca el programa “Desarrollo Artesanal” del Tipo1, representando el 73,98%, al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 se ha ejecutado el 52,05%.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	40	40,00	8.588	4.470	52,05
2	1	0	0	Asistencias Tecnicas A Productores	Artesanos	60.000	26.485	44,14	387	133	34,53
2	1	0	0	Ferias Y Exposiciones Implementados	Artesanos	30.000	10.023	33,41	483	167	34,53
2	1	0	0	Informacion Y Promocion Implementados A Traves De Eventos	Personas	2.000.000	446.255	22,31	604	209	34,53
2	1	0	0	Formalizacion De Entidades Artesanales (asociaciones, Empresas Y Comisiones Artesanales)	Empresas	52	18	34,62	387	133	34,53
2	1	0	0	Registro De Artesanos	Artesanos	1.220	435	35,66	387	133	34,53
2	1	0	0	Convenios y Acuerdos Realizados	Convenios	31	14	45,16	387	133	34,53
2	1	0	0	Capacitaciones En Oficinas Artesanales	Personas	6.000	2.385	39,75	387	133	34,53

Según el cuadro de referencia y de acuerdo a la asignación financiera, los principales productos del Instituto Paraguayo de Artesanía se atribuyen principalmente a “Gestión Administrativa” con un 40% de avance productivo, “Información y Promoción Implementados a través de Eventos”, registrando 446.255 personas, “Asistencia Técnica a Productores” registrando un avance de 26.485 artesanos y “Capacitaciones en Oficinas Artesanales” con un avance productivo de 2.385 personas capacitadas de las 6000 personas planificadas anualmente

Entre los Principales logros mencionados por la Entidad se encuentran:

Capacitaciones en oficios artesanales realizadas, a través de las cuales se han realizado cursos de transmisión de conocimientos, propiciando la formación de artesanos e incentivando la divulgación de las técnicas artesanales.

Artesanía difundida en las instituciones de enseñanza de manera a preservar la identidad nacional.

Se han capacitado un total de 2.385 personas, en las localidades de: Asunción, Itauguá, Villeta, Limpio, Itá, Luque, Pirayú, Ybytymí, Tebicuaraymi, Caagycupé, Trinidad, Loma Barreto, Natalicio Talavera, Mbocayaty, Yagaron y Yataity.

Así mismo se desarrollaron capacitaciones en: la Penitenciaría de Mujeres del Buen Pastor, SENADIS, Fundación San Roque, Comunidad Camba Cuá, Colegio Alvarín Romero, Escuela Básica N° 1130 Parroquial Ntra. Sra. Del Rosario, Escuela N° 80 Gral. Díaz. Colegio Apostólico San José de Asunción, Esc. Maestro Fermín E. Scarone, Colegio San José de Limpio, Escuela Silvio Pettirossi, Colegio Amistad, Escuela Defensores del Chaco.

Por otra parte, para el primer semestre del año se han registrado 435 artesanos en las diferentes localidades de: Asunción, Encarnación, Areguá, Tacuarita, Limpio, Yataity, Mbocayaty, Itá, Ñembuquí, Tobati, Luque, Villeta, Lambaré, Fdo. De la Mora, Villa Hayes, Capiatá, Caacupé, Ñemby, Villarrica, Carapeguá, Villa Elisa, Ypakarai, Itauguá, Misiones, Concepción, San Lorenzo, Pirayú, Emboscada y Mariano Roque Alonzo.

Se han logrado el registro de artesanos en un sistema informático a fin de mantener una base de datos que permitió obtener un resultado estadístico y de control en los registros de artesanos otorgados.

A continuación se detalla un resumen de las Transferencias realizadas a Organizaciones No Gubernamentales a través del Objeto del Gasto 842 y 874:

N°	Institución Receptora de Fondos	Entidad Origen	Entidad Receptora			
		Monto Financiero Anual Transferido (Acumulado)	Monto Financiero Anual Ejecutado Efectivamente (Acumulado)	Servicios que presta	Cantidad de Personas Asistidas	Zona Geográfica Beneficiada
1	Fundación Paraguay Para Todos (OG N° 842)	150.000.000	150.000.000	Capacitación, Asistencia y Concreción de Proyectos que Beneficia a Personas Vulnerables	50 Familias Artesanas	Central
2	Fundación JK Rural (OG N° 874)	200.000.000	200.000.000	Construcción Para el Mejoramiento del Desarrollo de la Comunidad	692 Registrados	Areguá
3	Fundación Atlántica (OG N° 874)	200.000.000	-	Construcción de Paseo Artesanal	640 Artesanos Afectados Directamente. 2560 afectados indirectamente	Limpio
4	Fundación Boeteia (OG N° 842)	200.000.000	-	Capacitación en el Area Financiera y Administrativa	600 Artesanos afectados directamente. 2400 afectados indirectamente	Dptos. Central, Cordillera, Alto Paraná y Guairá
5	Fundación para la Investigación Pedagógica y la Educación - FIDE (OG N° 842)	150.000.000	-	Capacitación en el Area Financiera y Administrativa	400 Artesanos afectados directamente. 1600 afectados indirectamente	Dptos. Central y Amambay

Fuente: Elaboración propia en base a datos del Exp. SIME N° 53.493

Conclusión

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Instituto Paraguayo de Artesanía cuenta con un Plan Financiero de G. 11.607 millones. G. 5.513 millones. En relación al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio, el mismo ha sido de G. 5.513 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 34,55%, correspondiente a G. 1.416 millones. Este aumento se sustenta principalmente por el incremento en la ejecución del grupo de gasto

Transferencias que ha ejecutado 900 millones más con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal anterior.

El Instituto Paraguayo de Artesanía tiene por objeto promover el desarrollo de la artesanía nacional, estimular y proteger al artesano, buscar canales de comercialización e incentivar la formación de artesanos entre otras funciones. Para esto, al primer semestre se han entregado diversos bienes y servicios como la implementación de Eventos promocionando información artesanal a 446.255 personas, se ha realizado asistencia Técnica a 26.485 productores y se ha capacitado a 2.385 personas en Oficios Artesanales

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 14 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.493/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14.
- En referencia a la información proveída, se destaca que el Informe de Gestión presentado por la Entidad posee información completa por estructura presupuestaria hasta el nivel de productos.
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que al primer semestre se ha dado cumplimiento a la carga total de los bienes o servicios según lo establecido en el Decreto N° 1.100/2014, Art. 226°.

23 18 Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas (SENAVE).

Ejecución Financiera

El Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 117.998 millones, superior al año 2013 en 3,57%. En cuanto a los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a Servicios Personales y Servicios no Personales con 39,43% y 22,51%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 27,82% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 32.829 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de G. 4.114 millones, es decir, superior en 14,33% respecto al año anterior.

El grupo del gasto Servicios Personales al periodo analizado ejecutó el 43,83% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 20.397 millones; el cual presenta una ejecución mayor de 3,14% comparado con la ejecución realizada en el año 2013 en el mismo periodo de análisis.

En cuanto a Servicios no Personales, presenta una ejecución de G. 4.621 millones, equivalentes a 17,40% de su plan financiero; en este concepto se realizaron gastos principalmente en servicios técnicos y profesionales, entre otros.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	46.508	19.777	42,52	46.532	20.397	43,83	620	3,14
200 Servicios No Personales	24.996	3.379	13,52	26.561	4.621	17,40	1.242	36,77
300 Bienes de Consumo e Insumos	8.277	480	5,80	6.812	194	2,85	-286	-59,53
500 Inversión Física	14.400	325	2,26	13.593	0	0,00	-325	-100,00
800 Transferencias	17.253	4.726	27,39	22.000	7.349	33,40	2.623	55,50
900 Otros Gastos	2.500	28	1,13	2.500	268	10,73	240	845,90
TOTAL	113.933	28.715	25,20	117.998	32.829	27,82	4.114	14,33

Fuente: SICO y Plan Financiero - 18/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

SENAVE, al cierre del mes de junio del corriente año ha ejecutado un total de G. 32.829 millones de su plan financiero, el 100% fue destinado en gastos corrientes. En ese sentido, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones, bienes y servicios, transferencias corrientes y otros.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	113.933	28.715	25,20	117.998	32.829	27,82	4.114	14,33	100,00
Programas de Administración	60.105	20.420	33,97	63.935	21.050	32,92	630	3,08	54,18
Administración General de Recursos	60.105	20.420	33,97	63.935	21.050	32,92	630	3,08	54,18
Programas de Acción	53.827	8.295	15,41	54.063	11.779	21,79	3.485	42,01	45,82
Mejoramiento y Fortalecimiento de Calidad, Sanidad e Inocuidad de Productos y Subproductos Vegetal y de Semillas	38.527	8.178	21,23	39.063	9.784	25,05	1.606	19,64	33,10
Programas de Fondo Nacional de Sanidad y Calidad Vegetal y de Semillas	15.300	116	0,76	15.000	1.995	13,30	1.878	1.615,95	23,46

Fuente: SICO (CRUEJ07) - 18/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 54,18% para el Tipo 1 “Programa de Administración” y el 45,82% corresponde al Tipo 2 “Programas de Acción”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecución	%
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	33	33,00	63.935	21.050	32,92
2	1	1	0	Medidas Fitosanitarias Aplicadas	Certificados	3.650.000	916.886	25,12	39.063	9.784	25,05
2	2	0	0	Certificados Para La Exportacion	Certificados	1.350.000	179.521	13,30	15.000	1.995	13,30

En el cuadro que antecede, se observa el avance productivo de la Entidad, al cierre del Primer Semestre se entregó un total de 1.096.407 certificados en concepto de “Medidas Fitosanitarias Aplicadas” y “Certificados para la Exportación”.

Entre las principales gestiones informadas por la Entidad al cierre del Primer Semestre/2014 se encuentran:

- Fiscalización de entidades comerciales y depósitos de producción fitosanitario, semillas y otros productos vegetales.
- Verificación de denuncias de cultivos transgénicos no autorizados comercialmente.
- Inspección y fiscalización de parcelas experimentales de transgénicos
- Elaboración de propuestas de reglamentación de bioseguridad.
- Monitoreo y control de plagas; fiscalización y comercio de uso de plaguicidas.
- Fiscalización de desmotadoras y centros de acopios.
- Fiscalización de tratamientos químicos de semillas.
- Monitoreo y prospección de cultivos exportables, y de importancia económico social.
- Evaluación de riesgos de plagas cuarentenarias.
- Elaboración de planes de contingencias ante emergencias fitosanitarias.

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, SENAVE ejecutó el 27,82%, equivalentes a G. 32.829 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones se realizaron mayoritariamente en Servicios Personales, Transferencias y Servicios no Personales.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.949/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.
- Finalmente, se menciona la entrega de informaciones y/o datos adicionales remitidos por la entidad respecto a la gestión; así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

23 19 Dirección Nacional de Contrataciones Públicas

Ejecución Financiera

La Dirección Nacional de Contrataciones Públicas, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 55.220 millones, superior al año 2013 en 21,48%. En cuanto a los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a Servicios Personales y Servicios no Personales con 33,15% y 24,48%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 40% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 22.089 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de G. 5.255 millones, es decir, superior en 31,22% respecto al año anterior.

El grupo del gasto Servicios Personales al periodo analizado ejecutó el 40,32% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 7.381 millones; el cual presenta una ejecución mayor de 7,96% comparado con la ejecución realizada en el año 2013 en el mismo periodo de análisis.

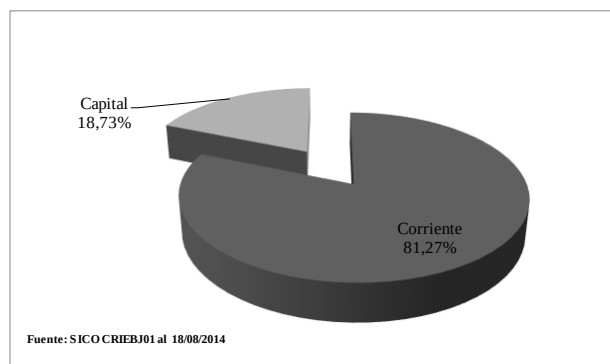
En cuanto a Servicios no Personales, presenta una ejecución de G. 3.638 millones, equivalentes a 26,91% de su plan financiero; en este concepto se realizaron gastos principalmente en servicios técnicos y profesionales, entre otros.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Dirección Nacional de Contrataciones Públicas								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución
100 Servicios Personales	16.508	6.836	41,41		18.305	7.381	40,32	544 7,96
200 Servicios No Personales	10.851	3.193	29,43		13.516	3.638	26,91	445 13,92
300 Bienes de Consumo e Insumos	998	81	8,12		835	235	28,08	153 189,24
500 Inversión Física	10.364	2.275	21,95		9.084	4.138	45,55	1.863 81,90
800 Transferencias	6.600	4.400	66,67		13.300	6.646	49,97	2.246 51,05
900 Otros Gastos	135	49	36,03		180	52	28,81	3 6,61
TOTAL	45.455	16.834	37,03		55.220	22.089	40,00	5.255 31,22

Fuente: SICO y Plan Financiero - 18/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Entidad, al cierre del mes de junio del corriente ha ejecutado un total de G. 22.089 millones de su plan financiero, de los cuales la distribución por la clasificación económica se encuentra de la siguiente manera: el 81,27% (G. 17.951 millones) pertenece a gastos corrientes y el 18,73% (G. 4.138 millones) corresponde a gastos de capital.

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones, bienes y servicios, transferencias corrientes y otros. En cuanto al gasto de capital, se destinó en inversión real directa: formación bruta de capital fijo y activos intangibles.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Dirección Nacional de Contrataciones Públicas									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	45.455	16.834	37,03	55.220	22.089	40,00	5.255	31,22	100,00
Programas de Administración	45.455	16.834	37,03	55.220	22.089	40,00	5.255	31,22	100,00
Programa de Actividades Centrales	45.455	16.834	37,03	55.220	22.089	40,00	5.255	31,22	100,00

Fuente: SICO (CRIJE07) - 18/08/2014

El 100% de lo asignado a la Entidad corresponde al Programa de Actividades Centrales.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	% %	En millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecución	%
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	40	40,00	55.220	22.089	40,00

En el cuadro que antecede, se observa el producto “Gestión Administrativa”, con 40% de avance.

Entre los principales logros informados por la Entidad al cierre del Primer Semestre/2014 se encuentran:

- Mayor control sobre la ejecución de los contratos suscriptos por el Estado, 40 informes de verificación contractual emitidos.
- Sistemas de control de pagos optimizados (24.735 pagos registrados).
- 90.653 expedientes verificados y publicados entre ellos se encuentran llamados de contratación, adjudicaciones, planes anuales de contratación, expedientes de Proveedores del Estado.
- Se han realizado gestiones para el desarrollo, seguimiento y optimización del Sistema de Gestión de Contratos.
- Elaboración y actualización de pliegos estándares.
- Mejoramiento y actualización normativa.
- Manuales de procesos de contratación actualizados.
- Aumento de personas capacitadas en compras públicas (2.474 nuevos capacitados).
- Asistencia realizada a usuarios tanto interno como externo sobre consultas referentes al Sistema de Información de las Contrataciones Públicas (SICP).
- Mejoras desarrolladas y aplicadas al SICP.
- Sustanciación de procesos jurídicos (protesta, investigaciones preliminares y de oficio, avenimientos, sumarios y reconsideraciones) iniciados ante la DNCP en el marco de la ley N° 2051/2003.
- Apoyo jurídico realizados a las distintas áreas de la DNCP.

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas ejecutó el 40%, equivalentes a G. 22.089 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones se realizaron mayoritariamente en Servicios Personales, Inversión Física y Transferencias.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 10 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 52.483/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.
- Finalmente, se menciona la entrega de informaciones y/o datos adicionales remitidos respecto a la gestión de la entidad, así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

23 20 Instituto Forestal Nacional (INFONA)

Ejecución Financiera

El Plan financiero al 30/06/2014 del Instituto Forestal Nacional es de G. 47.057 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta una disminución del 2,58%, correspondiente a G. 352 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 13.323 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 11.874 millones mientras que el grupo de gasto Servicios no Personales ejecutó la suma de G. 662 millones

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Instituto Forestal Nacional								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	26.671	12.206	45,77	26.725	11.874	44,43	-332	-2,72
200 Servicios No Personales	3.101	688	22,18	3.101	662	21,33	-26	-3,83
300 Bienes de Consumo e Insumos	2.916	63	2,15	3.132	75	2,40	12	19,71
500 Inversión Física	1.733	0	0,00	7.293	183	2,51	183	0,00
800 Transferencias	2.663	712	26,74	6.796	524	7,71	-188	-26,42
900 Otros Gastos	10	7	68,69	10	6	57,94	-1	-15,66
TOTAL	37.095	13.676	36,87	47.057	13.323	28,31	-352	-2,58

Fuente: SICO y Plan Financiero al 19/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 56,79% fue destinado a Servicios Personales y el 15,49% a Inversión Física.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

El Instituto Forestal Nacional presenta una Ejecución del 28,31% de su Plan Financiero de G. 47.057 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica del 98,62% en gastos corrientes y del 1,37% en gastos de capital.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Instituto Forestal Nacional									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	37.095	13.676	36,87	47.057	13.323	28,31	-352	-2,58	100,00
Programas de Administración	32.705	13.108	40,08	34.602	12.795	36,98	-313	-2,39	73,53
Administración General de Recursos	32.705	13.108	40,08	34.602	12.795	36,98	-313	-2,39	73,53
Programas de Acción	4.390	568	12,94	12.455	529	4,24	-39	-6,93	26,47
Manejo de Recursos Forestales	520	87	16,82	520	5	0,97	-82	-94,25	1,10
Plantaciones Forestales	239	20	8,29	8.239	22	0,27	3	12,87	17,51
Educación y Extensión Forestal	1.471	94	6,41	1.471	217	14,74	123	130,08	3,13
Servicios Operativos Nacionales	2.161	367	16,97	2.226	285	12,78	-82	-22,40	4,73

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 22/08/2014

La estructura programática de la entidad, está compuesta por dos Tipos de Presupuesto: por un lado Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración” que posee un solo programa, y por el otro lado, Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción” con cuatro programas.

En ese sentido, la distribución del Plan Financiero por Tipo de Presupuesto, se presenta de la siguiente manera: el 73,53% de los recursos disponibles que son destinados al Programa de Administración y el 26,47% restante a los Programas de Acción.

El Plan Financiero del Programa “Administración General” registró un incremento de G. 1.897 millones más respecto de lo disponible al 30/06/2013, sin embargo se observa variación negativa en la ejecución 2012/2013 de 2,39%.

Por otro lado, el Programa “Servicios Operativos Nacionales” que corresponde al Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”, posee un Plan Financiero de G. 2.226 millones, de los cuales se ejecutó el 12,78%. En cuanto a la variación en la ejecución 30/06/2013/2014 se presentó una retracción en el orden de 22,40%, esto equivale a G. 82 millones menos de lo utilizado al primer semestre del año 2013.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	34.602	12.795	36,98
2	1	0	0	Manejo De Bosque Nativo	Hectáreas	20.000	7.898	39,49	326	5	1,54
2	2	0	0	Plantaciones Forestales Promovidas	Jornadas	32	15	46,88	69	11	15,31
2	2	0	0	Monitoreo De Plantaciones Forestales	Hectáreas	12.000	6.579	54,83	8.170	12	0,14
2	3	0	0	Tecnicos Superiores Forestales Capacitados Y Formados	Tecn. For.	70	-	-	1.116	125	11,21
2	3	0	0	Capacitacion A Productores Rurales Y Actores Del Sector Forestal	Productor.	3.200	1.505	47,03	355	92	25,88
2	4	0	0	Asistencia Técnica A Productores	Productor.	3.300	1.685	51,06	442	86	19,52
2	4	0	0	Control Y Fiscalizacion Ejecutadas	Fiscaliz.	81.000	41.610	51,37	1.784	198	11,11

Según el cuadro anterior, los principales productos atribuidos por su asignación financiera, lo constituyen: “Monitoreo de Plantaciones Forestales” y “Control y Fiscalización Ejecutada”.

Conforme a los datos consignados en el SIPP, en cuanto a bienes y servicios entregados por la entidad al 30/06/2014 se logró un total de 41.610 fiscalizaciones, el producto “Monitoreo de Plantaciones Forestales” posee un avance productivo de 6.579 hectáreas.

Cantidad por Tipo de Control y Fiscalización - Periodo Primer Semestre 2014

Tipos de control y/o fiscalización	Cantidad
Inspección forestal para registro de industria, comercio, viveros, plantaciones forestales, homos de carbón vegetal u otros.	890
Control de transporte de productos y subproductos forestales en puestos de control fijos y móviles.	35.729
Control in situ de productos y subproductos forestales en industrias y planchadas, para emisión de guías para productos forestales o autorización de palo santo para exportación.	402
Control de transporte de productos y subproductos forestales exportados e importados.	4.333
Fiscalización de planes para aprobación y aprobados por la Institución.	146
Fiscalización con el Ministerio Público y denuncia por infracción forestal.	110
Total	41.610

Fuente: SIME N° 54.336/2014

Cantidad de Productores Asistidos por Departamento - Primer Semestre 2014

Departamentos	Cantidad por Sexo		Total
	Hombre	Mujer	
Alto Paraná	87	27	114
Amambay	75	13	88
Boqueron	2	2	4
Caaguazú	155	195	350
Caazapá	123	77	200
Canindeyú	169	53	222
Concepción	80	12	92
Cordillera	20	15	35
Guaíra	100	57	157
Itapúa	124	9	133
Misiones	46	18	64
Ñembucú	30	25	55
Paraguarí	3	2	5
Presidente Hayes	2	1	3
San Pedro	140	23	163
Total	1.156	529	1.685

Fuente: SIME N° 54.336/2014

Conclusión

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Instituto Forestal Nacional ejecutó el 28,31% de su plan financiero el cual es el 26,85% superior con respecto al primer semestre 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.336/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1)
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con todas las actualizaciones correspondientes en el SIAF.

23 21 Secretaría del Ambiente (SEAM)

Ejecución Financiera

El Plan financiero al 30/06/2014 de la Secretaría del Ambiente es de G. 31.391 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta una disminución del 5,78%, correspondiente a G. 647 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 10.539 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 9.336 millones mientras que el grupo de gasto Servicios no Personales ejecutó la suma de G. 661 millones

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Secretaría del Ambiente								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	25.170	10.531	41,84	20.624	9.336	45,27	-1.196	-11,35
200 Servicios No Personales	4.479	308	6,88	6.195	661	10,66	352	114,34
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.922	32	1,69	1.865	13	0,71	-19	-59,24
500 Inversión Física	2.627	305	11,63	1.359	0	0,00	-305	-100,00
800 Transferencias	805	7	0,93	1.048	500	47,72	493	6604,17
900 Otros Gastos	350	1	0,16	300	29	9,70	29	5111,73
TOTAL	35.354	11.185	31,64	31.391	10.539	33,57	-647	-5,78

Fuente: SICO y Plan Financiero al 19/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 65,69% fue destinado a Servicios Personales y el 19,73% a Servicios no Personales.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La Secretaría del Ambiente presenta una Ejecución del 33,57% de su Plan Financiero de G. 10.539 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica del 99,67% en gastos corrientes y del 0,32% en gastos de capital.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Secretaría del Ambiente									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	35.354	11.185	31,64	31.391	10.539	33,57	-647	-5,78	100,00
Programas de Administración	8.597	3.997	46,50	8.718	3.961	45,43	-37	-0,91	27,77
Administración y Finanzas	8.597	3.997	46,50	8.718	3.961	45,43	-37	-0,91	27,77
Programas de Acción	24.166	7.188	29,74	20.881	6.544	0,00	-644	-8,96	66,52
Manejo de los Recursos Pesqueros	5.783	1.385	23,95	3.158	568	17,98	-817	-59,01	10,06
Org. Y Adm. Del Sist. De Información Ambiental	2.879	1.050	36,48	2.896	1.084	37,43	34	3,23	9,23
Ctrol. de Calidad Ambiental y de los Recursos Naturales	7.172	1.577	21,98	5.010	1.737	34,67	160	10,15	15,96
Protección y Conserv. De la Divers. Biológica	7.119	2.601	36,53	7.898	2.602	32,94	1	0,04	25,16
Protección y Conserv. De los Recursos Hídricos	1.213	575	47,43	1.919	554	28,85	-22	-3,81	6,11
Programas de Inversión	2.590	0	0,00	1.792	34	1,89	34	0,00	5,71
Control de Residuos Peligrosos y No Peligrosos	2.590	0	0,00	1.792	34	1,89	34	0,00	5,71

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 19/08/2014

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	45	45,00	8.718	3.961	45,43
2	1	0	0	Concesión De Licencias	Licencias	30.500	8.700	28,52	3.158	568	17,98
2	2	0	0	Fortalecimiento De La Politica Ambiental	Informes	2	1	50,00	2.896	1.084	37,43
2	3	0	0	Concesiones De Licencias Ambientales	Licencias	6.375	1.695	26,59	5.010	1.737	34,67
2	4	0	0	Proteccion Y Conservacion De Areas Silvestres	Informes	2	1	50,00	7.898	2.602	32,94
2	5	0	0	Plan De Accion De Conservacion De Recursos Hidricos	Informes	2	1	50,00	1.919	554	28,85
3	2	0	2	Planeamiento,Organizacion Y Control	Planes	6	1	16,67	1.792	34	1,89

Conclusión:

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Secretaría del Ambiente ejecutó el 33,57% de su plan financiero el cual es el 11,20% inferior con respecto al primer semestre 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.346/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f 1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con todas las actualizaciones correspondientes en el SIAF.

23 22 Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria (IPTA).

Ejecución Financiera

El Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G.51.950 millones, superior al año 2013 en 10,81%. En cuanto a los grupos de gastos con mayor participación en el total del Plan Financiero corresponden a Servicios Personales e Inversión Física con 65,18% y 11,91%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 37,78% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 19.628 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de G. 3.693 millones, es decir, superior en 23,18% respecto al año anterior.

El grupo del gasto Servicios Personales al periodo analizado ejecutó el 44,05% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 14.916 millones; el cual presenta una ejecución mayor de 1,38% comparado con la ejecución realizada en el año 2013 en el mismo periodo de análisis.

En cuanto a Inversión Física, presenta una ejecución de G. 91 millones, equivalentes a 1,47% de su plan financiero; en este concepto se utilizaron en otros gastos de inversión y reparaciones mayores.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	30.656	14.713	47,99	33.860	14.916	44,05	204	1,38
200 Servicios No Personales	3.315	536	16,17	4.435	1.677	37,81	1.141	212,81
300 Bienes de Consumo e Insumos	4.656	475	10,21	5.603	1.930	34,44	1.454	305,87
500 Inversión Física	7.206	14	0,20	6.186	91	1,47	76	536,42
800 Transferencias	866	116	13,34	1.684	915	54,32	799	692,00
900 Otros Gastos	182	81	44,45	182	99	54,77	19	23,22
TOTAL	46.881	15.935	33,99	51.950	19.628	37,78	3.693	23,18

Fuente: SICO y Plan Financiero - 18/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

El IPTA, al cierre del mes de junio del corriente ha ejecutado un total de G. 19.628 millones de su plan financiero, de los cuales la distribución por la clasificación económica se encuentra de la siguiente manera: el 99,54% (G. 19.537 millones) pertenece a gastos corrientes y el 0,46% (G. 91 millones) corresponde a gastos de capital.

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones, bienes y servicios, transferencias corrientes y otros. En cuanto al gasto de capital, se destinó en inversión real directa: formación bruta de capital fijo.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	46.881	15.935	33,99	51.950	19.628	37,78	3.693	23,18	100,00
Programas de Acción	46.881	15.935	33,99	51.950	19.628	37,78	3.693	23,18	100,00
Investigación y Transferencia de Tecnología Agropecuaria y Forestal	46.881	15.935	33,99	51.950	19.628	37,78	3.693	23,18	100,00

Fuente: SICG (CRIEJE07) - 18/08/2014

El 100% de lo asignado a la Entidad corresponde al Programa “Investigación y Transferencia de Tecnología Agropecuaria y Forestal”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecución	%
2	1	0	0	Investigación, Desarrollo y Validación de Tecnología	Investigaciones	17	0	0,00	17.708	5.664	31,99
2	1	0	0	Campos Experimentales Orientados a la Generación de Tecnología	Unid Exp	12	0	0,00	31.981	13.277	41,52
2	1	0	0	Transferencias y Difusión de Tecnologías Mediante Distintas Modalidades	Productor	9.000	4.665	51,83	2.261	686	30,35

En el cuadro que antecede, se observa el avance productivo de la Entidad, con una asistencia de 4.665 productores a través de la “Transferencia y Difusión de Tecnologías mediante Distintas Modalidades”.

Para los productos Investigación, Desarrollo y Validación de Tecnología y Campos Experimentales Orientados a la Generación de Tecnología, los mismos poseen una planificación anual.

Entre los principales logros informados por la Entidad al cierre del Primer Semestre/2014 se encuentran:²²

Durante el periodo del primer semestre se ha desarrollado la investigación y desarrollo de tecnología, a través de los Programas de Investigación asentados en los diferentes Centros y Campos Experimentales dependientes del IPTA, como así también la prestación de los servicios tecnológicos, como ensayos regulados, validación de cultivos comerciales y agroquímicos, análisis y recomendaciones laboratoriales (suelo, enfermedades y plagas), servicio de laboratorio de biotecnología (producción de plantines libres de virus), transferencia de tecnología, a través de parcelas demostrativas, día de campo, charlas técnicas, participación en expo ferias agropecuarias departamentales y regionales, instalación de parcelas para la producción de semillas básicas, establecimientos de convenios y acuerdos específicos técnicas con instituciones públicas y privadas.

Campos experimentales orientados a la generación de tecnologías:

Producción de semillas:

- 23 has. de trigo de la variedad de Itapúa 65,70 y 75.
- 4 has. de arveja, variedad arvejón
- 438 m2 de cebolla de la variedad bella dura, dorada, alborada, cohete, valencianita, Catarina, rahiña.
- 900 m2 de papa de la variedad villa serrana, spunta, Kennebec y agata.
- 300 m2 de ajo de la variedad cazador.
- Implantación de 4 has. de avena.

²² Informaciones extraídas del Expediente SIME N° 53.856/2014

- Implantación de 1 ha. de caña de azúcar.
- Implantación de 1 ha. de maní.
- Instalación de parcelas de ka'a he'e en finca de productores de la zona.
- 1.000 plantines de corazón de india en almacigo.
- 4.240 plantines en vivero de lapacho, paraíso gigante, curupayra, cedro australiano, pino, cumanda vyrai, moringa.

Campo experimental Ganadero Chaco:

- 306 animales vacunados contra la fiebre aftosa.
- Tasación de 90 cabezas para feria.
- Sanitación, desparasitación, baño y tratamiento específico de ganado bovino.
- Cuidados periódicos de ganado caprino, en etapa de parición plantel de hembras con 102 cabritos.
- Preparación de terreno para recepción de 10 cajones de apicultura en producción.

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el IPTA ejecutó el 37,78%, equivalentes a G. 19.628 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones se realizaron mayoritariamente en Servicios Personales, Transferencias y Otros Gastos.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.856/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre
- Finalmente, se destaca la entrega de informaciones y/o datos adicionales remitidos por estructuras presupuestarias hasta nivel de productos, así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

23 23 Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat (SENAVITAT)

Ejecución Financiera

La Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat, al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, contó con un Plan Financiero de G. 1.285.838 millones, cifra que significó un crecimiento en el orden del 89,97%, es decir, superior en G. 608.975 millones respecto al mismo periodo del año 2013. En cuanto a la ejecución financiera, la entidad ejecutó G. 115.828 millones, que representó el 9,01% de su Plan Financiero. En este sentido, la ejecución 2013/2014 arrojó una variación positiva de G. 17.099 millones.

En cuanto a la distribución del Plan Financiero por grupo de gastos, se presentó principalmente de la siguiente manera: gastos en concepto de Transferencias el 33,41%, Inversión Física el 31,41%, y otros gastos con el 15,20%, siendo el primer componente señalado, el de mayor asignación de recursos.

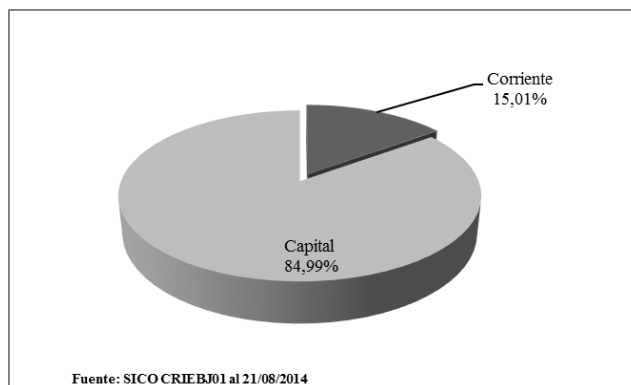
Es importante señalar, que los gastos en concepto de Transferencias, se atribuyen principalmente, a transferencias al Fondo Nacional de la Vivienda Social, cuya ejecución financiera al 30/06/2014 fue de G. 83.455 millones, constituyéndose en el de mayor ejecución en términos absolutos.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	52.307	23.273	44,49	77.105	18.605	24,13	-4.668	-20,06
200 Servicios No Personales	15.451	2.105	13,62	43.511	858	1,97	-1.247	-59,26
300 Bienes de Consumo e Insumos	4.076	564	13,83	11.934	1.198	10,04	634	112,55
400 Bienes de Cambio	92.298	6.117	6,63	84.407	1.667	1,98	-4.450	-72,74
500 Inversión Física	11.314	919	8,13	403.932	231	0,06	-688	-74,88
600 Inversión Financiero	37.573	6.366	16,94	39.959	3.952	9,89	-2.414	-37,92
700 Servicios de la Deuda Pública	676	198	29,24	4	0	0,00	-198	-100,00
800 Transferencias	379.406	52.219	13,76	429.538	89.197	20,77	36.978	70,81
900 Otros Gastos	83.762	6.969	8,32	195.450	120	0,06	-6.849	-98,28
TOTAL	676.863	98.730	14,59	1.285.838	115.828	9,01	17.099	17,32

Fuente: SICO y Plan Financiero al 22/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La SENAVITAT ejecutó en concepto de Gastos Corrientes el 15,01% (G. 17.388 millones), y en Gastos de Capital el 84,99% (G. 98.440 millones).

En ese contexto, lo destinado a Gastos de Capital fueron en concepto de: formación bruta de capital fijo, adquisición de tierras y terrenos, transferencias de capital al sector privado e Inversión Financiera (concesión de préstamos). En tanto que, los Gastos Corrientes fueron destinados para Remuneraciones (básicas, temporales, complementarias, pago al personal contratado y otros gastos del personal).

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	676.863	98.730	14,59	1.285.838	115.828	9,01	17.099	17,32	100,00
Programas de Administración	59.511	23.422	39,36	49.006	15.569	31,77	-7.854	-33,53	3,81
Administración General	59.511	23.422	39,36	49.006	15.569	31,77	-7.854	-33,53	3,81
Programas de Acción	439.213	48.477	11,04	535.467	91.126	17,02	42.649	87,98	41,64
Soluciones Habitacionales	439.213	48.477	11,04	535.467	91.126	17,02	42.649	87,98	41,64
Programas de Inversión	177.464	26.633	15,01	701.361	9.134	1,30	-17.499	-65,70	54,55
Soluciones Habitacionales	177.464	26.633	15,01	701.361	9.134	1,30	-17.499	-65,70	54,55
Programas del Servicio de la Deuda Pública	676	198	29,24	4	0	0,00	-198	-100,00	0,00
Servicio de la Deuda Pública	676	198	29,24	4	0	0,00	-198	-100,00	0,00

Fuente: SICO - 22/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipo de presupuesto, se presentó de la siguiente manera: el 3,81% para el Tipo 1 – Programas de Administración, el 41,64% para el Tipo 2 – Programas de Acción, y el 54,55% para el Tipo 3 - Programas de Inversión.

De acuerdo al cuadro que antecede, se menciona que el Programa de Soluciones Habitacionales correspondiente al Tipo de Presupuesto 3, presentó un crecimiento en su Plan Financiero del 295,21%, cifra que en términos absolutos representó G. 523.897 millones más, disponibles para el año 2014.

Así mismo, el programa de mayor ejecución en términos absolutos, lo constituyó el programa “Soluciones Habitacionales” del tipo de presupuesto 2 – Programas de Acción, cuya erogación fue de G. 91.126 millones.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
2	1	1	0	Construcción de Viviendas	Viviendas	1056	0	-	29.507	2.139	7,25
2	1	1	0	Construcción de Departamentos	Dpto	245	0	-	51.717	351	0,68
2	1	1	0	Préstamos para Viviendas	Creditos	288	2	0,69	39.959	3.952	9,89
2	1	2	0	Subsidio Habitacional para Compra de Viviendas	Subsidios	3579	1465	40,93	410.284	84.683	20,64
3	1	0	1	Construcción de Viviendas	Viviendas	1314	0	-	30.326	1.671	5,51
3	1	0	2	Construcción de Viviendas	Viviendas	611	0	-	37.199	1.722	4,63
3	1	0	4	Construcción de Viviendas en Asentamientos Indígenas	Viviendas	1469	0	-	35.354	1.927	5,45
3	1	0	5	Construcción de Viviendas	Viviendas	1562	156	9,99	55.269	3.447	6,24
3	1	0	6	Regularización de Tierras	Benefic.	696	0	-	7.712	333	4,32
3	1	0	7	Construcción de Viviendas	Viviendas	1196	0	-	85.500	34	0,04

Según el cuadro que antecede, los productos principales (bienes y/o servicios) de la entidad se atribuyen a: “Construcción de Viviendas”, “Construcción de Departamentos”, “Subsidio Habitacional para compra de viviendas”, “Construcción de viviendas en asentamientos indígenas” y “Regularización de Tierras”.

Conforme al avance de metas que se observa en el cuadro que antecede, respecto a bienes y servicios ofrecidos por la entidad, se concedió 2 préstamos, con G. 3.952 millones para la compra de viviendas. Por otro lado, la entrega de 1.465 subsidios para la compra de viviendas, para lo cual se ejecutó G. 84.683 millones.

Entre los principales logros informados por la Entidad al cierre del Primer Semestre 2014 se encuentran:

Soluciones Habitacionales

La Tipología de viviendas construidas en este segmento económico son del tipo UBH+2, consistente en una unidad básica habitacional con dos dormitorios; Dúplex que son viviendas con dos dormitorios y Departamentos, bloques de viviendas con dos o tres dormitorios construidos en edificios.

Otorgamiento de créditos para el acceso a la vivienda a grupos de familias de nivel económico medio, organizadas en Cooperativas, Asociaciones, Sindicatos y otros, para compra de vivienda nueva o usada y construcción en lote propio.

Concesión de Subsidios para la compra o construcción de viviendas, mediante el fondo nacional de vivienda social (FONAVIS).

Viviendas y Departamentos

Programa de Viviendas Económicas y Departamentos				
Departamento/Empresa	Tipo	Cant. De Viv. 2014	% de avance de obras	Estado actual de Contrato
Producto: Construcción de Viviendas		1.056		
San Pedro		60		
CIVILPAR Ingenieria	V. Econ.	60	20,00	Rescindida - Res. 887/2014
Guairá		200		
AGROMAQ INS. & MAQ.	V. Econ.	50	88,81	Parada
Emprendimientos Empresariales	V. Econ.	100		Rescindida - Res.1127/2013
L.M Construcciones	V. Econ.	50		Rescindida - Res. 595/12
Caaguazú		60		
M&M Construcciones	V. Econ.	60	51,23	Parada por Invasión
Paraguari		75		
Hormimetal	V. Econ.	75		Rescindida - Res. 2525/12
Alto Paraná		250		
El Progreso	V. Econ.	150	70,00	Parada
El Progreso	V. Econ.	100	50,00	Parada
Central		269		
Pereira Thalmann	Duplex	30	93,27	Parada
Ing. Enrique Pari Si	Duplex	30	37,54	Parada
Consorcio Arq. Moreno	V. Econ.	60	75,00	En Ejecución
Consorcio PC	V. Econ.	60	70,00	Parada
COTEP S.A	V. Econ.	60	17,13	Parada
Ing. Gustavo Frutos	Duplex	7	82,00	Parada
C3	V. Econ.	22	56,00	Parada
Ñembucú		82		
TECNOSUR S.A	V. Econ.	50	26,90	Parada
TECNOSUR S.A	V. Econ.	32	20,00	Parada
Nuevos Proyectos Ejercicio 2014				
Producto: Construcción de Departamentos		245		
Central				
MULTIOBRAS S.R.L	Dpto.	8		No iniciada
Ing. Julio Galiano	Dpto.	14	49,00	En Ejecución
Nuevos Proyectos Ejercicio 2014		223		
Total		1.301		

Fuente: SIME N° 54.932/2014

Préstamos para la Vivienda

Programa de Créditos Hipotecarios para la construcción, ampliación o compra de viviendas.

Dirigido a grupos organizados de personas, como ser cooperativas, asociaciones, sindicatos y otros, para adjudicación a sus asociados.

Se han habilitado líneas de créditos para las distintas cooperativas que se han adherido al sistema, conforme cuadro que se ilustra:

Créditos Hipotecarios - Cooperativas			
Nº	Cooperativa	Línea de Crédito (En Guaraníes)	Resolución
1	Federación de Educadores del Paraguay	2.000.000.000	357/12
2	Cooperativa OGA REKA	2.500.000.000	357/12
3	Cooperativa Ñupú'a Hagua	1.285.666.910	357/12
4	Mutual del Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social	2.000.000.000	357/12
Total		7.785.666.910	

Fuente: Expediente SIME N° 54.932/2014

Al primer semestre de 2014, se informa que se han desembolsado créditos, dentro de las líneas de créditos establecidas, para los asociados que han concluido los requisitos legales y trámites correspondientes.

Préstamos Otorgados			
Nº	Entidades	Cantidad de Créditos	Monto Total
1	Federación de Educadores del Paraguay	1	50.000.000
2	Cooperativa OGA REKA	1	170.000.000
Total		2	220.000.000

Fuente: Expediente SIME N° 54.932/2014

Conclusión

El Plan Financiero de la SENAVITAT al primer semestre del año 2014 fue de G. 1.285.838 millones (Guaraníes Un billón doscientos ochenta y cinco mil ochocientos treinta y ocho millones), el cual creció en el orden del 89,97% comparado con lo disponible en mismo periodo de análisis del año 2013, esto representó G. 608.975 millones más para el Ejercicio Fiscal 2014. Por otro lado, la ejecución financiera al 30/06/2014, alcanzó G. 115.828 millones, es decir, el 9,01% del total disponible.

Los productos que contaron con avance de metas físicas son: Préstamos para viviendas que logró conceder 2 (dos) créditos de los 288 planificados para el año 2014, a tal efecto la ejecución financiera fue de G. 3.952 millones. Por otro lado, se entregaron 1.465 subsidios para compra de viviendas, siendo la ejecución financiera de G. 84.683 millones, cifra que representó el 20,64% de lo disponible para dicha meta.

Es importante mencionar que la entidad, remitió informaciones detallada por estructura presupuestaria y por producto. Así también, le entidad señaló en el informe datos respecto a los subsidios de vivienda social comprometidos al 30/06/2014, correspondiente al Fondo Nacional de Vivienda Social (FONAVIS).

Para el caso del Subsidio para mejoramiento de barrios, la entidad menciona que la falta de avance físico se debió a que aún no se han realizado los desembolsos correspondientes, por lo que el programa no presentó avance productivo ni financiero al 30/06/2014.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad presentó el Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 16 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.932/14, el cual se encuentra fuera de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).

- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido en forma parcial con la carga en el SIAF, de acuerdo a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.
- Asimismo, la entidad presentó el formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA011), impreso del SIAF, así como también la Ficha A “Informe de Gestión por Estructura Programática” solicitado por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda.

Recomendación

Se recomienda realizar medidas correctivas a través del proceso de Modificación de Metas Productivas, tal como lo establece el Decreto 1.227/14, art. 15, teniendo en cuenta que existen productos cuya periodicidad se estableció de forma mensual, sin embargo, la entidad no procedió a realizar las cargas de avances correspondientes en el SIAF.

Teniendo en cuenta, que el estado actual de los contratos en las diversas modalidades de acción de los programas encarados por la entidad, señalan la paralización de las obras así como la rescisión de algunos contratos, se debe establecer mecanismos a fin de realizar ajustes en las metas comprometidas por la entidad para el Ejercicio Fiscal 2014.

Así mismo, se recomienda en cuanto a la planificación de las metas, comprometer metas físicas que serán ejecutadas durante un Ejercicio Fiscal, esto teniendo en cuenta que existen productos que la entidad mencionó que ya fueron informados en el Ejercicio Fiscal 2013.

Por otro lado, teniendo en cuenta que la entidad remitió el Informe fuera del plazo establecido, para próximos informes se recomienda dar cumplimiento a lo establecido Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1)

23 24 Dirección Nacional de Correos del Paraguay (DINACOPA)

Ejecución Financiera

El Plan Financiero al 30/06/2014 de la Dirección Nacional de Correos del Paraguay es de G. 81.373 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al primer semestre 2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 1,63%, correspondiente a G. 437 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 27.189 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 23.947 millones mientras que el grupo de gasto Servicios no Personales ejecutó la suma de G. 2.613 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Dirección Nacional de Correos del Paraguay								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	57.358	23.303	40,63	57.110	23.947	41,93	644	2,76
200 Servicios No Personales	21.102	2.446	11,59	15.452	2.613	16,91	167	6,83
300 Bienes de Consumo e Insumos	4.432	695	15,69	4.122	514	12,48	-181	-26,03
500 Inversión Física	5.108	0	0,00	4.078	114	2,79	114	0,00
800 Transferencias	810	299	36,92	510	0	0,00	-299	0,00
900 Otros Gastos	302	8	2,54	102	0	0,00	-8	-100,00
TOTAL	89.111	26.752	30,02	81.373	27.189	33,41	437	1,63

Fuente: SICO y Plan Financiero al 18/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 70,18% fue destinado a Servicios Personales y el 18,98% a Servicios No Personales.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La Dirección Nacional de Correos del Paraguay presenta una Ejecución del 33,41% de su Plan Financiero de G. 81.373 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica del 99% en gastos corrientes y 1% de gastos de capital, cabe destacar que no posee aplicaciones financieras.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Dirección Nacional de Correos del Paraguay									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variacion en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	89.111	26.752	30,02	81.373	27.189	33,41	437	1,63	100,00
Programas de Administración	89.111	26.752	30,02	81.373	27.189	33,41	437	1,63	100,00
Servicios Postales	89.111	26.752	30,02	81.373	27.189	33,41	437	1,63	100,00

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 18/08/2014

La estructura presupuestaria de la entidad está conformada enteramente por el Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración”. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el mismo es del 100%.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
2	1	0	0	Servicio De Entrega De Postal Nacional E Internacional	Servicios	11.327.894	3.667.157	32,37	81.373	27.189	33,41

Conclusión:

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Dirección Nacional de Correos del Paraguay ejecutó el 33,41% de su plan financiero el cual es el 1,63% superior con respecto al primer semestre 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.893/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con todas las actualizaciones correspondientes en el SIAF.

Recomendación:

Finalmente, se menciona, que la Entidad no ha remitido el Informe de Gestión en formato (Word y/o Excel), por lo que se recomienda dar cumplimiento a lo establecido en las normas legales vigentes, en cuanto a la forma de presentación de las documentaciones.

23 25 Dirección Nacional de Propiedad Intelectual (DINAPI)

Ejecución Financiera

La Dirección Nacional de Propiedad Intelectual, creada por Ley N° 4.798/12, entra en vigencia en el Ejercicio Fiscal 2014, según lo dispuesto en el Decreto N° 460/2013, Art. 53, que establece su inclusión dentro de la Ley de Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2014. La misma presenta al primer semestre del 2014 un Plan Financiero de G. 11.877 millones, de los cuales ejecutó el 30,89% del total disponible.

En ese contexto, la distribución de los recursos se compone principalmente de la siguiente manera: Servicios Personales el 64,88%, Servicios no Personales el 18,98% e Inversión Física 10,52%.

En tanto que la ejecución financiera al 30/06/2014 fue de G. 3.669 millones, cifra que equivale al 30,89% del total de recursos disponibles. La mayor participación en la ejecución financiera se realizó en concepto de pago por Servicios Personales G. 2.141 millones y Bonificaciones y Gratificaciones G. 738 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2014

Dirección Nacional de Propiedad Intelectual			
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)			
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución
100 Servicios Personales	7.706	3.329	43,20
200 Servicios No Personales	2.254	336	14,89
300 Bienes de Consumo e Insumos	525	2	0,39
500 Inversión Física	1.250	0	0,00
800 Transferencias	126	0	0,00
900 Otros Gastos	17	3	16,33
TOTAL	11.877	3.669	30,89

Fuente: SICO y Plan Financiero al 20/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

En cuanto a la clasificación económica del gasto al 30/06/2014, se menciona que el 100% de ejecución financiera, corresponde a Gastos Corrientes de Consumo, como: Remuneraciones, Bienes y Servicios e Impuestos.

Los gastos de consumo en remuneraciones incluyen: pago de sueldos, gastos de representación, remuneración extraordinaria y adicional, Bonificaciones y Gratificaciones, gratificaciones por servicios especiales y pago al personal contratado.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2014

Dirección Nacional de Propiedad Intelectual				
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)				
Descripción	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	% de Participación del Plan Financiero 2014
Nivel Entidad	11.877	3.669	30,89	100,00
Programas de Acción	11.877	3.669	30,89	100,00
Desarrollo de la Propiedad Intelectual	11.877	3.669	30,89	100,00

Fuente: SICO - 20/08/2014

La entidad cuenta con un solo programa en el Tipo de Presupuesto 2 – Programas de Acción, del mismo se desprenden cuatro subprogramas que son: Desarrollo de la Política Nacional de Propiedad Intelectual, Promoción y Desarrollo de la Propiedad Industrial, Promoción y Desarrollo de los Derechos del Autor y Conexos, Defensa de los Derechos de Propiedad Intelectual.

El producto utilizado por esta entidad es el de “Fortalecimiento Institucional”, con planificación de meta trimestral, con probando que la entidad cumplió con la carga en el SIAF, respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.

Entre los principales logros informados por la Entidad al cierre del Primer Semestre 2014 se encuentran:

Se logró la firma de convenios de cooperación con los diferentes organismos de protección de la propiedad intelectual a fin de afianzar los trabajos de la institución

Se logró el procesamiento de un total de 13.231 expedientes para la concesión de títulos de marcas, títulos de patentes, títulos de dibujos y modelos industriales teniendo en cuenta la promoción y el desarrollo de la propiedad industrial conforme a lo establecido en las disposiciones legales.

Según el cuadro que se muestra a continuación, se encuentra la cantidad de títulos firmados en sus distintas modalidades:

Títulos Firmados	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
Marcas	829	339	1.704	1.336	1.252	1.808	7.268
Dibujos y Modelos Industriales	11	-	7	13	11	3	45
Patentes de Invención	-	-	-	-	-	1	1
Total	840	339	1.711	1.349	1.263	1.812	7.314

Fuente: Expediente SIME N° 54.273/2014

Por otro lado, de acuerdo a lo mencionado por la entidad, se logró el monitoreo permanente de las mercaderías que ingresan al país, y se investigan posibles importaciones de mercaderías en violación a la Ley de Marcas. Se realizó operativos en varios puertos y denuncias a la fiscalía. Se realizaron verificaciones en distintas ciudades tales como: Asunción, Ciudad del Este, San Antonio, Minga Guazú, Mariano Roque Alonso, Lambaré, San Lorenzo, Fernando de la Mora, en cuyos procedimientos se incautaron mercaderías comercializadas en contravención a la Ley de Marcas, evitando pérdidas millonarias a los titulares de las marcas registradas.

Conclusión

La Dirección Nacional de Propiedad Intelectual fue creada por la Ley N° 4.798/12. A partir del año 2014 pasa a constituirse como entidad descentralizada con carácter autárquico y se relación con el Poder Ejecutivo se realiza a través del Ministerio de Industria y Comercio.

Al 30/06/2014 la entidad contó con un Plan Financiero de G. 11.877 millones, de los cuales ejecutó el 30,89%, es decir, en términos absolutos G. 3.669 millones. Las principales erogaciones se realizaron para pago de remuneraciones básicas y complementarias.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad presentó el Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.273/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad cumplió con la carga en el SIAF, respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.
- Asimismo, la entidad presentó el formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA011), impreso del SIAF, así como también la Ficha A “Informe de Gestión por Estructura Programática” solicitado por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda.

Recomendación

Se recomienda para los informes posteriores ampliar las informaciones principalmente lo relacionado al Desarrollo de la Política Nacional de Propiedad Intelectual, así como de las acciones llevadas a cabo para la Promoción y Desarrollo de los Derechos del Autor y Conexos.

23 26 Secretaría de Defensa del Consumidor y al Usuario (SEDECO)

Ejecución Financiera

La Secretaría de Defensa del Consumidor y el Usuario (SEDECO), creada por Ley N° 4.974/13, del 22 de agosto del 2013, con personería jurídica y patrimonio propio, incorporándose como entidad descentralizada en el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2014.

La entidad presenta un Plan Financiero de G. 3.920 millones, de los cuales ejecutó el 24,11% del total disponible, cifra que equivale a G. 945 millones.

En cuanto a la distribución del Plan Financiero por grupo de gastos, se presentó de la siguiente manera: gastos en concepto de Servicios Personales el 56,05%, Servicios no Personales el 27,25%, Bienes de Consumo el 8,76%, e Inversión Física el 7,45%.

La mayor ejecución financiera se registra en Servicios Personales con el 35,97%, de lo disponible para dicho concepto, cifra equivalente a G. 797 millones, esta ejecución se atribuye principalmente a pago de Sueldos con G. 326 millones, y Bonificaciones y Gratificaciones cuya ejecución fue de G. 257 millones.

De los G. 945 millones ejecutados al primer semestre del 2014, el 40,95% fue destinado para el pago de sueldos y el 32% para pagos en concepto de Bonificaciones y Gratificaciones al personal permanente de la entidad.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2014

Secretaría de Defensa del Consumidor y el Usuario			
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos			
(En millones de Guaraníes)			
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución
100 Servicios Personales	2.216	797	35,97
200 Servicios No Personales	1.068	88	8,25
300 Bienes de Consumo e Insumos	343	60	17,47
500 Inversión Física	292	0	0,00
TOTAL	3.920	945	24,11

Fuente: SICO y Plan Financiero al 20/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

En cuanto a la clasificación económica del gasto al 30/06/2014, se menciona que el 100% de la ejecución financiera, corresponde a Gastos Corrientes de Consumo, como: Remuneraciones y Bienes y Servicios.

Los gastos de consumo en remuneraciones incluyen: pago de sueldos, gastos de representación, remuneración extraordinaria y adicional, Subsidio Familiar, Bonificaciones y Gratificaciones, y pago al personal contratado.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2014

Secretaría de Defensa del Consumidor y el Usuario				
Ejecución del Plan Financiero por Programas				
(En millones de Guaraníes)				
Descripción	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	% de Participación del Plan Financiero 2014
Nivel Entidad	3.920	945	24,11	100,00
Programas de Acción	3.920	945	24,11	100,00
Consolidación del Programa de Fortalecimiento del Sistema de Protección al Consumidor	3.920	945	24,11	100,00

Fuente: SICO - 20/08/2014

El Plan Financiero de la Entidad se encuentra en su totalidad en el Programa “Consolidación del Programa de Fortalecimiento del Sistema de Protección al Consumidor” correspondiente al Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”.

Cuadro Ejecución Productiva – Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
2	1	0	0	Servicios de Atención al Consumidor	Servicios	3.570	1.714	48,01	3.920	945	24,11

Según el cuadro que antecede, las acciones de la entidad se realizan a través del producto “Servicios de Atención al Consumidor”, el cual, al término del primer semestre del 2014, presentó un avance productivo del 48,01%, cifra que se traduce en la prestación de 1.714 servicios en el marco de los derechos de protección al consumidor.

Entre los principales logros informados por la Entidad al cierre del Primer Semestre 2014 se encuentran:

Casos ingresados en concepto de consultas y reclamos atendidos en diversos rubros, citando algunos de ellos: agencias de viajes, alimentos, aparatos electrónicos, construcción, servicio de agua, servicios financieros, seguro médico, servicios públicos, entre otros.

- Charlas de sensibilización en el Municipio de P.J Caballero con la participación de la ciudadanía en general: 60 participantes, 3 (tres) municipios visitados para la renovación de convenios de adhesión al SNIP.
- Convenios firmados con Municipios de: Coronel Oviedo, J. Eulogio Estigarribia y Encarnación.
- Monitoreo de Precios de la canasta familiar básica.
- Monitoreo de precios de electrodomésticos.

Conclusión

La Secretaría de Defensa del Consumidor y el Usuario (SEDECO), creada por Ley N° 4.974/13, con personería jurídica y patrimonio propio, incorporándose como Entidad Descentralizada en el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2014. Las relaciones entre la entidad y el Poder Ejecutivo serán mantenidas a través del Ministerio de Industria y Comercio.

El Plan Financiero disponible al primer semestre del 2014, asciende a G. 3.920 millones, de los cuales se ejecutó en términos absolutos G. 945 millones, cifra que representa el 24,11% del total disponible.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad presentó el Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 08 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 51.545/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad cumplió con la carga en el SIAF, respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.
- Asimismo, la entidad presentó el formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA011), impreso del SIAF, así como también la Ficha A “Informe de Gestión por Estructura Programática” solicitado por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda.

Recomendación

Se recomienda para los informes posteriores, remitir el detalle de las principales actividades desarrolladas, el monto de los recursos aplicados y los principales logros y/o resultados obtenidos, así como los inconvenientes y/o dificultades que impidan el cumplimiento de las metas, en forma consolidada, es decir a nivel entidad, de forma a evitar el desglose de las informaciones por estructura organizacional.

4.4. Entidades Públicas de Seguridad Social

24 00 ENTIDADES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL

24 01 Instituto de Previsión Social (IPS); 24 02 Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios; 24 03 Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de ANDE; 24 04 Caja de Jubilaciones y Pensiones de Empleados de Bancos y Afines; 24 05 Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal.

24 01 Instituto de Previsión Social (IPS)

Ejecución Financiera

El Instituto de Previsión Social cuenta con un Plan Financiero año 2014 de G. 4.959.147 millones (Guaraníes cuatro billones novecientos cincuenta y nueve mil ciento cuarenta y siete millones) al 30/06/2014, superior al año 2013 en 12,98%, cifra que en términos monetarios equivale a un incremento de G. 569.818 millones para el Ejercicio Fiscal 2014.

Al cierre del primer semestre/2014, la ejecución financiera a nivel entidad alcanzó el 38,98% del total asignado, el cual representa en términos monetarios G. 1.933.027 millones (Guaraníes un billón novecientos treinta y tres mil veinte siete millones). En este sentido, la variación absoluta en la ejecución del primer semestre 2013/2014 es de G. 48.237 millones.

El grupo del gasto Servicios Personales ejecutó el 49,30% del total asignado, esto representa en términos monetarios G. 597.683 millones. Por otro lado, en concepto de Transferencias se ejecutó G. 651.253 millones, cifra que equivale al 42,82% respecto del Plan Financiero disponible para dicho grupo.

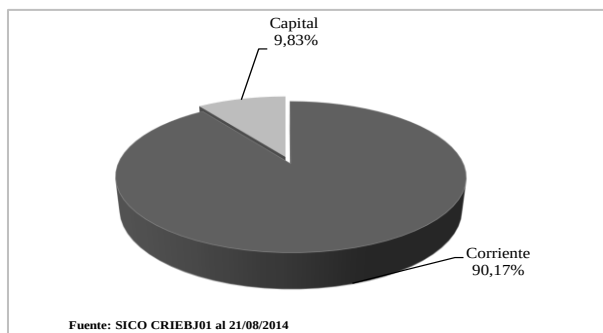
Del total de recursos ejecutados en concepto de Transferencias, el 96,34% se destinó para el pago de Jubilaciones y Pensiones de Funcionarios y Empleados del Sector Público y Privado.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Instituto de Previsión Social								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	1.204.076	586.175	48,68	1.212.457	597.683	49,30	11.508	1,96
200 Servicios No Personales	240.844	70.733	29,37	280.004	104.545	37,34	33.812	47,80
300 Bienes de Consumo e Insumos	851.321	253.297	29,75	1.082.201	391.039	36,13	137.742	54,38
500 Inversión Física	319.916	136.734	42,74	336.416	83.596	24,85	-53.138	-38,86
600 Inversión Financiero	453.765	263.075	57,98	508.409	98.938	19,46	-164.137	-62,39
800 Transferencias	1.296.039	565.657	43,65	1.520.890	651.253	42,82	85.596	15,13
900 Otros Gastos	23.369	9.119	39,02	18.769	5.973	31,82	-3.146	-34,50
TOTAL	4.389.329	1.884.790	42,94	4.959.147	1.933.027	38,98	48.237	2,56

Fuente: SICO y Plan Financiero al 21/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



El IPS ejecutó en concepto de Gastos Corrientes el 90,17% (G. 1.743.030 millones), y en Gastos de Capital el 9,83% (G. 189.996 millones).

En ese contexto, lo destinado a Gastos Corrientes se atribuye principalmente a Gastos de Consumo, prestaciones de la seguridad social, transferencias corrientes (sector privado y externo). En tanto que, los Gastos de Capital incluyen Inversión real directa (formación bruta de capital fijo, activos intangibles), transferencias de capital, e Inversión Financiera (concesión de préstamos).

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Instituto de Previsión Social									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	4.389.329	1.884.790	42,94	4.959.147	1.933.027	38,98	48.237	2,56	100,00
Programas de Administración	276.571	105.542	38,16	307.579	100.053	32,53	-5.489	-5,20	6,20
Gestión Administrativa y Financiera	276.571	105.542	38,16	307.579	100.053	32,53	-5.489	-5,20	6,20
Programas de Acción	4.112.758	1.779.248	43,26	4.651.568	1.832.973	39,41	53.726	3,02	93,80
Asistencia Médica General	2.401.800	961.783	40,04	2.662.279	1.095.293	41,14	133.510	13,88	53,68
Gestión a Jubilados y Pensionados	1.695.958	811.465	47,85	1.974.289	730.218	36,99	-81.247	-10,01	39,81
Coadministración del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Legislativo	15.000	6.000	40,00	15.000	7.463	49,75	1.463	24,38	0,30

Fuente: SICO - 21/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipo de presupuesto, se presenta de la siguiente manera: el 6,20% para el Tipo 1 – Programas de Administración, y el 93,80% para el Tipo 2 – Programas de Acción.

El Programa de Gestión Administrativa y Financiera ejecutó al 30/06/2014, G. 100.053 millones, esta cifra representa el 32,53% respecto de su Plan Financiero. En tanto que, de los Programas de Acción, el de mayor ejecución en términos absolutos lo constituyó el Programa de Asistencia Médica General, el cual ejecutó G. 1.095.293 millones, esto equivale al 41,14% respecto de lo disponible.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
2	2	0	0	Consultas, inmunizaciones, atención urgencias, estudios médicos, prevención y Prom. de la salud	Prestaciones	16.206.195	8.716.661	53,79	2.662.279	1.095.293	41,14
2	3	0	0	Proceso y pago de prestaciones jubilatorias y de pensiones cotizantes IPS	Beneficiarios	47.729	42.432	88,90	1.974.289	730.218	36,99
2	4	1	0	Coadministración del fondo de jubilaciones del Poder Legislativo	Beneficiarios	210	242	115,24	15.000	7.463	49,75

Según el cuadro que antecede, el producto principal (bienes y/o servicios) de la entidad se atribuye a: “Consulta, inmunizaciones, atención urgencias, estudios médicos, prevención y Promoción de la Salud”, el cual al 30/06/2014, logró un avance productivo del 53,79%, esto significó 8.716.661 prestaciones de salud, con lo cual se ejecutó G. 1.095.293 millones.

Por otro lado, en cuanto al pago de prestaciones jubilatorias y de pensiones se logró un avance del 88,90%, es decir, pago a 42.432 beneficiarios, y cuya ejecución financiera fue de G. 730.218 millones.

Es importante mencionar que, tanto los productos de prestaciones jubilatorias y de pensiones, así como el del coadministración del fondo de jubilaciones del Poder Ejecutivo, poseen metas de clase constante.

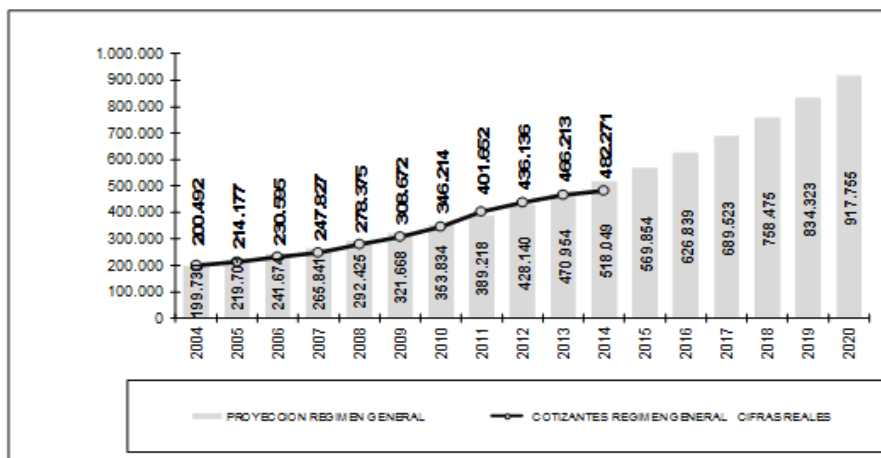
Entre los principales logros informados por la Entidad al cierre del Primer Semestre 2014 se encuentran:

La gestión de la Dirección de Aporte Obrero Patronal, permitió el crecimiento de la cantidad de trabajadores del Régimen General protegidos por el Seguro Social llegando a junio de 2014 a 482.271 trabajadores.

De enero a junio de 2014, han ingresado al Seguro Social 21.267 nuevos trabajadores del Régimen General.

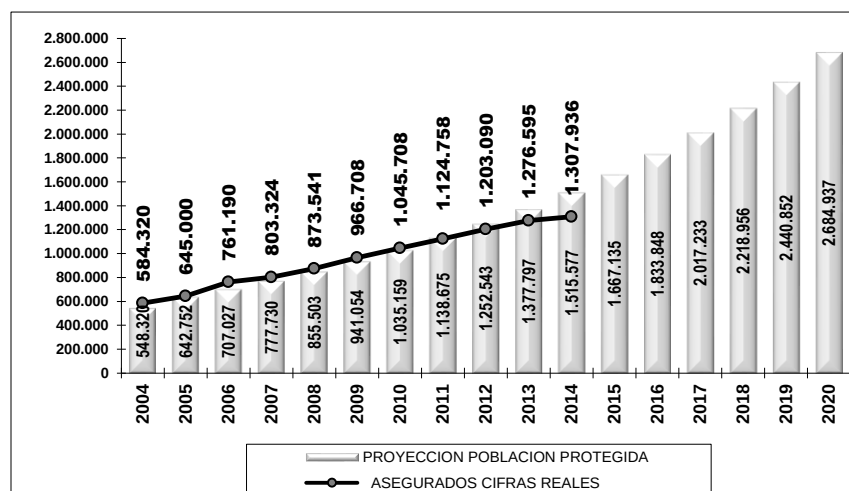
La cobertura del Seguro Social del Régimen General se eleva a 43% de la PEA asignada.

Seguidamente se observa la proyección de crecimiento de la cantidad de trabajadores del Régimen General 2004 – 2020 respecto al crecimiento real hasta el mes de junio de 2014:



Aumento de la cobertura del Seguro Social de Salud

El total de cotizantes activos y cotizantes pasivos de todos los Regímenes con cobertura de Salud del IPS alcanzó un total de 667.393 personas, siendo la población protegida y asegurada al seguro de salud del IPS a 1.307.936 personas.



Así también, se mencionan las siguientes acciones:

- Promoción del Registro Electrónico de Información (REI), que facilita las gestiones de los Patrones, que actualmente cuenta con 25.133 empresas usuarias del sistema.
- Campaña de concienciación a las empresas y a los trabajadores de la importancia de la seguridad social a través de los diferentes medios de comunicación.
- Censo de actualización de datos de empresas y trabajadores aportantes.

- Campaña de regularización de aportes atrasados con modalidades promocionales de pago para empresas morosas.
- Inicio y promoción de acciones judiciales para el recupero de aportes obrero – patronal adeudado e impagos por parte de firmas patronales morosas.
- Acciones legales para el recupero de inmuebles propiedad del IPS en juicios de desalojos.
- Extensión del Seguro Social a nuevos colectivos - Seguro social para trabajadores independientes: El IPS propició el proyecto de Ley de Extensión de Cobertura del Seguro Social para los trabajadores independientes, que permite la incorporación voluntaria de estos al seguro de jubilaciones y pensiones del IPS, que hasta el año 2013 se encontraban excluidos del sistema.

En el mes de enero se iniciaron las inscripciones de este nuevo colectivo. Al mes de mayo cotizan voluntariamente al IPS 486 trabajadores independientes.

Aumento de la cobertura del seguro social de salud del servicio doméstico

- Se realizó la amplia difusión del Régimen Especial de Cotización para el Trabajador Doméstico en todo el país. Esta campaña ha llegado por primera vez a Filadelfia, Chaco y Encarnación.
- Talleres realizados con docentes del MEC en el marco de la implementación del Programa “Seguridad Social para Todos”.
- Los trabajadores beneficiados por el Seguro Social integral actualmente son 25.969 cotizantes y 11.930 beneficiarios.
- La población protegida por este régimen especial es de 37.899 personas, actualmente 13% de la población meta cuenta con Seguro Social de Salud.

Gestión y Fortalecimiento de la dotación y capacitación de recursos humanos

- Llamados a concursos de oposición: desde enero a mayo de 2014, un total de 204 puestos incluyendo 104 cargos, entre los cuales 39 fueron cargos de confianza.
- Durante el mes de junio se iniciaron llamados de 9 cargos y en proceso 422 puestos.
- Se seleccionaron plazas a cargo de la CONAREM (Comisión Nacional de Residencia Médicas). El IPS dispuso 100 plazas para las residencias que responden a las necesidades reales de sus diferentes servicios, a fin de formar RRHH especializados en las áreas más requeridas.
- Fueron contratados 522 médicos residentes, previo concurso de la CONAREM.

Fortalecimiento y Desarrollo de la Tecnología de Información y Comunicación

- **Menú Móvil (*152#):** aplicación con la cual se logra una interacción más fácil y rápida con los asegurados, en lo que respecta al manejo de los agendamientos de citas médicas en las especialidades de Clínica Médica, Pediatría, Odontología y Ginecología, y desde junio del 2014 se amplían los servicios de agendamiento a las siguientes especialidades: Oftalmología, dermatología pediátrica, dermatología adultos, urología, neumología, cardiología, obstetricia y otorrinolaringología, registrando un total (enero a junio) de:

Compañías	Turnos agendados	Cancelaciones
Personal	20.941	3.910
TIGO	141.811	31.895
Total	162.752	35.805

Fuente: Expediente SIME N° 54.145/2014

Fortalecimiento de la Red Asistencial – Programas de Salud

- Habilitación de la clínica periférica Campo Vía, con una inversión total de G. 14.964 millones, la misma cuenta con salas de urgencias y reanimación, consultorios, farmacia, sala de observación para niños y adultos, laboratorio, odontología, oftalmología, fisioterapia, sala de imágenes, áreas de servicios administrativos, admisión, agendamiento, lavandería, esterilización y cocina.

- Habilitación de 12 nuevos consultorios, sala de fisioterapia y rehabilitación en el Hospital Regional de Encarnación. El costo total de la inversión fue de aproximadamente G. 110 millones en infraestructura y G. 400 millones en equipamiento.
- Habilitación de sala reacondicionada de internación de urgencias quirúrgicas con capacidad de 19 camas. El costo total de reacondicionamiento fue aproximadamente G. 100 millones.

Conclusión

El Plan Financiero del IPS al primer semestre del año 2014 fue de G. 4.959.147 millones (Guaraníes cuatro billones novecientos cincuenta y nueve mil ciento cuarenta y siete millones), el cual creció en el orden del 12,98% comparado con lo disponible en el mismo periodo de análisis del año 2013, esto representó G. 569.818 millones más para el Ejercicio Fiscal 2014. Por otro lado, la ejecución financiera al 30/06/2014, alcanzó G. 1.933.027 millones (Guaraníes un billón novecientos treinta y tres mil veintisiete millones), el 38,98% del total disponible.

Los principales productos de la entidad se atribuyen a: Consultas, inmunizaciones, atención urgencias, estudios médicos, prevención y promoción de la salud; y proceso y pago de prestaciones jubilatorias y de pensiones cotizantes del IPS.

Entre los resultados más importantes, se destacan: el crecimiento de la cantidad de trabajadores del Régimen General, el aumento de la cobertura del seguro social de salud (667.393 cotizantes activos y 1.307.936 población protegida), extensión del seguro social a nuevos colectivos (trabajadores independientes), aumento de la cobertura del seguro social de salud del servicio doméstico, incremento en las recaudaciones por aporte obrero – patronal, fortalecimiento de los RRHH (concurso de oposición, capacitaciones, etc.).

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad presentó el Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.145/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido en su totalidad con la carga en el SIAF, de acuerdo a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.
- Asimismo, la entidad presentó el formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA011), impreso del SIAF, así como también la Ficha A “Informe de Gestión por Estructura Programática” solicitado por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda.
- Es importante destacar que la entidad, remitió informaciones relevantes complementarias que guardan relación con la gestión institucional al 30/06/2014.

Recomendación

La entidad sobrepasó la meta planificada que corresponde al Fondo de Jubilaciones del Poder Legislativo, en 15,24%, por tanto, se recomienda realizar medidas correctivas a través del proceso de Modificación de Metas Productivas, tal como lo establece el Decreto 1.227/14, art. 15°, a fin de ajustar la meta subestimada para el segundo semestre del 2014.

24 02 Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios

Ejecución Financiera

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios cuenta con un Plan Financiero de G. 11.968 millones. En referencia al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio, el mismo ha sido de G. 5.283 millones. Respecto a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 13,66%, correspondiente a G. 635 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Transferencias presentó una ejecución de G. 4.900 millones y el grupo de gasto Servicios Personales ejecutó la suma de G. 195 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	383	158	41,39	453	195	42,96	36	22,99
200 Servicios No Personales	269	111	41,41	485	95	19,60	-16	-14,69
300 Bienes de Consumo e Insumos	270	111	41,01	476	93	19,65	-17	-15,47
500 Inversión Física	4	0	0,00	4	0	0,00	0	0,00
800 Transferencias	9.549	4.268	44,69	10.549	4.900	46,45	632	14,80
TOTAL	10.474	4.648	44,38	11.968	5.283	44,14	635	13,66

Fuente: SICO y Plan Financiero al 18/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación con respecto al plan financiero al Primer Semestre 2014, refiere que el 88,15% fue destinado a Transferencias, 4,05% a Servicios No Personales y el 3,97% a Bienes de Consumo e Insumos.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios presenta una Ejecución del 44,14% de su Plan Financiero de G. 11.968 millones al Primer Semestre del 2014, presentando el 100% de la ejecución en gastos corrientes.

Los gastos corrientes se distribuyen de la siguiente manera: el 92,74% a Prestaciones de la Seguridad Social y el 7,26% a Gastos de Consumo. El objeto de gasto correspondiente a las Prestaciones de la Seguridad Social es el 821 "Jubilaciones y Pensiones Funcionarios y Empleados del Sector Público y Privado".

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	10.474	4.648	44,38	11.968	5.283	44,14	635	13,66	100,00
Programa de Administración	249	107	42,92	1.729	354	20,46	247	230,76	14,45
Administración General	249	107	42,92	1.729	354	20,46	247	230,76	14,45
Programa de Acción	10.225	4.541	44,41	10.238	4.929	48,14	388	8,54	85,55
Atención a Jubilados y Pensionados	10.225	4.541	44,41	10.238	4.929	48,14	388	8,54	85,55

Fuente: SICO - 18/08/2014

La estructura presupuestaria de la Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios está conformada por dos Tipos de Presupuestos.

En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 85,55% fue destinado para gastos en el Tipo de presupuesto 2 “Programas de Acción” y el 14,45% para el Tipo 1 “Programas de Administración”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	20	20,00	1.729	354	20,46
2	1	0	0	Asistencia Social a Afiliados	Afiliados	573	562	98,08	10.238	4.929	48,14

Según el cuadro de referencia, los productos entregados por la Entidad son “Gestión Administrativa” y “Asistencia Social a Afiliados”. El primero registro un avance productivo del 20% ejecutando el 20,46% del Plan Financiero asignado mientras que el segundo, registró un avance productivo del 98,08% con respecto a la meta planificada, utilizando el 48,14% de su Plan Financiero. Así mismo, se menciona que el producto “Asistencia Social a Afiliados” es de clase constante²³, esto significa que las mismas personas reciben el bien o servicio todos los meses del año.

Entre los Principales logros mencionados por la Entidad se encuentran:

La Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios tiene como visión gestionar el pago de jubilaciones y pensiones, y ofrecer a los asegurados un completo servicio médico sanatorial y farmacéutico, y de esta manera velar por una vida digna y saludable.

A continuación se visualiza la cantidad de jubilados y pensionados distribuidos por mes:

Meses	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Cantidad	566	565	563	560	558	558

Fuente: Elaboración propia en base a datos extraídos del SIAF

Según se observa, al inicio del año se contaba con 566 afiliados, sin embargo al cierre del primer semestre hubo una disminución, cerrando al 30 de junio de 2014 con 558 afiliados.

Así mismo, se realizaron asistencias médicas tales como entrega de medicamentos y asistencias sanatoriales en distintas ciudades, como se observa en el cuadro siguiente:

Tipo de Asistencia	Concepto	Tipo de Beneficiario	Cantidad de Beneficiarios	Departamento
Médica	Entrega de Medicamentos y Sanatorios	Jubilados, Pensionados y Activos	278	Central y Capiatá
		Jubilados y Pensionados	113	Paraguarí
		Jubilados y Pensionados	82	Guairá
		Jubilados y Pensionados	10	Caazapá
		Jubilados y Pensionados	75	Itapúa

Fuente: Elaboración propia en base a datos extraídos del Exp. SIME N° 54.311/2014

Por otro lado, se menciona que de los 558 afiliados a junio de 2014, 254 son jubilados y 304 son mujeres pensionadas.

²³ Aquellas entidades que presentan bienes o servicios entregados a la misma cantidad de beneficiarios cada mes se definen como Productos Constantes.

Conclusión

Al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la Caja de Seguridad Social de Empleados y Obreros Ferroviarios ejecutó el 44,14% de su Plan Financiero, dicha ejecución es superior en 13,66% respecto al primer semestre del año 2013.

El principal bien o servicio proveído por la Entidad es la “Asistencia Social a Afiliados”, el mismo se refiere al pago de jubilaciones y pensiones, y un servicio Médico integral a los afiliados. Al cierre del mes de junio existen 558 afiliados de los cuales 254 son jubilados y 304 mujeres pensionadas.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.311/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f).1.

24 03 Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la ANDE

Ejecución Financiera

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la ANDE cuenta con un Plan Financiero de G. 608.191 millones. En referencia al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal, el mismo ha sido de G. 131.773 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta una disminución del 27,21%, correspondiente a G. 49.263 millones. Esta disminución se sustenta principalmente en la menor ejecución de grupo de gasto Inversión Financiera que ha ejecutado un 35,78% menos con respecto al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Inversión Financiera presentó una ejecución de G. 94.074 millones y el grupo de gasto Transferencias ejecutó la suma de G. 32.945 millones.

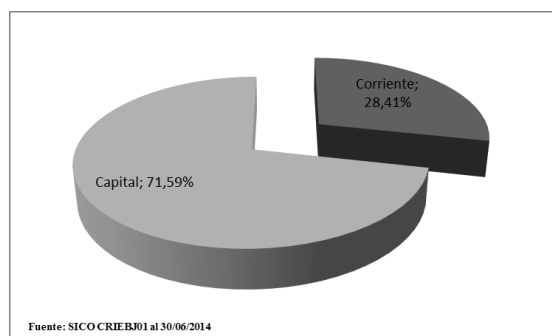
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la Ande								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	8.846	3.331	37,65	9.793	3.171	32,38	-159	-4,78
200 Servicios No Personales	2.948	726	24,61	4.189	787	18,79	62	8,48
300 Bienes de Consumo e Insumos	513	63	12,37	604	83	13,78	20	31,12
500 Inversión Física	11.930	170	1,42	11.841	261	2,21	91	53,79
600 Inversión Financiera	560.000	146.477	26,16	496.998	94.074	18,93	-52.404	-35,78
800 Transferencias	73.277	29.865	40,76	83.972	32.945	39,23	3.080	10,31
900 Otros Gastos	621	404	65,13	795	451	56,72	46	11,47
TOTAL	658.134	181.036	27,51	608.191	131.773	21,67	-49.263	-27,21

Fuente: SICO y Plan Financiero al 19/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación con respecto al plan financiero al Primer Semestre 2014, refiere que el 81,72% fue destinado a Inversión Financiera y el 13,81% a Transferencias

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la ANDE presenta una Ejecución del 21,67% de su Plan Financiero de G. 608.191 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica de 71,59% en gastos de capital y 28,41% en gastos corrientes.

El componente más importante en el gasto de capital es la concesión de Préstamos que representa el 92,83% de la ejecución del mismo y el 66,46% del gasto total de la Entidad. En los gastos corrientes el componente más importante es la Prestación a la Seguridad Social que representa el 87,89% del mismo y el 24,97% del gasto total de la Entidad.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la Ande									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	658.134	181.036	27,51	608.191	131.773	21,67	-49.263	-27,21	100,00
Programa de Administración	83.095	23.236	27,96	85.055	10.411	12,24	-12.825	-55,20	13,98
Administración General	83.095	23.236	27,96	85.055	10.411	12,24	-12.825	-55,20	13,98
Programa de Acción	575.039	157.799	27,44	523.136	121.362	23,20	-36.438	-23,09	86,02
Atención a Afiliados	575.039	157.799	27,44	523.136	121.362	23,20	-36.438	-23,09	86,02

Fuente: SICO - 19/08/2014

La estructura presupuestaria de la Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la Ande está conformada por dos Tipos de Presupuestos. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 86,02% fue destinado para gastos en el Tipo de presupuesto 2 “Programas de Acción” y el 13,98% para el Tipo 1 “Programas de Administración”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	12	12,00	85.055	10.411	12,24
2	1	0	0	Asistencia Financiera a Afiliados	Personas	23.400	10.345	44,21	523.136	121.362	23,20

Según el cuadro de referencia, los productos entregados por la Entidad son “Gestión Administrativa” y “Asistencia Financiera a Afiliados”. El primero registró un avance productivo del 12% ejecutando la suma de G. 10.411 millones, mientras que el segundo, registró un avance productivo del 44,21% con respecto a la meta planificada, utilizando el 23,20% de su Plan Financiero, que en términos monetarios asciende a la suma de G. 121.362 millones.

Entre los Principales logros informados por la Entidad se encuentran:

La Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la ANDE viene aplicando como una de sus principales políticas institucionales, la puntualidad en el pago de los haberes de los Jubilados y Pensionados así como los demás beneficios establecidos en la Ley N° 71/68 y sus modificaciones, como ser Subsidios por fallecimiento de afiliados activos y pasivos, Reposición de Gastos de Sepelio, Devolución de Aportes, entre otros.

Se destaca la concesión de beneficios de jubilación y pensión y préstamos quirografarios (a sola firma) y con garantía hipotecaria a afiliados activos (Funcionarios de ANDE, Caja de Jubilaciones y Pensiones, AMPANDE, Entidades Binacionales Itaipú y Yacyretá) y pasivos (Jubilados y Pensionados). Así también, se encuentra en plena vigencia el Producto Financiero denominado “Tarjeta de Crédito de la Caja Jubilaciones y Pensiones del Personal de la ANDE”, emitido para los afiliados.

A continuación se visualizan la cantidad de personas atendidas al primer semestre del 2014:

Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
Jubilados	932	940	945	949	959	965	5.690
Pensionados	447	447	446	440	441	437	2.658
Prestamos Concedidos	350	296	388	335	316	312	1.997
Total	1.729	1.683	1.779	1.724	1.716	1.714	10.345

Fuente: Exp. SIME N° 53.808

La mayor cantidad de beneficiarios son los jubilados, siendo en promedio la cantidad de 948 personas al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014. Los haberes pagados por tipo de jubilación al mes de junio de 2014 han sido:

Tipo de Jubilación	A Junio de 2014	
	Importe	Participación
Ordinarias	15.774.435.456	48,00
Extraordinarias	377.245.420	1,15
Invalidez	527.802.470	1,61
Exoneración	998.553.132	3,04
Retiro Voluntario	10.045.580.205	30,57
Pensiones	5.141.430.907	15,64
Total	32.865.047.590	100

Se observa que la Jubilación Ordinaria es el tipo de Jubilación que mayor cantidad de recursos consume, siendo el 48% del total.

En relación a los préstamos realizados, a continuación se visualizan la cantidad y los montos al primer semestre de los Ejercicios Fiscales 2013 y 2014:

Concepto	A junio de 2013		A Junio de 2014		Diferencia (2014 - 2013)	
	Cantidad	Desembolso	Cantidad	Desembolso	Cantidad	Desembolso
Préstamos Hipotecario	34	5.051.159.799	17	2.105.680.412	-17	-2.945.479.387
Prestamos Especial	2.919	122.038.775.721	1.980	85.379.489.038	-939	-36.659.286.683
Total	2.953	127.089.935.520	1.997	87.485.169.450	-956	-39.604.766.070

Fuente: Elaboración propia en base a datos del Exp. SIME N° 53.808

Según se visualiza en el cuadro, al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal se han entregado 956 préstamos menos y se han desembolsado G. 39.605 millones menos en concepto de préstamos.

Conclusión

Al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la ANDE ejecutó el 21,67% de su Plan Financiero, dicha ejecución es inferior en 27,21% respecto al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013. Esta disminución se sustenta principalmente en la menor ejecución de grupo de gasto Inversión Financiera que ha ejecutado un 35,78% menos con respecto al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2013, esto se traduce en que al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal se han concedido 956 préstamos menos con respecto al mismo periodo del año anterior y se han desembolsado 39.605 millones menos en concepto de préstamos.

El principal bien o servicio proveído por la Entidad es la “Asistencia Financiera a Afiliados”, el mismo se refiere al pago de jubilaciones y pensiones, y a prestamos realizados a los afiliados. Al cierre del mes de junio se ha ejecutado la suma de G. 121.362 millones, representando el 23,20% del plan financiero asignado.

En relación al pago de jubilaciones y pensiones el importe de haberes pagados al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 asciende a la suma de G. 32.865 millones, el tipo de jubilación de mayor peso es el ordinario que represento el 48% del importe total. Así mismo, los préstamos concedidos se dividen en Hipotecario y Especial. El desembolso al primer semestre del año 2014 asciende a G. 87.485 millones otorgando 1.997 préstamos.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.808/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En referencia a la información proveída, se destaca que el Informe de Gestión presentado por la Entidad posee información completa por estructura presupuestaria hasta el nivel de productos.

24 04 Caja de Jubilaciones y Pensiones de Empleados de Bancos y Afines

Ejecución Financiera

La Caja de Jubilaciones y Pensiones de Empleados de Bancos y Afines, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 705.051 millones, superior al año 2013 en 12,97%. En cuanto a los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Inversión Financiera y Transferencias con 51,34% y 40,56%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 45,07% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 317.740 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de menos G. 11.568 millones, es decir, inferior en 3,51% respecto al año anterior.

El grupo del gasto Inversión Financiera al periodo analizado ejecutó el 54,10% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 195.826 millones; el cual presenta una ejecución menor de 16,49% comparado con la ejecución realizada en el año 2013 en el mismo periodo de análisis. Las principales inversiones fueron realizadas en préstamos al sector privado y depósitos a plazo fijo.

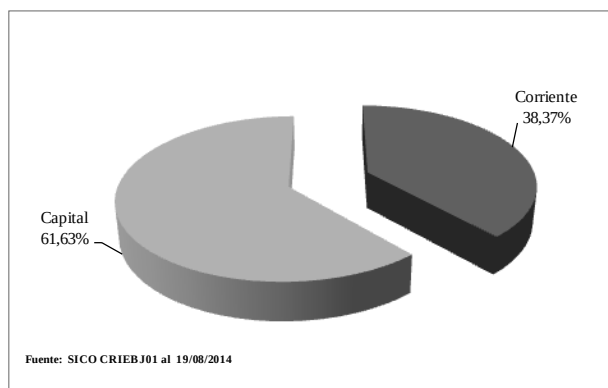
En cuanto a Transferencias, presenta una ejecución de G. 106.748 millones, equivalentes a 37,33% de su plan financiero; en este concepto se realizaron gastos para pagos de jubilaciones y pensiones a funcionarios y empleados.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Caja de Jubilaciones y Pensiones de Empleados de Bancos y Afines								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	22.348	5.905	26,42	22.124	6.756	30,53	851	14,41
200 Servicios No Personales	14.118	742	5,26	27.397	7.544	27,54	6.802	916,67
300 Bienes de Consumo e Insumos	629	70	11,14	678	48	7,01	-22	-32,09
500 Inversión Física	4.658	0	0,00	4.708	0	0,00	-	-
600 Inversión Financiera	361.000	234.492	64,96	362.000	195.826	54,10	-38.666	-16,49
800 Transferencias	219.143	87.725	40,03	285.946	106.748	37,33	19.023	21,68
900 Otros Gastos	2.197	374	17,04	2.197	819	37,26	444	118,73
TOTAL	624.092	329.308	52,77	705.051	317.740	45,07	-11.568	-3,51

Fuente: SICO y Plan Financiero - 19/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Entidad, al cierre del mes de junio del corriente ha ejecutado un total de G. 317.740 millones de su plan financiero, de los cuales la distribución por la clasificación económica se encuentra de la siguiente manera: el

38,37% (G. 121.914 millones) pertenece a gastos corrientes y el 61,63% (G. 195.826 millones) corresponde a gastos de capital.

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones, prestaciones de la seguridad social, transferencias corrientes y otros. En cuanto al gasto de capital, se destinó en inversión financiera: concesión de préstamos e incremento de disponibilidades.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Caja de Jubilaciones y Pensiones de Empleados de Bancos y Afines									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	624.092	329.308	52,77	705.051	317.740	45,07	-11.568	-3,51	100,00
Programas de Administración	392.944	240.979	61,33	397.337	204.619	51,50	-36.360	-15,09	56,36
Coordinación Administrativa y Financiera	392.944	240.979	61,33	397.337	204.619	51,50	-36.360	-15,09	56,36
Programas de Acción	231.148	88.329	38,21	307.714	113.121	36,76	24.792	28,07	43,64
Gestión de Pago de Jubilaciones y Pensiones	231.148	88.329	38,21	307.714	113.121	36,76	24.792	28,07	43,64

Fuente: SICO (CRIEJE07) - 19/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 56,36% para el Tipo 1 “Programa de Administración” y el 43,64% corresponde al Tipo 2 “Programas de Acción”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecución	%
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	40	40,00	397.337	204.619	51,50
2	1	0	0	Gestión de Jubilados y Pensionados	Personas	2.750	0	0,00	307.714	113.121	36,76

En el cuadro que antecede, se observa el avance productivo de la Entidad, en cuanto a “Gestión de Jubilados y Pensionados”, el mismo posee una planificación productiva anual.

Entre las principales gestiones informadas por la Entidad al cierre del Primer Semestre/2014 se encuentra:

Gestión de Pago de Jubilaciones y Pensiones								
Atención a Aportantes Activos y Pasivos								
Denominación de Productos	Unidad de Medida	Planificación Anual	Ejecución al 30 de Junio de 2014					
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Pago de Haberes Mensuales a Jubilados y Pensionados FF:30	Monto	257.488.761.338	15.193.572.337	15.506.546.360	15.688.045.357	15.700.226.308	16.275.745.183	15.582.810.114
	Pagos	93.946.945.659						
	Personas	2.750	2.651	2.658	2.664	2.661	2.666	2.670
	Variación	-104	-99	-7	6	-3	-5	4
Pago de Haberes Mensuales a Jubilados y Pensionados FF:10	Monto	28.000.000.000	-	2.545.000.000	2.545.000.000	2.545.000.000	2.545.000.000	-
	Pagos	10.180.000.000						
	Personas	2.750	0	2.750	2.750	2.750	2.750	0
	Variación	0	0	0	0	0	0	-2.750

Observación: la devolución de los reportes se realizaron por la totalidad pasiva incluyendo a pensiones en trámite y herederos en trámites por fallecimiento de los jubilados.

Fuente: Datos extraídos del Expediente SIME N° 54.186/2014

Coordinación Administrativa y Financiera de Prestamos								
Atención a Aportantes Activos y Pasivos								
Denominación de Productos	Unidad de Medida	Planificación	Ejecución al 30 de Junio de 2014					
		Anual	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
Otorgamiento de Prestamos a Afiliados	Monto	180.000.000.000	24.826.857.875	14.499.411.888	23.329.627.577	26.669.617.092	10.976.567.356	11.024.173.486
	Concedidos 2014	111.326.255.274						
	Cantidad	3.676	596	334	396	1.421	498	431

Fuente: Datos extraídos del Expediente SIME N° 54.186/2014

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la Caja de Jubilaciones y Pensiones de Empleados de Bancos y Afines ejecutó el 45,07%, equivalentes a G. 317.740 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones se realizaron mayoritariamente en Inversión Financiera y Transferencias.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.186/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.
- Finalmente, se destaca la entrega de informaciones y/o datos adicionales remitidos por estructuras presupuestarias, así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

24 05 Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal

Ejecución Financiera

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal cuenta con un Plan Financiero de G. 121.931 millones. En referencia al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal, el mismo ha sido de G. 58.910 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 19,53%, correspondiente a G. 9.626 millones. Este aumento se sustenta principalmente por los incrementos en la ejecución de los grupos de gasto Inversión Financiera y Transferencias que han ejecutado un 24,59% y 17,98% más con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal anterior.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Transferencias presentó una ejecución de G. 25.802 millones y el grupo de gasto Inversión Financiera ejecutó la suma de G. 25.748 millones.

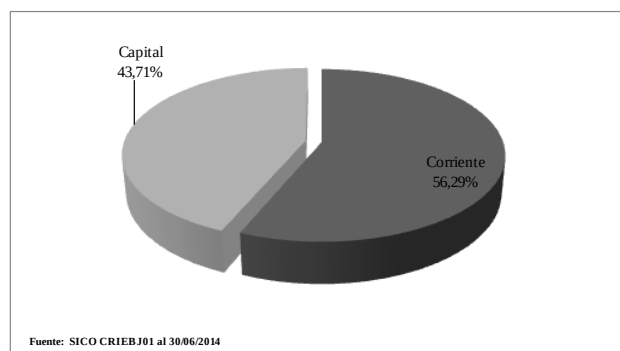
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	10.915	4.731	43,34	11.601	5.075	43,75	344	7,28
200 Servicios No Personales	2.989	803	26,86	3.068	1.019	33,23	216	26,96
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.392	150	10,78	1.802	275	15,28	125	83,50
500 Inversión Física	7.213	9	0,13	5.041	0	0,00	-9	-100,00
600 Inversión Financiera	48.244	20.666	42,84	43.006	25.748	59,87	5.082	24,59
800 Transferencias	47.678	21.870	45,87	54.614	25.802	47,24	3.932	17,98
900 Otros Gastos	3.500	1.055	30,15	2.800	991	35,40	-64	-6,06
TOTAL	121.931	49.284	40,42	121.931	58.910	48,31	9.626	19,53

Fuente: SICO y Plan Financiero al 19/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación de los principales grupos de gastos con respecto al plan financiero al Primer Semestre 2014, refiere que el 44,79% fue destinado a Transferencias y el 35,27% a Inversión Financiera.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal presenta una Ejecución del 48,31% de su Plan Financiero de G. 121.931 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica de 56,29% en gastos corrientes y 43,71% en gastos de capital.

El componente más importante en el gasto de corriente es la Prestación a la Seguridad Social que representa el 77,45% de la ejecución del gasto corriente y el 43,60% del gasto total de la Entidad. En el gasto de capital el único componente es la concesión de Préstamos que representa el 43,71% del gasto total de la Entidad.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	121.931	49.284	40,42	121.931	58.910	48,31	9.626	19,53	100,00
Programa de Administración	20.680	5.241	25,35	20.485	6.034	29,45	792	15,11	16,80
Coordinación Administrativa y Financiera	20.680	5.241	25,35	20.485	6.034	29,45	792	15,11	16,80
Programa de Acción	101.251	44.043	43,50	101.446	52.877	52,12	8.834	20,06	83,20
Atención a Afiliados	101.251	44.043	43,50	101.446	52.877	52,12	8.834	20,06	83,20

Fuente: SICO - 19/08/2014

La estructura presupuestaria de la Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal está conformada por dos Tipos de Presupuestos. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 83,20% fue destinado para gastos en el Tipo de presupuesto 2 “Programas de Acción” y el 16,80% para el Tipo 1 “Programas de Administración”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	48	48,00	20.485	6.034	29,45
2	1	1	0	Préstamos Otorgados	Créditos	7.970	3.649	45,78	40.000	25.748	64,37
2	1	1	0	Atención a Jubilados	Afiliados	18.769	9.677	51,56	61.446	27.129	44,15

Según el cuadro de referencia, los productos entregados por la Entidad son “Gestión Administrativa”, “Préstamos otorgados” y “Atención a Jubilados”. El primero registró un avance productivo del 48% ejecutando el 29,45% del Plan Financiero asignado, el segundo registró 3.649 préstamos otorgados logrando el 45,78% con respecto a la meta planificada, utilizando el 64,37% de su Plan Financiero, mientras que el tercero registró el avance productivo del 51,56%, ejecutando la suma de G. 27.129 millones.

Entre los Principales logros mencionados por la Entidad se encuentran:

La Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal tiene como función principal otorgar jubilaciones y pensiones a sus afiliados. Esto radica en el pago de haberes y jubilatorios a los beneficiados conforme a las disposiciones legales vigentes. Así mismo se ofrecen ayudas económicas según reglamento aprobado por el Consejo de Administración; Curaciones, pago de haberes a jubilados que se encuentran internados en Sanatorios y pago de haberes a jubilados que se encuentran en sus hogares si es que no pueden trasladarse hasta la Institución. También se realizan asistencias médicas en la casa central, servicios de minibús y ambulancia entre otros.

A continuación se visualiza la atención a afiliados en forma mensual:

Unidad de Medida	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
Personas	1.598	1.600	1.606	1.611	1.627	1.635	9.677
Total	1.729	1.683	1.779	1.724	1.716	1.714	10.345

Fuente: Exp. SIME N° 53.845

La Caja de Jubilaciones también brinda el servicio de conceder préstamos a los afiliados activos y jubilados en sus diversas modalidades. Ante esto, debe generar rentas que sirvan de sostenibilidad a la Caja a través de sus fondos y debe identificar las mejores inversiones que generen una mayor rentabilidad.

Las líneas de préstamo que cuenta la Caja son: la de Emergencia, Escolaridad, Ordinaria, Especial y la Hipotecaria.

A continuación se visualizan los importes y la cantidad de préstamos otorgados al primer semestre:

Mes	Cantidad	Importe	% Participación
Enero	0	0	0
Febrero	886	1.789.533.000	6,95
Marzo	565	3.436.915.959	13,35
Abril	1.082	11.143.753.686	43,28
Mayo	575	5.618.162.446	21,82
Junio	541	3.759.345.000	14,60
Total	3.649	25.747.710.091	100

Fuente: Elaboración propia en base al Exp. SIME N° 53.845

De esta manera, se observa que en el mes de abril se desembolsó la mayor cantidad de préstamos y recursos para los afiliados, representando el 43,28% de participación.

Conclusión

La Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal cuenta con un Plan Financiero año 2014 de G.121.931 millones. En referencia al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal, el mismo ha sido de G. 58.910 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 19,53%, correspondiente a G. 9.626 millones. Este aumento se sustenta principalmente por los incrementos en la ejecución de los grupos de gasto Inversión Financiera y Transferencias que han ejecutado un 24,59% y 17,98% más con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal anterior.

Los principales bienes o servicios proveídos por la Entidad son la atención a los jubilados y los préstamos otorgados. Al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal el primero ha registrado un avance productivo del 51,56% ejecutando 27.129 millones mientras que el segundo ha tenido un avance de 3.649 préstamos otorgados equivalente a G. 25.748 millones, representando el 64,37% de su plan financiero asignado.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.845/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f).1.
- En referencia a la información proveída, se destaca que el Informe de Gestión presentado por la Entidad posee información completa por estructura presupuestaria hasta el nivel de productos.

Recomendación

Se recomienda a la Entidad para los próximos Ejercicios Fiscales que el producto a ser utilizado para el pago de las jubilaciones y Pensiones sea de clase constante²⁴, siempre y cuando la unidad de medida sea afiliados o personas, porque en promedio todos los meses se realizan los haberes a las mismas personas. Esta recomendación se realiza teniendo en cuenta que el producto con código 807 “Atención a Jubilados” utilizado actualmente por la Entidad es de clase normal y suma los avances productivos mensuales (afiliados) generando cifras que no corresponden o duplicando, teniendo en cuenta que la unidad de medida utilizada es afiliados.

²⁴ Aquellas entidades que presentan bienes o servicios entregados a la misma cantidad de beneficiarios cada mes se definen como Productos Constantes

4.5. Empresas Públicas

25 00 EMPRESAS PÚBLICAS

25 02 Administración Nacional de Electricidad (ANDE); 25 04 Administración Nacional de Navegación y Puertos (ANNP); 25 05 Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC); 25 06 Petróleos Paraguayos (PETROPAR); 25 07 Industria Nacional del Cemento (INC)

25 02 Administración Nacional de Electricidad (ANDE)

Ejecución Financiera

El Plan Financiero al 30/06/2014 de la Administración Nacional de Electricidad es de G. 6.867.757 millones (Guaraníes seis billones ochocientos sesenta y siete mil setecientos cincuenta y siete millones). En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un aumento del 9,52%, correspondiente a G. 144.564 millones. En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 1.662.477 millones (Guaraníes un billón seiscientos sesenta y dos mil cuatrocientos setenta y siete millones).

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: Bienes de Cambio presentó una ejecución de G. 622.353 millones mientras que el grupo de los gastos Inversión Física ejecutó la suma de G. 313.044 millones y Servicios Personales G. 337.895 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

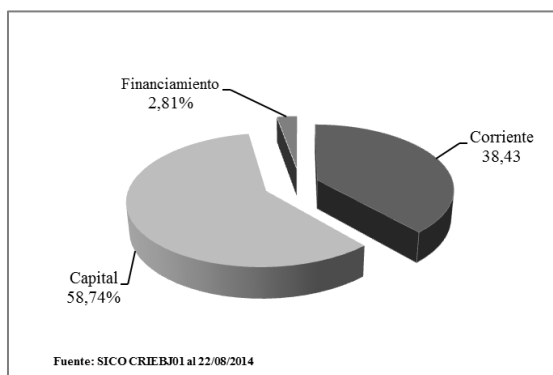
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	710.518	325.785	45,85	706.550	337.895	47,82	12.111	3,72
200 Servicios No Personales	218.708	51.180	23,40	244.529	75.109	30,72	23.929	46,76
300 Bienes de Consumo e Insumos	74.161	18.590	25,07	74.927	17.957	23,97	-633	-3,40
400 Bienes de Cambio	1.770.537	619.733	35,00	1.866.144	622.353	33,35	2.620	0,42
500 Inversión Física	3.115.581	237.318	7,62	3.139.320	313.044	9,97	75.726	31,91
600 Inversión Financiera	146.816	0	0,00	50.300	0	0,00	0	0,00
700 Servicio de la Deuda Pública	183.406	66.894	36,47	195.317	90.185	46,17	23.290	34,82
800 Transferencias	189.937	73.638	38,77	219.948	55.699	25,32	-17.939	-24,36
900 Otros Gastos	310.600	124.775	40,17	370.725	150.235	40,52	25.460	20,40
TOTAL	6.720.264	1.517.913	22,59	6.867.757	1.662.477	24,21	144.564	9,52

Fuente: SICO y Plan Financiero al 22/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 45,71% fue destinado a Inversión Física y el 27,17% a Bienes de Cambio.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La Entidad presentó una Ejecución del 24,21% de su Plan Financiero de G. 1.662.477 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica del 38,43% en gastos corrientes, 58,74% de gastos de capital y 2,81 de aplicaciones financieras.



Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Administración Nacional de Electricidad									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	6.720.264	1.517.913	22,59	6.867.757	1.662.477	24,21	144.564	9,52	100,00
Programas de Administración	862.121	298.836	34,66	1.155.245	479.739	41,53	180.903	60,54	16,82
Administración General	862.121	298.836	34,66	1.155.245	479.739	41,53	180.903	60,54	16,82
Programas de Acción	2.663.023	945.566	35,51	2.642.680	774.565	29,31	-171.001	-18,08	38,48
Operación y Man.del Sist. Eléctrico Nacional	2.663.023	945.566	35,51	2.642.680	774.565	29,31	-171.001	-18,08	38,48
Programas de Inversión	3.014.514	206.616	6,85	2.876.702	317.988	11,05	111.372	53,90	41,89
Inversiones Energéticas	3.014.514	206.616	6,85	2.876.702	317.988	11,05	111.372	53,90	41,89
Programa del Servicio de la Deuda Pública	180.606	66.894	37,04	193.130	90.185	46,70	23.290	34,82	2,81
Servicio de la Deuda	180.606	66.894	37,04	193.130	90.185	46,70	23.290	34,82	2,81

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 22/08/2014

El nivel de participación del Tipo de Presupuesto con relación al Plan Financiero total 2014 se presenta de la siguiente manera: el 16,82% para el Tipo 1 “Programas de Administración”, el 38,48% para el Tipo 2 “Programas de Acción”, el 41,89% para el Tipo 3 “Programas de Inversión” y el 2,81% para el Tipo 4 “Programas del Servicio de la Deuda Pública”.

El Programa “Inversiones Energéticas”, correspondiente al Tipo de Presupuesto 3 “Programas de Inversión”, fue el programa de mayor Plan Financiero, cuenta con G. 2.876.702 millones el mismo ejecutó al 30/06/2014 G. 317.988 millones, es decir el 11,05% del total asignado.

Así mismo, el Programa “Operación y Mantenimiento del Sistema Eléctrico Nacional” correspondiente al Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”, dispone de un Plan Financiero de G. 2.642.680 millones, el mismo ejecutó al 30/06/2014 G. 774.565 millones equivalente al 29,31% del total asignado.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecucion	%
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	42	41,53	1.155.245	479.739	41,53
2	2	2	0	Energía Facturada A Los Clientes	Kwh	13.526.810.358	5.135.229.340	37,96	2.642.680	774.565	29,31
3	3	0	1	Ejecucion Proyectada	%	100	13	13,47	1.632.602	219.848	13,47
3	3	0	2	Obras Para Mejoras Y Optimizacion De Sistemas	%	100	7	7,00	90.010	9.895	10,99
3	3	0	3	Obras Para Mejoras Y Optimizacion De Sistemas	%	100	-	-	209.038	1.041	0,50
3	3	0	5	Obras Para Mejoras Y Optimizacion De Sistemas	%	100	-	-	398.819	73.024	18,31
3	3	0	6	Obras Para Mejoras Y Optimizacion De Sistemas	%	100	7	7,33	365.860	14.180	3,88
4	1	0	0	Pago De Servicio De La Deuda Publica	%	100	39	38,71	193.130	90.185	46,70

Según el cuadro de referencia, los principales productos en referencia al Plan Financiero se atribuyen a “Energía Facturada a los Clientes” con un avance productivo del 5.135.229.340 Kwh. utilizando el 29,31% de su asignación financiera y el producto “Ejecución Proyectada”; con un avance productivo del 13% utilizando el 13,47% de su asignación financiera.

Información Provista por la Entidad

Perdidas Eléctricas

Uno de los Objetivos más importantes del Plan Estratégico de la ANDE constituye la reducción de las Pérdidas Eléctricas, a través de la implementación del Plan de Reducción de las Pérdidas Eléctricas a corto plazo. Al respecto, es importante señalar que el nivel de pérdidas eléctricas de la ANDE registradas durante el periodo 2008 – Mayo 2014, se dio una disminución en dicho periodo. En tal sentido, en el año 2008 el nivel de pérdidas ascendía al 32,10% y a Mayo del año 2014, las pérdidas totales disminuyeron hasta el 26,30%.

Unidades Físicas (kWh) facturado por Categoría

Residencial: Pertenecen a este Grupo de Consumo los clientes que utilizan la energía eléctrica para el abastecimiento de instalaciones en locales destinados principalmente para vivienda incluyendo iluminación en general, artefactos electrodomésticos, calefacción y aire acondicionado. Al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2014 el consumo total de esta Categoría asciende a 2.262.861.072 kWh (Datos Preliminares a junio de 2014).

Comercial: Pertenecen a este Grupo de Consumo los clientes que utilizan la energía eléctrica para el abastecimiento a las instalaciones de locales donde se practiquen actos de comercio, tal como se define en la Ley N° 1034 del 16 de diciembre de 1983. Al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2014 el consumo de la categoría comercial totaliza 932.772.374 kWh (Datos Preliminares a junio de 2014).

Industrial: Pertenecen a este Grupo de Consumo los clientes que utilizan la energía eléctrica para el abastecimiento a las instalaciones usadas principalmente para actividades industriales, tales como producir, fabricar, transformar, procesar, extraer, beneficiar o refinar materiales y/o productos. Así también, las relacionadas con la explotación agropecuaria fuera de cualquier ejido urbano municipal. Al segundo trimestre del Ejercicio el consumo de esta categoría totaliza 1.017.643.769 kWh (Datos Preliminares a junio de 2014).

Gubernamental: Pertenecen a este Grupo de Consumo los clientes que utilizan la energía para el abastecimiento a las reparticiones gubernamentales que están sostenidas exclusivamente con fondos asignados en el Presupuesto General de Gastos de la Nación y a las dependencias municipales servidas directamente por la ANDE. Al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2014 el consumo de la categoría gubernamental asciende a 301.838.351 kWh (Datos Preliminares a junio de 2014).

General: Pertenecen a este Grupo de Consumo los clientes que utilizan la energía eléctrica para el abastecimiento a las instalaciones de locales no definidos en los grupos de consumos residencial, comercial, industrial, o gubernamental citados en los párrafos precedentes. Al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2014 el consumo de esta categoría totaliza 436.090.343 kWh (Datos Preliminares a junio de 2014).

Exportación: en esta categoría se agrupan a los usuarios con tarifas asignadas al consumo de energía exportada. Al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2014 se cuenta con un (1) usuario clasificado en la categoría exportación, la Empresa EBISA de la República Argentina. El consumo de la mencionada Empresa al segundo trimestre ascendió a 68.948.000 kWh (Datos Preliminares a junio de 2014).

Alumbrado Público: en esta categoría se agrupa el consumo facturado en concepto de Alumbrado Público. En el periodo enero a junio de 2014, se ha facturado en esta categoría un total de 115.075.431.

En el siguiente cuadro se detalla la cantidad de clientes beneficiarios de la Tarifa Social de Energía Eléctrica, el mes de aplicación del subsidio, así como los importes subsidiados, condonados y el periodo fiscal en que fue aplicado lo establecido en las Leyes N° 2501/04 y N° 3480/08, en el periodo enero a junio de 2014:

Tarifa Social de Energía Eléctrica						
Mes de aplicación del Subsidio	Ley N° 2501/04		Ley N° 3480/08		Total Subsidio (G.)	Período Fiscal en que se aplicó
	Monto Subsidiado (G.)	Clientes Beneficiarios que abonaron	Monto Subsidiado (G.)	Clientes Beneficiarios que abonaron		
dic-13	807.918	78	4.710.758.371	282.839	4.711.566.289	ene-14
ene-14	650.461	95	4.642.502.821	277.186	4.643.153.282	feb-14
feb-14	163.288	19	4.025.179.756	237.333	4.025.343.044	mar-14
mar-14	218.769	37	4.614.448.175	273.341	4.614.666.944	abr-14
abr-14	504.895	45	4.260.013.433	252.672	4.260.518.328	may-14
may-14	479.791	46	4.426.495.417	263.086	4.426.975.208	jun-14
Total	2.825.122		26.679.397.973		26.682.223.095	

Fuente: Expediente SIMEN° 54.281/2014

La Ley N° 3480 “Que amplía la tarifa social de Energía Eléctrica” de fecha 24 de julio de 2008, establece en su artículo 6° cuanto sigue: “la diferencia entre la tarifa residencial normal de la ANDE y la tarifa social, así como las quitas de las deudas de los usuarios, serán descontados previamente y sin más trámite de la transferencia que regularmente hace la ANDE al Estado en concepto de IVA. Similar tratamiento se aplicará a las diferencias entre la tarifa residencial y la tarifa social, así como las quitas de las deudas de los usuarios generados como consecuencia de la vigencia de la Ley N° 2501/04 “QUE AMPLIA LA TARIFA SOCIAL DE ENERGIA ELECTRICA...”.

Conclusión

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Administración Nacional de Electricidad ejecutó el 24,21% de su plan financiero el cual es el 9,52% superior con respecto al primer semestre 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.281/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).

Recomendación

Se recomienda a la Entidad dar cumplimiento a las normas legales vigentes para los próximos Informes, en lo que respecta a la carga de avance físico, visto que la misma no ha dado cumplimiento a la carga total del bien o servicio según lo establecido en el Decreto N° 1.100/2014, Art. 226° que estableció: “Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF, en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.

25 04 Administración Nacional de Navegación y Puertos (ANNP)

Ejecución Financiera

El Plan financiero al 30/06/2014 de la Administración Nacional de Navegación y Puertos es de G. 121.048 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta una disminución del 14,96%, correspondiente a G. 6.631 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 37.691 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 30.104 millones mientras que el grupo de gasto Transferencias ejecutó la suma de G. 3.053 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

Administración Nacional de Navegación y Puertos								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución
								Absoluta
100 Servicios Personales	67.567	31.930	47,26	67.505	30.104	44,60	-1.826	-5,72
200 Servicios No Personales	13.495	3.694	27,37	13.547	2.419	17,85	-1.275	-34,52
300 Bienes de Consumo e Insumos	6.215	701	11,28	5.180	382	7,37	-319	-45,50
500 Inversión Física	22.176	2.361	10,65	25.235	72	0,29	-2.289	0,00
800 Transferencias	8.260	4.955	59,99	6.522	3.053	46,82	-1.902	0,00
900 Otros Gastos	2.310	681	29,47	3.060	1.661	54,28	980	144,01
TOTAL	120.023	44.322	36,93	121.048	37.691	31,14	-6.631	-14,96

Fuente: SICO y Plan Financiero al 20/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 55,76% fue destinado a Servicios Personales y el 20,84% a Inversión Física.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La Dirección Nacional de Correos del Paraguay presenta una Ejecución del 31,14% de su Plan Financiero de G. 121.048 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica del 98,78% en gastos corrientes y 1,21% de gastos de capital, cabe destacar que no posee aplicaciones financieras.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Administración Nacional de Navegación y Puertos								
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)								
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución
								Absoluta
Nivel Entidad	120.023	44.322	36,93	121.048	37.691	31,14	-6.631	-14,96
Programas de Administración	93.989	41.257	43,90	91.661	37.234	40,62	-4.023	-9,75
Prestación de Servicios Portuarios	93.989	41.257	43,90	91.661	37.234	40,62	-4.023	-9,75
Programas de Inversión	26.034	3.065	11,77	29.387	457	1,56	-2.608	-85,09
Obras Portuarias	26.034	3.065	11,77	29.387	457	1,56	-2.608	-85,09

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 20/08/2014

La estructura presupuestaria de la Entidad estuvo conformada por dos tipos de presupuesto. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 75,72% fue destinado para gastos en el Tipo de presupuesto 1 “Programas de Administración” y el 24,28% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”.

El Programa “Prestación de Servicios Portuarios”, correspondiente al Tipo de Presupuesto 1, fue el programa de mayor Plan Financiero, es decir, G. 91.661 millones, el mismo ha ejecutado al 30/06/2014 G. 37.234 millones equivalente al 40,62% del total asignado.

Así mismo, el Programa “Obras Portuarias” correspondiente al Tipo de Presupuesto 3, presentó un Plan Financiero de G. 29.387 millones, ejecutando G. 457 millones al 30/06/2014, representando el 1,56% del asignado.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	48	48,00	91.661	37.234	40,62
3	1	0	1	Carga, Descarga Y Manipuleo De Mercaderías	Toneladas	137.415	26.848	19,54	8.730	229	2,62
3	1	0	1	Dragado, Balizamiento Y Señalización De Los Ríos	M3	150.000	-	-	4.960	228	4,60

Los principales productos en referencia al avance productivo se atribuyen a “Carga, Descarga y Manipuleo de Mercaderías” con un avance productivo del 19,54% utilizando el 2,62% de su asignación financiera y el producto “Dragado, Balizamiento y señalización de los Ríos”; con una ejecución del 4,60% de su asignación financiera.

Conclusión

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Administración Nacional de Navegación y Puertos ejecutó el 31,14% de su plan financiero el cual es el 0,85% superior con respecto al primer semestre 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar en cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.094/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).

Recomendación

Se recomienda a la Entidad dar cumplimiento a las normas legales vigentes para los próximos Informes, en lo que respecta a la carga de avance físico, visto que la misma no ha dado cumplimiento a la carga total del bien o servicio según lo establecido en el Decreto N° 1.100/2014, Art. 226° que estableció: “Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF, en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.

Finalmente, se menciona, que la Entidad no ha remitido el Informe de Gestión en formato (Word y/o Excel), por lo que se recomienda dar cumplimiento a lo establecido en las normas legales vigentes, en cuanto a la forma de presentación de las documentaciones.

25 05 Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)

Ejecución Financiera

El Plan Financiero de la entidad al 30/06/2014 fue de G. 244.890 millones, el cual significó una disminución de 1,28%, cifra que equivale a G. 3.180 millones menos en comparación con lo disponible en el año 2013. En tanto que, el grupo de mayor participación en el Plan Financiero lo constituye “Servicios Personales” con el 48,88% respecto del total disponible.

Por otro lado, al cierre del primer semestre del 2014, la ejecución financiera a nivel entidad fue de G. 90.812 millones, esta cifra representó el 37,08% del total asignado. En comparación al mismo periodo del año 2013, se observa una variación de 14,10%, que en términos absolutos se traduce en G. 11.224 millones.

Del monto de G. 90.812 millones ejecutados al primer semestre/2014, el 59,88% se atribuye principalmente a Servicios Personales, cuya ejecución fue de G. 54.381 millones, este monto incluye principalmente pago de Sueldos por G. 35.476 millones, Bonificaciones y Gratificaciones G. 6.645 millones y pago al Personal Contratado G. 4.302 millones.

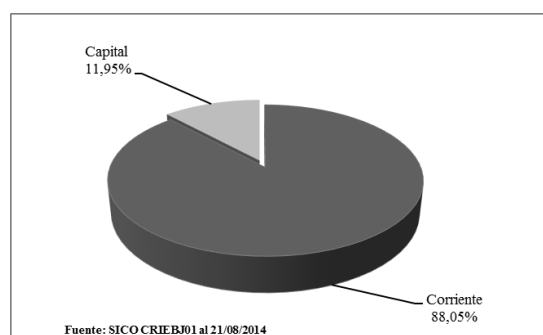
Así mismo, se destinó en concepto de Inversión Física G. 10.852 millones, que se atribuye principalmente en la ampliación de los sectores de embarque del Aeropuerto Internacional Silvio Pettrossi, así como también la construcción de las mangas telescópicas.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Dirección Nacional de Aeronáutica Civil								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	115.847	52.077	44,95	119.697	54.381	45,43	2.304	4,42
200 Servicios No Personales	38.887	9.005	23,16	36.676	13.730	37,44	4.725	52,46
300 Bienes de Consumo e Insumos	9.965	1.554	15,59	8.752	1.652	18,88	99	6,36
500 Inversión Física	67.648	13.290	19,65	59.607	10.852	18,21	-2.438	-18,34
800 Transferencias	4.031	2.449	60,75	16.264	8.534	52,47	6.086	248,54
900 Otros Gastos	11.694	1.213	10,38	3.894	1.662	42,69	449	37,01
TOTAL	248.070	79.588	32,08	244.890	90.812	37,08	11.224	14,10

Fuente: SICO y Plan Financiero al 22/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La entidad ejecutó en concepto de Gastos Corrientes el 88,05% (79.960 millones), y en Gastos de Capital el 11,95% (G. 10.852 millones).

En ese contexto, los recursos destinados a Gastos Corrientes se atribuyen principalmente a Gastos de Operación en concepto de remuneraciones, bienes y servicios e impuestos, así también, transferencias corrientes (privado, público y externo). En tanto, que los recursos destinados a Gastos de Capital se atribuyen a formación bruta de capital fijo, adquisición de tierras y terrenos y activos intangibles.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Dirección Nacional de Aeronáutica Civil									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	248.070	79.588	32,08	244.890	90.812	37,08	11.224	14,10	100,00
Programas de Administración	68.037	29.580	43,48	78.720	31.473	39,98	1.893	6,40	32,14
Dirección y Administración	63.767	28.076	44,03	74.352	29.890	40,20	1.814	6,46	30,36
Administración de las Políticas de Transporte Aéreo	2.254	860	38,13	2.301	902	39,22	43	4,98	0,94
Administración de la Gestión Aeroportuaria Nacional	2.016	644	31,93	2.067	680	32,92	37	5,67	0,84
Programas de Acción	180.033	50.008	27,78	166.170	59.339	35,71	9.331	18,66	67,86
Servicios de Navegación Aérea y Seguridad Operación	42.875	10.308	24,04	35.549	10.957	30,82	648	6,29	14,52
Servicios Aeroportuarios	110.942	31.443	28,34	104.226	39.493	37,89	8.050	25,60	42,56
Servicios Meteorológicos e Hidrológicos	12.518	3.854	30,79	12.568	3.920	31,19	66	1,71	5,13
Servicios de Capacitación Aeronáutica	5.184	1.640	31,64	4.855	1.758	36,22	118	7,19	1,98
Servicios de Seguridad de la Aviación Civil	8.514	2.762	32,44	8.972	3.210	35,78	448	16,23	3,66

Fuente: SICO - 22/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipo de presupuesto, se presentó de la siguiente manera: el 32,14% para el Tipo 1 – Programas de Administración, y el 67,86% para el Tipo 2 – Programas de Acción.

En cuanto a los Programas de Acción el de mayor asignación financiera lo constituye los Servicios Aeroportuarios, el cual cuenta con un Plan Financiero de G. 104.226 millones, y la ejecución al 30/06/2014 fue del 37,89%, equivalente en términos absolutos a G. 39.493 millones.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
2	1	1	0	Certificaciones de Seguridad Operacional	Certific.	2.415	1.539	63,73	4.766	2.139	44,87
2	1	2	0	Serv. de Navegación Aérea	Vuelos	64.762	33.267	51,37	30.783	8.818	28,65
2	2	1	0	Serv. de Atención al Usuario	Usuarios	1.000.000	449.852	44,99	81.269	32.074	39,47
2	2	2	0	Serv. de Recepción y Almacenamiento de Cargas	Toneladas	13.500	3.799	28,14	17.843	6.373	35,72
2	2	3	0	Serv. de Atención Al Usuario	Usuarios	1.555	2.653	170,61	5.114	1.046	20,45
2	3	0	0	Informes, alertas y boletines meteorológicos	Informes	238.550	119.686	50,17	12.568	3.920	31,19
2	4	0	0	Capacitación aeronáutica	Alumnos	550	366	66,55	4.855	1.758	36,22
2	5	0	0	Serv. de asistencia Eficiente a Pasajeros	Pasajeros	1.025.361	467.070	45,55	8.972	3.210	35,78

Según el cuadro que antecede, los principales productos (bienes y/o servicios) entregados por la entidad se atribuyen a: “Servicio de Atención al Usuario”, “Servicio de Navegación Aérea”, “Servicio de Recepción y almacenamiento de cargas” y “Informes, Alertas y Boletines Meteorológicos”.

Teniendo en cuenta la planificación realizada por la entidad, en cuanto a la entrega de los bienes y servicios, se lograron avanzar en: 1.539 certificaciones de seguridad operacional entregadas, esto significó un cumplimiento del 63,73% de la meta inicial, con lo cual la ejecución financiera fue del 44,87%, respecto del Plan Financiero disponible para dicho servicio.

Por otro lado, fueron atendidos 449.825 pasajeros nacionales e internacionales en las terminales aéreas, a tal efecto se ejecutó G. 32.074 millones, lo que representó el 39,47% de los recursos disponibles para el efecto.

Entre los principales logros informados por la Entidad al cierre del Primer Semestre 2014 se encuentran:

De acuerdo a lo informado por la entidad, en el siguiente cuadro se puede observar la gestión al 30/06/2014:

Para el cumplimiento de las metas, la entidad estableció los siguientes objetivos estratégicos:

- Mantener altos estándares de seguridad operacional, seguridad de la aviación civil, y la protección del medio ambiente.
- Modernización y ampliación de la infraestructura y equipamientos.
- Sostenimiento institucional.
- Fortalecimiento institucional y del factor humano.

Infraestructura: se ha dado continuidad a los contratos para la ampliación de los sectores de embarque del aeropuerto Silvio Pettirossi, así como lo relacionado con las mangas telescópicas (obra civil en etapa de conclusión, aguardando la estructura electromecánica para instalarse posteriormente).

Seguridad Operacional: se han realizado las inspecciones de acuerdo a un calendario anual de inspecciones para la vigilancia de la seguridad operacional, correspondiente al año 2014, para el monitoreo constante a los eventos más importantes dentro de la aviación civil. También se realizaron inspecciones de seguridad operacional en los aeródromos del interior para verificar el correcto funcionamiento de los mismos y realizar acciones correctivas.

Transporte Aéreo

Se realizaron las gestiones para la inserción de un nuevo operador de Transporte Aéreo, en cuanto al otorgamiento de la respectiva autorización de vuelos regulares, de la empresa aérea TAM LINHAS AÉREAS.

- Se otorgaron autorizaciones de aumento de frecuencias en rutas regulares y de nuevos tramos de rutas de las empresas aéreas nacionales e internacionales.
- Conectividad aérea del país con mayor disponibilidad de vuelos directos internacionales uniendo par de ciudades sin escalas.
- Implementación de los monitores de informaciones de vuelos en el Aeropuerto Internacional Guaraní.
- Implementación de los separadores de filas con cinta retráctil, para los procedimientos de control migratorios y aduaneros en la zona de desembarque del Aeropuerto Internacional Guaraní.
- Se logró la operación de una nueva compañía aérea MACAIR, así como la intención de Sol del Paraguay, para reiniciar sus actividades y COPA Airlines para aumentar sus frecuencias en la ruta Panamá – Asunción – Panamá.

Capacitación Aérea: el Centro de Instrucción de Aviación Civil, habilitado según los estándares internacionales. Este sector acompañó la instrucción teórico – práctica, en todas las especialidades relacionadas a la aeronáutica civil del país y de acuerdo a su Plan de Actividades académicas. En este contexto, se capacitaron a 366 alumnos, en 14 cursos y seminarios. Así también, se realizaron 406:30 horas de vuelo e instrucción.

Pasajeros atendidos

En las dos terminales aéreas internacionales, el movimiento de pasajeros alcanzó la cantidad de 467.070 pasajeros, y en el año 2013 el movimiento fue de 442.865 pasajeros, lo cual representa una variación positiva de 24.205 pasajeros más al primer semestre del año 2014, según se observa en el siguiente cuadro:

Cantidad de Pasajeros - Año 2012 - 2014				
Aeropuerto Guaraní - Aeropuerto Internacional Silvio Pettirossi				
Mes	Pasajeros 2012	Pasajeros 2013	Pasajeros 2014	Variación absoluta
Enero	100.002	84.554	89.508	4.954
Febrero	82.938	70.470	76.927	6.457
Marzo	81.731	77.812	75.231	-2.581
Abril	82.415	69.454	74.663	5.209
Mayo	78.073	73.131	76.006	2.875
Junio	70.096	67.444	74.735	7.291
Totales	495.255	442.865	467.070	24.205

Fuente: Expediente SIME N°55.185/2014

Conclusión

El Plan Financiero de la DINAC al primer semestre del año 2014, asciende a G. 244.890 millones, el cual disminuyó en el orden del 1,28% comparado con lo disponible en mismo periodo de análisis del año 2013, esto representó G. 3.180 millones menos para el Ejercicio Fiscal 2014.

En concepto de Inversión Física, la entidad ejecutó G. 10.852 millones, que representa el 18,21% de su Plan Financiero disponible, los gastos en dicho grupo se atribuyen principalmente a la ampliación de la plataforma de la terminal aérea con una dimensión de 1.200 metros cuadrados, y la provisión de dos mangas telescópicas para el Aeropuerto Internacional Silvio Pettirossi.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad presentó el Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 17 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 55.185/14, el cual se encuentra fuera de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido en su totalidad con la carga en el SIAF, de acuerdo a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.
- Asimismo, la entidad presentó el formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA011), impreso del SIAF, así como también la Ficha A “Informe de Gestión por Estructura Programática” solicitado por la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda.
- Por otro lado, es importante mencionar que la entidad remitió informaciones complementarias respecto a los procesos de contratación, principalmente lo relacionado a Inversión Física.

Recomendación

Por otro lado, teniendo en cuenta que la entidad remitió el Informe fuera del plazo establecido, para próximos informes se recomienda dar cumplimiento a lo establecido Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1)

25 06 Petróleos Paraguayos (PETROPAR)

Ejecución Financiera

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Entidad Petróleos Paraguayos cuenta con un Plan Financiero de G. 5.982.275 millones (Guaraníes Cinco billones novecientos ochenta y dos mil doscientos setenta y cinco). En referencia al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal, el mismo ha sido de G. 1.621.169 millones (Guaraníes Un billón seiscientos veinte y un mil ciento sesenta y nueve). En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta una disminución del 13,65%, correspondiente a G.256.238 millones menos. Esta disminución se sustenta principalmente por las disminuciones en la ejecución de los grupos de gasto Bienes de Cambio e Inversión Física que han ejecutado un 12,41% y 97,52% menos con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal anterior.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Bienes de Cambio presentó una ejecución de G. 1.529.401 millones y el grupo de gasto Servicios Personales ejecutó la suma de G. 43.512 millones.

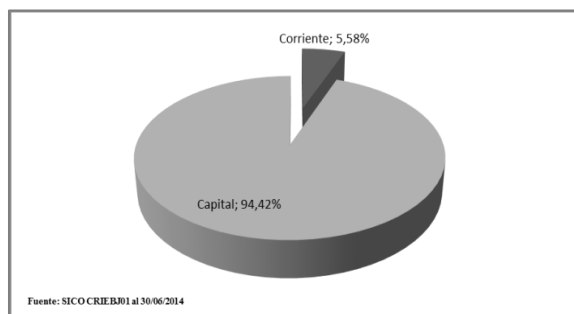
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Petróleos Paraguayos								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	102.213	41.906	41,00	102.231	43.512	42,56	1.606	3,83
200 Servicios No Personales	41.226	16.043	38,92	57.052	10.859	19,03	-5.184	-32,31
300 Bienes de Consumo e Insumos	21.285	3.119	14,66	23.131	726	3,14	-2.393	-76,71
400 Bienes de Cambio	5.520.855	1.746.185	31,63	4.812.078	1.529.401	31,78	-216.783	-12,41
500 Inversión Física	361.968	24.771	6,84	378.281	615	0,16	-24.155	-97,52
600 Inversión Financiera	980	489	49,85	980	500	51,02	12	2,35
800 Transferencias	46.983	24.850	52,89	49.409	25.562	51,74	712	2,87
900 Otros Gastos	537.561	20.044	3,73	559.113	9.992	1,79	-10.052	-50,15
TOTAL	6.633.070	1.877.407	28,30	5.982.275	1.621.169	27,10	-256.238	-13,65

Fuente: SICO y Plan Financiero al 19/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación de los principales grupos de gastos con respecto al plan financiero al Primer Semestre 2014, refiere que el 80,44% fue destinado a Bienes de Cambio y el 9,35% a Otros Gastos.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



Petróleos Paraguayos presenta una Ejecución del 27,10% de su Plan Financiero, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica de 94,42% en gastos de capital y 5,58% en gastos corrientes.

El componente más importante en el gasto capital es la variación de existencia que representa el 99,92% de la ejecución del gasto de capital y el 94,34% del gasto total de la Entidad. El objeto de gasto correspondiente a la variación de existencia es el 440 "Energía y Combustibles". En el gasto corriente el componente de mayor ejecución es la remuneración, ejecutando el 48,09 de los gastos corrientes.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Petróleos Paraguayos									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	6.633.070	1.877.407	28,30	5.982.275	1.621.169	27,10	-256.238	-13,65	100,00
Programa de Acción	6.633.070	1.877.407	28,30	5.982.275	1.621.169	27,10	-256.238	-13,65	100,00
Comercialización de Derivados del Petróleo	6.633.070	1.877.407	28,30	5.982.275	1.621.169	27,10	-256.238	-13,65	100,00

El Plan Financiero de la Entidad se encuentra enteramente en el Programa “Comercialización de Derivados del Petróleo” correspondiente al Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan el bien y servicio entregado por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
2	1	0	0	Productos Derivados del Petróleo y Biocombustibles	Litros	1.122.648.665	440.764.473	39,26	5.982.275	1.621.169	27,10

Según el cuadro de referencia, el producto que entrega la Entidad es “Productos Derivados del Petróleo y Biocombustibles”, al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 registró un avance productivo del 39,26% ejecutando G. 1.621.169 millones representando el 27,10% del plan financiero asignado.

Entre los Principales logros mencionados por la Entidad se encuentran:

El objetivo que persigue la Entidad es principalmente el abastecimiento regular de combustibles con calidad y precio justo para la ciudadanía.

A continuación se detallan los volúmenes comercializados por Petropar al primer Semestre:

Venta Mensual (m3)						
Mes	Gasoil Tipo III	Gasoil Tipo II	Gasoil Tipo I	Ecoplus 95	Eco 90	Econo 85
Enero	77.973	-	549	908	924	3.527
Febrero	83.195	-	643	1.054	632	3.039
Marzo	66.025	-	952	631	636	2.685
Abril	61.763	532	379	581	644	2.721
Mayo	60.543	869	221	494	505	2.245
Junio	56.723	756	182	446	517	2.424
Total	406.222	2.157	2.926	4.114	3.858	16.641
Promedio	67.704	719	488	686	643	2.774

Fuente: Exp. SIME N° 54.252

Según se observa el gasoil tipo III es el de mayor venta totalizando la cantidad de 406.222 litros.

Así mismo, otras actividades a mencionar son:

La Suscripción de un Convenio con Empresas Distribuidoras asociadas a la Cámara de Distribuidoras Paraguayas de Combustibles. Mediante esto se tendría una cobertura a nivel nacional proveyendo combustibles a través de las Estaciones de Servicio dependientes de esta Cámara para la venta de combustible al Estado. En el marco de este acuerdo, se implementó la “Tarjeta Petropar” que brindará seguridad y agilidad para el suministro de combustibles a los organismos del Estado. A través de la asignación de tarjetas, se determinará un límite o cupo de consumo a cada vehículo, permitiendo administrar desde la comodidad y

versatilidad de un ambiente web el consumo de combustible de cada vehículo y generar toda la información que necesita para gestionar eficientemente el presupuesto asignado a este rubro.

Con el objetivo de contar con una flota propia para el transporte de combustibles se realizó el Análisis Técnico y Económico de las alternativas posibles de inversión para la sustitución del servicio de transporte fluvial en un 100%, 75% o 50%, la inversión aproximada sería de USD 88.500.000; USD 73.000.000 y USD 49.500.000 respectivamente. Se estima un tiempo promedio de recuperación de la inversión de 3,4 años. Con la sustitución del servicio contratado de transporte fluvial en un 100%, 75% o 50% mediante la flota propia, el ahorro anual estimado sería de USD 27.000.000; USD 21.000.000 y USD 14.000.000 respectivamente

Con respecto a la zafra 2014, Petropar ha implementado un programa de apoyo a los productores de caña dulce en la zona de influencia de la Planta Alcohólica ubicada en la ciudad de Mauricio José Troche, Departamento del Guairá. Uno de los principales resultados de esas gestiones, es la determinación del precio a ser pagado por la caña dulce, el que ha sido consensuado con los representantes de los productores en G. 170.000/Ton.

Por último se destacan acuerdos suscriptos en la zona de influencia de la planta de Mauricio José Troche por con la Gobernación del Guairá y los Municipios aledaños, para el mantenimiento de los caminos rurales vecinales a fin de facilitar el transporte de la caña dulce hasta la fábrica.

Conclusión

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Entidad Petróleos Paraguayos cuenta con un Plan Financiero de G. 5.982.275 (Guaraníes Cinco billones novecientos ochenta y dos mil doscientos setenta y cinco). En referencia al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal, el mismo ha sido de G. 1.621.169 (Guaraníes Un billón seiscientos veinte y un mil ciento sesenta y nueve).

El objetivo que persigue la Entidad es principalmente el abastecimiento regular de combustibles con calidad y precio justo para la ciudadanía.

Para esto, el producto que entrega la Entidad es “Productos Derivados del Petróleo y Biocombustibles”, que al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 registró un avance productivo del 39,26% ejecutando G. 1.621.169 millones representando el 27,10% del plan financiero asignado. Al respecto, se menciona que no se visualiza en el Informe de Gestión presentado por la Entidad el cálculo o el detalle del avance productivo registrado en “Productos Derivados del Petróleo y Biocombustibles”.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.252/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).

Recomendación

Se recomienda a la Entidad para los próximos Informes detallar y explicar el cálculo final por el cual se consigna en el SIAF, específicamente en el Reporte Prievo011 “Control y Evaluación de Gestión” la entrega del producto “Productos Derivados del Petróleo y Biocombustibles” de manera a que sea referencia en el Informe de Gestión de manera a controlar y evaluar la gestión de la Entidad mediante el producto entregado.

25 07 Industria Nacional del Cemento (INC)

Ejecución Financiera

El Plan financiero al 30/06/2014 de la Industria Nacional del Cemento es de G. 666.575 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un aumento del 15,60%, correspondiente a G. 29.921 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 221.674 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Bienes de Cambio presentó una ejecución de G. 144.294 millones mientras que el grupo de gasto Servicios Personales ejecutó la suma de G. 43.668 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

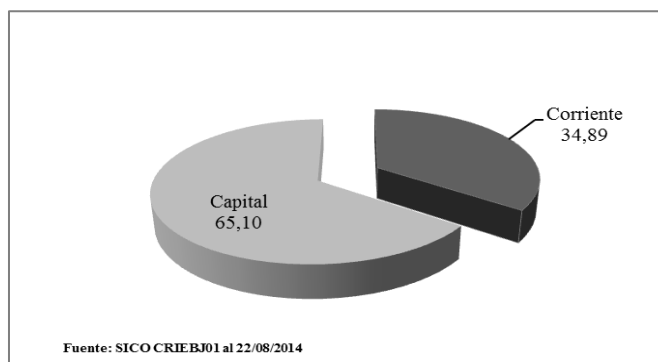
Industria Nacional del Cemento								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	107.240	46.255	43,13	109.624	43.668	39,83	-2.587	-5,59
200 Servicios No Personales	91.084	22.462	24,66	78.841	24.028	30,48	1.566	6,97
300 Bienes de Consumo e Insumos	43.829	8.044	18,35	45.783	5.527	12,07	-2.517	-31,29
400 Bienes de Cambio	343.254	109.317	31,85	373.655	144.294	38,62	34.977	32,00
500 Inversión Física	49.108	2.377	4,84	44.811	18	0,04	-2.359	-99,25
700 Servicio de la Deuda Pública	13.544	0	0,00	4.664	0	0,00	0	0,00
800 Transferencias	6.705	2.240	33,41	7.759	3.282	42,30	1.042	46,51
900 Otros Gastos	1.620	1.058	65,33	1.438	857	59,58	-202	-19,06
TOTAL	656.384	191.753	29,21	666.575	221.674	33,26	29.921	15,60

Fuente: SICO y Plan Financiero al 22/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 56,05% fue destinado a Bienes de Cambio y el 16,44% a Servicios Personales.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La Industria Nacional del Cemento presenta una Ejecución del 33,26% de su Plan Financiero de G. 666.575 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica del 34,89% en gastos corrientes y 65,10% de gastos de capital, cabe destacar que no posee aplicaciones financieras.



Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Industria Nacional del Cemento									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	656.384	191.753	29,21	666.575	221.674	33,26	29.921	15,60	100,00
Programas de Administración	63.392	21.094	33,28	60.861	20.166	33,13	-929	-4,40	9,13
Administración General	63.392	21.094	33,28	60.861	20.166	33,13	-929	-4,40	9,13
Programas de Inversión	581.678	170.659	29,34	601.051	201.509	33,53	30.850	18,08	90,17
Producción Industrial	581.678	170.659	29,34	601.051	201.509	33,53	30.850	18,08	90,17
Servicio de la Deuda Pública	11.313	0	0,00	4.664	0	0,00	0	0,00	0,70
Servicio de la Deuda Pública	11.313	0	0,00	4.664	0	0,00	0	0,00	0,70

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 22/08/2014

La estructura presupuestaria de la Entidad estuvo conformada por dos tipos de presupuesto. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 9,13% es destinado para gastos en el Tipo de presupuesto 1 “Programas de Administración”, el 90,17% para el Tipo 3 “Programas de Inversión” y el 0,70 es destinado para el Tipo de Presupuesto 4 “Servicio de la Deuda Pública”.

El Programa “Producción Industrial”, correspondiente al Tipo de Presupuesto 2, es el programa de mayor Plan Financiero, es decir, G. 601.051 millones, el mismo ha ejecutado al 30/06/2014 G. 201.509 millones equivalente al 33,53% del total asignado.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	-	-	60.861	20.166	33,13
2	1	1	0	Producción De Clinker	Toneladas	591.700	221.944	37,51	374.185	148.461	39,68
2	1	2	0	Producción De Cemento	Toneladas	788.200	268.923	34,12	222.940	53.048	23,79

Los principales productos en referencia al avance productivo se atribuyen a “Producción de Clinker” con un avance productivo del 37,51% utilizando el 39,68% de su asignación financiera y el producto “Producción de Cemento”; con una ejecución del 23,79% de su asignación financiera.

Información Adicional Extraída del SIME N° 60.330/2014
Explotación y Elaboración de Clinker

Durante este Segundo Trimestre del año, no se alcanzaron los niveles más óptimos de horas de disponibilidad de máquinas; puntualmente en el mes de Mayo, durante el cual se produjo la caída de hormigón refractario del techo del enfriador (desde el 13/05 al 23/06/14, aproximadamente 42 días), que obligaron al paro de la producción de Clinker y la producción de Cemento se vió reducida por defectos en diferentes partes de las instalaciones por la antigüedad de las mismas, en los picos cargadores, los elevadores de cangilones, los cierres de los ductos, el sistema eléctrico, las cintas transportadoras y sus estructuras, los sistemas de pesajes. Para la solución se extremaron recursos y se realizaron grandes adaptaciones.

Con la realización de estas actividades, se ha logrado mantener operativo los procesos de producción de Clinker en volúmenes aceptables a pesar de las incidencias de significación, disponiendo de este producto en cantidades significativas para su remisión a Villeta. En cuanto a los trabajos de explotación de cantera, se pudo mantener los niveles básicos de explotación con gran sacrificio, situación que tiene que ser revertida en el corto plazo.

La Producción de Cemento en el 2do Trimestre del año fue de 121.730 toneladas, que representa el 78,14 % de la meta establecida que fue de 155.781,81 toneladas. Esta situación se debió al paro del molino de cemento para trabajos de mantenimiento exclusivamente, problemas con el descargador y a la falta de Materia Prima principal para la producción del Cemento cual es el CLINKER transportado en forma discontinua desde Vallemi por parte de los armadores, además del estado de humedad de dicho insumo, que conspiro para mantener un ritmo constante en la producción de cemento.

Las Metas iniciales para el 2º Trimestre del Ejercicio 2014 fueron:

- Clinker 147.925,00 Toneladas.
- Cemento 197.050,00 Toneladas.
- Cal Agrícola 6.000,00 Toneladas.

La producción alcanzada en el 2º Trimestre fue de:

- Clinker 86.885,57 Ton. equivalente al 58,74% de lo programado para el Trimestre.
- Cemento 128.174,00 Ton. equivalente al 65,05% de lo programado para el Trimestre.
- Cal Agrícola 0,00 Ton.

Conclusión

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Industria Nacional del Cemento ejecutó el 33,26% de su plan financiero el cual es el 1,55% superior con respecto al primer semestre 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar en cuanto sigue:

- La entidad presentó el Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 5 de agosto del 2014 a través del expediente SIME N° 60.330/14, el cual se encuentra fuera de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).

Recomendación:

En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con las actualizaciones correspondientes en el SIAF.

Por otro lado, teniendo en cuenta que la entidad remitió el Informe fuera del plazo en lo establecido en las disposiciones legales vigentes, para próximos informes se recomienda dar cumplimiento a lo establecido en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1)

4.6. Entidades Financieras Oficiales

27 00 ENTIDADES FINANCIERAS OFICIALES

27 01 Banco Nacional de Fomento (BNF); 27 03 Crédito Agrícola de Habitación (CAH); 27 04 Fondo Ganadero; 27 05 Caja de Préstamos del Ministerio de Defensa Nacional; 27 07 Agencia Financiera de Desarrollo (AFD)

27 01 Banco Nacional de Fomento (BNF)

Ejecución Financiera

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Banco Nacional de Fomento cuenta con un Plan Financiero de G. 2.799.927 millones (Guaraníes Dos billones setecientos noventa y nueve mil novecientos veinte y siete millones). En referencia al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal, el mismo ha sido de G. 1.076.510 millones (Guaraníes Un billón setenta y seis mil quinientos diez millones). En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 23,97%, correspondiente a G. 208.145 millones. Este aumento se sustenta principalmente por el incremento en la ejecución del grupo de gasto Inversión Financiera que ha ejecutado G.178.764 millones más con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal anterior.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Inversión Financiera presentó una ejecución de G. 915.894 millones y el grupo de gasto Servicios Personales ejecutó la suma de G. 66.957 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Banco Nacional de Fomento								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	158.352	65.008	41,05	170.770	66.957	39,21	1.950	3,00
200 Servicios No Personales	101.837	27.110	26,62	115.199	38.332	33,27	11.222	41,39
300 Bienes de Consumo e Insumos	14.877	2.813	18,91	17.095	2.233	13,06	-580	-20,62
500 Inversión Física	21.216	1.115	5,26	28.962	1.415	4,89	300	26,94
600 Inversión Financiera	2.042.000	737.130	36,10	2.299.896	915.894	39,82	178.764	24,25
700 Servicios de la Deuda Pública	50.559	3.408	6,74	53.554	3.819	7,13	410	12,03
800 Transferencias	11.554	2.704	23,41	14.996	2.613	17,43	-91	-3,37
900 Otros Gastos	108.283	29.076	26,85	99.456	45.247	45,49	16.171	55,62
TOTAL	2.508.677	868.364	34,61	2.799.927	1.076.510	38,45	208.145	23,97

Fuente: SICO y Plan Financiero al 20/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación de los principales grupos de gastos con respecto al Plan Financiero año 2014, refiere que el 82,14% fue destinado a Inversión Financiera y el 6,10% a Servicios Personales.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Banco Nacional de Fomento									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	2.508.677	868.364	34,61	2.799.927	1.076.510	38,45	208.145	23,97	100,00
Programa de Administración	305.188	88.695	29,06	327.411	104.654	31,96	15.959	17,99	11,69
Administración General	305.188	88.695	29,06	327.411	104.654	31,96	15.959	17,99	11,69
Programa de Acción	2.148.548	776.261	36,13	2.406.554	968.037	40,23	191.776	24,71	85,95
Asistencia Crediticia	2.148.548	776.261	36,13	2.406.554	968.037	40,23	191.776	24,71	85,95
Programa de Inversión	4.383	0	0,00	12.409	0	0,00	0	0,00	0,44
Programa de Modernización del Banco Nacional de Fomento	4.383	0	0,00	12.409	0	0,00	0	0,00	0,44
Programa de Servicio de la Deuda Pública	50.559	3.408	6,74	53.554	3.819	7,13	410	12,03	1,91
Servicio de la Deuda Pública	50.559	3.408	6,74	53.554	3.819	7,13	410	12,03	1,91

Fuente: SICO - 20/08/2014

La estructura presupuestaria del Banco Nacional de Fomento está conformada por los cuatro tipos de presupuestos. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 85,95% fue destinado para gastos en el Tipo 2 “Programas de Acción”, el 11,69% para el Tipo 1 “Programa de Administración”, el 1,91% para el Tipo 4 “Programa de Servicio de la Deuda Pública” y el 0,44% para el Tipo 3 “Programa de Inversión”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	32	32,00	327.393	104.654	31,97
2	1	4	0	Desembolso de Préstamos	Guaraníes	2.406.553.624.379	915.893.754.675	38,06	2.406.554	968.037	40,23
3	1	0	1	Fortalecimiento Institucional	%	100	-	-	12.409	0	-
4	4	0	0	Pago de Servicio de la Deuda Pública	%	100	7	7,00	53.554	3.819	7,13

Según el cuadro de referencia, la Entidad posee 4 productos y estos son: “Gestión Administrativa”, “Desembolso de Préstamos”, “Fortalecimiento Institucional” y “Pago de Servicio de la Deuda Pública”. El producto “Desembolso de Préstamos” registró un avance productivo del 38,06% ejecutando el 40,23% de su Plan Financiero. El desembolso de préstamos en guaraníes asciende a G. 915.894 millones.

Entre los Principales logros mencionados por la Entidad se encuentran:

El detalle de los Préstamos desembolsados por Sectores al cierre del Primer Semestre es el siguiente:

Sector	En millones de G.	% Participación
Agropecuario	293.584	32,53
Comercial	36.872	4,09
Industrial	6.178	0,68
Consumo (*)	552.936	61,27
Vivienda	12.959	1,44
Total	902.529	100

Fuente: Elaboración propia en base al Exp. SIME N° 54.656

El sector consumo es el de mayor cantidad de recursos, el mismo está constituido en su mayor parte por el financiamiento para el bienestar familiar dirigido a funcionarios públicos que perciben sus haberes a través de la Institución, también abarca la implementación de importantes convenios con el objetivo de mejorar las

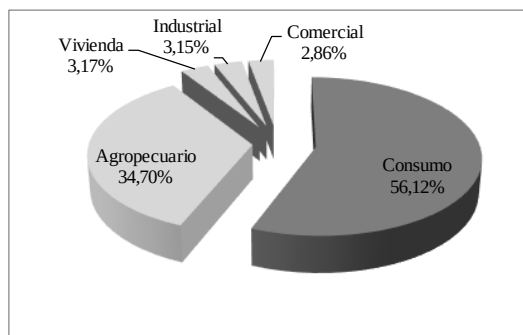
condiciones de trabajo como el acceso a “una computadora por docente” a través del convenios con el MEC, la FEP y la Asociación de Educadores del Paraná.

También se destaca la asistencia financiera al sector agrícola, este contribuye al cultivo de rubros tradicionales (soja, trigo, maíz, arroz, caña de azúcar), así como de otros rubros de diversificación productiva. En cuanto al sector pecuario, la asistencia se dirige principalmente a rubros de sostenimiento ganadero, granja y tambo, exposición y ferias ganaderas, etc. La asistencia al sector agropecuario también se da a través de la financiación a importantes cooperativas de producción.

La composición actual de la Cartera Vigente del BNF se observa a continuación:

Sector	Saldo de capital en millones de G.
Consumo	1.032.114
Agropecuario	638.296
Vivienda	58.234
Industrial	57.915
Comercial	52.650
Total	1.839.209

Fuente: Elaboración propia en base al Exp. SIME N° 54.656/2014



El apoyo a los diferentes sectores se ve plasmado en la composición de su cartera de préstamos vigentes. Para el sector consumo se destina el 56,12% de la cartera. Así mismo, con respecto al sector agropecuario se menciona que los principales desembolsos se realizan durante el tercer y cuarto trimestre del año por su característica cíclica.

Por último, a continuación se citan algunos indicadores financieros:

El Índice de Morosidad (2,23%), se mantiene reducido y por debajo del último promedio del sistema (2,41%) publicado a mayo/2014.

La solvencia patrimonial que se refleja en el nivel del índice alcanzado (41,41%), el cual es muy superior al mínimo legal (12%) exigido actualmente a los Bancos del Sistema Financiero Nacional.

Nivel de utilidad muy auspicioso de G. 104.016 millones, este constituye el 85,96% de la cifra fijada como meta para el ejercicio.

El índice de Liquidez (1,13) que supera la relación 1:1, consolidando la solvencia financiera de corto plazo de la Institución.

Conclusión

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Banco Nacional de Fomento cuenta con un Plan Financiero de G. 2.799.927 millones (Guaraníes Dos billones setecientos noventa y nueve mil novecientos veinte y siete millones). En referencia al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal, el mismo ha sido de G. 1.076.510 millones (Guaraníes Un billón setenta y seis mil quinientos diez millones). En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 23,97%, correspondiente a G. 208.145 millones. Este aumento se sustenta principalmente por el incremento en la ejecución del grupo de gasto Inversión Financiera que ha ejecutado 178.764 millones más con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal anterior.

El principal bien o servicio proveído por la Entidad es el desembolso de préstamos, para el primer semestre se registró un avance productivo del 38,06%, ejecutando G. 968.037 millones de su Plan Financiero. Así mismo, se menciona que el monto de avance registrado como desembolso de préstamos en el SIAF, específicamente en el Reporte Prieve011 “Control y Evaluación de Gestión” es de G. 915.894 millones, cifra que no coincide con lo consignado en el Expediente SIME N° 54.656, en el que se describe que el monto de desembolso de préstamos a junio de 2014 ha sido de G. 902.259 millones según folio ocho.

En referencia al Proyecto “Modernización del Banco Nacional de Fomento” del tipo de Presupuesto tres, se menciona que el mismo no presentó ejecución financiera durante el Ejercicio Fiscal 2013 y al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal, al respecto se solicita la justificación de la no ejecución de recursos, teniendo en cuenta que dicho programa posee Plan Financiero.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 16 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.656/14, el cual se encuentra fuera de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f).1.
- En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad ha cumplido con lo establecido en el Decreto N° 1.100/2014, Art. 226° que establece: “Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF, en el término de 10 días corridos posteriores a la entregad de los mismos”.

Recomendación

Se recomienda para los próximos Informes detallar y explicar el cálculo final por el cual se consigna en el SIAF, específicamente en el Reporte Prieve011 “Control y Evaluación de Gestión” la entrega del producto “Desembolso de Préstamos” de manera a que sea referencia en el Informe de Gestión de manera a controlar y evaluar la gestión de la Entidad mediante dicho producto.

Por último se acota que la Entidad ha remitido una variada información estadística por lo que se recomienda para los próximos informes seguir con la misma práctica de tal manera a fomentar la cultura de control y mejoramiento de la calidad del Gasto Público, asimismo se sugiere incorporar para los próximos informes, información con respecto: a la cantidad de préstamos realizados en los diferentes sectores, estadística de las diferentes líneas de crédito e información cuantitativa sobre la prestación del servicio de pago de subsidios a beneficiarios de programas coordinados con otras entidades del Estado.

27 03 Crédito Agrícola de Habilitación

Ejecución Financiera

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Crédito Agrícola de Habilitación cuenta con un Plan Financiero de G. 312.204 millones. En referencia al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal, el mismo ha sido de G. 137.475 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 9,82%, correspondiente a G. 12.294 millones. Este aumento se sustenta principalmente por el incremento en la ejecución del grupo de gasto Inversión Financiera que ha ejecutado 11.582 millones más con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal anterior.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Inversión Financiera presentó una ejecución de G. 111.343 millones y el grupo de gasto Servicios de la Deuda Pública ejecutó la suma de G. 13.243 millones.

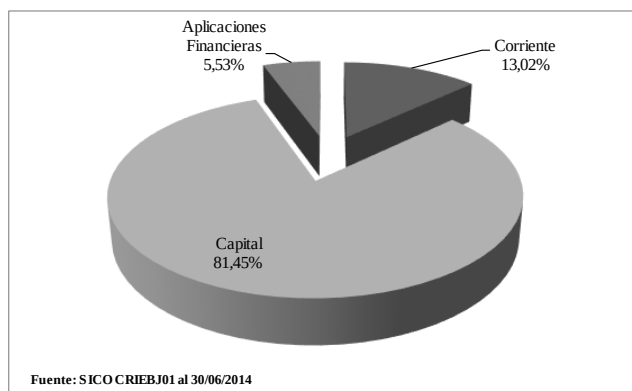
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Crédito Agrícola de Habilitación								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución
								Absoluta
								%
100 Servicios Personales	26.423	9.133	34,56	26.033	9.438	36,25	305	3,34
200 Servicios No Personales	8.810	2.034	23,09	9.678	2.544	26,29	510	25,06
300 Bienes de Consumo e Insumos	3.338	171	5,11	3.307	304	9,21	134	78,40
500 Inversión Física	2.166	0	0,00	2.851	335	11,75	-	-
600 Inversión Financiera	226.854	99.761	43,98	237.066	111.343	46,97	11.582	11,61
700 Servicios de la Deuda Pública	31.847	13.934	43,75	31.847	13.243	41,58	-691	-4,96
800 Transferencias	6.374	123	1,93	1.174	195	16,57	72	58,54
900 Otros Gastos	637	25	3,91	247	73	29,48	48	192,90
TOTAL	306.449	125.181	40,85	312.204	137.475	44,03	12.294	9,82

Fuente: SICO y Plan Financiero al 21/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación de los principales grupos de gastos con respecto al plan financiero al Primer Semestre 2014, refiere que el 75,93% fue destinado a Inversión Financiera y el 10,20% a Servicios de la Deuda Pública.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Entidad Crédito Agrícola de Habilitación al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 presenta una Ejecución del 44,03% de su Plan Financiero, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica de 81,45% en gastos de capital, 13,02% en gastos corrientes y 5,53% en aplicaciones financieras.

El componente más importante en el gasto capital es la concesión de préstamos que representa el 99,42% de la ejecución del gasto de capital y el 85,73% del gasto total de la Entidad. En el gasto corriente los componentes de mayor ejecución son las remuneraciones y los intereses por deuda interna y externa, ejecutando el 52,71% y el 31,52% de los gastos corrientes respectivamente. En las aplicaciones financieras, los componentes utilizados son la amortización de la deuda interna y externa.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Credito Agrícola de Habilitación									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	306.449	125.181	40,85	312.204	137.475	44,03	12.294	9,82	100,00
Programas de Administración	14.457	4.385	30,33	15.333	4.716	30,75	331	7,54	4,91
Administración y Finanzas del CAH	14.457	4.385	30,33	15.333	4.716	30,75	331	7,54	4,91
Programas de Acción	256.681	106.707	41,57	261.560	119.222	45,58	12.515	11,73	83,78
Desarrollo Económico y Social	256.681	106.707	41,57	261.560	119.222	45,58	12.515	11,73	83,78
Programas de Inversión	3.463	155	4,47	3.463	294	8,50	140	90,26	1,11
Apoyo a la modernización del CAH	3.463	155	4,47	3.463	294	8,50	140	90,26	1,11
Programas del Servicio de la Deuda Pública	31.847	13.934	43,75	31.847	13.243	41,58	-691	-4,96	10,20
Servicio de la Deuda Pública	31.847	13.934	43,75	31.847	13.243	41,58	-691	-4,96	10,20

Fuente: SICO - 21/08/2014

La estructura presupuestaria del Crédito Agrícola de Habilitación está conformada por los cuatro tipos de presupuestos. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 83,78% fue destinado para gastos en el Tipo 2 “Programas de Acción”, el 10,20% para el Tipo 4 “Programa de Servicio de la Deuda Pública”, el 4,91% para el Tipo 1 “Programa de Administración” y el 1,11% para el Tipo 3 “Programa de Inversión”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	-	-	15.333	4.716	30,75
2	1	0	0	Asistencia Financiera y Crediticia	Productores	54.265	24.034	44,29	261.560	119.222	45,58
3	3	0	1	Capacitación de Personal	Funcionarios	50	-	-	3.463	294	8,50
4	4	0	0	Pago de Servicio de la Deuda Pública	%	100	-	-	31.847	13.243	41,58

Según el cuadro de referencia, la Entidad posee 4 productos y estos son: “Gestión Administrativa”, “Asistencia Financiera y Crediticia”, “Capacitación del Personal” y “Pago de Servicio de la Deuda Pública”. El producto “Asistencia Financiera y Crediticia” registró un avance productivo de 24.034 productores, ejecutando G. 119.222 millones, representando el 45,58% del plan financiero asignado.

Entre los Principales logros mencionados por la Entidad se encuentran:

La ampliación de la oferta de servicios, con el fin de incentivar aspectos como la capitalización de las unidades productivas, así como la inducción financiera y la bancarización de la población en situación de vulnerabilidad, agregando a las líneas tradicionales financiadas con fondos propios (Pro agro-CAH), las líneas denominadas AFC (Agricultura Familiar Campesina), CAH Mercadeo, Banca Comunal, Pro-Cítricos y CAH Mandioca (CODIPSA), Mujer Emprendedora, Juventud Emprendedora, Petro CAH (PETROPAR) y Triagro (BIOEXPORT), Desarrollo Ganadero CAH-FG. Actualmente, la institución se encuentra desarrollando nuevos productos como: Caja Tercerizada, Banca Móvil y Factoring.

A continuación se visualizan los créditos otorgados por mes, así mismo la cantidad de clientes con créditos en mora y la cantidad total de clientes judicializados.

Mes	Cantidad de préstamos otorgados por mes	Cantidad total de clientes con créditos en mora	Cantidad total de clientes judicializados
Enero	1.318	16.910	2.118
Febrero	2.933	16.774	2.093
Marzo	3.967	16.883	2.092
Abril	4.451	17.348	2.153
Mayo	5.269	15.457	2.139
Junio	6.096	16.739	2.132
Total	24.034		

Fuente: Exp. SIME N° 56.063/2014

Al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 se han otorgado 24.034 créditos, otorgando 8.128 créditos en el primer trimestre y 15.816 créditos en el segundo trimestre.

En relación al Proyecto Fortalecimiento Institucional ATN/SF – 11983 – PR, se han realizado actividades buscando fortalecer sectores institucionales como son la gestión Comercial, el Capital Humano, la Gestión de Riesgos, la Gerencia de Finanzas y la comunicación.

Conclusión

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 el Crédito Agrícola de Habilitación cuenta con un Plan Financiero de G. 312.204 millones. En referencia al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal, el mismo ha sido de G. 137.475 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 9,82%, correspondiente a G. 12.294 millones. Este aumento se sustenta principalmente por el incremento en la ejecución del grupo de gasto Inversión Financiera que ha ejecutado 11.582 millones más con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal anterior.

El crédito Agrícola de Habilitación es una Entidad que tiene como misión brindar servicios financieros, técnicos y de organización al sector productivo, preferentemente rural. Las acciones que realiza dicha Entidad se enfocan en ayudar a mejorar el nivel de ingresos de la Agricultura Familiar campesina y a micro empresarios específicamente rurales. Para eso, al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 ha realizado la asistencia financiera y crediticia a 24.034 productores logrando el 44,29% de la meta planificada para el presente año.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 21 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 56.063/14, el cual se encuentra fuera de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga del avance productivo, se visualiza que para el producto capacitación al personal no se registró avance alguno, por lo que la Entidad no ha cumplido con lo establecido en el Decreto N° 1.100/2014, Art. 226° que establece: “Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF, en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.

Recomendación

Se recomienda para los próximos Informes anexar estadísticas en las que se visualicen las asistencias financieras y crediticias clasificadas según las diferentes líneas de crédito que realiza la Entidad.

27 04 Fondo Ganadero

Ejecución Financiera

El Fondo Ganadero al 30/06/2014 posee un Plan Financiero de G. 103.718 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 31,30%, correspondiente a G. 5.918 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 24.824 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Inversión Financiera presentó una ejecución de G. 10.476 millones mientras que el grupo de gasto Servicio de la Deuda Pública ejecutó la suma de G. 4.419 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

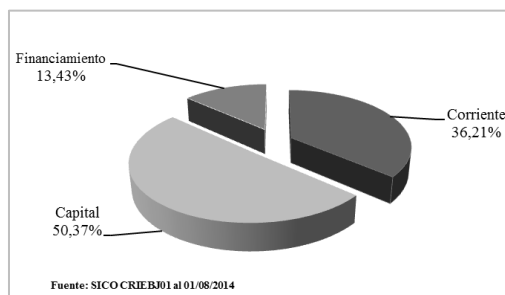
Fondo Ganadero								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	11.697	5.393	46,11	13.003	5.855	45,03	462	8,56
200 Servicios No Personales	4.713	1.459	30,96	5.433	1.600	29,44	140	9,60
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.150	289	25,12	1.095	246	22,47	-43	-14,83
500 Inversión Física	829	13	1,62	730	9	1,24	-4	-32,25
600 Inversión Financiera	81.271	4.973	6,12	68.625	10.476	15,27	5.503	110,66
700 Servicio de la Deuda Pública	12.246	4.584	37,43	11.739	4.419	37,64	-165	-3,60
800 Transferencias	1.275	43	3,35	575	56	9,76	13	31,53
900 Otros Gastos	2.543	2.152	84,62	2.518	2.164	85,93	12	0,55
TOTAL	115.724	18.906	16,34	103.718	24.824	23,93	5.918	31,30

Fuente: SICO y Plan Financiero al 18/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del Plan Financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 66,16% fue destinado a Inversión Financiera y el 12,53% a Servicios Personales.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

El Fondo Ganadero presenta una Ejecución del 23,93% de su Plan Financiero de G. 24.824 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica del 36,21% (G. 8.988 millones) en gastos corrientes, 50,37% (G. 12.503 millones) de gastos de capital y del 13,43% (G. 3.333 millones) en aplicaciones financieras.



Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Fondo Ganadero									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	115.724	18.906	16,34	103.718	24.824	23,93	5.918	31,30	100,00
Programas de Acción	103.478	14.322	13,84	91.980	20.405	22,18	6.083	42,47	88,68
Asistencia Técnica y Crediticia al Sector Pecuario	103.478	14.322	13,84	91.980	20.405	22,18	6.083	42,47	88,68
Programa de Servicio de la Deuda Pública	12.246	4.584	37,43	11.739	4.419	37,64	-165	-3,60	11,32
Servicio de la Deuda Pública	12.246	4.584	37,43	11.739	4.419	37,64	-165	-3,60	11,32

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 18/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 88,68% para el tipo 2 “Programas de Acción” y el 11,32% para el Tipo 4 “Programas del Servicio de la Deuda Pública”.

La Ejecución Financiera al 30/06/2013 para Tipo de Presupuesto 2 (Programas de Acción) ha sido de G. 14.322 millones, durante el mismo período del año 2014 presentó un total ejecutado de G. 20.405 millones, el cual representó una variación positiva de 42,27%.

El tipo de presupuesto 4 posee el Programa, “Servicio de la Deuda Pública” con una asignación financiera de G. 11.739 millones, del cual ejecutó al 30/06/2014 G. 4.419 millones, el 37,64% de su Plan Financiero.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
2	1	0	0	Financiamientos De Proyectos Pecuarios	Proyectos	700	84	12,00	91.980	20.405	22,18
4	1	0	0	Pago Del Servicio De La Deuda Publica	Cuotas	80	42	52,50	11.739	4.419	37,64

Según el cuadro de referencia, los dos únicos productos con que cuenta la entidad son “Financiamiento de Proyectos Pecuarios” y “Pago del Servicio de la Deuda Pública”. El primero de ellos utilizó el 22,18% del total asignado a su plan financiero, presentó un avance productivo del 12%, es decir, 84 financiamientos de proyectos otorgados, mientras que el segundo producto presentó una ejecución financiera de G. 4.419 millones, con un avance productivo del 52,50%.

Créditos Acordados por mes y Fuente de Financiamiento - Primer Semestre 2014

MESES	Fuente 30		Fuente 20		Total (En millones de Guaraníes)	
	Cant.	Monto	Cant.	Monto	Cant.	Monto
Enero	14	2.882	-	-	14	2.882
Febrero	6	929	-	-	6	929
Marzo	10	3.465	-	-	10	3.465
Abril	29	5.076	-	-	29	5.076
Mayo	16	2.609	-	-	16	2.609
Junio	8	2.315	1	625	9	2.940
TOTAL	83	17.276	1	625	84	17.901

Fuente: Expediente SIME N° 54.206/2014

Conclusión

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Fondo Ganadero ejecutó el 23,93% de su Plan Financiero el cual es superior en 31,30% con respecto al año 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar en cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.206/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con todas las actualizaciones correspondientes en el SIAF.

27 05 Caja de Préstamos del Ministerio de Defensa Nacional

Ejecución Financiera

La Caja de Préstamos del Ministerio de Defensa Nacional al 30/06/2014 posee un Plan Financiero de G. 3.407 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 6,85%, correspondiente a G. 67 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 1.041 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Inversión Financiera presentó una ejecución de G. 839 millones mientras que el grupo de gasto Servicios Personales ejecutó la suma de G. 182 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

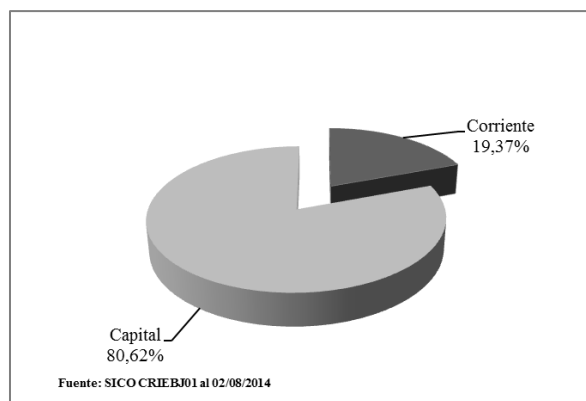
Caja de Préstamos del Ministerio de Defensa Nacional								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución
								Absoluta
100 Servicios Personales	895	175	19,50	895	182	20,30	7	4,12
200 Servicios No Personales	190	13	6,62	190	14	7,23	1	9,14
300 Bienes de Consumo e Insumos	48	0	0,00	48	3	5,33	3	0,00
500 Inversión Física	86	0	0,00	86	0	0,00	0	0,00
600 Inversión Financiera	1.860	783	42,11	2.114	839	39,71	56	7,18
800 Transferencias	50	0	0,00	50	0	0,00	0	0,00
900 Otros Gastos	24	4	16,53	24	4	15,10	0	-8,64
TOTAL	3.153	974	30,90	3.407	1.041	30,56	67	6,85

Fuente: SICO y Plan Financiero al 20/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 62,04% fue destinado a Inversión Financiera y el 26,28% a Servicios Personales.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La Caja de Préstamos del Ministerio de Defensa Nacional presenta una Ejecución del 30,56% de su Plan Financiero de G. 1.041 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica del 19,03% en gastos corrientes, 80,62% de gastos de capital, cabe destacar que la Entidad no posee aplicaciones financieras.



Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Caja de Préstamos del Ministerio de Defensa Nacional									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	3.153	974	30,90	3.407	1.041	30,56	67	6,85	100,00
Programas de Acción	3.153	974	30,90	3.407	1.041	30,56	67	6,85	100,00
Coordinación y Adm. Financiera	3.153	974	30,90	3.407	1.041	30,56	67	6,85	100,00

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 20/08/2014

La Caja de Préstamos del Ministerio de Defensa Nacional cuenta con un solo Programa “Coordinación Administrativa y Financiera” y corresponde al Tipo de Presupuesto 1 “Programas de Administración”.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	40	40,00	3.407	1.041	30,56

Conforme al cuadro que antecede, la Entidad posee solo el Producto “Gestión Administrativa” y registra un avance productivo del 40% con una ejecución financiera de G. 1.041 millones, equivalente a una ejecución del 30,56% del Plan Financiero

Créditos Acordados por mes - Primer Semestre 2013/2014

Resumen de Préstamos Concedidos			
Mes	Cantidad	Monto	%
Enero	21	111.000.000	6
Febrero	45	240.500.000	11
Marzo	24	109.726.925	6
Abril	44	197.000.000	9
Mayo	9	35.500.000	2
Junio	34	145.672.499	6
TOTAL	177	839.399.424	40

Fuente: SIME N° 53.864/2014

Conclusión:

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Caja de Préstamos del Ministerio de Defensa Nacional ejecutó el 30,56% de su plan financiero el cual es el 1,07% superior con respecto al primer semestre 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar en cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.864/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con todas las actualizaciones correspondientes en el SIAF.

27 07 Agencia Financiera de Desarrollo (AFD)

Ejecución Financiera

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Agencia Financiera de Desarrollo (AFD) cuenta con un Plan Financiero de G. 1.404.463 millones (Guaraníes Un billón cuatrocientos cuatro mil cuatrocientos sesenta y tres). En referencia al total de ejecución al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el mismo ha sido de G. 302.162 millones. Con respecto a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 77,07%, correspondiente a G. 131.512 millones. Este aumento se sustenta principalmente por el incremento en la ejecución del grupo de gasto Inversión Financiera que ha ejecutado 121.209 millones más con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal anterior.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Inversión Financiera presentó una ejecución de G. 263.801 millones, el grupo de gasto Servicio de la Deuda Pública ejecutó la suma de G. 30.436 millones y el grupo de gasto Servicios Personales ejecutó la suma de G. 4.613 millones.

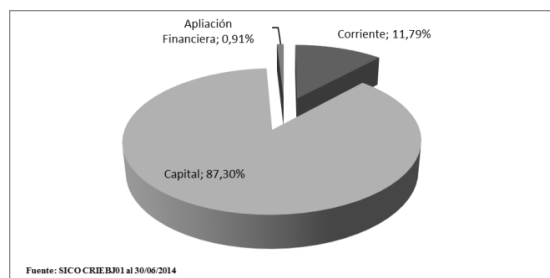
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Agencia Financiera de Desarrollo								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos								
(En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	9.987	3.975	39,80	14.490	4.613	31,84	639	16,07
200 Servicios No Personales	9.266	1.553	16,76	8.855	1.996	22,54	443	28,55
300 Bienes de Consumo e Insumos	405	29	7,08	581	40	6,91	11	40,06
500 Inversión Física	2.181	27	1,24	10.694	0	0,00	-27	-100,00
600 Inversión Financiera	734.170	142.592	19,42	1.103.379	263.801	23,91	121.209	85,00
700 Servicio de la Deuda Pública	139.570	21.967	15,74	260.845	30.436	11,67	8.470	38,56
800 Transferencias	1.515	127	8,41	2.020	184	9,10	56	44,27
900 Otros Gastos	3.600	380	10,56	3.600	1.091	30,31	711	186,90
TOTAL	900.694	170.650	18,95	1.404.463	302.162	21,51	131.512	77,07

Fuente: SICO y Plan Financiero al 23/07/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 78,56% fue destinado a Inversión Financiera, el 18,57% a Servicios de la Deuda Pública y el 1,03% a Servicios Personales.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Agencia Financiera de Desarrollo presenta una Ejecución del 21,51% de su Plan Financiero de G. 1.404.463 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica de 87,30% en gastos de capital, 11,79% en gastos corrientes y 0,91% en gastos de aplicación financiera.

El único componente en el gasto de capital es la concesión de préstamos que representa el 87,30% de la ejecución del gasto total de la Entidad. En los gastos corrientes, los componentes más importantes en términos

de ejecución son los gastos de operación y los pagos de renta de la propiedad, estos representan el 22,19% y el 77,29% con respecto al total de gastos corrientes.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Agencia Financiera de Desarrollo									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	900.694	170.650	18,95	1.404.463	302.162	21,51	131.512	77,07	100,00
Programas de Administración	13.902	3.505	25,21	20.422	5.113	25,04	1.608	45,87	1,45
Dirección y Administración de la AFD	13.902	3.505	25,21	20.422	5.113	25,04	1.608	45,87	1,45
Programas de Acción	747.222	145.178	19,43	1.123.196	266.612	23,74	121.434	83,65	79,97
Asistencia Crediticia	747.222	145.178	19,43	1.123.196	266.612	23,74	121.434	83,65	79,97
Programas del Servicio de la Deuda Pública	139.570	21.967	15,74	260.845	30.436	11,67	8.470	38,56	18,57
Servicio de la Deuda Pública	139.570	21.967	15,74	260.845	30.436	11,67	8.470	38,56	18,57

Fuente: SICO - 22/08/2014

La estructura presupuestaria de la Agencia Financiera de Desarrollo está conformada por tres tipos de presupuesto. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 79,97% fue destinado para gastos en el Tipo 2 “Programas de Acción”, el 18,57% para el Tipo 4 “Programa de Servicio de la Deuda Pública” y el 1,45% para el Tipo 1 “Programa de Administración”.

El Programa Asistencia Crediticia, es el programa de mayor Plan Financiero en la Entidad, con una participación del 79,97% con respecto al plan financiero, al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal ha ejecutado la suma de G. 266.612 millones, equivalente al 23,74% de la asignación.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	50	50,00	20.422	5.113	25,04
2	1	0	0	Préstamos Concedidos a IFIS	Préstamos	2.100	710	33,81	1.103.379	263.801	23,91
2	1	0	0	Solicitud de Préstamos Aprobados	Préstamos	2.500	921	36,84	19.817	2.811	14,18
4	4	0	0	Pago de Servicio de la Deuda Pública	%	100	35	35,00	260.845	30.436	11,67

Conforme al cuadro que antecede, los principales productos proveídos por la AFD, de manera a brindar asistencia financiera son: “Préstamos Concedidos a IFIS” y “Solicitudes de Préstamos Aprobados”.

El primero registró la concesión de 710 préstamos a Instituciones Financieras, logrando el 33,81% de avance productivo con respecto a la meta, y en cuanto al producto “Solicitudes de préstamos aprobados” de un total de 2500 solicitudes de préstamos, han sido aprobados 921 préstamos, lo cual representa el 36,84% de la meta productiva propuesta para el año 2014.

Entre los Principales logros mencionados por la Entidad se encuentran:

Los desembolsos de los diferentes créditos aprobados como Mi Casa, Mi 1ra Casa, Propymes, Procoop, Mi Crédito KFW, Procrecer, Proinfra, Procampo, Proeduc, Proforestal, etc. El objetivo principal de la Entidad es otorgar créditos para complementar la estructura de intermediación financiera, con el fin de posibilitar la ejecución de programas de corto, mediano y largo plazo.

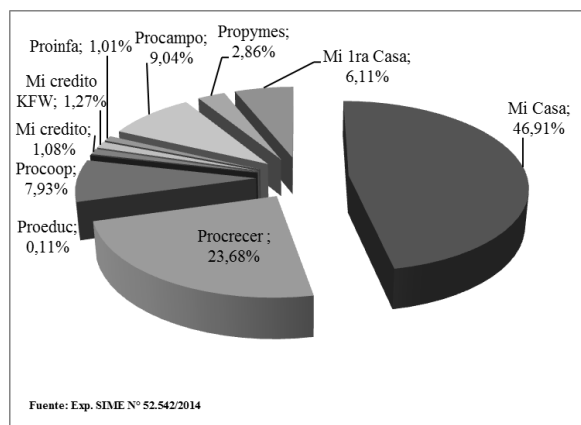
Para el desembolso de créditos aprobados se han utilizado recursos provenientes de la emisión de Bonos de la AFD, recursos del FONACIDE y recursos propios.

A continuación se observan la cantidad de préstamos otorgados por mes:

Mes	Cantidad de préstamos otorgados por mes
Enero	45
Febrero	137
Marzo	100
Abril	125
Mayo	158
Junio	145
Total	710

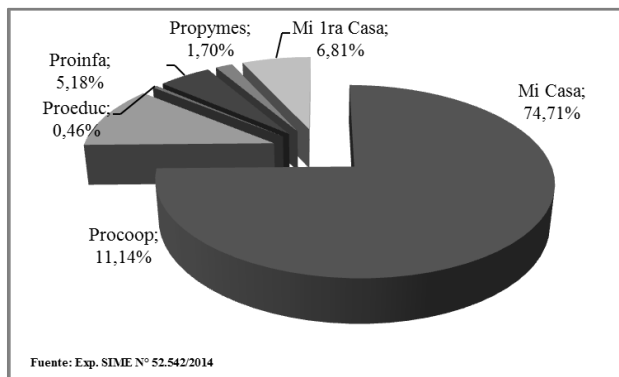
Fuente: Exp. SIME N° 52.542

El porcentaje de operaciones desembolsadas según tipo de crédito se visualiza a continuación:



Las principales operaciones desembolsadas por tipos de productos son: “Mi casa” con el 46,91%; el mismo consiste en la ampliación, remodelación, refacción y terminación de viviendas, adquisición de viviendas terminadas y; construcción de viviendas nuevas, el crédito no incluye la compra de terreno; el segundo tipo de crédito es “Procrecer” con el 23,68%, consiste proyectos de desarrollo rural, industrial, comercial y servicios; y “Procampo” con el 9,04% que consiste en adquisición de reproductores, inversión en mejoramiento genético, implatación de pasturas, entre otros.

En cuanto a los recursos provenientes del FONACIDE (Art. 3° inciso d) de la Ley N° 4758/2012, la AFD ha desembolsado la suma de G. 37.624 millones, el destino de los mismos se detalla mediante el siguiente gráfico:



Los principales destinos de los recursos según tipo de crédito son “Mi Casa”, “Procoop” y “Mi 1ra Casa” con el 74,71%, 11,14% y 6,81% respectivamente.

Conclusión

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Agencia Financiera de Desarrollo (AFD) cuenta con un Plan Financiero de G. 1.404.463 millones (Guaraníes Un billón cuatrocientos cuatro mil cuatrocientos

sesenta y tres). En referencia al total de ejecución al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el mismo ha sido de G. 302.162 millones. Con respecto a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 77,07%, correspondiente a G. 131.512 millones. Este aumento se sustenta principalmente por el incremento en la ejecución del grupo de gasto Inversión Financiera que ha ejecutado 121.209 millones más con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal anterior.

La ADF es una banca pública de segundo piso que impulsa el desarrollo económico y la generación de empleos a través de la canalización de recursos financieros destinados a proyectos de inversión y préstamos a la población, que se otorgan mediante bancos, financieras y cooperativas acreditadas, al respecto el principal producto entregado es “Préstamos Concedidos a IFIS”, el mismo registró un avance de 710 préstamos otorgados. Al primer semestre las principales operaciones desembolsadas en guaraníes, por tipo de producto han sido “Mi casa” con el 46,91%, “Procrecer” con el 23,68% y “Procampo” con el 9,04%.

Así mismo, en cuanto a los recursos provenientes del FONACIDE, al primer semestre la AFD ha desembolsado la suma de G. 37.624 millones, el principal destino de estos recursos lo constituye el crédito denominado “Mi Casa” con el 74,71%,

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 10 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 52.542/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).

En lo que respecta a la carga del avance productivo, se menciona que la Entidad ha cumplido con lo establecido en el Decreto N° 1.100/2014, Art. 226° que establece: “Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF, en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.

Recomendación

Por último se acota que la Entidad ha remitido una variada información estadística por lo que se recomienda para los próximos informes seguir con la misma práctica.

4.7. Universidades Nacionales

28 00 UNIVERSIDADES NACIONALES

28 01 Universidad Nacional de Asunción (UNA); 28 02 Universidad Nacional del Este (UNE); 28 03 Universidad Nacional de Pilar (UNP); 28 04 Universidad Nacional de Itapúa (UNI); 28 05 (Universidad Nacional de Concepción (UNC); 28 06 Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo (UNVES); 28 07 Universidad Nacional de Caaguazú (UNCA); 28 08 Universidad Nacional de Canindeyú (UNCANI)

28 01 Universidad Nacional de Asunción (UNA).

Ejecución Financiera

La Universidad Nacional de Asunción, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 1.220.585 millones (Guaraníes un millón doscientos veinte mil quinientos ochenta y cinco millones), superior al año 2013 en 7,55%. En cuanto a los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Servicios Personales e Inversión Física con 72,07% y 12,67%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 37,21% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 454.122 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de (G. 13.301 millones), es decir, inferior en 2,85% respecto al año anterior.

El grupo del gasto Servicios Personales al periodo analizado ejecutó el 44,28% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 389.545 millones; el cual presenta una ejecución mayor de 6,87% comparado con la ejecución realizada en el año 2013 en el mismo periodo de análisis.

Al respecto, es importante mencionar el aumento de personal docente a 942 con respecto al año 2013, en ese sentido el anexo de personal de la UNA pasó de 16.539 docentes año 2013 a 17.481 para el Ejercicio Fiscal 2014; además presenta un aumento de 2 profesionales sanitarios respecto al año anterior, es decir, para el 2014 se cuenta con un plantel de personal blanco de 1.797 médicos para el Hospital de Clínicas, Centro Materno Infantil y Unidad de Hemato-oncología Pediátrica, según el Anexo de Personal de la UNA.²⁵

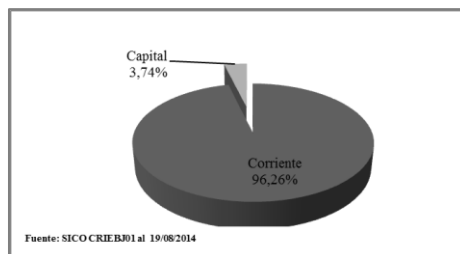
En cuanto a Inversión Física, presenta una ejecución de G. 17.004 millones, equivalentes a 11% de su plan financiero; de los cuales el 80,75% (G. 13.731 millones) corresponde a gastos en construcciones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Universidad Nacional de Asunción								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	823.208	364.505	44,28	879.675	389.545	44,28	25.040	6,87
200 Servicios No Personales	68.450	18.052	26,37	74.761	17.269	23,10	-784	-4,34
300 Bienes de Consumo e Insumos	84.542	34.898	41,28	94.279	24.814	26,32	-10.084	-28,90
500 Inversión Física	139.156	46.823	33,65	154.616	17.004	11,00	-29.819	-63,69
800 Transferencias	18.240	2.463	13,50	15.649	5.217	33,34	2.754	111,84
900 Otros Gastos	1.347	682	50,65	1.607	273	17,02	-409	-59,90
TOTAL	1.134.943	467.422	41,18	1.220.585	454.122	37,21	-13.301	-2,85

Fuente: SICO y Plan Financiero - 19/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



²⁵ Fuente: datos extraídos del SIPP.

La UNA, al cierre del mes de junio del corriente ha ejecutado un total de G. 454.122 millones de su plan financiero, de los cuales la distribución por la clasificación económica se encuentra de la siguiente manera: el 96,26% (G. 437.118 millones) pertenece a gastos corrientes y el 3,74% (G. 17.004 millones) corresponde a gastos de capital.

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones, bienes y servicios, transferencias corrientes y otro. En cuanto al gasto de capital, se destinó en inversión real directa: formación bruta de capital fijo y activos intangibles.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Universidad Nacional de Asunción									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	1.134.943	467.422	41,18	1.220.585	454.122	37,21	-13.301	-2,85	100,00
Programas de Administración	280.150	115.260	41,14	307.223	117.794	38,34	17	2,20	25,17
Dirección General De Actividades Académicas Administrativa Científica Investigación Y Extensión	61.778	23.881	38,66	62.768	21.048	33,53	-2.834	-11,87	5,14
Administración General De La Facultad De Derecho	24.652	10.124	41,07	26.370	8.962	33,99	-1.162	-11,48	2,16
Administración General De La Facultad De Ciencias Médicas	47.374	20.775	43,85	69.949	32.849	46,96	12.074	58,12	5,73
Administración De La Facultad De Ingeniería	22.243	10.562	47,49	20.940	6.901	32,96	-3.661	-34,66	1,72
Administración De La Facultad De Ciencias Economicas	12.188	5.059	41,51	11.819	4.888	41,36	-171	-3,38	0,97
Administración De La Facultad De Odontología	9.932	3.294	33,17	10.011	2.939	29,36	-355	-10,77	0,82
Administración De La Facultad De Ciencias Químicas	7.375	2.638	35,76	8.059	2.320	28,79	-317	-12,03	0,66
Administración De La Facultad De Filosofía	10.842	5.351	49,35	11.318	4.498	39,74	-853	-15,95	0,93
Administración De La Facultad De Ciencias Veterinarias	8.385	4.101	48,92	8.245	4.032	48,91	-69	-1,69	0,68
Administración De La Facultad De Ciencias Agrarias	16.678	7.113	42,65	17.275	6.893	39,90	-220	-3,10	1,42
Administración De La Facultad De Ciencias Exactas Y Naturales	11.636	4.094	35,19	11.648	4.190	35,97	96	2,34	0,95
Administración De La Facultad De Arquitectura, Diseño Y Arte	9.880	3.290	33,30	9.336	3.507	37,57	217	6,60	0,76
Administración De La Facultad Politécnica	22.043	8.127	36,87	23.722	7.866	33,16	-261	-3,21	1,94
Administración Del Instituto Andres Barbero	5.446	2.276	41,79	5.508	2.186	39,69	-89	-3,93	0,45
Administración Del Colegio Experimental Paraguay Brasil	4.874	2.022	41,49	4.946	2.145	43,37	123	6,10	0,41
Instituto De Investigacion En Ciencias De La Salud	4.824	2.553	52,91	5.310	2.570	48,40	17	0,67	0,43
Programas de Acción	843.795	352.163	41,74	911.572	336.328	36,90	-15.835	-4,50	74,68
Dirección General De Actividades Académicas Científica Investigación, Extensión Y Servicio	31.200	13.523	43,34	32.104	13.303	41,44	-220	-1,63	2,63
Formación De Abogados, Escribanos; Y Dr. En Ciencias Sociales	42.110	18.243	43,32	44.326	18.393	41,49	149	0,82	3,63
Formación De Profesionales En Ciencias De La Salud	352.940	160.338	45,43	387.022	139.300	35,99	-21.038	-13,12	31,71
Formación De Profesionales Ingenieros	43.498	11.648	26,78	50.447	13.337	26,44	1.690	14,51	4,13
Formación De Profesionales En Ciencias Economicas	60.494	21.676	35,83	64.913	24.923	38,39	3.247	14,98	5,32
Formación De Profesionales En Odontología	11.018	3.937	35,73	10.962	3.327	30,35	-610	-15,49	0,90
Formación De Profesionales En Ciencias Químicas	18.251	7.353	40,29	17.201	5.812	33,79	-1.541	-20,96	1,41
Formación De Profesionales En Ciencias De Las Humanidades	24.587	10.718	43,59	24.992	11.056	44,24	337	3,15	2,05
Formación De Profesionales Veterinarios	56.466	25.391	44,97	61.284	25.980	42,39	589	2,32	5,02
Formación De Profesionales En Ciencias Agrarias	39.751	17.581	44,23	40.426	16.672	41,24	-910	-5,17	3,31
Formación De Profesionales En Ciencias Exactas Y Naturales	27.572	12.011	43,56	30.555	10.986	35,96	-1.024	-8,53	2,50
Formación De Profesionales Arquitectos	39.006	11.780	30,20	43.230	12.806	29,62	1.026	8,71	3,54
Formación De Profesionales - Politécnica	56.022	21.833	38,97	58.648	21.324	36,36	-509	-2,33	4,80
Formación De Profesionales En Enfermería Y Obstetricia	23.387	10.251	43,83	27.984	13.313	47,57	3.063	29,88	2,29
Formación Escolar Inicial, Básica, Media Y Técnica	7.174	2.581	35,98	7.919	2.592	32,74	11	0,44	0,65
Instituto De Investigacion En Ciencias De La Salud	10.319	3.300	31,97	9.558	3.204	33,52	-96	-2,89	0,78
Programas de Inversión	10.998	0	0,00	1.790	0	0,00	0	0,00	0,15
Formación De Profesionales En Ciencias De La Salud	8.980	0	0,00	-	-	-	-	-	-
Instituto De Investigacion En Ciencias De La Salud	2.018	0	0,00	1.790	0	0	0	0	0,15

Fuente: SICO (CR/EJE07) - 19/08/2015

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 25,17% para el Tipo 1 “Programa de Administración”, el 74,68% corresponde al Tipo 2 “Programas de Acción” y el 0,15% para el Tipo 3 “Programas de Inversión”.

Es importante acotar que, la Facultad de Medicina posee una participación de 37,44% respecto al total asignado a la UNA, que representa G. 456.971 millones para la administración general de la facultad y

formación de profesionales. En cuanto a las Facultades que mayor presupuesto destina para la formación de profesionales (Tipo 2) corresponden a: Facultad Ciencias Económicas con G. 64.913 millones, Facultad de Ciencias Veterinarias G. 61.284 millones y Facultad Politécnica con G. 58.648 millones.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	62.768	21.048	33,53
1	2	0	0	Construccion/ampliacion De Los Locales De La Institucion	M2	602	55	9,14	1.205	110	9,11
1	2	0	0	Gestion Administrativa	%	100	34	34,00	25.165	8.852	35,18
1	3	0	0	Gestion Administrativa	%	100	50	50,00	69.949	32.849	46,96
1	4	0	0	Gestion Administrativa	%	100	33	33,00	20.940	6.901	32,96
1	5	0	0	Gestion Administrativa	%	100	41	41,00	11.819	4.888	41,36
1	6	0	0	Gestion Administrativa	%	100	30	30,00	10.011	2.939	29,36
1	7	0	0	Gestion Administrativa	%	100	29	29,00	8.059	2.320	28,79
1	8	0	0	Gestion Administrativa	%	100	40	40,00	11.318	4.498	39,74
1	9	0	0	Gestion Administrativa	%	100	49	49,00	8.245	4.032	48,91
1	10	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	17.275	6.893	39,90
1	11	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	11.648	4.190	35,97
1	12	0	0	Gestion Administrativa	%	100	38	38,00	9.336	3.507	37,57
1	13	0	0	Gestion Administrativa	%	100	28	28,00	23.722	7.866	33,16
1	14	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	5.508	2.186	39,69
1	17	0	0	Gestion Administrativa	%	100	43	43,00	4.946	2.145	43,37
1	20	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	5.310	2.570	48,40
2	1	5	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	300	300	100,00	6.660	3.400	51,05
2	1	6	0	Formacion De Profesionales	Alumnos	385	334	86,75	6.870	1.550	22,56
2	1	7	0	Curso De Especialización Y Postgrado	Alumnos	549	419	76,32	782	258	33,01
2	1	7	0	Servicios Academicos, Cientificos, Extensión E Investigacion	Servicios	73.778	44.293	60,04	16.378	7.607	46,44
2	1	8	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	24	-	-	1.413	487	34,50
2	2	1	0	Profesionales Formados En Las Distintas Areas Del Saber	Alumnos	1.060	65	6,13	1.655	213	12,90
2	2	1	0	Formacion De Profesionales En Los Cursos De Grado (areas Del Derecho, Notariado, C.soc. Y C.pol.)	Alumnos	8.500	8.687	102,20	40.536	18.103	44,66
2	2	2	0	Asesoramiento Tecnico/juridico A Personas De Escasos Recursos Y Entidades.	Personas	610	296	48,52	57	0	0,00
2	2	3	0	Formacion De Profesionales En Los Cursos De Postgrado Y Maestría	Alumnos	580	210	36,21	448	76	16,99
2	3	1	0	Formacion Academica En El Area De La Salud	Alumnos	1.286	1.268	98,60	209.348	93.924	44,86
2	3	2	0	Servicios Medicos Hospitalarios	Servicios	1.541.822	640.992	41,57	161.765	41.875	25,89
2	3	6	0	Especializacion De Profesionales En La Escuela De Post Grado De Fcm	Alumnos	1.631	436	26,73	2.734	368	13,46
2	3	7	0	Servicios Asistencial En La Unidad De Hemato-oncologia	Servicios	16.975	10.003	58,93	10.410	2.078	19,96
2	3	8	0	Formación De Alumnos En Ciencias De La Salud	Alumnos	42	42	100,00	2.765	1.055	38,17
2	4	1	0	Prestación De Servicios	Serv. Tec.	5	-	-	4.263	255	5,98
2	4	2	0	Formacion De Profesionales Ingenieros	Alumnos	140	34	24,29	44.813	12.852	28,68
2	4	3	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	45	-	-	1.371	230	16,77

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
2	5	1	0	Formacion De Tecn. De Mando Operativo Y Medio Gerenciales	Alumnos	1.400	662	47,29	3.054	765	25,04
2	5	1	0	Prestacion De Servicios De Asistencia Tecnica	Servicios	205	20	9,76	120	27	22,33
2	5	2	0	Formación De Profesionales En Ciencias Contables Y Administrativas - Filial Coronel Oviedo	Alumnos	1.400	710	50,71	2.740	1.072	39,11
2	5	3	0	Formacion De Profesionales En El Area De Ciencias Contables - Filial Paraguari	Alumnos	1.760	867	49,26	2.054	755	36,74
2	5	4	0	Formacion De Profesionales En El Area De Ciencias Contables - Filial San Estanislao	Alumnos	1.000	487	48,70	2.354	831	35,30
2	5	5	0	Formacion De Profesionales En El Area De Ciencias Contables Y Administrativas	Alumnos	1.500	770	51,33	2.975	778	26,15
2	5	6	0	Formacion De Profesionales En El Area De Ciencias Contables Y Administrativas	Alumnos	900	450	50,00	3.154	751	23,80
2	5	7	0	Formacion De Profesionales En El Area De Ciencias Contables Y Administrativas	Alumnos	680	335	49,26	805	222	27,55
2	5	8	0	Formacion De Profesionales En Ciencias Administrativas	Alumnos	1.150	575	50,00	1.699	641	37,71
2	5	9	0	Cursos De Postgrado	Egresados	1.400	690	49,29	3.425	1.246	36,37
2	5	10	0	Formacion De Profesionales En El Area De Ciencias Economicas Administrativas Y Contables	Alumnos	7.900	3.940	49,87	40.626	17.169	42,26
2	5	11	0	Formacion De Profesionales En El Area De Ciencias Contables - Filial San Pedro Del Ycuamandyyu	Alumnos	360	180	50,00	1.907	668	35,01
2	6	0	0	Alumnos Matriculados En El Plan Curricular	Alumnos	330	325	98,48	9.564	2.782	29,08
2	6	0	0	Alumnos Matriculados En El Plan Extracurricular	Alumnos	670	423	63,13	1.398	545	39,01
2	7	0	0	Servicios Academicos, Cientificos, Extensión E Investigacion	Servicios	4.300	2.749	63,93	684	72	10,60
2	7	0	0	Enseñanza De Pre-grado	Matricula	3.000	1.336	44,53	16.517	5.739	34,75
2	8	0	0	Formacion De Profesionales En Ciencias De Las Humanidades	Alumnos	4.350	3.453	79,38	24.992	11.056	44,24
2	9	1	0	Formacion De Profesionales En Ciencias Veterinarias	Alumnos	500	105	21,00	2.303	488	21,19
2	9	5	0	Formacion De Profesionales En Ciencias Veterinarias	Alumnos	500	50	10,00	732	70	9,57
2	9	6	0	Formacion De Profesionales En Ciencias Veterinarias	Alumnos	2.200	1.012	46,00	53.019	24.306	45,84
2	9	6	0	Trabajos De Investigacion (de Grado Y Postgrado)	Unidad	300	57	19,00	1.289	248	19,27
2	9	6	0	Extensión Universitaria (seminarios,congresos, Servicios, Asistencia Veterinaria)	Unidad	3.000	390	13,00	1.289	169	13,14
2	9	7	0	Formacion De Profesionales En Ciencias Veterinarias	Alumnos	150	39	26,00	2.653	698	26,30
2	10	1	0	Formacion De Profesionales En Ciencias Agrarias	Alumnos	4.130	3.597	87,09	27.850	11.669	41,90
2	10	1	0	Trabajos De Investigacion	Investig.	330	103	31,21	10.888	4.422	40,61
2	10	1	0	Extensión Universitaria (seminarios,congresos, Servicios, Asistencia Veterinaria)	Unidad	640	325	50,78	1.689	581	34,43
2	11	0	0	Formacion De Profesionales En Grado Y Postgrado Y De Servicios De Laboratorio	Alumnos	3.000	2.528	84,27	30.555	10.986	35,96
2	12	1	0	Cursos De Grado Y De Espec. En Los 2 Ciclos Habilit. Durante El Año (cant. De Matric En El Año)	Alumnos	300	258	86,00	409	62	15,28
2	12	2	0	Habilit. De Curs. De Ingresos, Carrera Y De Espec. P/ Docentes Y Egresados- 2 Sem. Año (cant.mat.)	Alumnos	2.800	2.330	83,21	42.822	12.744	29,76
2	13	1	0	Investigación Y Extensión Universitaria	Actividad	255	114	44,71	465	211	45,40
2	13	1	0	Prestación De Servicios	Serv. Tec.	30	15	50,00	2.335	1.853	79,37
2	13	1	0	Educacion Superior Universitaria	Alumnos	6.530	4.482	68,64	55.848	19.260	34,49
2	14	1	0	Formacion De Profesionales	Alumnos	1.614	903	55,95	21.589	9.551	44,24
2	14	3	0	Formacion De Profesionales	Alumnos	324	234	72,22	3.995	2.293	57,40
2	14	4	0	Formacion De Profesionales	Alumnos	516	191	37,02	149	2	1,41
2	14	5	0	Formacion De Profesionales	Alumnos	263	165	62,74	191	35	18,14
2	14	6	0	Formacion De Profesionales	Alumnos	300	221	73,67	1.914	1.414	73,84
2	14	7	0	Formacion De Profesionales	Alumnos	174	82	47,13	146	19	13,16
2	17	0	0	Formacion De Escolar Inicial, Basica Media Y Tecnica	Alumnos	1.648	1.163	70,57	7.919	2.592	32,74
2	20	0	0	Trabajos De Investigacion Cientifica	Investig.	10	-	-	1.128	50	4,40
2	20	0	0	Analisis Y Estudios Laboratoriales	Personas	13.200	4.326	32,77	8.431	3.154	37,42

En el cuadro que antecede, se observa el avance productivo de la Entidad, el principal bien y/o servicio que entrega es la “Formación de Profesionales” a través de distintas carreras y/o Facultades que ofrece la UNA, en ese sentido, la Facultad de Ciencias Económicas es el de mayor cantidad de alumnos con 8.976 matriculados . Entre algunos servicios que brinda a la ciudadanía se mencionan: la entrega de 640.992 servicios médicos hospitalarios, 10.003 servicio asistencial en la Unidad De Hemato-oncología y 296 personas beneficiadas con el asesoramiento técnico/jurídico a personas de escasos recursos y entidades.

Entre los principales logros informados por la Entidad se mencionan:

En cuanto a la *Facultad de Ciencias Económicas*: la institución lleva adelante la construcción de obras de infraestructura y equipamiento, a fin de brindar mejores condiciones de vida a los funcionarios, mayor comodidad a los docentes y mayores medios que permitan mejorar las actividades de enseñanza – aprendizaje. Estas obras comprenden:

- Terminación de la construcción de aulas, oficinas y sanitarios Filial Caacupé.
- Construcción de aulas Filial Villarrica.
- Construcción de aulas, oficinas y sanitarios para la Escuela de Administración en la Casa Matriz.
- Adecuación Edilicia de la Biblioteca de Casa Matriz.
- Adecuación Edilicia del Aula Magna en la Casa Matriz.
- Adquisición de sillas pupitres, pizarra para el equipamiento de aulas para Casa Matriz, Filiales y el CAES.
- Adquisición de acondicionadores de aire para la Escuela de Economía.
- Adquisición de sillas y mesas para el equipamiento del salón de eventos, comedor social y cantina.

La *Facultad de Ciencias Agrarias (FCA)*, impulsó el relacionamiento internacional promoviendo la firma de convenios, formación de redes académicas y apoyo para la movilidad de docentes y estudiantes a través de la firma de 813 resoluciones. En cuanto a las Investigaciones realizadas se detallan en el siguiente cuadro:

Mes	Programado	Ejecutado
Enero	0	0
Febrero	10	14
Marzo	15	14
Abril	20	12
Mayo	35	30
Junio	30	33
Totales	110	103

Fuente: datos extraídos del Exp. SIME N° 54.182/2014

Además, los docentes y estudiantes de la FCA durante el primer semestre realizaron un total de 325 actividades de extensión universitaria donde han participado 17.189 personas; dichas actividades brindaron apoyo a la comunidad en variados temas como: arborización, asistencia a productores por medio de charlas técnicas, hermoseamiento y limpieza de lugares públicos, etc.

En cuanto a la prestación de servicios realizadas por la *Facultad Politécnica* se encuentran:

- Desarrollo e implementación del sistema de gestión convergente de nueva generación para Copaco SA.
- Actividades de formación profesional de mando medio de grado superior y capacitación técnica en el área de electricidad para la ANDE.
- Desarrollo y mantenimiento de aplicaciones informáticas: proyecto Core Financiero, convenio con Agencia Financiera de Desarrollo (AFD).
- Proyecto desarrollado de sistemas informáticos, reimplantación e integración de sistemas informáticos legados, asesoría, capacitación y consultoría en TIC, organización y métodos MECIP para el sistema informático de gestión hospitalaria (Hospital de Clínicas – UNA).
- Sistematización de la información geográfica del catastro de clientes (GEO), convenio con la ANDE.
- Sistema de resolución móvil de ordenes de trabajo del sistema (OPEN), convenio con la ANDE.

A través del *Instituto Dr. Andrés Barbero* se realizaron actividades como:

- Apoyo al MSPyBS “Servicios a la Comunidad”: programa ampliado de inmunización en la búsqueda activa de las enfermedades prevenibles por vacunación y del programa nacional de control de la TBC.
- Programa nacional de tuberculosis: búsqueda activa de enfermedades prevenibles, ambiente libre de humo de tabaco, etc.
- Firma de convenio con la Dirección General de Vigilancia y Salud – MSPyBS para la ejecución de proyecto mejora en la detección de sintomático respiratorio y dermatológico.
- Apoyo y participación en operativo cívico militar de ayuda humanitaria, realizado en la Ciudad de Loreto, y a la campaña nacional de vacunación contra la rubeola en el departamento de Concepción.
- Recolección de víveres y ropas para los damnificados afectados por la crecida del río Paraguay, de parte de los estudiantes de la Filial.
- Se ha realizado taller “Bioseguridad”: infecciones intrahospitalarias en colaboración con el departamento de Control de Infecciones del Hospital de Clínicas de la UNA.
- Se realizaron charlas educativas de promoción y prevención (2.130 personas beneficiadas), control de C y D (1.674 personas beneficiadas), vacunas aplicadas (1.064 personas), minga ambiental, y visitas domiciliarias, realizados por los estudiantes de salud pública.

En el presente apartado se encuentran datos estadísticos consolidados, correspondientes a la cantidad de Alumnos Matriculados y Egresados, Cargos Docentes y Becas otorgadas por Facultades y/o Institutos correspondiente al periodo Primer Semestre/2014:

Cantidad de alumnos matriculados y egresados²⁶

Cantidad de Alumnos							
Facultad	Matriculados		Total	Egresados		Total	TOTAL GENERAL
	Varones	Mujeres		Varones	Mujeres		
Derecho y Ciencias Sociales	3.747	4.502	8.249	38	34	72	8.321
Ciencias Médicas	551	759	1.310	68	105	173	1.483
Ingeniería	1.595	335	1.930	22	12	34	1.964
Economía	3.474	5.502	8.976	-	-	-	8.976
Odontología	38	281	319	5	47	52	371
Ciencias Químicas	319	986	1.305	7	23	30	1.335
Filosofía	1.054	2.153	3.207	-	-	-	3.207
Ciencias Veterinarias	1.784	1.242	3.026	116	102	218	3.244
Ciencias Agrarias	1.952	1.407	3.359	45	32	77	3.436
FACEN ^{1/}	806	1.497	2.303	-	-	-	2.303
Arquitectura, Diseño y Arte	1.152	1.948	3.100	3	7	10	3.110
Politécnica	2.928	1.177	4.105	-	-	-	4.105
IAB ^{2/}	323	1150	1.473	22	76	98	1.571
CEPB ^{3/}	504	659	1.163	-	-	-	1.163
Total	20.227	23.598	43.825	326	438	764	44.589

Fuente: datos extraídos del Exp. SIME N° 54.182/2014

^{1/} Facultad de Ciencias Exactas y Naturales

^{2/} Instituto Andres Barbero

^{3/} Colegio Experimental Paraguay - Brasil

²⁶ La cantidad de alumnos corresponden solo a Alumnos de Grados.

Cantidad de Cargos Docentes y Becas otorgadas:

Cargos Docentes por Facultades			
Facultad	Cantidad de Docentes		Total
	Varones	Mujeres	
Rectorado	87	87	174
Derecho y Ciencias Sociales	435	211	646
Ciencias Médicas	129	45	174
Ingeniería	260	120	380
Economía	584	436	1.020
Odontología ^{1/}	132	219	351
Ciencias Químicas	90	146	236
Filosofía	404	620	1.024
Ciencias Veterinarias	413	410	823
Ciencias Agrarias ^{2/}	1.131	686	1.817
FACEN	195	224	419
Arquitectura, Diseño y Arte	307	261	568
Politécnica	342	211	553
Instituto Andres Barbero	179	600	779
Colegio Experimental Paraguay Brasil	23	87	110

Fuente: datos extraídos del Exp. SIME N° 54.182/2014

^{1/} 46 corresponden a Docentes Contratados

^{2/} Incluyen cargos Profesores, docentes investigadores, Decano, Vice decano, director académico.

Becas Otorgadas ^{1/}			
Facultad	Cantidad de Beneficiarios		Total
	Varones	Mujeres	
Rectorado ^{2/}	581	296	877
Derecho y Ciencias Sociales	2	2	4
Ciencias Médicas	-	4	4
Ingeniería	26	12	38
Economía	54	35	89
Odontología	6	69	75
Ciencias Químicas	3	12	15
Filosofía	-	-	-
Ciencias Veterinarias	-	-	-
Ciencias Agrarias ^{3/}	220	268	488
FACEN	13	12	25
Arquitectura, Diseño y Arte	-	5	5
Politécnica	36	18	54
Instituto Andres Barbero	-	-	-
Colegio Experimental Paraguay Brasil	-	-	-

Fuente: datos extraídos del Exp. SIME N° 54.182/2014

^{1/} Objeto del Gasto 841

^{2/} **OBS.:** Incluye Becas de grado las 12 Facultades e Institutos como Dr. Andrés Barbero e Instituto de Trabajo Social. Los compromisos están actualmente obligados.

^{3/} La Facultad no especificó el Objeto de Gasto afectado. Además, informa que las becas de grados fueron otorgadas por el "Rectorado"

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la UNA ejecutó el 37,21%, equivalentes a G. 454.122 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones en términos relativos se realizaron mayoritariamente en Servicios Personales y Transferencias.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.182/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido en forma parcial con la carga en el SIAF respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre. En ese sentido, se remitieron las justificaciones pertinentes para cada caso.
- Por otro lado, se acota que la UNA ha remitido en gran medida datos e informaciones clasificados por sexos en lo que se refiere a la cantidad de alumnos matriculados y egresados, becas otorgadas y cargos docentes, incorporando de esta manera el componente de Equidad de Género en las políticas públicas de educación superior, asimismo se menciona la información remitida en cuanto a convenios realizados, extensión universitaria y pasantías realizadas; así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).
- Finalmente, se menciona que la Entidad durante el primer semestre solicitó dos (2) Modificaciones Físicas de Productos, perteneciente al producto "Construcción/ampliación de los locales de la Institución" correspondiente a la Facultad de Derecho, la modificación se realizó posterior a la aprobación de una Transferencia de Crédito, aprobado por Decreto N° 1.528/14, con el objeto de dar prioridad a la construcción de más aulas en la sede de la Filial de San Pedro, local que no cuenta con salas de clases suficientes para la cantidad de alumnos matriculados. Asimismo, la Facultad de Ciencias Agrarias a fin de adecuar su meta productiva realizó la modificación mencionada para los productos "Formación de Profesionales en Ciencias Agrarias" y "Extensión Universitaria (seminarios, congresos, servicios, asistencia veterinaria).

Recomendación

Para los próximos informes se solicitan:

- Respecto a los Productos: “Formación de alumnos” (FLACSO)-Paraguay), “Prestación de Servicios” (Unidad de Relacionamento Externo – Facultad de Ingeniería), se recomienda para los próximos informes mantener actualizados los avances productivos en el marco de lo establecido en el Decreto N° 1.100, Art. 226° **Monitoreo y seguimiento de metas** “...una vez definida la periodicidad del cumplimiento de las metas de producción física aprobadas en el Plan Financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.
- En lo referente a los “Servicios Médicos Hospitalarios” y “Unidad de Hemato-oncología Pediátrica”, los cuales se encuentran dentro de la estructura presupuestaria de la Facultad de Ciencias Médicas; al respecto se solicita remitir informaciones sobre los servicios brindados por el Hospital de Clínica, el Centro Materno Infantil y por la Unidad de Hemato-oncología, se requiere de una descripción detallada en lo concerniente a la atención médica demandada por la población, como por ejemplo: la cantidad de camas habilitadas, estudios laboratoriales, cirugías, servicios especializados, etc. teniendo en cuenta que los servicios hospitalarios proveídos tienen un impacto directo en la ciudadanía.
- Por último, en cuanto a la subestimación de metas, específicamente para el producto “Formación de Profesionales en los Cursos de Grado (áreas del Derecho, Notariado, Ciencias Sociales y Ciencias Políticas)” de la Facultad de Derecho, se sugiere a la entidad establecer mejores criterios para el establecimiento de las mismas, considerando los objetivos estratégicos institucionales perseguidos y utilizar los mecanismos que se establecen en las normas legales vigentes como medidas correctivas.²⁷ Igualmente, se recomienda a aquellas Facultades que estarían registrando mayor cantidad de alumnos durante el Ejercicio Fiscal 2014 respecto a la planificación inicial.

²⁷ Ajustarse a los requisitos que se encuentran en el Art. 15° del Decreto de Plan Financiero (1.227/14).

28 02 Universidad Nacional del Este (UNE).

Ejecución Financiera

La Universidad Nacional del Este, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 106.264 millones, superior al año 2013 en 5,39%. En cuanto a los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Servicios Personales y Servicios no Personales con 83,31% y 7,55%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 41,30% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 43.887 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de G. 4.892 millones, es decir, superior en 12,54% respecto al año anterior.

El grupo del gasto Servicios Personales al periodo analizado ejecutó el 45,05% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 39.881 millones; el cual presenta una ejecución mayor de 24,31% comparado con la ejecución realizada en el año 2013 en el mismo periodo de análisis.

Al respecto, es importante mencionar el aumento en su plantel de docentes a 86 con respecto al año anterior, en ese sentido el anexo de personal de la UNE pasó de 2.607 docentes año 2013 a 2.693 para el Ejercicio Fiscal 2014, según el Anexo de Personal de la Entidad.²⁸

En cuanto a Servicios no Personales, presenta una ejecución de G. 2.161 millones, equivalentes a 26,93% de su plan financiero; de los cuales el 26,56% (G. 574 millones) corresponde a gastos en servicios técnicos y profesionales.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Universidad Nacional del Este								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	70.719	32.082	45,37	88.527	39.881	45,05	7.799	24,31
200 Servicios No Personales	8.034	1.884	23,45	8.026	2.161	26,93	277	14,72
300 Bienes de Consumo e Insumos	4.810	1.148	23,87	4.897	1.391	28,41	243	21,16
500 Inversión Física	11.237	610	5,43	3.839	146	3,82	-464	-75,99
800 Transferencias	3.486	1.132	32,48	824	286	34,73	-846	-74,72
900 Otros Gastos	2.544	2.138	84,06	150	20	13,46	-2.118	-99,05
TOTAL	100.829	38.995	38,67	106.264	43.887	41,30	4.892	12,54

Fuente: SICO y Plan Financiero -21/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La UNE, al cierre del mes de junio del corriente ha ejecutado un total de G. 43.887 millones de su plan financiero, de los cuales la distribución por la clasificación económica se encuentra de la siguiente manera: el 99,67% (G. 43.740 millones) pertenece a gastos corrientes y el 0,33% (G. 146 millones) corresponde a gastos de capital.

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones, bienes y servicios, transferencias corrientes y otro. En cuanto al gasto de capital, se destinó en inversión real directa: formación bruta de capital fijo.

²⁸ Fuente: datos fueron extraídos del SIPP.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Universidad Nacional del Este									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	100.829	38.995	38,67	106.264	43.887	41,30	4.892	12,54	100,00
Programas de Administración	25.188	8.054	31,98	14.020	4.888	34,87	-3.166	-39,31	13,19
Coordinación General	25.188	8.054	31,98	14.020	4.888	34,87	-3.166	-39,31	13,19
Programas de Acción	75.641	30.941	40,90	92.244	38.998	42,28	8.058	26,04	86,81
Formación En Carreras Tecnicas	12.994	5.213	40,11	16.111	7.006	43,48	1.793	34,40	15,16
Formación En Ciencias Sociales Y De Comunicación	10.843	4.507	41,56	13.940	6.071	43,55	1.564	34,71	13,12
Formación En Ciencias Economicas	14.191	5.857	41,28	17.629	7.494	42,51	1.636	27,94	16,59
Formación En Ciencias Agronomicas	9.854	4.161	42,22	11.812	5.132	43,45	972	23,36	11,12
Formación En Ciencias Sociales Y Juridicas	9.192	3.508	38,17	11.065	4.541	41,04	1.032	29,43	10,41
Formacion En Ciencias De La Salud	8.698	3.808	43,78	9.843	4.098	41,63	289	7,60	9,26
Escuela Superior De Educación De Ytakry	2.774	1.019	36,74	3.378	1.335	39,53	316	31,05	3,18
Escuela De Postgrado	4.728	1.936	40,94	5.398	2.151	39,84	215	11,09	5,08
Escuela De Bellas Artes	2.368	932	39,38	3.068	1.172	38,19	239	25,65	2,89

Fuente: SICO (CRIEJ07) - 21/08/2015

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 13,19% para el Tipo 1 “Programa de Administración” y el 86,81% corresponde al Tipo 2 “Programas de Acción”.

Es importante acotar que, las Facultades con mayor Plan Financiero destinado para la formación de profesionales corresponden a: Facultad Ciencias Económicas y Facultad Politécnica (Formación en Carreras Técnicas) con G. 17.629 millones G. 16.111 millones respectivamente.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.²⁹

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecución	%
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	50,00	50,00	14.020	4.888	34,87
2	2	0	0	Formacion De Profesionales	Alumnos	2.700	1.245	46,11	16.111	7.006	43,48
2	3	0	0	Formacion En Ciencias Sociales Y De La Comunicacion	Alumnos	1.200	1.283	106,92	13.940	6.071	43,55
2	4	1	0	Formación En Ciencias Economicas	Alumnos	2.200	1.300	59,09	17.629	7.494	42,51
2	5	1	0	Formacion En El Area De Ingenieria Agronomica	Alumnos	950	475	50,00	11.812	5.132	43,45
2	6	1	0	Formacion De Profesionales En Derecho Y Ciencias Sociales	Alumnos	1.250	600	48,00	11.065	4.541	41,04
2	7	0	0	Formación De Alumnos En Ciencias De La Salud	Alumnos	756	386	51,06	9.843	4.098	41,63
2	8	0	0	Formacion De Profesionales	Alumnos	300	300	100,00	3.378	1.335	39,53
2	9	0	0	Formacion De Profesionales En Los Cursos De Postgrado En Las Diferentes Areas	Alumnos	226	226	100,00	5.398	2.151	39,84
2	10	0	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	250	250	100,00	3.068	1.172	38,19

En el cuadro que antecede, se observa el avance productivo de la Entidad. En este sentido,, el principal bien y/o servicio que entrega es la “Formación de Profesionales” a través de distintas carreras y/o Facultades que ofrece la UNE, al respecto, se menciona a la Facultad de Filosofía (Formación en Ciencias Sociales y de la Comunicación) con el de mayor cantidad de alumnos con 1.283 matriculados, asimismo, la Facultad Politécnica con 1.245 alumnos matriculados y Ciencias Económicas con 1.300 alumnos, al primer semestre del corriente.

²⁹ Fuente: Prieve 011 “Control y Evaluación de Gestión”

Informaciones Provistas por la Entidad. Entre algunas gestiones académicas y administrativas se mencionan:

A través de la Dirección General de Investigación y Postgrado se informaron las siguientes actividades. *III Jornada de Jóvenes Investigadores UNE 2014.*

La Jornada fue un espacio destinado a ponencias orales que realizaron los estudiantes. Fueron presentados 50 trabajos de investigación y corresponden a los siguientes ejes temáticos: ingeniería agrícola (8 trabajos), matemática aplicada (1 trabajo), medio ambiente (4 trabajos), atención primaria de la salud (4 trabajos), educación y desarrollo (4 trabajos), energía (4 trabajos), productos naturales bioactivos y sus aplicaciones (3 trabajos), agroalimentario (3 trabajos), aguas (3 trabajos), ciencias políticas y sociales (6 trabajos), cultura e identidad (1 trabajo), desarrollo regional (2 trabajos), educación para la integración (2 trabajos), medios y comunicación (2 trabajos) evaluación institucional, planeamiento estratégico y gestión universitaria (1 trabajo), género (1 trabajo), historia, regiones y fronteras (1 trabajo). Los 40 trabajos que alcanzaron los mayores puntajes en las evaluaciones escritas y orales fueron los seleccionados para participar de las XXII Jornadas de Jóvenes Investigadores de la Asociación de Universidades del Grupo Montevideo que se llevará a cabo en la Universidad de Playa Ancha, Valparaíso – Chile.

Otros Proyectos de Extensión:

Talleres de Educación Matemática Realista

Son talleres de matemática, basados en Educación Matemática Realista, en otras palabras, considera contextos y situaciones problemáticas realistas como generadores de la actividad matematizadora de los alumnos. Los mismos están dirigidos a alumnos del 2º y 3º ciclo de Educación Escolar Básica de escuelas aledañas al campus universitario.

Con el éxito alcanzado, para la presente edición, se incluyó a alumnos participantes de la edición anterior y se amplió el número de escuelas beneficiadas. Se cuenta a la fecha con 244 alumnos, un promedio de 30 a 40 alumnos por cada grado. Logros alcanzados por la *Facultad Politécnica* en cuanto a gestiones administrativas:

Adquisición de 7 (siete) aires acondicionados de 36.000BTU para aulas; adecuación total del sistema eléctrico para que pueda soportar la instalación de los aires acondicionados; cámaras de seguridad; pizarras acrílicas, pintura de aulas y oficinas; iluminación en general de aulas; oficinas y estacionamientos; sillas giratorias y de espera; elementos de limpieza, papelería y útiles de oficina; artículos de ferretería, etc. Como así, el mejoramiento del sistema de desagüe pluvial del sector de aulas y laboratorios

En cuanto a actividades desarrolladas dentro de los programas se encuentran:

- Priorización de la investigación como base y fundamento de la docencia.
- Transición gradual al desarrollo de carreras en horario diurno integral.
- Transición gradual a la jornada laboral docente de tiempo completo.
- Fortalecimiento de la informática como soporte de los procesos administrativos, académicos, de comunicación y de toma de decisiones de alta gerencia.
- Fortalecimiento de la infraestructura como base del desarrollo de la docencia y la investigación.
- Mejoramiento de la calidad de la educación a través de los procesos de auto evaluación y la formación pedagógica permanente de los docentes.
- Apertura de la Facultad a modelos de educación permanente.
- Fortalecimiento de los procesos de formación pedagógica de los estudiantes con miras a la ayudantía de cátedras y la integración de los mismos a la tarea docente una vez graduados.
- Promoción de una mayor vinculación de la teoría con la práctica a través de pasantías y tareas específicas que sitúen los aprendizajes de los alumnos en contextos reales del país y la región.
- Seguimiento del proceso de Implementación del Modelo Estándar de Control Interno para las instituciones públicas del Paraguay - MECIP, como marco para el control, fiscalización y evaluación de los Sistemas de Control Interno.

A través de la *Facultad de Ciencias de la Salud*, se ha logrado las siguientes actividades:

La Unidad Académica cuenta con un área de demostración, denominada “Demominga”, en la que se desarrollan actividades de investigación y asistencial, además de cursos de capacitación dirigido a los miembros de la comunidad para la promoción de una vida saludable. Pretende incorporar proyectos de intervención comunitaria, a través de la investigación. Tiene como objetivo mejorar la calidad de vida de la población.

Demominga es un área de demostración que tiene como finalidad mejorar la calidad de vida de las personas que viven su proceso de desarrollo en el área referida. La metodología de trabajo contempla actividades que tiene que prevén tratamiento en forma individual, a través de comunicación masiva y un enfoque intervencionista para modificar el entorno con la participación comunitaria. Al respecto, las actividades llevadas a cabo en el marco del mencionado programa de extensión universitaria, durante el primer semestre se visualiza en el siguiente cuadro:

Extensión Universitaria		
Facultad	Descripción de Actividad	Cantidad de extensiones realizadas
Facultad de Ciencias de la Salud	CIM: Estudios de diagnóstico anatomopatológicos (piezas quirúrgicas)	951 casos
	CIM: Estudios de citología ginecológica (PAP)	372 casos
	Programa COMUNE: Servicios de laboratorio de Fisiología, estudios de electrocardiograma	200 estudios
	Programa COMUNE: Servicios de laboratorio de Fisiología, consultas en especialidad de Cardiología	80 pacientes
	Programa COMUNE: Servicios de laboratorio de Fisiología, consultas en la especialidad de Clínica Médica	10 pacientes
	Programa COMUNE: Servicios de laboratorio de Fisiología, consultas en la especialidad de Pediatría	15 pacientes
	Sede de donación de sillar ruedas organizada por el CERENIF, Financiera el Comercio e Itaipú Binacional	42 sillas de ruedas donadas a 42 beneficiarios
	Sede de la Jornada de Actualización en Neuro-rehabilitación, organizada por el CERENIF, Financiera el Comercio e Itaipú Binacional	102 participantes
	Programa DEMOMINGA: Servicio de consultorio en la especialidad de Pediatría	60 pacientes
	Programa DEMOMINGA: Servicio de consultorio en la especialidad de Odontología	32 pacientes
	Programa DEMOMINGA: Servicio de consultorio en la especialidad de Medicina Familiar	103 pacientes
	Programa DEMOMINGA: Cocina Saludable	23 personas
	Programa DEMOMINGA: Actividad física y zumba	35 personas
	Programa COMUNE: Sexta edición de la Feria de la Salud: Encuesta sobre alimentación, examen de mamas.	38 encuestados
	Programa COMUNE: Sexta edición de la Feria de la Salud: Charla sobre enfermedades de transmisión sexual, toma de presión arterial, test de glicemia, medición de peso y talla.	80 personas
	Curso sobre Calidad de vida y salud reproductiva	46 mujeres

Fuente: datos extraídos del Exp. SIME N° 53.912/2014

En el presente apartado se encuentran datos estadísticos consolidados por género, correspondientes a la cantidad de Cargos Docentes y Becas otorgadas por Facultades, correspondiente al periodo Primer Semestre/2014:

Cargos Docentes				Becas Otorgadas			
Facultad	Cantidad de Docentes		Total	Facultad	Cantidad de Beneficiarios		Total
	Varones	Mujeres			Varones	Mujeres	
Politécnica	120	78	198	Politécnica	2	4	6
Filosofía	122	162	284	Filosofía ^{1/}	2	6	8
Ciencias Económicas	278	200	478	Ciencias Económicas	15	30	45
Ciencias Agronómicas	59	40	99				0
Derecho y Ciencias Sociales	203	107	310				0
Ciencias de la Salud	123	119	242	Ciencias de la Salud	25	13	38
Escuela Superior de Educación Itakyry	61	51	112				0
Escuela Superior de Bellas Artes	15	24	39				-

Fuente: datos extraídos del Exp. SIME N° 53.912/2014

Fuente: datos extraídos del Exp. SIME N° 53.912/2014

^{1/} La Facultad aclara que las becas son otorgadas por el O.G.841 para la capacitación de funcionarios de la Institución

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la UNE ejecutó el 41,30%, equivalentes a G. 43.887 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones en términos relativos se realizaron mayoritariamente en Servicios Personales y Transferencias.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.912/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre, según el Artículo N° 226° del Decreto Reglamentario.
- Por otro lado, se destaca que la UNE ha remitido en gran medida datos e informaciones clasificados por género en lo que se refiere a la cantidad de alumnos matriculados y egresados, becas otorgadas y cargos docentes, incorporando de esta manera el componente de Equidad de Género en las políticas públicas de educación superior, asimismo se menciona la información remitida en cuanto a convenios realizados, extensión universitaria y pasantías realizadas; así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

Recomendación

En cuanto a la subestimación de metas, registrada en el producto “Formación en Ciencias Sociales y de la Comunicación”, se sugiere a la entidad establecer mejores criterios para el establecimiento de las mismas, considerando los objetivos estratégicos institucionales perseguidos y utilizar los mecanismos que se establecen en las normas legales vigentes como medidas correctivas.³⁰ Igualmente, se recomienda el mismo proceso para aquellas Facultades que estarían registrando mayor cantidad de alumnos durante el Ejercicio Fiscal 2014 respecto a la planificación inicial.

³⁰ Ajustarse a los requisitos que se encuentran en el Art. 15° del Decreto de Plan Financiero (1.227/14).

28 03 Universidad Nacional de Pilar (UNP).

Ejecución Financiera

La Universidad Nacional de Pilar, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 46.061 millones, inferior al año 2013 en 10,13%. En cuanto a los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Servicios Personales y Servicios no Personales con 83,66% y 6,36%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 41,29% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 19.020 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de G. 406 millones, es decir, superior en 2,18% respecto al año anterior.

El grupo del gasto Servicios Personales al periodo analizado ejecutó el 45,22% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 17.424 millones; el cual presenta una ejecución r de G. 126 millones superior a la ejecución realizada en el año 2013 en el mismo periodo de análisis.

Al respecto, es importante mencionar el aumento en su plantel de docentes a 8 docentes con respecto al año anterior, en ese sentido el anexo de personal de la UNP pasó de 1.261 docentes año 2013 a 1.269 para el Ejercicio Fiscal 2014, según el Anexo de Personal de la Entidad.³¹

En cuanto a Servicios no Personales, presenta una ejecución de G. 973 millones, equivalentes a 33,24% de su plan financiero; en ese sentido se realizaron gastos en concepto de pasajes y viáticos, gastos por servicios de aseo, mantenimientos y reparaciones, servicios técnicos y profesionales, etc.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Universidad Nacional de Pilar								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	38.516	17.298	44,91	38.534	17.424	45,22	126	0,73
200 Servicios No Personales	2.559	691	27,02	2.927	973	33,24	282	40,76
300 Bienes de Consumo e Insumos	693	322	46,46	722	316	43,80	-6	-1,78
500 Inversión Física	8.145	69	0,85	2.849	0	0,00	0	0,00
800 Transferencias	1.335	232	17,40	1.026	306	29,79	73	31,60
900 Otros Gastos	2	1	28,53	2	1	28,19	0	-1,18
TOTAL	51.250	18.614	36,32	46.061	19.020	41,29	406	2,18

Fuente: SICO y Plan Financiero -22/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La entidad, al cierre del mes de junio del corriente ha ejecutado un total de G. 19.020 millones de su plan financiero, el 100% fue destinado en concepto de gastos corrientes. En ese sentido, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones, bienes y servicios, transferencias corrientes (becas) y otros.

³¹ Fuente: Los datos fueron extraídos del SIPP.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Universidad Nacional de Pilar									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	51.250	18.614	36,32	46.061	19.020	41,29	406	2,18	100,00
Programas de Administración	12.739	2.813	22,08	7.879	2.919	37,05	105	3,74	17,10
Coordinación General	11.826	2.601	21,99	7.080	2.692	38,03	92	3,52	15,37
Coordinación General Administrativa De Filiales	372	114	30,53	343	140	40,84	27	23,34	0,75
Cooperación Y Relaciones Interinstitucionales	541	99	18,24	455	86	18,91	-13	-12,86	0,99
Programas de Acción	38.511	15.800	41,03	38.182	16.101	42,17	301	1,90	82,90
Formación En Ciencias Económicas	5.703	2.213	38,81	5.847	2.214	37,86	1	0,03	12,69
Formación En Ciencias Agropecuarias Y Desarrollo Rural	3.665	1.569	42,80	3.692	1.554	42,10	-15	-0,94	8,01
Formación En Ciencias Jurídicas Y Políticas	8.449	3.255	38,53	8.163	3.304	40,48	49	1,51	17,72
Formación En Ciencias De La Educación Y Humanidades	5.374	2.183	40,61	5.165	2.245	43,47	63	2,87	11,21
Formación En Ciencias Aplicadas	8.729	3.721	42,63	8.777	3.826	43,58	105	2,82	19,06
Formación En Postgrado	670	171	25,51	656	172	26,24	1	0,81	1,42
Investigación, Extensión Universitaria	5.922	2.689	45,41	5.883	2.787	47,37	97	3,62	12,77

Fuente: SICO (CRIEJ07) - 22/08/2015

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 17,10% para el Tipo 1 “Programa de Administración” y el 82,90% corresponde al Tipo 2 “Programas de Acción”.

Es importante acotar que, las Facultades con mayor presupuesto destinado para la formación de profesionales corresponden a: Facultad de Ciencias Aplicadas y Facultad de Ciencias Jurídicas y Políticas con G. 8.777 millones G. 8.163 millones respectivamente.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios entregados por la Entidad.³²

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecución	%
1	1	0	0	Gestión Administrativa	%	100	38,00	38,00	7.080	2.692	38,03
1	2	0	0	Gestión Administrativa	%	100	39	39,00	343	140	40,84
1	3	0	0	Gestión Administrativa	%	100	27	27,00	455	86	18,91
2	2	0	0	Formación de Alumnos y Profesionales	Alumnos	900	702	78,00	5.847	2.214	37,86
2	3	0	0	Formación de Alumnos y Profesionales	Alumnos	400	251	62,75	3.692	1.554	42,10
2	4	0	0	Formación de Alumnos y Profesionales	Alumnos	984	504	51,22	8.163	3.304	40,48
2	5	0	0	Formación de Alumnos y Profesionales	Alumnos	580	213	36,72	5.165	2.245	43,47
2	6	0	0	Formación de Alumnos y Profesionales	Alumnos	1.100	695	63,18	8.777	3.826	43,58
2	7	0	0	Formación de Profesionales	Alumnos	100	-	-	656	172	26,24
2	8	0	0	Investigaciones Científicas y Tecnológicas	Investigación	12	6	50,00	5.883	2.787	47,37

En el cuadro que antecede, se observa el avance productivo de la Entidad, el principal bien y/o servicio que entrega es la “Formación de Alumnos y Profesionales” a través de distintas carreras y/o Facultades que ofrece la UNP, en ese sentido, se menciona a la Facultad de Ciencias Económicas con el de mayor cantidad de alumnos con 702 matriculados, asimismo, la Facultad de Ciencias Aplicadas con 695 alumnos y Facultad de Ciencias Jurídicas y Políticas con 504 alumnos, al primer semestre del corriente.

³² Fuente: Prievea 011 “Control y Evaluación de Gestión”

Informaciones Provistas por la Entidad. Entre las Investigaciones y Extensiones Universitarias se realizaron:

La Extensión Universitaria aporta a la sociedad en forma crítica y creadora los resultados y logros de la investigación y docencia. Asimismo, al conocer la realidad social y su cultura enriquece toda su actividad académica conjunta.

Mediante el Programa de “*Educación Continua*” se brinda apoyo a la educación en los diferentes niveles y ámbitos, a través del enfoque de educación no formal, buscando optimizar el empleo del tiempo disponible de niños y jóvenes fuera del horario escolar.

- Ayudando a educar: Proyecto social-educativo cuya importancia radica en la inserción a la sociedad de niños y niñas en situación vulnerable y con bajo rendimiento escolar, a través de clases de apoyo para el fortalecimiento de sus conocimientos, que son desarrollados en el Comedor Abelina Alarcón del Barrio San José. Beneficia directamente a 45 niños.
- Apoyo socio-ambiental y pedagógico de los niños y niñas que recurren a la Guardería Albergue San Juan Bautista del Barrio Ytororo de Pilar. Los niños y niñas que concurren a esta Guarderías son hijos de familias de escasa renta y de un nivel socio-económico y cultural precario. Los padres carecen de estudios, profesión y oficios definidos, lo que les obliga a trabajar en servicios sub remunerados para sobrevivir. A través del conocimiento de la realidad socio-ambiental de las familias afectadas por el proyecto se derivan los casos a profesionales que trabajan en la Dirección de Extensión Universitaria y que son especialistas en las siguientes áreas: legal, psicológico, de relacionamiento, salud, etc., generando confianza y apoyo permanente a la Guardería Albergue. Este proyecto beneficia a unos 65 niños.

Acciones desarrolladas:

- a) Visita y entrevista a las familias.
- b) Intervención en el área de la salud para vacunación contra el sarampión y rubeola (a través del MSPYBS).
- c) Actividades lúdicas, dramatización, expresión oral de sentimientos e ideas.
- d) Estimulación Temprana, desarrollo de habilidad para el lenguaje y expresión
- e) Musical, expresión corporal, convivencia y vida saludable.
- f) Identidad, autonomía y expresión plástica y convivencia.
- g) Intervención en el área de la salud psicológica
- Consultorio Jurídico Gratuito para Familias que acuden al Comedor Abelina Alarcón y Guardería Albergue San Juan Bautista: El Consultorio Jurídico cumple con una doble misión. Por una parte es un medio de ayuda para aquellas personas que no cuentan con la posibilidad económica de contratar los servicios de un abogado y tengan accesibilidad a una adecuada asesoría legal (problemas de violencia doméstica, incumplimiento del deber alimentario, demandas de filiación, entre otros) y por otra parte, crea y ofrece un espacio para que los estudiantes del Área de Derecho, desarrollen en forma práctica y no simulada, los diversos conocimientos que ya han adquirido en el transcurso de su carrera, bajo el principio de la excelencia.

Actividades desarrolladas en el primer semestre:

- a) Asesoramiento en dos casos abiertos en los juzgados de Pilar, sobre filiación, prestación alimentaria y tentativa de homicidio (Guardería San Juan).
- b) Asistencia jurídica para el reconocimiento de la Comisión de la Guardería San Juan, por parte de la Gobernación del Ñeembucú.

- c) Gestión y Asistencia jurídica para reconocimiento de la personería jurídica de la Guardería Albergue San Juan Bautista por parte del Poder Ejecutivo ante el Ministerio del Interior.

Programa de Producción. Línea de acción piscicultura; reproducción, cría y engorde de tilapias:

- Producción de semillas de tilapia en época estival.
- Cría y engorde de tilapia, pacú (piaractusmesopotámicos) y sábalo (prochilodus).
- Biometría.
- Control y manejo de animales vivos en jaulas y estanques
- Siembra de alevines de especies nativas en la cuenca del Arroyo Ñeembucú.
- Capacitación a Productores e interesados en la Producción Piscícola, a través de talleres en la localidad de Cerrito.
- Capacitación a jóvenes del Bachillerato Técnico Agropecuario de la Escuela Agraria Privada San Isidro Labrador.

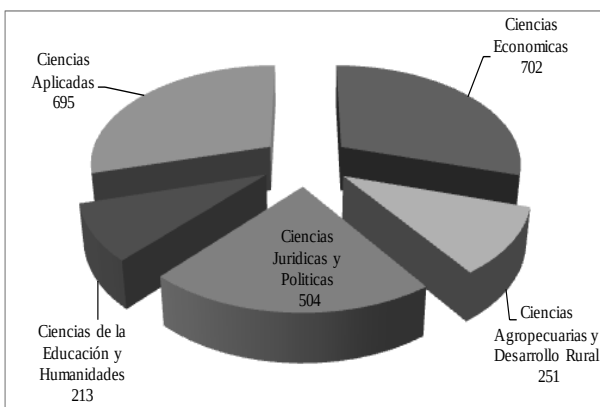
Actualmente la estación cuenta con estanques externos:

- Diez estanques de reproducción con aproximadamente 1400 juveniles en etapa de cría.
- Tres estanques de cría y engorde con 3000 juveniles aproximadamente y 90 adultos matrices.
- Seis balsas jaulas con 200 juveniles y 1200 adultos en engorde.
- Tres estanques de tierra para engorde con alrededor de 4000 tilapias y matrices de pacú y sábalo.

Cuadro consolidado correspondiente a la cantidad total de alumnos matriculados por Facultades y clasificados por sexos:

Cantidad de Alumnos			
Facultad	Matriculados		Total
	Varones	Mujeres	
Ciencias Economicas	242	460	702
Ciencias Agropecuarias y Desarrollo Rural	156	95	251
Ciencias Juridicas y Politicas	195	309	504
Ciencias de la Educación y Humanidades	47	166	213
Ciencias Aplicadas	358	337	695
Total	998	1.367	2.365

Fuente: datos extraídos del Exp. SIME N° 53.826/2014

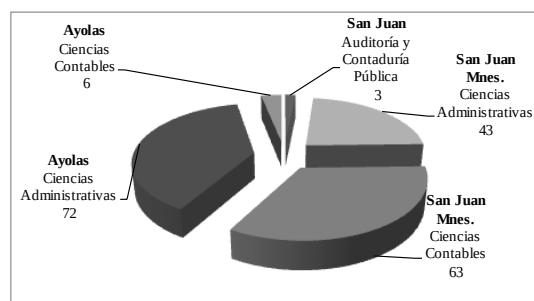


Cantidad de Alumnos correspondientes a la *Facultad de Ciencias Contables, Administrativas y económicas* por Filiales y carreras de grados clasificados por sexo:

Cantidad de Alumnos				
Facultad	Carrera	Matriculados		Total
		Varones	Mujeres	
Contables (Sede Central Pilar)	Auditoría y Contaduría Pública	6	24	30
	Ciencias Administrativas	93	167	260
	Ciencias Contables	75	150	225
	Total	174	341	515

Fuente: datos extraídos del Exp. SIME N° 53.826/2014

Cantidad de Alumnos - Filiales				
Filiales	Carrera	Matriculados		Total
		Varones	Mujeres	
San Juan Mnes.	Auditoría y Contaduría Pública	1	2	3
	Ciencias Administrativas	11	32	43
	Ciencias Contables	22	41	63
Ayolas	Ciencias Administrativas	32	40	72
	Ciencias Contables	2	4	6
Total		68	119	187

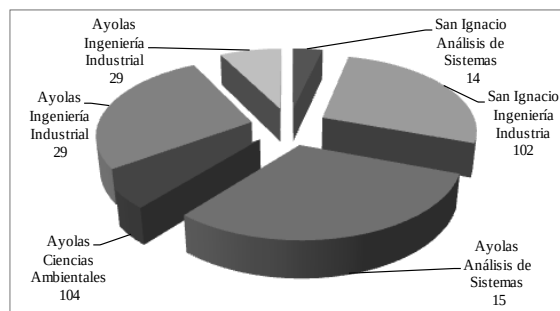


Cantidad de Alumnos correspondientes a la *Facultad de Ciencias Aplicadas*, por Filiales y carreras de grados clasificados por sexo:

Cantidad de Alumnos				
Facultad	Carrera	Matriculados		Total
		Varones	Mujeres	
Aplicadas (Sede Central Pilar)	Análisis de Sistemas	75	48	123
	Ciencias Ambientales	0	4	4
	Ingeniería Ambiental	19	24	43
	Educación Física	31	23	54
	Enfermería	28	78	106
	Ingeniería Industrial	57	44	101
Total		210	221	431

Fuente: datos extraídos del Exp. SIME N° 53.826/2014

Cantidad de Alumnos - Filiales				
Filiales	Carrera	Matriculados		Total
		Varones	Mujeres	
San Ignacio	Análisis de Sistemas	10	4	14
	Ingeniería Industrial	68	34	102
	Total	78	38	116
Ayolas	Análisis de Sistemas	10	5	15
	Ciencias Ambientales	42	62	104
	Ingeniería Industrial	18	11	29
Total		70	78	148



Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la Universidad Nacional de Pilar ejecutó el 41,29%, equivalentes a G. 19.020 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones en términos relativos se realizaron mayoritariamente en Servicios Personales y Bienes de Consumos e Insumos.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.826/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).

- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con la carga en el SIAF en forma parcial, respecto a la periodicidad del bien o servicio comprometido para el primer semestre.
- Por otro lado, se acota que la Entidad ha remitido datos e informaciones clasificados por sexos en lo que se refiere a la cantidad de alumnos matriculados, incorporando de esta manera el componente de Equidad de Género en las políticas públicas de la educación superior, asimismo se menciona la información remitida en cuanto a convenios firmados, investigación y extensión universitaria realizada; así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

Recomendación

Para el Producto “Formación de Profesionales” correspondiente al Programa Formación en Postgrado, para los informes posteriores dar cumplimiento en lo que establece en el Decreto N° 1.100, Art. 226° Monitoreo y seguimiento de metas “...una vez definida la periodicidad del cumplimiento de las metas de producción física aprobadas en el Plan Financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.

Además, se solicita en el caso que exista, cuadro de cantidad de alumnos egresados por facultades, carreras y clasificados por sexos, como así, cuadro de becas otorgadas.

28 04 Universidad Nacional de Itapúa

Ejecución Financiera

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Universidad Nacional de Itapúa cuenta con un Plan Financiero de G. 55.392 millones. En referencia al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal, el mismo ha sido de G. 22.977 millones. La variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 8,84%. Este aumento se sustenta principalmente por el incremento en la ejecución del grupo de gasto Servicios Personales que ha ejecutado 1.709 millones más con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal anterior.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 20.702 millones y el grupo de gastos Inversión Financiera ejecutó la suma de G. 947 millones.

Teniendo en cuenta los ejercicios fiscales 2013 y 2014, se menciona que ha existido una variación en el anexo de personal, reportando para el presente ejercicio un incremento de 521 docentes, pasando de 2.079 en el 2013 a 2.600 docentes en el 2014.

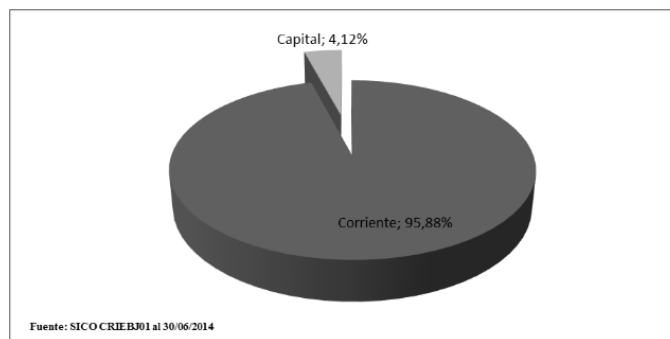
Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Universidad Nacional de Itapúa								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	41.985	18.993	45,24	45.893	20.702	45,11	1.709	9,00
200 Servicios No Personales	4.237	1.112	26,24	3.711	915	24,65	-197	-17,73
300 Bienes de Consumo e Insumos	1.200	225	18,73	1.401	223	15,89	-2	-1,00
500 Inversión Física	6.315	474	7,51	3.532	947	26,82	473	99,75
800 Transferencias	926	302	32,63	779	186	23,84	-116	-38,51
900 Otros Gastos	82	4	4,84	76	4	5,31	0	1,43
TOTAL	54.745	21.110	38,56	55.392	22.977	41,48	1.867	8,84

Fuente: SICO y Plan Financiero al 21/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación de los principales grupos de gasto con respecto al plan financiero al Primer Semestre 2014, refiere que el 82,85% fue destinado a Servicios Personales y el 6,70% a Servicios No Personales.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La Universidad Nacional de Itapúa al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 presenta una distribución en la ejecución por clasificación económica de 95,88% en gastos corrientes y 4,12% en gastos de capital.

El componente más importante según la clasificación económica de gastos es la remuneración, representa el 90,10% de la ejecución del gasto total de la Entidad.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Universidad Nacional de Itapúa									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	54.745	21.110	38,56	55.392	22.977	41,48	1.867	8,84	100,00
Programas de Administración	9.906	3.793	38,29	9.999	3.979	39,79	186	4,90	18,05
Rectorado	9.906	3.793	38,29	9.999	3.979	39,79	186	4,90	18,05
Programas de Acción	44.839	17.317	38,62	45.392	18.998	41,85	1.681	9,71	81,95
Coordinación Académica	6.302	1.466	23,26	4.397	1.587	36,09	121	8,27	7,94
Facultad de Ingeniería	5.381	2.249	41,79	5.401	2.362	43,74	113	5,04	9,75
Facultad de Medicina	8.366	3.635	43,45	9.007	4.028	44,72	392	10,79	16,26
Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas	5.945	2.522	42,43	6.304	2.599	41,23	77	3,04	11,38
Fac. Humanidades, Ciencias Sociales y Cultura Guaraní	6.766	2.948	43,57	7.224	3.138	43,43	190	6,45	13,04
Facultad de Ciencias Jurídicas	3.179	1.256	39,51	3.509	1.365	38,89	109	8,66	6,33
Facultad de Ciencias Agropecuarias y Forestales	3.907	1.454	37,22	4.156	1.734	41,72	280	19,25	7,50
Facultad de Cienc. y Tecnología	4.994	1.787	35,79	5.395	2.186	40,52	399	22,31	9,74

Fuente: SICO - 21/08/2014

La estructura presupuestaria de la Universidad Nacional de Itapúa está conformada por dos tipos de presupuesto. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 81,95% fue destinado para gastos en el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 18,05% para el Tipo 1 “Programa de Administración”.

El Rectorado, es el programa de mayor Plan Financiero en la Entidad, con una participación del 18,05% con respecto al plan financiero, con la suma de G. 9.999 millones, ejecutando el 39,79% del mismo.

Asimismo, el segundo programa de mayor asignación financiera es “Facultad de Medicina”, representando el 16,26% del plan financiero de la Entidad, con una ejecución del 44,72% de los recursos asignados, es decir G. 4.028 millones.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	50	50,00	9.999	3.979	39,79
2	1	1	0	Especialización De Profesionales	Alumnos	151	162	107,28	702	317	45,22
2	1	2	0	Investigaciones Científicas	Investig.	54	-	-	1.919	641	33,39
2	1	2	0	Especialización De Profesionales	Alumnos	105	31	29,52	1.776	629	35,40
2	2	0	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	809	596	73,67	5.309	2.315	43,61
2	2	0	0	Especialización De Profesionales	Alumnos	41	3	7,32	91	47	51,11
2	3	0	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	418	481	115,07	8.927	4.008	44,90
2	3	0	0	Especialización De Profesionales	Alumnos	36	41	113,89	79	20	24,66
2	4	0	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	1.140	894	78,42	6.226	2.579	41,43
2	4	0	0	Especialización De Profesionales	Alumnos	33	12	36,36	77	20	25,52
2	5	0	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	495	561	113,33	7.114	3.102	43,61
2	5	0	0	Especialización De Profesionales	Alumnos	96	30	31,25	110	35	32,00
2	6	0	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	716	466	65,08	3.415	1.351	39,56
2	6	0	0	Especialización De Profesionales	Alumnos	25	21	84,00	94	14	14,63
2	7	0	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	530	338	63,77	4.070	1.706	41,93
2	7	0	0	Especialización De Profesionales	Alumnos	35	-	-	87	28	32,23
2	8	0	0	Especialización De Profesionales	Alumnos	25	16	64,00	91	15	16,43
2	8	0	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	475	458	96,42	5.304	2.171	40,93

Siendo una entidad de enseñanza superior, la “Formación de Alumnos” y la “Especialización de Profesionales” constituyen los principales productos provistos por la Universidad, cuyas asignaciones financieras, ejecuciones, metas y avances productivos se observan en el cuadro de referencia. También posee los productos Gestión Administrativa e Investigaciones Científicas.

Al primer semestre, para el producto Formación de Alumnos a nivel total se ha registrado el avance de 3.794 alumnos, para esto se ha ejecutado la suma de G. 17.233 millones. Con respecto al producto especialización de profesionales se ha registrado el avance de 316 alumnos, para esto se ha ejecutado la suma de G. 1.124 millones. Así mismo, se menciona que la Universidad ha destinado G. 1.919 millones al producto Investigaciones Científicas, esto representa el 3,46% del Plan Financiero total, el mismo ha ejecutado el 33,39% de su asignación.

Entre los Principales logros mencionados por la Entidad se encuentran:

A continuación se visualizan la cantidad de alumnos matriculados por Facultad, Carrera y distribuidas por sexo:

Facultad	Carrera	Matriculados		Total
		Varones	Mujeres	
Ingeniería	Electromecánica	96	15	111
	Civil	157	70	227
	Informática	44	23	67
Medicina	Medicina	89	121	210
Ciencias Económicas y Administrativas	Licenciatura en Administración	115	170	285
	Licenciatura en Ciencias Contables	118	215	333
	Ingeniería Comercial	108	168	276
Humanidades, Ciencias Sociales y Cultura Guaraní	Psicología	18	77	95
	Ciencias de la Educación	21	42	63
	Bilingüismo	15	32	47
	Ciencias Sociales	31	58	89
	Lic. En Matemática	1	4	5
	Lengua Inglesa	6	6	12
Ciencias Jurídicas	Derecho	164	251	415
Ciencias Agropecuarias y Forestales	Ingeniería Agropecuaria	129	65	194
	Lic. En Cooperativismo	24	39	63
Ciencias y Tecnología	Informática Empresarial	30	2	99
	Lic. En Electrónica	30	2	32
	Ingeniería Ambiental	30	70	100
	Lic. En Alimentos	15	60	75
	Técnico Superior en Electricidad	15	5	20
Total		1256	1495	2818

Fuente: EXP. SIME N° 54742/2014

Mediante el cuadro precedente, se visualiza que al primer semestre se han matriculado a 2.818 alumnos. Así también, se observa que a nivel general existe mayoría de mujeres matriculadas, representando el 53,05% del total de alumnos.

En referencia a la cantidad de alumnos por Carrera, se menciona que Derecho es la que mayor cantidad de alumnos ha matriculado, siendo 415 alumnos. La segunda carrera con mayor cantidad de alumnos es Ciencias Contables con 333 alumnos. Así mismo, teniendo en cuenta la participación de hombres y mujeres en la matriculación de cada carrera se observa que en Electrónica y Electromecánica el 93,75% y el 86,49% respectivamente son hombres y en las carreras de Psicología, Matemática y Nutrición el 81%, 80% y 80% respectivamente son mujeres, demostrando la preferencia en las carreras.

En relación a las actividades de Extensión Universitaria, se detalla lo siguiente:

Facultad	Descripción de Actividad	Cantidad de actividades	Alumnos participantes
Facultad de Ingeniería	Charla: Grupo Generadores y Transformadores - a cargo de la Empresa RECORD ELECTRIC - Duración: 12 Horas.	1	25
Facultad de Medicina	“Día Mundial de la tuberculosis”: entrega de trípticos, concienciación	47	47
Facultad de Medicina	Charla de Sensibilización sobre Donación de Sangre y Órganos	39	39
Facultad de Medicina	“Medicina Solidaria”: hemoglucotest, toma de presión arterial, entrega de trípticos, alcancias, IMC y consultorio	176	176
Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas	Secretariado Administrativo	1	62
	Curso de Cajero Profesional	1	70
	Curso de Vendedor Profesional	1	9
Facultad de Humanidades	Proyecto de Humanización a través de la asignatura de Psicohigiene: El proyecto consistió en realizar actividades de extensión por los alumnos del tercer año de la carrera de Psicología en el área de Salud Mental dentro del hospital Pediátrico Municipal. - Desarrollo de habilidades sociales 129 estudiantes de psicología.	1	25
	Taller de Teatro: Curso teórico-práctico y puesta en escena con el objetivo de promover la actividad cultural en la región e impulsar nuevos valores que apunten a la actuación teatral y puesta en escena de importantes obras de autores nacionales e internacionales. las clases de teatro brindados al primer grupo que iniciaron el curso este año, el Prof. Piñáñez, instruyó al grupo mas avanzado del curso en materia de televisión, brindando las nociones fundamentales y básicas sobre un guión televisivo y actuación frente a las cámaras. El taller pretende que, una vez culminado el curso previsto para el mes de octubre de éste año, se realice una grabación televisiva sobre diversas y breves historias que se suceden en la costanera de Encarnación, personificados por los estudiantes de teatro de Humanidades.	1	30
	Atención Psicológica en CENADE (Centro de Ayuda al Discapacitado Encarnación)	1	60
	Atención Psicológica en Hospital Pediátrico (Atención a Niños y Jóvenes)	1	60
	Curso de Capacitación y Actualización en Tics	2	16
	Programa Televisivo y Radial: La Facultad por 8vo. Año consecutivo auspicia el Programa “Ámbito Jurídico”, conducido por una docente de la Facultad.	1	comunidad en general
Ciencias Agropecuarias y Forestales. Gral. Artigas	Ciclo productivo de la vaca lechera a cargo del Médico Veterinario Julio Gómez proveniente de la Universidad Nacional de Formosa.	1	120
Ciencias Agropecuarias y Forestales. Gral. Artigas	Día de campo sobre “Agricultura de conservación y uso Responsable de la Biotecnología”	1	500
Ciencias Agropecuarias y Forestales. Gral. Artigas	Día de campo sobre cultivo de Soja ciclo 2013-14 organizado por Cooperativa La Paz Agra. Ltda.	1	150
Ciencias Agropecuarias y Forestales. Gral. Artigas	Jornada “Pre Lanzamiento de variedades nuevas de Maíz, Soja y Maní”	1	100
Ciencias Agropecuarias y Forestales. Gral. Artigas	Día de campo sobre manejo conservacionista del suelo en la producción de algodón y maíz y soja realizado en la ciudad de Edellira km 28 y Edellira 52 En el marco del programa de agricultura sostenible y uso responsable de la biotecnología.	1	60
Facultad de Ciencias y Tecnología	Conmemoración del “Día de Reyes” entrega de obsequios a 160 niños en Pao Murusa-Natalio	1	20
	Proyecto Cita recupera papel- plan de residuos	a largo plazo	60
	Curso de Ficología en la Facultad de ciencias y tecnología	1	35
	Ponte las pilas con el ambiente. (entrega de pilas)	a largo plazo	60
	Programa de Apoyo voluntario para áreas protegidas UNA-UNL.	1	30

Fuente: EXP. SIME N° 54742/2014

Conclusión

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Universidad Nacional de Itapúa cuenta con un Plan Financiero de G. 55.392 millones. En referencia al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal, el mismo ha sido de G. 22.977 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 8,84%. Este aumento se sustenta principalmente por el incremento en la ejecución del grupo de gasto Servicios Personales que ha ejecutado 1.709 millones más con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal anterior.

Siendo una entidad de enseñanza superior, la “Formación de Alumnos” se constituye en uno de los principales productos, al respecto, al primer semestre se ha registrado el avance de 3.794 alumnos, para esto se ha ejecutado la suma de G. 17.233 millones. Así mismo, se destaca el producto “Especialización de profesionales” que ha registrado el avance de 316 alumnos, ejecutando la suma de G. 1.124 millones.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 16 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 54.742/14, el cual se encuentra fuera de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f).1.

En lo que respecta a la carga del avance productivo, se visualiza que la Entidad ha cumplido con lo establecido en el Decreto N° 1.100/2014, Art. 226° que establece: “Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF, en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.

28 05 Universidad Nacional de Concepción (UNC)

Ejecución Financiera

La Universidad Nacional de Concepción al 30/06/2014 posee un Plan Financiero de G. 35.556 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 15,44%, correspondiente a G. 1.902 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 14.220 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 12.614 millones mientras que el grupo de gasto Servicios no Personales ejecutó la suma de G. 496 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

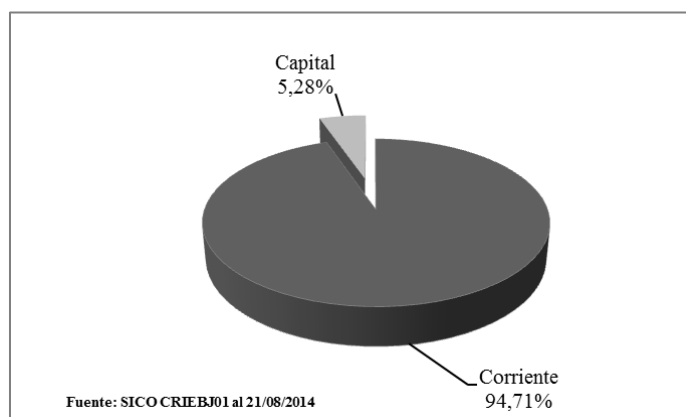
Universidad Nacional de Concepción								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	25.414	11.370	44,74	27.876	12.614	45,25	1.244	10,94
200 Servicios No Personales	1.697	450	26,53	1.790	496	27,70	45	10,07
300 Bienes de Consumo e Insumos	738	302	40,93	791	135	17,06	-167	0,00
500 Inversión Física	5.202	190	3,65	3.674	144	3,92	-46	0,00
800 Transferencias	57	0	0,00	743	150	20,18	150	0,00
900 Otros Gastos	9	5	57,78	682	681	99,85	676	12376,03
TOTAL	33.119	12.318	37,19	35.556	14.220	39,99	1.902	15,44

Fuente: SICO y Plan Financiero al 21/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 78,39% fue destinado a Servicios Personales y el 10,33% a Inversión Física.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La Universidad Nacional de Concepción presenta una distribución en la ejecución por clasificación económica del 94,71% en gastos corrientes y 5,28% de gastos de capital.



Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Universidad Nacional de Concepción									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	33.119	12.318	37,19	35.556	14.220	39,99	1.902	15,44	100,00
Programas de Administración	6.020	1.863	30,95	6.093	2.409	39,54	546	29,32	17,14
Rectorado	6.020	1.863	30,95	6.093	2.409	39,54	546	29,32	17,14
Programas de Acción	27.099	10.455	38,58	29.463	11.811	40,09	1.356	12,97	82,86
Formación de Profesionales Odontólogos	5.626	2.215	39,38	5.557	2.390	43,01	175	7,90	15,63
Facultad de Ciencias Agrarias	5.590	2.101	37,59	5.696	2.285	40,13	184	8,78	16,02
Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas	5.983	2.270	37,94	6.547	2.625	40,10	355	15,64	18,41
Formación de Prof. En el Área de Medicina	5.719	2.218	38,78	6.685	2.424	36,26	206	9,28	18,80
Facultad de Humanidades y Ciencias de la Educación	4.181	1.651	39,50	3.984	1.672	41,98	21	1,28	11,20
Facultad de Ciencias Exactas y Tecnológicas				995	414	41,61	414	0,00	2,80

Fuente: SICO (C/REJE 07) - 21/08/2014

En el cuadro anterior se puede observar los programas con mayor Plan Financiero correspondientes a Programas de Acción; los cuales son “Formación de Profesionales en el Área de Medicina” con G. 6.685 millones y “Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas” con G. 6.547 millones.

El programa “Formación de Profesionales en el Área de Medicina” tuvo una participación del 18,80% del total Plan Financiero y una ejecución de G. 2.424 millones, el 36,26% de los recursos asignados.

Por otra parte el programa “Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas”, representa el 18,41% del Plan Financiero de la UNC, el mismo ejecutó G. 2.625 millones, el 40,10 % de su asignación financiera.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecucion	%
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	184	184,00	6.093	2.409	39,54
2	1	1	0	Formacion De Profesionales En El Area De La Odontologia	Alumnos	164	148	90,24	5.389	2.343	43,48
2	1	2	0	Formacion De Tecnicos Profesionales	Alumnos	75	7	9,33	168	47	28,07
2	2	1	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	290	204	70,34	3.686	1.572	42,65
2	2	2	0	Formacion De Alumnos En El Area De La Administracion	Alumnos						
				Agropecuaria	Alumnos	160	95	59,38	1.575	561	35,61
2	2	3	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	60	139	231,67	434	152	35,07
2	3	1	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	361	239	66,20	3.325	1.387	41,71
2	3	2	0	Formacion De Alumnos En El Area De La Contabilidad	Alumnos	315	138	43,81	1.767	699	39,58
2	3	3	0	Profesionales Formados En El Area De La Informatica	Alumnos	216	130	60,19	1.323	491	37,13
2	3	4	0	Formacion De Profesionales En Ciencias Administrativas	Alumnos	11	-	-	132	48	36,02
2	4	1	0	Formacion De Alumnos	Alumnos	102	13	12,75	261	78	29,82
2	4	2	0	Formacion De Alumnos Y Profesionales	Alumnos	410	484	118,05	6.424	2.346	36,52
2	5	1	0	Formacion De Profesionales	Alumnos	384	226	58,85	3.138	1.278	40,72
2	5	2	0	Formacion De Alumnos En El Area De La Ciencia De La Comunicacion	Alumnos	64	21	32,81	674	329	48,84
2	5	4	0	Formacion De Tecnicos Profesionales	Alumnos	30	33	110,00	172	65	38,12
2	6	1	0	Formación De Alumnos En El Area De Las Ciencias	Alumnos	101	65	64,36	899	375	41,68
2	6	2	0	Formacion De Profesionales En El Area De La Ingenieria Civil, Electromecanica E Informatica	Alumnos	40	41	102,50	97	40	40,95

Según el cuadro de referencia, el producto Formación de Alumnos y Profesionales, ejecutó G. 2.346 millones, que presenta un avance de 484 alumnos, superando su meta inicial de 410 alumnos.

Por otro lado, se observa que los productos “Formación de Técnicos Profesionales” (Programa 5, Subprograma 4), “Formación De Profesionales En El Área De La Ingeniería Civil, Electromecánica e Informática” (Programa 6, Subprograma 2) presentan metas subestimadas, es decir, al 30/06/2014 han superado la planificación inicial.

Cantidad de Alumnos Matriculados y Egresados - Periodo Primer Semestre 2014

Cantidad de Alumnos							
Facultad	Matriculados		Total	Egresados		Total	TOTAL GENERAL
	Varones	Mujeres		Varones	Mujeres		
Rectorado - Didáctica para la Educación Superior	15	42	57	0	0	0	57
Rectorado - Maestría en Docencia Universitaria	3	3	6	0	0	0	6
Facultad de Odontología - Carrera Odontología	19	32	51	0	0	0	51
Facultad de Odontología - Lic. Protesis Dental	0	0	0	0	0	0	0
FCA - Ingeniería Agronómica	58	31	89	0	0	0	89
FCA - Administración Agropecuaria	35	11	46	0	0	0	46
FCA - Administración Agronegocios	7	4	11	0	0	0	11
FCEA - Ingeniería Comercial	45	50	95	0	0	0	95
FCEA - Lic. En Ciencias Contables	2	3	5	0	0	0	5
FCEA - Ingeniería Informática Empresarial	31	25	56	0	0	0	56
FCEA - Administración	0	0	0	0	0	0	0
Facultad de Medicina - Carrera de Nutrición	1	10	11	0	0	0	11
Facultad de Medicina - Carrera de Medicina	63	79	142	14	29	43	185
FHYCE - Lic. En Ciencias de la Educación	25	73	98	0	0	0	98
FHYCE - Lic. En Ciencias de la Comunicación	4	9	13	0	0	0	13
FHYCE - Lic. En Psicopedagogía	2	29	31	0	0	0	31
FCET - Lic. En Matemática y Física	7	6	13	0	0	0	13
FCET - Ingeniería Civil	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	317	407	724	14	29	43	767

Fuente: SIME N° 53.997/2014

Cuadro de Becas Otorgadas - Periodo Primer Semestre 2014

Becas				
Facultad de	Carrera	Cantidad de Beneficiarios		Total General
		Varón	Mujer	
Odontología	Formación de Profesionales Odontólogos	0	0	0
	Ingeniería Agronómica	4	9	13
Ciencias Agrarias	Lic. Administración Agropecuaria	8	5	13
	Lic. Administración Agronegocios	2	0	2
	Ingeniería Comercial	0	0	0
Ciencias Económicas y Administrativas	Licenciatura en Ciencias Contables	0	0	0
	Ingeniería Informática Empresarial	0	0	0
Medicina	Formación de Profesionales en el Área de la Medicina	0	0	0
	Lic. En Ciencias de la Educación	5	16	21
Humanidades y Ciencias de la Educación	Lic. En Ciencias de la Comunicación para el Desarrollo	0	0	0
	Lic. Psicopedagogía	2	3	5

Fuente: SIME N° 53.997/2014

Cuadro Cantidad de Cargos Docentes por Carrera - Primer Semestre 2014

Cargos Docentes				
Facultad de	Carrera	Docentes		Total General
		Varones	Mujeres	
Rectorado	Didáctica para la Educación Superior	3	3	6
	Maestría en Docencia Universitaria	0	4	4
Formación de Profesionales Odontólogos	Odontología	59	51	110
	Lic. Protesis Dental	3	0	3
Ciencias Agrarias	Ingeniería Agronómica	44	17	61
	Lic. Administración Agropecuaria	23	9	32
	Lic. Administración Agronegocios	11	2	13
Ciencias Económicas y Administrativas	Ingeniería Comercial	40	12	52
	Lic. Ciencias Contables	25	17	42
	Ingeniería Informática Empresarial	18	9	27
Formación de Profesionales en el Área de la Medicina	Administración	2	4	6
	Nutrición	2	6	8
	Medicina	72	48	120
Humanidades y Ciencias de la Educación	Lic. Ciencias de la Educación	24	40	64
	Lic. Ciencias de la Comunicación para el Desarrollo	9	11	20
Ciencias Exactas y Tecnológicas	Lic. Psicopedagogía	1	2	3
	Lic. Matemática y Física	12	11	23
	Ingeniería Civil	2	1	3

Fuente: SIME N° 53.997/2014

Conclusión:

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Universidad Nacional de Concepción ejecutó el 39,99% de su plan financiero el cual es el 15,44% superior con respecto al primer semestre 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar en cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.997/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad ha cumplido con todas las actualizaciones correspondientes en el SIAF.
- No se ha subsanado y/o justificado los productos con metas subestimadas. Al respecto, se recuerda a la Entidad que actualmente existen procedimientos establecidos en las normas legales vigentes para corregir y/o ajustar las metas productivas en el SIAF, solicitando a la Dirección General de Presupuesto del MH.

28 06 Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo

Ejecución Financiera

Al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo cuenta con un Plan Financiero de G. 45.385 millones. En referencia al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal, el mismo ha sido de G. 19.405 millones. La variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 presenta un crecimiento del 1,80%. Este aumento se sustenta principalmente por el incremento en la ejecución del grupo de gasto Servicios Personales que ha ejecutado 1.414 millones más con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal anterior.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 17.586 millones y el grupo de gasto Servicios No Personales ejecutó la suma de G. 1.332 millones.

Teniendo en cuenta los ejercicios fiscales 2013 y 2014, se menciona que ha existido una variación en el anexo de personal, reportando para el presente ejercicio un incremento de 290 docentes, pasando de 1.463 en el 2013 a 1.753 docentes en el 2014.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos -Periodo Primer Semestre 2013/2014

Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	36.401	16.171	44,43	39.059	17.586	45,02	1.414	8,75
200 Servicios No Personales	2.707	672	24,84	2.565	1.332	51,95	660	98,17
300 Bienes de Consumo e Insumos	738	144	19,57	663	300	45,24	156	107,64
500 Inversión Física	5.375	2.000	37,21	3.052	179	5,86	-1.821	-91,06
800 Transferencias	80	70	87,50	10	0	0,00	-70	-100,00
900 Otros Gastos	44	4	10,20	36	8	22,86	4	84,31
TOTAL	45.346	19.063	42,04	45.385	19.405	42,76	343	1,80

Fuente: SICO y Plan Financiero al 21/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación de los principales grupos de gasto con respecto al plan financiero al Primer Semestre 2014, refiere que el 86,06% fue destinado a Servicios Personales y el 5,65% a Servicios No Personales.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 presenta una Ejecución del 42,76% de su Plan Financiero, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica de 99,08% en gastos corrientes y 0,92% en gastos de capital.

El componente más importante según la clasificación económica de gastos es la remuneración, representa el 90,62% de la ejecución del gasto total de la Entidad.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	45.346	19.063	42,04	45.385	19.405	42,76	343	1,80	100,00
Programas de Administración	14.796	6.259	42,30	12.069	4.265	35,34	-1.993	-31,85	26,59
Rectorado	14.796	6.259	42,30	12.069	4.265	35,34	-1.993	-31,85	26,59
Programas de Acción	30.550	12.804	41,91	33.316	15.140	45,44	2.336	18,24	73,41
Facultad de Ciencias Económicas	2.257	913	40,44	2.168	1.063	49,01	150	16,43	4,78
Facultad de Filosofía y Ciencias Humanas	1.764	702	39,79	1.623	741	45,67	39	5,62	3,58
Facultad Politécnica	2.105	882	41,90	2.058	972	47,23	91	10,26	4,54
Facultad de Post Grado	2.372	978	41,22	2.438	1.156	47,41	178	18,20	5,37
Facultad de Ciencias de la Salud	2.921	1.310	44,86	2.909	1.420	48,81	109	8,35	6,41
Facultad de Ciencias Agrarias	2.070	887	42,85	2.121	984	46,37	97	10,91	4,67
Facultad de Ciencias Físicas, Químicas y Matemáticas	2.383	1.007	42,26	2.599	1.220	46,94	213	21,15	5,73
Facultad de Ciencias Políticas y Sociales	1.874	799	42,60	1.945	899	46,25	101	12,63	4,29
Facultad de Arquitectura e Ingeniería	0	0	0,00	3.084	1.418	45,99	-	-	6,79
Facultad de Plataforma Digital	3.016	1.310	43,44	0	0	0,00	-	-	0,00
Facultad de Ciencias- Sede Carapegua Dpto. de Parguarí	3.655	1.560	42,67	4.206	1.865	44,34	306	19,59	9,27
Facultad de Ciencias Sede Dpto. de Caazapá	3.331	1.393	41,81	3.894	1.727	44,35	334	24,00	8,58
Facultad de Ciencias, Sede Paraguairí	1.265	494	0,00	1.809	707	39,09	214	43,31	3,99
Facultad de Ciencias, Sede Pedro Juan Caballero	744	263	0,00	1.419	540	38,07	277	105,05	3,13
Facultad de Ciencias, Sede Yuty	792	307	0,00	1.041	427	40,99	119	38,90	2,29

Fuente: SICO - 21/08/2014

La estructura presupuestaria de la Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo está conformada por dos tipos de presupuestos. En ese sentido, en lo referente al nivel de participación en el Plan Financiero el 73,41% fue destinado para gastos en el Tipo 2 “Programas de Acción” y el 26,59% para el Tipo 1 “Programa de Administración”.

El Rectorado, es el programa de mayor Plan Financiero en la Entidad, con una participación del 26,59% con respecto al plan financiero, es decir, G. 12.069 millones, ejecutando el 35,34% del mismo.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios entregados por la Entidad:

Tipo	Prog	Subpg	Pro	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecucion	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	40	40,00	12,069	4,265	35,34
2	1	1	0	Profesionales Formados En Administracion De Empresas	Alumnos	419	301	71,84	1.538	774	50,29
2	1	2	0	Profesionales Formados En Contabilidad Y Auditoria	Alumnos	470	367	78,09	630	289	45,86
2	2	1	0	Profesionales Formados En El Area De La Educacion	Alumnos	190	184	96,84	1.188	543	45,68
2	2	2	0	Profesionales Formados En El Area De La Comunicacion	Alumnos	59	39	66,10	435	199	45,64
2	3	1	0	Profesionales Formados En El Area De La Informatica	Alumnos	396	331	83,59	1.479	695	46,99
2	3	2	0	Profesionales Formados En El Area De La Electricidad	Alumnos	189	172	91,01	580	277	47,85
2	4	1	0	Profesionales Formados En Las Distintas Areas Del Saber	Alumnos	468	692	147,86	2.438	1.156	47,41
2	5	1	0	Profesionales Formados En El Area De La Enfermeria	Alumnos	440	394	89,55	2.177	1.075	49,37
2	5	2	0	Profesionales Formados En El Area De La Psicologia	Alumnos	191	136	71,20	732	345	47,15
2	6	1	0	Profesionales Formados En Agroindustrias	Alumnos	255	257	100,78	1.467	684	46,62
2	6	2	0	Profesionales Formados En El Area De La Zootecnia	Alumnos	110	81	73,64	654	300	45,80
2	7	1	0	Profesionales Formados En El Area De Ingenieria Quimica	Alumnos	225	229	101,78	1.582	769	48,60
2	7	2	0	Profesionales Formados En Ingenieria Ambiental	Alumnos	210	95	45,24	503	219	43,47
2	7	3	0	Profesionales Formados En El Area De La Gestion De La Hospitalidad	Alumnos	65	51	78,46	514	233	45,22
2	8	2	0	Profesionales Formados En El Area De Las Ciencias Politicas	Alumnos	203	211	103,94	1.412	647	45,78
2	8	3	0	Profesionales Formados En El Area De La Gestion Publica	Alumnos	68	51	75,00	533	253	47,49
2	9	1	0	Profesionales Formados Por Medios Virtuales, En Las Distintas Areas Del Saber	Alumnos	266	77	28,95	2.544	1.163	45,71
2	9	2	0	Profesionales Formados En El Area De La Comunicacion Para El Desarrollo Social	Alumnos	33	16	48,48	540	256	47,33
2	11	1	0	Profesionales Formados En Gestion Publica	Alumnos	141	201	142,55	2.536	1.121	44,20
2	11	2	0	Profesionales Formados En Agroindustrias	Alumnos	244	219	89,75	697	313	44,90
2	11	3	0	Profesionales Formados En Administracion De Empresas	Alumnos	288	253	87,85	679	304	44,80
2	11	4	0	Formacion De Alumnos En El Area De Ciencias Agrarias	Alumnos	60	28	46,67	294	127	43,18
2	12	1	0	Profesionales Formados En Administracion De Empresas	Alumnos	288	201	69,79	1.840	827	44,95
2	12	2	0	Profesionales Formados En Contabilidad Y Auditoria	Alumnos	258	257	99,61	522	230	44,04
2	12	3	0	Profesionales Formados En El Area De Las Ciencias Politicas	Alumnos	28	15	53,57	525	229	43,64
2	12	4	0	Profesionales Formados En El Area De La Educacion	Alumnos	228	167	73,25	1.006	441	43,78
2	13	1	0	Profesionales Formados En Las Distintas Areas Del Saber	Alumnos	298	255	85,57	1.809	707	39,09
2	14	1	0	Profesionales Formados En Las Distintas Areas Del Saber	Alumnos	151	244	161,59	1.419	540	38,07
2	15	1	0	Profesionales Formados En Las Distintas Areas Del Saber	Alumnos	95	120	126,32	1.041	427	40,99

Según el cuadro de referencia, la entidad posee dos tipos de productos, Gestión Administrativa y Profesionales Formados o Formación de Alumnos según el área específica. En general el avance registrado para el producto Profesionales formados o Formación de Alumnos es de 5.644 alumnos, para esto se ha ejecutado la suma de G. 15.140 millones, representando el 45,44% del plan financiero asignado para los productos.

Entre las Principales actividades mencionadas por la Entidad se encuentran:

El Rectorado de la UNVES, es la unidad responsable de la ejecución de todos los programas y subprogramas que componen el presupuesto de la Institución. La UNVES posee una sola UAF (Unidad de Administración y Finanzas). La principal tarea de la gestión administrativa es la de proporcionar los bienes y servicios necesarios a las facultades para su funcionamiento y consecución de sus fines. Al primer semestre, el rectorado es el programa de mayor ejecución financiera con respecto a la ejecución total, representando el 21,98%.

A continuación se visualizan la cantidad de alumnos matriculados por Facultad y distribuido por género:

Facultad	Matriculados		Total
	Varones	Mujeres	
Ciencias Económicas	313	355	668
Filosofía y Ciencias Humanas	105	118	223
Politécnica	281	222	503
Postgrado	312	380	692
Ciencias de la Salud	170	360	530
Ciencias Agrarias	155	183	338
Ciencias Fis., Quim. y Matemática	161	214	375
Ciencias Políticas y Sociales	111	151	262
Facultad de Arquitectura e Ingeniería	32	61	93
Ciencias, Sede Carapeguá	359	342	701
Ciencias, Sede Caazapá	299	341	640
Ciencias Sede Paraguari	130	125	255
Ciencias Sede Pedro Juan Caballero	195	49	244
Ciencias Sede Yuty	50	70	120
Total	2673	2971	5644

Fuente: EXP. SIME N° 53887/2014

Mediante el cuadro precedente, se visualiza que al primer semestre se han matriculado a 5.644 alumnos. Así también, se observa que a nivel general existe una gran proporción de mujeres matriculadas, representando el 52,64% del total de alumnos.

En referencia a la cantidad de alumnos por sede o Facultad, se menciona que la Sede de Carapeguá es la que mayor cantidad de alumnos ha matriculado, siendo 701 alumnos. En dicha sede se forman profesionales en gestión pública, agroindustrias, administración de empresas y Ciencias Agrarias. Seguidamente se observa al programa Postgrado con 692 alumnos y en tercer lugar la Facultad de Ciencias Económicas ubicada en la sede Central con 668 alumnos.

En relación a las actividades de Extensión Universitaria, se detalla lo siguiente:

Facultad	Descripción de Actividad	Cantidad de actividades	Alumnos participantes
Politécnica - Electricidad	Participación de un curso de capacitación para el Fortalecimiento de la formación de los estudiantes de la carrera de Lic. en Electricidad y Tecnicatura Superior en Instalaciones Industriales sobre Dimensionamientos y protección de conductores Productos Piro y S.A. Fabricantes de conductores CONDEL. Visita Técnica-Académica en las Instalaciones de la Represa ITAIPU BINACIONAL	2	104
Politécnica - Sistemas Informáticos	Participación de un curso de capacitación para el Fortalecimiento de la formación de los estudiantes de la carrera de Ing. en Sistemas Informáticos sobre: S.Q.L. SERVER y Base de Datos Participación de los estudiantes de la Carrera de Ingeniería en Sistemas Informáticos en el Parque Tecnológico de Itaipú – FPTI, margen izquierdo, Foz de Yguazú – Brasil, de la “X Conferencia Latinoamérica de Software Libre” Participación del Curso de Capacitación sobre Taller Intensivo de diseño y creación de base de datos: Estructura de tablas, relaciones entre tablas, programación de scripts simples. Participación del Curso de Auto –Aprendizaje sobre Herramientas Tecnológicas de Microsoft.	4	250
Ciencias de la Salud - Enfermería	Realización de Practicas Hospitalarias en el Hospital Regional de Villarrica Realización de Pasantías Rurales en las unidades de Salud de la IV Region Sanitaria Realización de Practica Especializada por estudiantes de Cursos Superiores en el Servicio de Terapia del H.R.V. Jornadas de Vacunacion Visitas al Hogar de Ancianos	Mensual	298
Ciencias de la Salud - Psicología	Realización de Practicas de campo en el area de Salud Realización de Practicas de Campo en el area de Educacion primaria y secundaria Visitas al Hogar de Ancianos con miras a conocer el perfil psicologico de las personas que acuden al mencionado Lugar	Mensual	127
Ciencias de la Salud - Nutricion	Realización de charlas Educativas en el area de Nutricion en Escuelas Realización de Charlas educativas del area de Nutricion en Puestos de Salud Visitas a Plantas de elaboracion de alimentos(Azucareras, Arrocerias, Panaderias, Etc.)	Mensual	51
Ciencias Agrarias	Sociocomunitario de Extensión Universitaria, Convenio Casa Nostra, Hogar Filomena Crouss – UNVES (Proyecto en ejecución) realizando las siguientes actividades: Construcción de corral para gallinas ponedoras con el aporte de APRHAN Construcciones del Ing. Esteban Torres(docente responsable del curso). Capacitación a los beneficiarios sobre la sanización avícola, alimentación y producción de huevos. Sistema de comercialización de la producción de huevos y monitoreo del avance del proyecto.	3	12
Ciencias sede Caazapá	El seguimiento realizado a los alumnos quienes han participado en un Curso denominado “Emprendedurismo” para la elaboración de un Plan de Negocios, dictado por el Lic. Adrian Sanchez, integrantes de Cuerpo de Paz. Y su posterior presentación a los docentes encargados de cada cátedra para su evaluación correspondientes como parte del Proyecto de Extensión Universitaria	15	20
	La participación en el Programa de entrega de Becas a jóvenes estudiantes de la Educación Superior de la Secretaría Nacional de la Juventud en la Gobernación Departamental	1	5
	Continúa participación en representación de la UNVES, en la elaboración de un Proyecto Comunitario, encabezada por representante de Cuerpo de Paz, una Agencia Federal de Gobierno de los EE:UU y la Cooperativa Ycua Bolaños	1	5
	Participación con un Stand en la Expo Feria San Juan Nepomuceno realizado desde 13 al 16 de mayo	1	250
	Visita a la Empresa TROCIUK Y CIA AGISA AGRICOLA - GANADERA - INDUSTRIAL FRAM.	2	35
	Participación de las autoridades y alumnos de la Facultad en los festejos de la Fiesta de la Independencia Patria y del Día de la Madre	2	35
	Planificación y puesta en marcha de las actividades con proyección de extensión universitaria sobre una Asistencia técnica a docentes sobre lectura extensiva que fueron ejecutadas en las escuelas de zona rural y de las zonas urbanas concretamente escuela básica N° 1843 en el marco de la asignatura práctica educativa con todos los alumnos del cuarto año de la carrera de licenciatura en ciencias de la educación.	3	22

Fuente: EXP. SIME N° 53887/2014

Por último, a través del siguiente cuadro se visualiza la cantidad de cargos docentes por Facultad y distribuidos por genero:

Facultad	Docentes		Total General
	Varones	Mujeres	
Facultad de Ciencias Económicas	57	63	120
Facultad Filosofía y Ciencias Humanas	22	36	58
Facultad Politécnica	87	22	109
Facultad de Post Grado	15	19	34
Facultad Ciencias de la Salud	62	94	156
Facultad de Ciencias Agrarias	77	45	122
Facultad de Ciencias Físicas, Químicas y Matemáticas	66	75	141
Facultad de Ciencias Políticas y Sociales	58	38	96
Facultad de Ciencias Sede Carapeguá	123	108	231
Facultad de Plataforma Digital	72	119	191
Facultad de Ciencias Sede Caazapá	107	133	240
Facultad de Ciencias Sede Paraguari	37	39	76
Facultad de Ciencias Sede Pedro Juan Caballero	34	44	78
Facultad de Ciencias Sede Yuty	23	25	48
Total General	840	860	1700

Fuente: EXP. SIME N° 53887/2014

Según el cuadro precedente, la Sede de Caazapá es la que mayor cantidad de docentes presenta, siendo 240, seguidamente se cita la Sede de Carapeguá con 231 docentes. El 50,59% de los docentes son mujeres y el 49,41% restante son hombres.

Conclusión

Al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo cuenta con un Plan Financiero de G. 45.385 millones. En referencia al total de ejecución al primer semestre del presente Ejercicio Fiscal, el mismo ha sido de G. 19.405 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 1,80%. Este aumento se sustenta principalmente por el incremento en la ejecución del grupo de gasto Servicios Personales que ha ejecutado 1.414 millones más con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo del Ejercicio Fiscal anterior.

El principal producto entregado por la Entidad es Profesionales formados o Formación de Alumnos, para el mismo se registró 5.644 alumnos, ejecutando la suma de G. 15.140 millones a nivel general, representando el 45,44% del plan financiero asignado. Así mismo, mediante la Admisión han ingresado a la UNVES 746 alumnos.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.887/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f).1.
- En lo que respecta a la carga del avance productivo, se visualiza que la Entidad ha cumplido con lo establecido en el Decreto N° 1.100/2014, Art. 226° que establece: “Una vez definida la periodicidad de cumplimiento de metas de producción física aprobadas en el Plan financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF, en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.

Recomendación

Por último se acota que la Entidad ha remitido una variada información estadística por lo que se recomienda para los próximos informes seguir con la misma práctica.

28 07 Universidad Nacional de Caaguazú (UNCA).

Ejecución Financiera

La Universidad Nacional de Caaguazú, en el Ejercicio Fiscal 2014 cuenta con un Plan Financiero de G. 47.699 millones, superior al año 2013 en 10,17%. En cuanto a los grupos de gastos con mayor participación en el total de Plan Financiero corresponden a los grupos de Servicios Personales e Inversión Física con 85,89% y 8,55%, respectivamente.

En lo referente al total ejecutado, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la entidad ejecutó el 38,27% del total asignado, el cual representa en términos absolutos G. 18.255 millones. En este sentido, la variación en la ejecución 2013/2014 es de G. 1.943 millones, es decir, superior en 11,91% respecto al año anterior.

El grupo del gasto Servicios Personales al periodo analizado ejecutó el 43,47% de su Plan Financiero, representando en términos absolutos G. 17.810 millones; el cual presenta una ejecución mayor de 12,10% comparado con la ejecución realizada en el año 2013 en el mismo periodo de análisis.

Al respecto, es importante mencionar el aumento del plantel de docentes a 158 con respecto al año anterior, en ese sentido el anexo de personal de la UNCA pasó de 1.324 docentes año 2013 a 1.482 para el Ejercicio Fiscal 2014, según el Anexo de Personal de la Entidad.³³

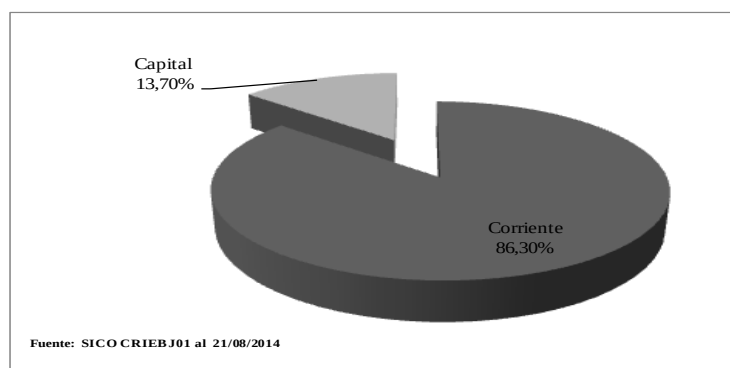
En cuanto a Inversión Física, presenta una ejecución de G. 47 millones, equivalentes a 1,15% de su plan financiero; el mismo fue destinado para la adquisición de maquinarias, equipos y herramientas en general.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos- Periodo Primer Semestre 2013/2014.

Universidad Nacional de Caaguazú								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución	
							Absoluta	%
100 Servicios Personales	36.878	15.887	43,08	40.970	17.810	43,47	1.922	12,10
200 Servicios No Personales	1.496	290	19,38	1.541	278	18,02	-12	-4,23
300 Bienes de Consumo e Insumos	814	119	14,67	1.092	118	10,78	-2	-1,44
500 Inversión Física	4.093	14	0,35	4.080	47	1,15	33	232,01
900 Otros Gastos	13	1	5,88	16	3	17,47	2	249,90
TOTAL	43.294	16.312	37,68	47.699	18.255	38,27	1.943	11,91

Fuente: SICO y Plan Financiero -21/08/2014

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014



La UNCA, al cierre del mes de junio del corriente ha ejecutado un total de G. 18.255 millones de su plan financiero, de los cuales la distribución por la clasificación económica se encuentra de la siguiente manera: el

³³ Fuente: Los datos fueron extraídos del SIPP.

86,30% (G. 25.411 millones) pertenece a gastos corrientes y el 13,70% (G. 4.033 millones) corresponde a gastos de capital.

Respecto a los gastos corrientes, las principales ejecuciones fueron realizadas en gastos de consumos, específicamente en remuneraciones, bienes y servicios e impuestos. En cuanto al gasto de capital, se destinó en inversión real directa: formación bruta de capital fijo.

Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Universidad Nacional de Caaguazú									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	43.294	16.312	37,68	47.699	18.255	38,27	1.943	11,91	100,00
Programas de Administración	5.513	1.205	21,85	6.027	1.259	20,89	54	4,49	12,64
Coordinación General	5.513	1.205	21,85	6.027	1.259	20,89	54	4,49	12,64
Programas de Acción	37.781	15.107	39,99	41.672	16.996	40,79	1.889	12,51	87,36
Formación En Contaduría Pública	5.958	2.472	41,49	6.378	2.567	40,24	95	3,83	13,37
Formación En Ciencias Médicas	4.840	2.051	42,38	5.455	2.389	43,80	338	16,49	11,44
Formación En Ciencias Sociales Y Políticas	4.491	1.908	42,49	4.735	2.033	42,93	125	6,53	9,93
Formación En Ciencias De La Producción	11.060	4.253	38,45	12.348	4.742	38,40	489	11,49	25,89
Formación En Ciencias De La Salud	3.453	1.423	41,21	3.698	1.589	42,97	166	11,65	7,75
Formación En Ciencias Tecnológicas	4.113	1.584	38,51	5.077	2.054	40,46	470	29,66	10,64
Formación De Profesionales Odontólogos	3.546	1.362	38,40	3.655	1.526	41,74	164	12,04	7,66
Formación En Música Con Énfasis En Canto E Instrumentos	240	51	21,39	217	69	32,06	18	35,39	0,45
Formación De Postgrado	79	2	2,80	109	28	25,26	25	1.146,20	0,23

Fuente: SICO (CRIEJE07) - 21/08/2015

El nivel de participación en el Plan Financiero por tipos de Presupuestos se presenta de la siguiente manera: el 12,64% para el Tipo 1 “Programa de Administración” y el 87,36% corresponde al Tipo 2 “Programas de Acción”.

Es importante acotar que, las Facultades con mayor presupuesto destinado para la formación de profesionales corresponden a: Ciencias de la Producción y Ciencias Económicas con G. 12.348 millones y G. 6.378 millones respectivamente.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y/o servicios de la Entidad.³⁴

Tipo	Prog	Subpg	Pyto.	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En millones de Guaraníes		%
									Plan Financiero	Ejecución	
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	6.027	1.259	20,89
2	2	1	0	Fomacion En Contaduria Pública, Administración,Economía Y Tributación	Alumnos	640	-	-	5.631	2.360	41,92
2	2	2	0	Fomacion En Contaduria Pública, Administración, Economía Y Tributación	Alumnos	80	-	-	748	206	27,62
2	3	1	0	Fomacion De Profesionales Medicos	Alumnos	211	-	-	5.455	2.389	43,80
2	4	1	0	Fomacion De Alumnos En Ciencias Politicas	Alumnos	315	-	-	4.735	2.033	42,93
2	5	1	0	Fomacion De Profesionales	Alumnos	480	-	-	4.904	1.814	36,98
2	5	2	0	Fomacion De Profesionales	Alumnos	180	-	-	1.334	488	36,54
2	5	3	0	Fomacion De Profesionales	Alumnos	280	-	-	1.260	500	39,70
2	5	4	0	Fomacion De Profesionales	Alumnos	200	-	-	1.571	602	38,28
2	5	5	0	Fomacion De Alumnos En El Area De Ciencias Agrarias	Alumnos	200	-	-	1.649	651	39,44
2	5	7	0	Fomacion De Profesionales	Alumnos	110	-	-	1.628	688	42,27
2	6	1	0	Fomacion De Alumnos En El Area De Enfermeria	Alumnos	251	-	-	3.698	1.589	42,97
2	7	1	0	Fomacion De Profesionales	Alumnos	250	-	-	3.984	1.638	41,12
2	7	3	0	Fomacion De Profesionales En El Area De La Ingenieria Civil, Electromecanica E Informatica	Alumnos	60	-	-	1.093	416	38,06
2	8	1	0	Fomacion De Profesionales Odontologos	Alumnos	181	-	-	3.655	1.526	41,74
2	9	1	0	Fomacion De Profesionales	Alumnos	100	-	-	217	69	32,06
2	10	1	0	Curso De Especialización Y Postgrado	Alumnos	100	-	-	109	28	25,26

Informaciones Provistas por la Entidad. Entre algunas gestiones académicas y administrativas se mencionan:

En cuanto a la Extensión Universitaria y Desarrollo realizado por la *Facultad de Ciencias Económicas* se encuentran.

El proyecto “Donde Vamos de Compras” fue presentado por la dirección de Extensión Universitaria y Desarrollo que consiste en trabajar con las despensas de los barrios, así poder ofrecer mejores productos y/o servicios a sus clientes, con la ayuda de los alumnos que buscarán la forma de ofrecerle una asistencia para mejorar los mismos aplicando teorías en las tareas.

En el Proyecto denominado “Recuperación de Nacientes del Arroyo Pasito”, cuyo objetivo es restaurar la masa boscosa en el área perimetral mediante el convenio vigente con la Cooperativa Coopafiol Ltda.

El proyecto consiste básicamente en:

- Levantar datos en la zona de influencia
- Identificar los dueños de las fincas afectadas
- Recabar datos precisos y concretos
- Identificar nacientes

En el siguiente cuadro se visualiza la extensión universitaria realizada por la *Facultad de Ciencias de la Producción*:

³⁴ Fuente: Prieve 011 “Control y Evaluación de Gestión”

Actividades	Cantidad de Participantes	Actividades	Cantidad de Participantes
Doma en Equinos, realizado en el Campo Pedagógico - Ciudad Expo	1	Gira Educativa a PLANTEC Vivero Forestal Clonal - Departamento Caaguazú.	27
Trabajo de Campo en Finca "Desparasitación y Corte de Pezuñas en Ovinos", realizado en Calle Moreira Distrito Cnel. Oviedo	2	Práctica de Test de Mastitis, realizado en el Campo Pedagógico - Ciudad Expo	25
Práctica de Campo "Identificación con Caravanas y Aplicación de Reconstituyentes", realizado en el Campo Pedagógico Ciudad Expo	3	Educación Financiera a Productores Feriantes, realizado en el Salón del Ministerio de Agricultura y Ganadería, Distrito Coronel Oviedo	27
Práctica de Desvasado en Animales Menores, realizado en el Campo Pedagógico Ciudad Expo	20	Huerta Institucional, realizada en el Campo Pedagógico Ciudad Expo.	3
Produmark "Elaboración de NutriGranos", realizado en el Campo Pedagógico Ciudad Expo	20	Jardín de Introducción, realizado en el Campo Pedagógico Ciudad Expo	19
Salida de Campo "Manejo en Sistema Intensivo", realizado en el Barrio Maristas Distrito Cnel. Oviedo	26	Cortinas Rompe Vientos, realizada en el Campo Pedagógico Ciudad Expo	25
Asistencia Técnica a la Asociación de Cariteros Ovetenses, realizado en la Plaza San Roque González de Santacruz Distrito Cnel. Oviedo	27	Participación de la Escuela de Liderazgo, organizado por la Facultad Ciencias Políticas	4
Produmark "Elaboración de Mani Tostado", realizado en el Campo Pedagógico Ciudad Expo.	19	Salida de Campo - Cabaña Cardozo Oliva, Distrito Coronel Oviedo	21
Soporte en la Preparación de Stand Productivo - Evento de Rendición de Cuentas, realizada en el Salón APINCO Campo Pedagógico Ciudad Expo	27	Seminario de Capacitación "Producción en Acción", realizado en el Salón APINCO Campo Pedagógico Ciudad Expo	122
Protocolo de Faena en Bovinos, realizado en la Granja Escandriolo Distrito Coronel Oviedo	22	Soporte en la Preparación del Festival de las 5 Cames (Bovinas, Caprinas, Ovinas, Suinas y Aves), realizada en el Campo Pedagógico - Ciudad Expo	5
Práctica de Campo Vegetal, Siembra y Cuidados Culturales de Maíz y Arveja, realizado en la Granja Escandriolo Distrito Coronel Oviedo	11	Vivero Forestal, realizado en el Campo Pedagógico Ciudad Expo	60
Produmark "Elaboración de Dulce de Leche", realizado en el Campo Pedagógico Ciudad Expo	2	Gira Educativa en REFOPAR "Reforestemos Paraguay", realizado en la Ciudad Caacupé Departamento Cordillera	29
Produmark "Elaboración de Alimentos Caseros y Artesanales", realizado en el Campo Pedagógico Ciudad Expo	27	Visita al Laboratorio de Suelo - "Universidad Católica Nuestra Señora de la Asunción" Coronel Oviedo	20
Curso Teórico Práctico sobre Inseminación Artificial en Ganado Bovino, ejecutado en el Establecimiento Ganadero E.P., Distrito Carayaó, Departamento Caaguazú.	21		

Fuente: datos extraídos del Exp. SIME N° 53.815/2014

En el presente apartado se encuentran datos estadísticos consolidados y clasificados por género, correspondientes a la cantidad de Alumnos Matriculados y Egresados y Cargos Docentes informados por Facultades, correspondientes al periodo Primer Semestre/2014:

Cantidad de alumnos matriculados y egresados

Cantidad de Alumnos								
Facultad	Carrera	Matriculados		Total	Egresados		Total	Total General
		Varones	Mujeres		Varones	Mujeres		
Ciencias Económicas	Plan Común	63	104	167			-	167
Ciencias Económicas	Economía	20	40	60			-	60
Ciencias Económicas	Contaduría Pública	47	61	108			-	108
Ciencias Económicas	Administración de Empresas	30	64	94			-	94
Ciencias Económicas	Tributación	8	20	28			-	28
Ciencias Económicas - Filial Caaguazú	Contaduría Pública	33	35	68			-	68
Ciencias Médicas	Medicina	92	126	218	-	-	-	218
Ciencias Sociales y Políticas	Ciencias Políticas	49	43	92	1	1		92
Ciencias Sociales y Políticas	Abogacía	99	109	208	0	0		208
Ciencias de la Producción Sede Coronel Oviedo	Ingeniería Zootécnica	136	69	205	33	20	53	258
	Ingeniería Agroforestal							
	Ingeniería Ambiental							
	Ingeniería en Bienestar							
Ciencias de la Producción Sección Vaquería	Ingeniería Agroforestal	31	13	44	-	-	-	44
Ciencias de la Producción Sección Guajayví	Ingeniería Agroforestal	48	31	79	-	-	-	79
Ciencias de la Producción Sección Itacurubí del Rosario	Ingeniería Zootécnica	14	13	27	-	-	-	27
Ciencias de la Producción Filial Caaguazú	Ingeniería Agroforestal	109	41	150	-	-	-	150
Ciencias de la Producción Filial Juan Manuel Frutos	Ingeniería Agronómica	195	78	273	-	-	-	273
Ciencias de la Producción Sección Choré	Ingeniería Agronómica Medicina Veterinaria	119	49	168	-	-	-	168
Ciencias de la Producción Sección Santa Rosa del Aguaray	Ingeniería Agroforestal e Ingeniería Agronómica	124	52	176	-	-	-	176
Ciencias de la Producción Filial J.E.Estigarribia	Ingeniería de Producción Medicina Veterinaria	93	52	145	-	-	-	145
Ciencias de la Producción Sección San Juan Nepomuceno	Ingeniería Agroforestal e Ingeniería Zootécnica	53	41	94	-	-	-	94
Ciencias de la Salud	Licenciatura en Enfermería	39	171	210	2	21	23	233
Ciencias y Tecnologías	Ingeniería Informática	46	23	69	-			69
Ciencias y Tecnologías	Ingeniería en Electricidad	78	12	90				90
Ciencias y Tecnologías	Ingeniería Electrónica	29	12	41				41
Ciencias y Tecnologías	Ingeniería Civil	50	37	87	-	-	-	87
Odontología	Odontología	43	140	183	-	-	-	183
TOTAL GENERAL		1.648	1.436	3.084	36	42	76	3.160

Fuente: datos extraídos del Exp. SIME N° 53.815/2014

Cantidad de cargos docentes.

Cargos Docentes			
Facultad	Cantidad de Docentes		Total
	Varones	Mujeres	
Ciencias Economicas	80	70	150
Ciencias Médicas	66	53	119
Ciencias Sociales y Políticas	65	33	98
Ciencias de la Producción	321	195	516
Ciencias de la Salud	30	65	95
Ciencias y Tecnologías ^{1/}	83	18	101
Odontología	33	36	69

Fuente: datos extraídos del Exp. SIME N° 53.815/2014

^{1/} 5 Docentes corresponden a Contratados

Conclusión

Al cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, la UNCA ejecutó el 38,27%, equivalentes a G. 18.255 millones del total asignado; de las cuales las ejecuciones en términos relativos se realizaron mayoritariamente en Servicios Personales y Servicios no Personales.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe Primer Semestre del presente Ejercicio Fiscal en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.815/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance físico, se menciona que la Entidad no ha cumplido con la carga en el SIAF; si bien es cierto la planificación inicial es en forma anual, sin embargo, en el expediente informaron la cantidad de alumnos matriculados y egresados.
- Por otro lado, se destaca que la UNCA ha remitido en gran medida datos e informaciones clasificados por sexos en lo que se refiere a la cantidad de alumnos matriculados y egresados y cargos docentes, incorporando de esta manera el componente de Equidad de Género en las políticas públicas de la educación superior, asimismo se menciona la información remitida en cuanto a convenios realizados, extensión universitaria y pasantías realizadas; así como la presentación del instrumento de monitoreo, formulario de Control y Evaluación de Gestión (PRIEVA 11), según lo estipulado en el Artículo N° 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso a).

Recomendación

Para los informes posteriores actualizar la carga de avances productivos en el SIAF, a fin de dar cumplimiento en lo que establece en el *Decreto N° 1.100, Art. 226° Monitoreo y seguimiento de metas*.

Por otro lado, se solicita a la Entidad establecer una mejor planificación en cuanto a las metas productivas, considerando los objetivos estratégicos institucionales perseguidos, en ese sentido, para el ejercicio siguiente se requiere realizar una planificación de por lo menos en forma semestral, teniendo en cuenta que a principios del año se inician las matriculaciones de alumnos.

28 08 Universidad Nacional de Canindeyú (UNCANI)

Ejecución Financiera

La Universidad Nacional de Canindeyú al 30/06/2014 presenta un Plan Financiero de G. 16.694 millones. En lo referente a la variación del monto total de ejecución financiera al 30/06/2013/2014 el mismo presenta un crecimiento del 32,13%, correspondiente a G. 1.541 millones.

En ese sentido, el total de ejecución al Primer Semestre 2014 fue de G. 6.339 millones.

Las ejecuciones realizadas al Primer Semestre por los principales Grupos de Gastos, se describen de la siguiente manera: el grupo de gasto Servicios Personales presentó una ejecución de G. 5.484 millones mientras que el grupo de gasto Inversión Física ejecutó la suma de G. 395 millones.

Cuadro Ejecución Financiera por Grupo de Gastos - Periodo Primer Semestre 2013/2014

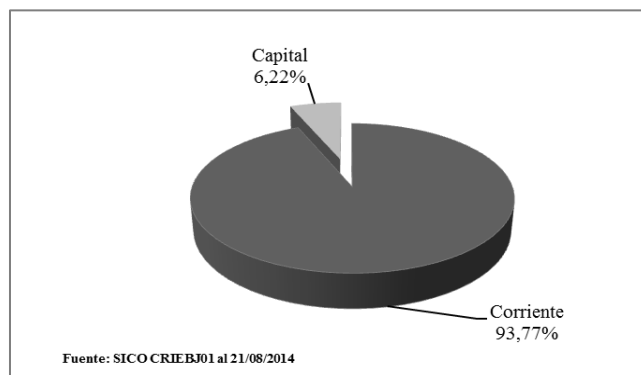
Universidad Nacional de Canindeyú								
Ejecución Financiera por Grupo de Gastos (En millones de Guaraníes)								
Grupo de Gastos	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	%	Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	%	Variación en la Ejecución
								Absoluta
								%
100 Servicios Personales	9.920	4.284	43,18	13.190	5.484	41,58	1.201	28,03
200 Servicios No Personales	803	176	21,87	545	167	30,67	-8	-4,81
300 Bienes de Consumo e Insumos	526	198	37,69	350	243	69,45	45	0,00
500 Inversión Física	3.035	124	4,10	2.223	395	17,75	270	0,00
800 Transferencias	335	15	4,55	290	50	17,26	35	0,00
900 Otros Gastos	3	0	11,15	97	0	0,00	0	-100,00
TOTAL	14.621	4.797	32,81	16.694	6.339	37,97	1.541	32,13

Fuente: SICO y Plan Financiero al 21/08/2014

Al realizar el análisis por grupo de gastos, se observa que el nivel de participación del plan financiero entre los mismos al Primer Semestre 2014, refiere que principalmente el 79,00% fue destinado a Servicios Personales y el 13,31% a Inversión Física.

Ejecución Financiera por Clasificación Económica al Primer Semestre 2014

La Universidad Nacional de Canindeyú presenta una Ejecución del 37,97% de su Plan Financiero de G. 16.694 millones al Primer Semestre del 2014, presentando una distribución en la ejecución por clasificación económica del 93,77% en gastos corrientes y 6,22% de gastos de capital.



Cuadro Ejecución del Plan Financiero por Programas – Periodo Primer Semestre 2013/2014

Universidad Nacional de Canindeyú									
Ejecución del Plan Financiero por Programas (En millones de Guaraníes)									
Descripción	Plan Financiero 2013	Ejecución 30/06/2013	% Ejecución	Plan Financiero 2014	Ejecución 30/06/2014	% Ejecución	Variación en la Ejecución		% de Participación del Plan Financiero 2014
							Absoluta	%	
Nivel Entidad	14.621	4.797	32,81	16.694	6.339	37,97	1.541	32,13	100,00
Programas de Administración	5.667	1.484	26,18	5.030	1.666	33,11	182	12,28	30,13
Coordinación General	5.667	1.484	26,18	5.030	1.666	33,11	182	12,28	30,13
Programas de Acción	8.955	3.314	37,01	11.664	4.673	40,06	1.359	41,02	69,87
Formación en Ciencias Económicas y Empresariales	2.348	902	38,44	2.680	1.082	40,36	179	19,88	16,05
Formación en Ciencias Jurídicas y Sociales	1.776	651	36,67	2.517	975	38,72	323	49,67	15,08
Formación en Ciencias Agropecuarias y Ambientales	2.014	752	37,36	2.428	995	40,99	243	32,30	14,54
Formación en Ciencias y Tecnología	1.801	677	37,56	2.208	905	40,99	228	33,77	13,23
Facultad de Ciencias Veterinarias	0	0	0,00	738	285	38,64	285	0,00	4,42
Facultad de Ciencias de la Salud	1.016	331	32,61	1.093	431	39,49	100	0,00	6,54

Fuente: SICO (CRIEJE 07) - 21/08/2014

El nivel de participación en el Plan Financiero por Tipo de Presupuesto se presentó de la siguiente manera: el 30,13% para el Tipo 1 “Programas de Administración” y el 69,87% para el Tipo 2 “Programas de Acción”.

El Tipo de Presupuesto 1 está compuesto por un solo programa, “Coordinación General”, éste a su vez es el de mayor asignación financiera a nivel entidad, es decir G. 5.030 millones, el mismo ejecutó G. 1.666 millones, representando el 33,11% del total asignado.

El Tipo de Presupuesto 2 “Programas de Acción” cuenta con 6 programas, siendo el programa “Formación en Ciencias Económicas y Empresariales” es el de mayor Plan Financiero con una asignación financiera de G. 2.680 millones del cual ejecutó al 30/06/2014 el 40,36% del mismo.

Así también, se observa que el programa “Formación en Ciencias Agropecuarias y Ambientales” presenta una asignación a su Plan Financiero de G. 2.428 millones y una ejecución de G. 995 millones.

Cuadro Ejecución Productiva - Periodo Primer Semestre 2014

Los datos descriptos a continuación señalan los bienes y servicios previstos por la Entidad al 30/06/ 2014:

Tipo	Prog	Subpg	Pyto	Denominación Productiva	Unidad de Medida	Meta	Avance	%	En Millones de Guaraníes		
									Plan Financiero	Ejecucion	%
1	1	0	0	Gestion Administrativa	%	100	-	-	5.030	1.666	33,11
2	1	0	0	Formación De Profesionales En Los Cursos De Grados	Alumnos	623	240	38,52	2.680	1.082	40,36
2	2	0	0	Formación De Profesionales En El Área De Ciencias Jurídicas Y Sociales	Alumnos	300	100	33,33	2.517	975	38,72
2	3	0	0	Formación De Profesionales En Los Cursos De Grados	Alumnos	153	56	36,60	2.428	995	40,99
2	4	0	0	Formación De Profesionales En Los Cursos De Grados	Alumnos	252	90	35,71	2.208	905	40,99
2	5	0	0	Formación De Profesionales En Los Cursos De Grados	Alumnos	30	11	36,67	219	71	32,47
2	5	1	0	Formación De Profesionales En Los Cursos De Grados	Alumnos	30	11	36,67	519	214	41,25
2	6	1	0	Formación De Profesionales En Los Cursos De Grados	Alumnos	50	15	30,00	1.093	431	39,49

Según el cuadro de referencia, el producto más significativo con que cuenta la entidad es “Formación de Profesionales en los Cursos de Grados” del Tipo 2 “Programas de Acción”, Programa 1 y 3. Para ambos programas, dicho producto presenta una ejecución financiera en términos relativos del 40,36% y 40,99% respectivamente. Con respecto al avance productivo de éstos, presentan un avance del 38,52% y 36,60%.

Cantidad de Alumnos Matriculados y Egresados - Periodo Primer Semestre 2014

Cantidad de Alumnos							
Facultad	Matriculados		Total	Egresados		Total	TOTAL GENERAL
	Varones	Mujeres		Varones	Mujeres		
Ciencias Económicas y Empresariales - Contabilidad	58	72	130	0	0	0	130
Ciencias Económicas y Empresariales - Administración	49	61	110	0	0	0	110
Ciencias Jurídicas y Sociales - Derecho	44	56	100	0	0	0	100
Ciencias Agropecuarias y Ambientales - Ingeniería Agronómica	39	17	56	0	0	0	56
Ciencias y Tecnología - Análisis de Sistemas	65	25	90	0	0	0	90
Facultad de Ciencias Veterinarias - Veterinaria	6	5	11	0	0	0	11
Ciencias de la Salud - Enfermería	2	13	15	0	0	0	15
TOTAL	263	249	512	0	0	0	512

Fuente: SIME N° 53.974/2014

Cuadro Cantidad de Cargos Docentes por Carrera - Primer Semestre 2014

Cargos Docentes				
Facultad de	Carrera	Docentes		Total General
		Varones	Mujeres	
Ciencias Económicas y Empresariales	Contabilidad - Administración	28	28	56
Ciencias Jurídicas y Sociales	Derecho	24	22	46
Ciencias Agropecuarias y Ambientales	Ingeniería Agronómica	34	12	46
Ciencias y Tecnología	Análisis de Sistemas	17	9	26
Ciencias Veterinarias	Veterinaria	3	5	8
Ciencias de la Salud	Enfermería	4	13	17
TOTAL		110	89	199

Fuente: SIME N° 53.974/2014

Conclusión

Para el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 la Universidad Nacional de Canindeyú ejecutó el 37,97% de su plan financiero el cual es el 2,44% superior con respecto al primer semestre 2013.

En cuanto al cumplimiento legal, es importante acotar en cuanto sigue:

- La entidad ha hecho entrega del Informe en fecha 15 de julio del 2014 a través del expediente SIME N° 53.974/14, el cual se encuentra dentro de los plazos establecidos según lo estipulado en el Art. 218° del Decreto N° 1.100/14, inciso f.1).
- En lo que respecta a la carga de avance productivo, se menciona que la Entidad ha actualizado las mismas dentro del Sistema Integrado de Integrado de Administración Financiera, dando así cumplimiento a lo estipulado en las normativas legales.

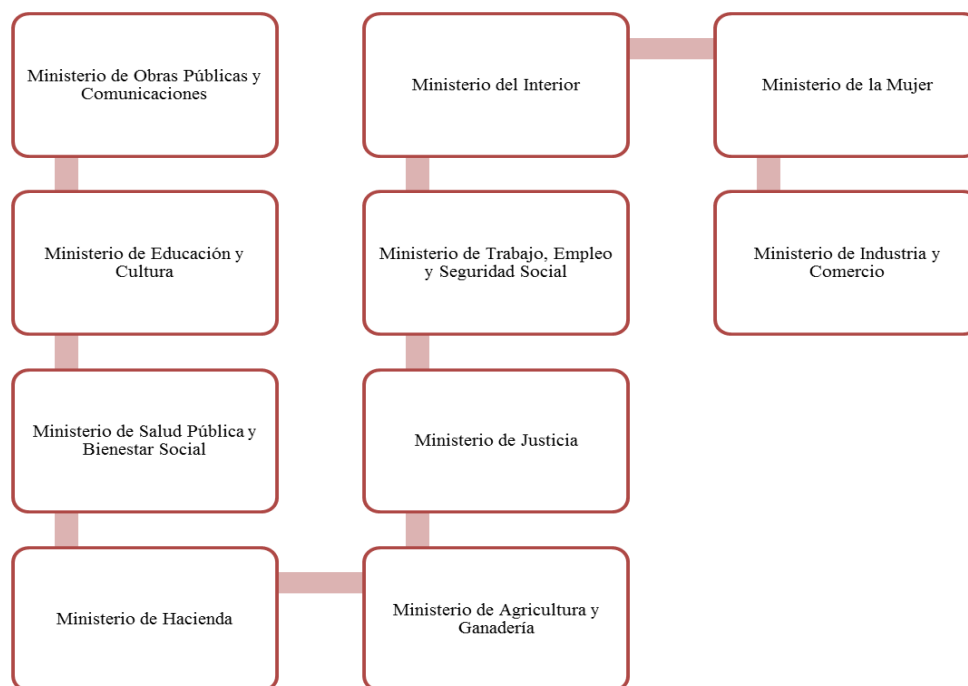
CAPITULO N° 5: PRESUPUESTO POR RESULTADOS EN PARAGUAY

El Presupuesto por Resultados, es una técnica presupuestaria cuyo objetivo es mejorar la eficiencia y eficacia del Gasto Público, promoviendo la transparencia en la gestión de las instituciones a través de la utilización sistemática de la información de desempeño para la toma de decisiones.

El Ministerio de Hacienda ha dado continuidad a la aplicación gradual de los instrumentos del Presupuesto por Resultados (PpR), incorporando nuevas Entidades y sumando nuevos programas/subprogramas de Entidades ya enmarcadas en el PpR.

En el año 2014, se incorporaron el Ministerio de Industria y Comercio con el Programa “Desarrollo del Sector Industrial”, y el Subprograma “Consolidación del Programa Maquila en Paraguay” y el Ministerio de la Mujer con el Programa “Protección de los Derechos de las Mujeres”, totalizando 10 Entidades de la Administración Central incorporadas al PpR. De esta forma, actualmente se ha llegado a implementar el PpR en 52 Programas/Subprogramas de la Administración Central.

Entidades incorporadas al PpR hasta el año 2014

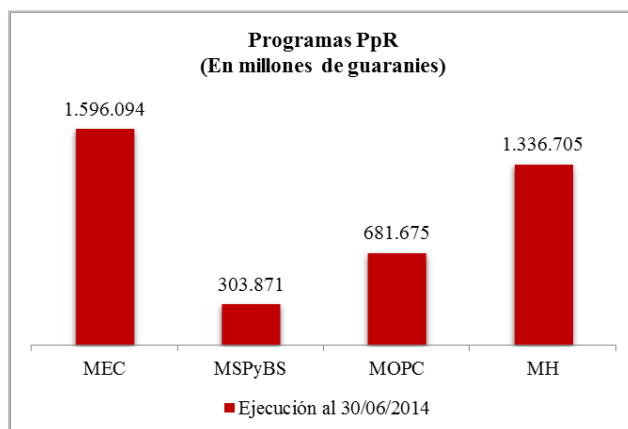


Ejecución Financiera de Programas PpR al primer semestre del 2014.

El Plan Financiero total de Programas/Subprogramas con enfoque de PpR fue de G. 11.484.492 millones, correspondiente al 19% del total del Plan Financiero de los Organismos y Entidades del Estado. Del total de recursos financieros asignados a Programas PpR, el promedio de ejecución financiera es del 35,11%.

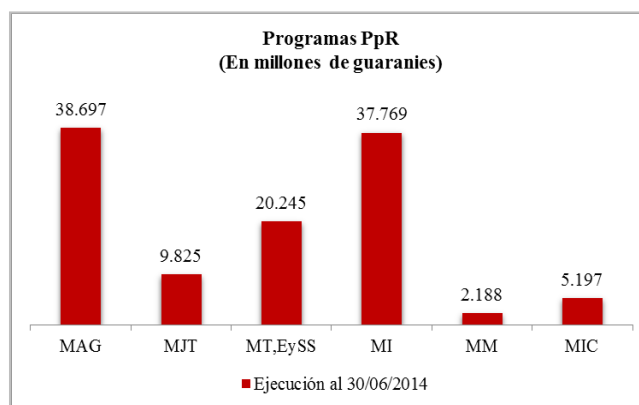
El Ministerio de Educación y Cultura fue la institución que presentó mayor ejecución financiera, según puede observarse en el gráfico siguiente:

Grafico N° 1: Ejecución Financiera de Programas PPR al 30/06/2014



Fuente: SICO al 30/06/2014– SIAF

Grafico N° 2: Ejecución Financiera de Programas PPR al 30/06/2014



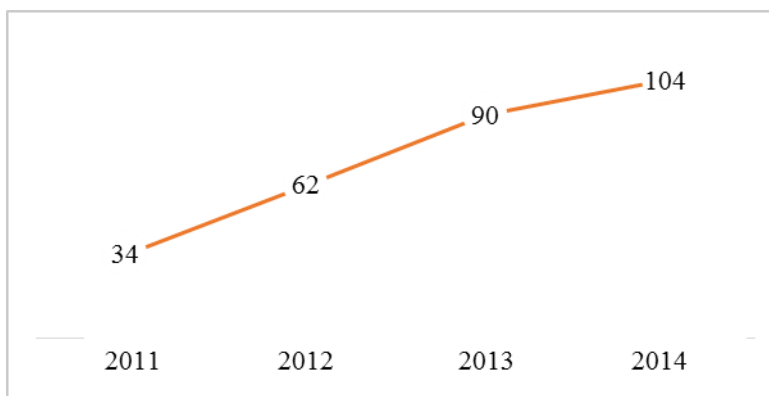
Fuente: SICO al 30/06/2014– SIAF

Instrumentos del Presupuesto por Resultados

Indicadores de Desempeño (ID)

La incorporación de indicadores y metas de desempeño al proceso presupuestario desde su implementación en el año 2011, ha tenido avances importantes hasta la actualidad, incrementándose el número de entidades que ha aplicado éste instrumento de seguimiento a su gestión institucional.

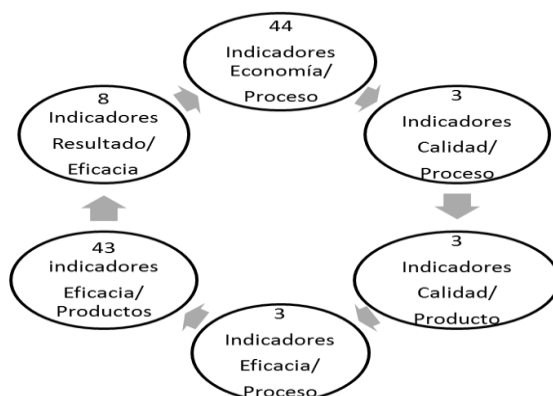
El mismo se ha incorporado con el objeto de disponer de información del desempeño de las instituciones, es así como se ha logrado incorporar hasta el año 2014, 10 entidades, 35 programas/subprogramas y 104 indicadores de desempeño.

Grafico N° 3: Evolución de Cantidad de Indicadores de Desempeño


Fuente: Informe de Indicadores por Estructura Presupuestaria – SIAF

Los Indicadores de Desempeño incluyen metas o compromisos que son definidos por la institución, así el resultado de los indicadores permite inferir una medida del logro de esas metas propuestas. Las mismas, por un lado están directamente relacionadas con los productos (bienes o servicios), o tienen un carácter más amplio, como medir la calidad y los resultados obtenidos. En ese sentido se hace seguimiento a los indicadores por medio de informes presentados por las entidades dentro del PPR, al cierre del ejercicio.

En ese sentido, los 104 indicadores existentes al primer semestre del año 2014 se clasifican de la siguiente forma:



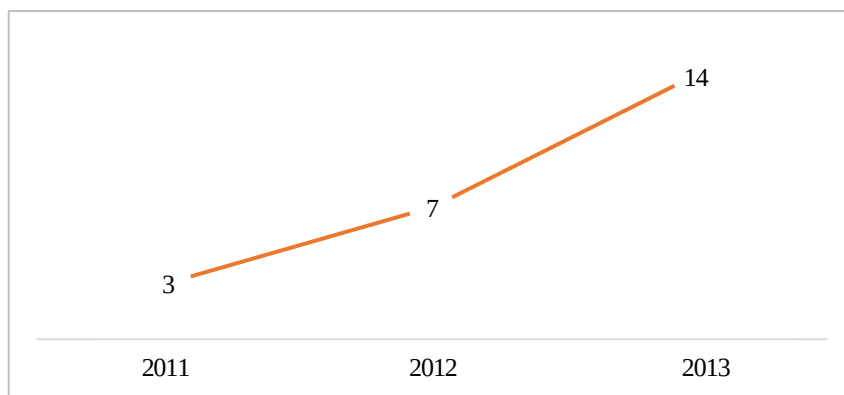
Los avances de los citados indicadores serán reportados al cierre del año, debido a la periodicidad anual establecida.

Balance Anual de Gestión Pública (BAGP)

El Balance anual de Gestión Pública es un informe que incorpora la gestión institucional y sus principales resultados alcanzados por las dependencias comprometidas en este instrumento.

A inicios del año 2014, el MH recibió un total de 14 Balances de Gestión Pública, correspondientes a dependencias de 08 Entidades comprometidas en PpR, a través de los cuales presentaron las actividades y resultados más relevantes desarrolladas durante el Ejercicio Fiscal 2013.

A fin de contar con una visión global de la institución, en el año 2014, la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda estableció que los Organismos y Entidades del Estado tienen la obligación de proporcionar información sobre sus objetivos, metas de gestión y resultados, lo que será efectuado por las instituciones a través del Balance Anual de Gestión Pública, al cierre del año 2014.

Grafico N° 4: Evolución de Cantidad de Balance Anual de Gestión Pública

Fuente: Planilla de Registro - Dpto. de Evaluación del Gasto Público.

Evaluación de Programas Públicos

El Ministerio de Hacienda ha venido promoviendo la realización de Evaluaciones de Programas Públicos, como un proceso de recopilación y análisis de datos, de manera que la información resultante pueda ser utilizada para determinar si el programa o subprograma seleccionado está llevando a cabo en forma efectiva las actividades programadas, y la medida en la que se están logrando los objetivos y resultados propuestos.

En el segundo trimestre del año 2014, la Dirección General de Presupuesto ha iniciado la Evaluación de Diseño y Gestión del programa “Protección de los Derechos de las Mujeres” del Ministerio de la Mujer, la cual será concluida al segundo semestre del Ejercicio Fiscal 2014.

El objetivo de la misma es evaluar el diseño, la gestión y los resultados del programa, proporcionando información que apoye la ejecución de gastos de los programas y el proceso de asignación de recursos.

La metodología aplicada se basa en la Matriz de Marco Lógico, utilizada por organismos multilaterales de desarrollo, como el Banco Mundial y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

CAPITULO N° 6: INFORME DEL ESTADO DE DESEMBOLSOS DE LOS PROYECTOS FINANCIADOS CON RECURSOS DEL CRÉDITO PÚBLICO Y DONACIONES³⁵

NIVEL DE ENTIDAD: 12 - PODER EJECUTIVO

ENTIDAD: 1 PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA

PROGRAMA: 1 DESARROLLO SOCIAL

PROYECTO: 6 FOCEM – MERCOSUR YPORÁ

Referencia: FOCEM - SAS

Aprobación: Ley N° 2.870

Fecha: 03/01/2006

Costo: USD 5.835.321

Contrapartida Local: USD 1.753.527

Objetivos: Implementación de unidades de servicios y la atención básica en salud con miras a aumentar la esperanza de vida y, en particular, disminuir las tasas de mortalidad infantil; mejorar la capacidad hospitalaria en zonas aisladas y erradicar enfermedades epidemiológicas y endémicas provocadas por la precariedad de las condiciones de vida.

El estado de desembolsos de los recursos del FOCEM al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
FONDO DE CONVERGENCIA ESTRUCTURAL DEL MERCOSUR - FOCEM-SAS	5.835	0	577	5.258	10	31-dic-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

OBS: *Todas las FLG de la Donación FOCEM son referenciales, se encuentran amparados por la Ley N° 2870/06.

PROGRAMA: 3 FORTALECIMIENTO DE PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO

PROYECTO: 5 APOYO A LA POLIT. PÚBL. DE DESARR. SOCIAL (ALA/2011/022-871-UE)

Referencia: DCI-ALA/2011/022-871

Aprobación: Ley N° 4587

Fecha: 04/04/2012

Costo: EUR 31.000.000

Objetivos: Contribuir a la disminución de la pobreza y la desigualdad de la población paraguaya mediante un apoyo a la Política Pública – Paraguay para todos y todas (PPDS), cuyo objetivo es el ejercicio y el goce de derechos de todos y todas.

El estado de desembolsos de la Cooperación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la siguiente:

En miles de EUR

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROG. APOY. POLIT. PÚBL. DES. SOC. PY DCI-ALA/2011/022-871	31.000	0	10.555	20.445	34	04-abr-16

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

Obs: Financia varios proyectos

PROGRAMA: 4 GABINETE SOCIAL

³⁵ SIME N°50.947/2014 Informe Dirección General de Crédito y Deuda Pública

PROYECTO: 2 APOYO A LA POLIT. PÚBL. DE DESARR. SOCIAL (ALA/2011/022-871-UE)

Referencia: DCI-ALA/2011/022-871

Aprobación: Ley N° 4587

Fecha: 04/04/2012

Costo: EUR 31.000.000

Objetivos: Contribuir a la disminución de la pobreza y la desigualdad de la población paraguaya mediante un apoyo a la Política Pública – Paraguay para todos y todas (PPDS), cuyo objetivo es el ejercicio y el goce de derechos de todos y todas.

El estado de desembolsos de la Cooperación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la siguiente:

En miles de EUR

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROG. APOY. POLIT. PÚBL. DES. SOC. PY DCI-ALA/2011/022-871	31.000	0	10.555	20.445	34	04-abr-16

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

Obs: Financia varios proyectos

PROGRAMA: 11 FORTALECIMIENTO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

PROYECTO: 2 PROGRAMA DE APOYO AL SERVICIO CIVIL (BID 1776/OC-PR)

Referencia: BID 1776/OC-PR

Aprobación: Ley N° 3.547

Fecha: 24/07/2008

Costo: USD 4.200.000

Contrapartida Local: USD 200.000

Objetivos: Apoyar a la gestión pública orientada al ciudadano, a través de la SFP, para instalar la profesionalización y mejorar la eficiencia del servicio civil. Consta de los siguientes cuatro componentes: a) Gestión de Recursos Humanos, b) Apoyo a la selección, capacitación y formalización de funcionarios claves en el Sistema de Carrera, c) Apoyo y capacitación de otros funcionarios públicos y apoyo a Gobernaciones y Municipalidades y d) Fortalecimiento Institucional de la SFP.

El estado de desembolsos de los recursos al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROGRAMA DE APOYO AL SERVICIO CIVIL - BID 1776/OC-PR	4.200	0	4.067	133	97	03-oct-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

PROYECTO: 3 PROGRAMA DE APOYO AL SERVICIO CIVIL A NIVEL DESCENTRALIZADO (DONAC. AACID)

Referencia: AACID- SEC. FUNC. PUBL.

Aprobación: Ley N° 4281

Fecha: 24/01/2011

Costo: EUR 300.000

Objetivos: Contribuir al proceso de instalación de la carrera del servicio civil a nivel departamental y local del Paraguay.

El estado de desembolsos de los recursos al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, es el siguiente:

En miles de EUR

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PYTO. FORT. UNID. GESTIÓN Y DESARROLLO - AACID - SEC. FUNC. PÚBLICA	300	0	271	29	90	11-sep-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

PROGRAMA: 14 DESARROLLO TURÍSTICO DEL PAÍS

SUBPROGRAMA: 3 PROGRAMA NACIONAL DE TURISMO

PROYECTO: 1 PROGRAMA NACIONAL DE TURISMO (BID 2453/OC-PR)

Referencia: BID 2453/OC-PR

Aprobación: Ley N° 4561

Fecha: 10/01/2012

Costo: USD 10.000.000

Contrapartida Local: USD 2.000.000

Objetivos: Aumentar la contribución del sector turismo al desarrollo socioeconómico nacional.

El estado de desembolsos de la Cooperación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROGRAMA NACIONAL DE TURISMO BID 2453/OC-PR	10.000	0	1.240	8.760	12	13-ene-17

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

Obs: Financia varios proyectos

PROGRAMA: 16 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

PROYECTO: 3 DESARR. TECN. INNOV. Y EVAL. D/ LA CONFORMIDAD-DETIEC

Referencia: FOCEM-CONACYT

Aprobación: Ley 2870

Fecha: 03/01/2006

Costo: USD 5.000.000

Contrapartida Local: USD 1.470.588

Objetivos: Fortalecer el Sistema Nacional de Calidad y de Innovación que permitirán mejorar la competitividad de las empresas incorporando calidad e innovación en los productos y procesos, establecer una estructura de evaluación de la conformidad competente y confiable, que aseguren la calidad y conformidad de los productos.

El estado de desembolsos al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	* FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PYTO. DESARR. TECN. INNOV. Y EVAL. FOCEM-CONCYT, DETIEC	5.000		1.396	3.604	28	31-dic-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

OBS: *Todas las FLG de la Donación FOCEM son referenciales, se encuentran amparados por la Ley N° 2870/06.

PROGRAMA: 25 FONDO DE EQUIDAD SOCIAL

PROYECTO: 2 APOYO A LA POLIT. PUB. DE DESARR. SOCIAL (ALA/2011/022-871 UE)

Referencia: DCI-ALA/2011/022-871

Aprobación: Ley N° 4587

Fecha: 04/04/2012

Costo: EUR 31.000.000

Objetivos: Contribuir a la disminución de la pobreza y la desigualdad de la población paraguaya mediante un apoyo a la Política Pública – Paraguay para todos y todas (PPDS), cuyo objetivo es el ejercicio y el goce de derechos de todos y todas.

El estado de desembolsos de la Cooperación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la

siguiente:

En miles de EUR

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROG. APOY. POLIT. PÚBL. DES. SOC. PY DCI-ALA/2011/022-871	31.000	0	10.555	20.445	34	04-abr-16

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

Obs: Financia varios proyectos

PROGRAMA: 27 ESTADÍSTICA, ENCUESTAS Y CENSOS

PROYECTO: 5 CENSO NACIONAL DE POBLACIÓN Y VIVIENDAS 2012 (BID 2542/BL-PR)

Referencia: BID 2542/BL-PR

Aprobación: Ley N° 4624

Fecha: 31/05/2012

Costo: USD 12.500.000

Contrapartida Local: USD 5.424.000

Objetivos: Contribuir al creciente uso de la información sociodemográfica tanto en el sector público como en el privado.

El estado de ejecución de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
CENSO POBL. VIVIENDA 2012 BID 2542/BL-PR	12.500		11.127	1.373	89	05-dic-16

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

ENTIDAD 3: MINISTERIO DEL INTERIOR

PROGRAMA: 1 SEGURIDAD CIUDADANA

PROYECTO: 1 INNOV. INST. EN SEGURIDAD CIUDADANA (BID-ATN/JF-11908-PR)

Referencia: ATN/JF-11908-PR

Aprobación: Ley N° 4283

Fecha: 24/01/2011

Costo: USD 700.000

Contrapartida Local: USD 170.000

Objetivos: Fortalecer la capacidad institucional del Ministerio del Interior mediante la formulación y el diseño de indicadores para la evaluación de su Estrategia Nacional de Seguridad Ciudadana, incluyendo la ejecución de algunas intervenciones para el fortalecimiento institucional de actores clave, sistemas tecnológicos para la generación de información y la implementación de iniciativas innovadoras a nivel local, con participación comunitaria y del sector privado.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
INNOV. INSTL SEG. PUB. COHES - ATN/JF-11908-PR	700	176	249	451	36	26-jul-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

ENTIDAD 6: MINISTERIO DE HACIENDA

PROGRAMA: 4 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

PROYECTO: 13 PROGRAMA DE FORTALEC. INST. DEL INCOOP (BID 1818/OC-PR)

Referencia: BID 1818/OC-PR

Aprobación: Ley N° 3.545

Fecha: 24/07/2008

Costo: USD 3.600.000

Contrapartida Local: USD 1.350.000

Objetivos: Apoyar la sostenibilidad del sector cooperativo a largo plazo que contribuya al fortalecimiento de los sistemas financiero y productivo en su conjunto. Su propósito inmediato será que el sector cooperativo disponga de una regulación cooperativa revisada y adecuada así como un sistema efectivo de supervisión, lo que sería posible mediante el fortalecimiento institucional del INCOOP.

El estado de ejecución de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
FORT. INSTITUCIONAL INCOOP. 1818/OC-PR	3.600	0	762	2.838	21	03-sep-15

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

OBS: Financia varios Proyectos

PROYECTO: 15 PROG. FORT. Y MODERN. DE LA ADM. FISCAL II (BID-2014/BL-PR)

Referencia: BID 2014/BL-PR

Aprobación: Ley N° 4.240

Fecha: 29/12/2010

Costo: USD 9.500.000

Contrapartida Local: USD 6.500.000

Objetivos: Lograr una gestión de ingresos fiscales y del gasto público más eficiente, a través de una promoción de una mayor integración y de seguridad de la información de los sistemas transversales que apoyan a la gestión pública.

El estado de ejecución de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROFOMAF II - BID 2014/BL-PR CO Y FOE	9.500	207	3.168	6.332	33	30-jun-15

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

OBS: Financia varios Proyectos

PROYECTO: 21 PROGRAMA DE ESPECIALIZACIÓN DE FUNCIONARIOS PÚBLICOS (ATN/SF-11096-PR)

Referencia: ATN/SF-11096-PR

Aprobación: Ley N° 3.839

Fecha: 24/09/2009

Costo: USD 1.350.000

Contrapartida Local: USD 150.000

Objetivos: Es conformar una masa de críticas profesionales altamente calificados que se desempeñen en instituciones estratégicas y áreas de Gobierno Central, en participación con el Ministerio de Hacienda y el Banco Central del Paraguay, a fin de mejorar la calidad de las políticas y de la gestión pública, con énfasis en áreas económica y social, mediante la especialización de funcionarios públicos a las mismas.

El estado de ejecución de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROGRAMA ESPECIALIZACIÓN DE LA FUNC. PÚBLICA - ATN/SF-11096-PR	1.350	210	932	418	69	29-sep-14

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

OBS: Financia varios Proyectos

PROYECTO: 22 PRO. AP. A LA GEST. MH. MAT. DE P. SOC. Y EMP. BID (ATN/OC-11770-PR)

Referencia: ATN/OC-11770-PR

Aprobación: Ley N° 4282

Fecha: 24/01/2011

Costo: USD 1.600.000

Contrapartida Local: USD 230.000

Objetivos: Generar conocimientos y apoyar el diseño de políticas, tanto en el Ministerio de Hacienda como en otras instituciones públicas, contribuyendo al desarrollo de criterios de evaluación y diseño de políticas sociales

para posibilitar el direccionamiento del gasto público hacia acciones eficaces y equitativas en materia de política social y de empleo.

El estado de ejecución de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROG. APOYO GEST. MH. MAT. POL. S. ATN/OC-11770-PR	1.600		461	1.139	29	24-oct-14

Fuente: **SIGADE**(Cifras Preliminares)

OBS: Financia varios Proyectos

PROYECTO: 24 APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PRESUPUESTO POR RESULTADOS. BID (ATN/OC-13082-PR)

Referencia: ATN/OC-13082-PR

Aprobación: Ley N° 4929

Fecha: 21/06/2013

Costo: USD 1.500.000

Contrapartida Local: USD 300.000

Objetivos: El Programa tiene por objetivo apoyar la implementación de un modelo de gestión por resultados basado en el presupuesto del sector público, con el fin de mejorar la efectividad de la asignación, el desempeño de la ejecución y la rendición de cuentas.

El estado de ejecución de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
APOYO IMPLM. SIST. GESTIÓN POR RESULTADOS ATN/OC-13082-PR	1.500	56	56	1.444	4	25-dic-16

Fuente: **SIGADE**(Cifras Preliminares)

OBS: Financia varios Proyectos

PROGRAMA: 5 ADM. DE NORM. Y SIT. DE GESTIÓN FINANCIERA DEL SEC. PÚBLICO

SUBPROGRAMA: 1 UNIDAD DE DEPARTAMENTOS Y MUNICIPIOS

PROYECTO: 1 PROG. APOYO PROC. DE DESC. Y FORT. CAP. GOB. DEP. Y MUN. (ATN/SF-12572-PR)

Referencia: ATN/SF-12572-PR

Aprobación: Convenio

Fecha: 26/03/2011

Costo: USD 600.000

Contrapartida Local: USD 60.000

Objetivos: Elaborar un marco de políticas que permita al país implementar de manera ordenada y efectiva el proceso de descentralización.

El estado de ejecución de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
AP. PROC. DESC. FORT. CAP. GOB. DEP. - ATN/SF-12572-PR	600	0	94	506	16	23-dic-14

Fuente: **SIGADE**(Cifras Preliminares)

PROGRAMA: 7 FORTALECIMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL ESTADO

PROYECTO: 6 APOYO PRESUPUESTARIO (DCI-ALA/2008/019-480)

Referencia: ALA/2008/019-480

Aprobación: Ley N° 3916

Fecha: 30/11/2009

Costo: EUR 54.000.000

Objetivos: Contribuir a la disminución de la pobreza y la desigualdad de la población paraguaya mediante un apoyo al Plan Nacional de Educación 2024 (Plan 2024), cuyo objetivo es garantizar el acceso, el mejoramiento de la calidad, la eficiencia y la equidad de la educación paraguaya como un bien público.

El estado de ejecución de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de EUR

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROG. APOYO AL SECT. EDUC. EN PY - ALA/2008/019-480	54.000		46.500	7.500	86	19-mar-13

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

OBS: La Adenda, se encuentra para su aprobación en el CN, con una extensión de prórroga hasta DIC/2014.

PROYECTO: 7 FORT. DE IMP. DE PPRDCI (ALA/2011/022-871)

Referencia: DCI-ALA/2011/022-871

Aprobación: Ley N° 4587

Fecha: 04/04/2012

Costo: EUR 31.000.000

Objetivos: Contribuir a la disminución de la pobreza y la desigualdad de la población paraguaya mediante un apoyo a la Política Pública – Paraguay para todos y todas (PPDS), cuyo objetivo es el ejercicio y el goce de derechos de todos y todas.

El estado de desembolsos de la Cooperación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la siguiente:

En miles de EUR

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROG. APOY. POLIT. PÚB. DES. SOC. PY DCI-ALA/2011/022-871	31.000	0	10.555	20.445	34	04-abr-16

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

Obs: Financia varios proyectos

ENTIDAD 7: MINISTERIO DE EDUCACIÓN Y CULTURA

PROGRAMA: 19 FORTALECIMIENTO DE LA REFORMA EDUCATIVA EN LA EDUCACIÓN ESCOLAR BÁSICA

PROYECTO: 4 MEJORAMIENTO DE LA EEB-ESCUELA VIVA II (BID 1880/BL-PR)

Referencia: 1880/BL-PR

Aprobación: Ley N° 3.714

Fecha: 28/04/2009

Costo: USD 45.000.000

Contrapartida Local: USD 4.050.000

Objetivos: Mejorar las oportunidades de acceso, permanencia y culminación de Educación Escolar Básica (EEB) con calidad, especialmente de las poblaciones localizadas en los sectores más vulnerables de país.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
ESCUELA VIVA II - BID 1880/BL-PR	45.000	1.266	18.460	26.540	41	7-nov-16

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

PROGRAMA: 22 MEDIADORES TECNOLÓGICOS P/EL APRENDIZAJE DEL 3ER Y DE LA EDU

PROYECTO: 1 CONST. ESP. FÍS. Y EQ. P/CTROS REC, APRENDIZAJE. LEY 3546/08

Referencia:

Reino de España – ICO

Aprobación: Ley N° 3.546

Fecha: 16/07/2008

Costo: USD 10.000.000

Objetivos: Contribuir al desarrollo económico y social del Paraguay, a través de un Mecanismo de alivio de la deuda que Paraguay tiene contraída frente a España, en proyectos de desarrollo en el sector de la educación.

El estado de desembolsos de la Cooperación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROGRAMA CONV. DEUDA EDUC. PARAGUAY - ESPAÑA - REINO DE ESPAÑA (ICO)	10.000	0	6.763	3.237	68	31-dic-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

OBS: Se encuentra en gestión de prórroga para el año 2015.

ENTIDAD 8: MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y BIENESTAR SOCIAL

PROGRAMA: 2 ABASTECIMIENTO DE AGUA Y SANEAMIENTO AMBIENTAL

SUBPROGRAMA: 1 PROYECTOS DE INVERSIÓN EN SALUD AMBIENTAL

PROYECTO: 6 MODERNIZACIÓN SECTOR AGUA Y SANEAMIENTO (BIRF – 7710-PA)

Referencia: BIRF 7710-PA

Aprobación: Ley N° 3.928

Fecha: 30/11/2009

Costo: USD 64.000.000

Contrapartida Local: USD 19.500.000

Objetivos: Aumentar la eficiencia, la cobertura y la sustentabilidad de los servicios de suministro de agua y de los servicios sanitarios en el Paraguay: a) mejorando el gobierno del sector del agua y de los servicios sanitarios; b) mejorando los servicios de agua, y aumentando el acceso a los servicios de alcantarillado, en el área metropolitana de Asunción; y c) mejorando el acceso a los servicios sustentables de provisión de agua y de los servicios sanitarios en áreas rurales en el territorio del Prestatario.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
MODERNIZACIÓN SECTOR AGUA Y SANEAMIENTO - BIRF 7710-PA	64.000	3.037	13.768	50.232	22	31-mar-15

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

OBS: Financia varios proyectos

PROYECTO: 7 AGUA POT. Y SAN. P/COM. RUR. E IND. (BID 2222/OC-PR)

Referencia: BID 2222/OC-PR

Aprobación: Ley N° 4454

Fecha: 04/10/2011

Costo: USD 12.000.000

Contrapartida Local: USD 8.000.000

Objetivos: Es contribuir a incrementar el acceso a servicios de agua potable y saneamiento en las comunidades rurales e indígenas del país.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROG. AGUA POTABLE Y SAN. PEQ. CO. - BID 2222/OC-PR	12.000	0	3.778	8.222	31	20-oct-16

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

Referencia: GRT/WS-12513-PR

Aprobación: Ley N° 4454

Fecha: 04/10/2011

Costo: USD 40.000.000

Objetivos: Es contribuir a incrementar el acceso a servicios de agua potable y saneamiento en las comunidades rurales e indígenas del país.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROG. AGUA POTABLE Y SAN. PEQ. CO. - BID GRT/WS-12513-PR	40.000		20.867	19.133	52	20-oct-16

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

PROGRAMA: 7 FORT. EN LOS SERV. DE AGUA POT. Y SANEAM. (SENASA)

SUBPROGRAMA: 1 FORT. EN LOS SERV. DE AGUA POT. Y SANEAM. MARCO LUCHA C/ LA POBREZA

PROYECTO: 2 ABAST. DE AGUA POT. Y SAN. BAS. PEQ. COM. RURALES E INDIGENAS – FOCEM

Referencia: FOCEM - SENASA **Aprobación:** Ley N° 2.870 **Fecha:** 03/01/2006

Costo: USD 28.516.221 **Contrapartida Local:** USD 5.032.275

Objetivos: Implementación de obras de infraestructura hídrica para contención y conducción de agua bruta, de saneamiento ambiental y de macro drenaje.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
FONDO DE CONVERGENCIA ESTRUCTURAL DEL MERCOSUR - FOCEM - SENASA	28.516	0	6.976	21.540	24	31-dic-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

OBS: *Todas las FLG de la Donación FOCEM son referenciales, se encuentran amparados por la Ley N° 2870/06.

PROGRAMA: 17 INVESTIGACIÓN, EDUCACIÓN Y BIOTECNOLOGÍA APLICADAS A LA SALUD

SUBPROGRAMA: 1 LABORATORIO CENTRAL DE LA SALUD PÚBLICA

PROYECTO: 1 INVESTIGACIÓN, EDUCACIÓN Y BIOTECNOLOGÍA APLICADA

Referencia: FOCEM - MSPBS **Aprobación:** Ley N° 2.870 **Fecha:** 03/01/2006

Costo: USD 7.063.000

Objetivos: Crear en el Mercosur una Red de Institutos de Investigaciones en Biomedicina, para abordar en forma coordinada un problema de salud común a los Estados miembros de un modo integral y complementario que permita generar e intercambiar nuevas biotecnologías, formar recursos humanos y realizar transferencia tecnológica a industrias públicas o privadas de la región.

El estado de desembolsos al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROY. INVESTIG. EDUC. Y BIOTENOL. - FOCEM - MSPBS	7.063		69	6.995	1	31-dic-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

OBS: *Todas las FLG de la Donación FOCEM son referenciales, se encuentran amparados por la Ley N° 2870/06.

PROGRAMA: 18 DESARROLLO INFANTIL TEMPRANO

SUBPROGRAMA: 1 DESARROLLO INFANTIL TEMPRANO

PROYECTO: 1 DESARROLLO INFANTIL TEMPRANO (BID 2667/OC-PR)

Referencia: BID 2667/OC-PR

Aprobación: Ley N° 4849

Fecha: 20/02/2013

Costo: USD 27.000.000

Objetivos: Contribuir a mejorar los niveles de desarrollo cognitivo, emocional y físico de los niños/as menores de 5 años, detectando precozmente trastornos en el desarrollo y facilitando el acceso oportuno a intervenciones para su tratamiento.

El estado de desembolsos al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROG. DES. INFANTIL TEMPRANO BID 2667/OC-PR	27.000	0	0	27.000	-	26-feb-17

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

ENTIDAD 10: MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERÍA

PROGRAMA: 7 INV. PARA EL DESARROLLO DE LA AG. FLIAR. Y SEGURIDAD ALIM.

PROYECTO: 2 MANEJO SOSTENIBLE DE RECURSOS NATURALES (PMRN-KFW)

Referencia: KFW-200765966

Aprobación: Convenio

Fecha: 05/03/2007

Costo: EUR 6.703.253.86

Objetivos: Contribuir a la conservación y rehabilitación de los recursos naturales y de la biodiversidad, ayudando así a estabilizar a largo plazo los ingresos de la población rural en el Paraguay.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de EUR

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROY. MANEJO SOST. REC. NATURALES II - KFW-200765966	6.703	0	6.619	84	99	31-dic-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

PROYECTO: 9 DESARROLLO RURAL SOSTENIBLE (BIRF 7503-PA)

Referencia: BIRF 7503-PA

Aprobación: Ley N° 3.734

Fecha: 11/06/2009

Costo: USD 37.500.000

Contrapartida Local: USD 9.238.000

Objetivos: Es mejorar la calidad de vida de los Pequeños Productores y de Comunidades Indígenas en el área del Proyecto de una manera sostenible, a través de medidas de apoyos que permitan fortalecer la organización de la comunidad y la autogestión, mejorar la gestión de los recursos naturales y elevar la condición socio económica de dichos productores y comunidades.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
DESARROLLO RURAL SOSTENIBLE PRODERS - BIRF 7503-PA	37.500	2.927	26.582	10.918	71	31-dic-15

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

PROYECTO: 18 EMP. DE LAS ORG. DE POBRES RURALES Y ARM. DE INVERS. (FIDA 667-PY)

Referencia: 667-PY

Aprobación: Ley N° 3.155

Fecha: 03/01/2007

Costo: DEG 7.850.000

Objetivos: Contribuir a reducir significativamente la pobreza rural en los cinco Departamentos de la Región Oriental, asegurando a los pobres rurales del área del Proyecto y a sus organizaciones fortalecidas el acceso a los recursos productivos y a los servicios técnicos y financieros ya disponibles en el área del Proyecto e incorporar los beneficiarios en los procesos nacionales de desarrollo socioeconómico.

El estado de desembolsos del mismo al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de DEG.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
EMP. DE LAS ORG. POBRES RURALES FIDA 667-PY	7.850	8	7.850	0	100	31-dic-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

Referencia: 792-PY

Aprobación: Ley N° 4352

Fecha: 28/06/2011

Costo: DEG 2.000.000

Objetivos: Contribuir a reducir significativamente la pobreza rural en los cinco Departamentos de la Región Oriental, asegurando a los pobres rurales del área del Proyecto y a sus organizaciones fortalecidas el acceso a los recursos productivos y a los servicios técnicos y financieros ya disponibles en el área del Proyecto e incorporar los beneficiarios en los procesos nacionales de desarrollo socioeconómico.

El estado de desembolsos del mismo al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de DEG.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
EMP. ORG. POBRES RURALES FIDA 792-PY	2.000	33	1.969	31	98	31-dic-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

PROYECTO: 20 MODERN. DE LA GEST. PÚBLICA DE APOYOS AGROPEC. (BID 1800/OC-PR)

Referencia: 1800/OC-PR

Aprobación: Ley N° 3.639

Fecha: 27/11/2008

Costo: USD 31.500.000

Contrapartida Local: USD 3.500.000

Objetivos: Es contribuir a la mejora de la productividad y el aumento de ingresos de los pequeños y medianos productores agropecuarios. Los objetivos específicos del Programa son: (i) incrementar la tasa de adopción de tecnologías agropecuarias ambientalmente adecuadas con rentabilidad económica positiva; y (ii) compensar parcialmente y de manera transitoria la caída del ingreso debido a la eliminación de los apoyos destinados a la entrega de insumos por parte del MAG y sus entidades descentralizadas.

El estado de desembolsos del mismo al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN PÚBLICA DE APOYOS AGROPECUARIOS BID 1800/OC-PR	31.500	-	21.078	10.422	67	03-dic-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

PROYECTO: 23 INCLUSION DE LA AGRICULTURA FAMILIAR EN CADENAS DE VALOR

Referencia: FIDA I-866-PY

Aprobación: Ley N° 4871

Fecha: 20/02/2013

Costo: SDR 6.500.000

Objetivos: Mejorar la condición de vida de la población-objetivo, construyendo capacidades en la institucionalidad pública y un sistema de incentivos que fortalezca las alianzas público/privadas, movilizandoy complementado recursos, armonizando inversiones y facilitando el acceso de la población-objetivo a los

mercados.

El estado de desembolsos del mismo al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de SDR.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
INCLUSION FLIAR. - FIDA I-866-PY	6.500	500	500	6.000	8	30-sep-18

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

PROGRAMA: 8 INVERSIÓN PARA EL DESARROLLO PECUARIO Y GRANJERO

PROYECTO: 14 FOCEM – LAB. DE BIOSEGURIDAD FORT. DEL LAB. DE CTROL DE ALIM.

Referencia: FOCEM-SENACSA-MAG **Aprobación:** Ley N° 2870/2006

Costo: USD 4.080.000 **Contrapartida Local:** USD 2.220.050

Objetivos: Regular las condiciones de ejecución y el financiamiento del Proyecto Laboratorio de Bioseguridad y Fortalecimiento del Laboratorio de Control de Alimentos.

El estado de desembolsos de la Cooperación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
IMPLEM. DE LABORAT. DE BIOSEG. FOCEM-SENACSA-MAG	4.080	0	2.599	1.481	64	31-dic-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

OBS: *Todas las FLG de la Donación FOCEM son referenciales, se encuentran amparados por la Ley N° 2870/06.

PROYECTO: 15 FOCEM – PLAN ESTRATEG. P/ ERRADIC. F. AFTOSA DEL MERCOSUR

Referencia: FOCEM (MAG) **Aprobación:** Ley N° 2870/2006

Costo: USD 2.342.060 **Contrapartida Local:** USD 413.300

Objetivos: Apoyar la erradicación de la fiebre en el ámbito del MERCOSUR y Estados Asociados participantes y contribuir para la estructuración y funcionamiento de un sólido sistema de atención veterinaria subregional, que permita sustentar la condición epidemiológica alcanzada, contribuir al desarrollo de la pecuaria regional para su inserción en el mercado internacional y al fortalecimiento de las estructuras sanitarias para la prevención de otras enfermedades exóticas de similar impacto económico.

El estado de desembolsos de la Cooperación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROD. MERCOSUR LIBRE DE AFTOSA - FOCEM (MAG)	2.342	0	2.119	223	90	31-dic-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

OBS: *Todas las FLG de la Donación FOCEM son referenciales, se encuentran amparados por la Ley N° 2870/06.

PROYECTO: 16 APOYO A LA INT. ECO. DEL SEC. RURAL PYO. DCI-ALA 2010/022-009

Referencia: DCI-ALA/2010/022-009 **Aprobación:** Ley N° 4306/2011

Costo: EUR 5.100.000 **Contrapartida Local:** EUR 1.100.000

Objetivos: Apoyar a la integración económica del sector rural paraguayo, a nivel nacional, regional e internacional.

El estado de desembolsos de la Cooperación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la siguiente:

En miles de EUR

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PYTO. APOY. INTEG. ECON. DCI-ALA 2010/022-009	5.100	161	1.562	3.538	31	17-nov-14

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

OBS: Financia varios Proyectos

ENTIDAD 11: MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

PROGRAMA: 2 DESARROLLO DEL SECTOR COMERCIAL DE BIENES Y SERVICIOS

PROYECTO: 3 APOYO A LA INTEGRACIÓN ECONÓMICA DEL PY. (DCI-ALA/2007/019-481)

Referencia: DCI-ALA/2007/019-481

Aprobación: Ley N° 4085/2010

Costo: EUR 6.000.000

Contrapartida Local: EUR 1.260.000

Objetivos: Favorecer la integración económica de Paraguay a nivel nacional, regional y multilateral.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de EUR

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
APOYO INTEG. ECON. DEL PY. - ALA/2007/019-481	6.000	839	4.277	1.723	71	16-may-14

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

PROGRAMA: 3 APOYO AL PLAN NACIONAL DE EXPORTACIÓN

PROYECTO: 2 PROG. DE APOYO A LAS EXPORT. PARAGUAYAS PRÉSTAMO (BID 1916/BL-PR)

Referencia: BID 1916/BL-PR

Aprobación: Ley N° 3.752

Fecha: 22/06/2009

Costo: USD 10.000.000

Contrapartida Local: USD 1.150.0000

Objetivos: Contribuir a incrementar el ritmo de crecimiento de las exportaciones paraguayas en forma sostenible. El propósito es incrementar las exportaciones de los sectores y de las empresas participantes mediante el fortalecimiento de la institucionalidad pública de apoyo a las exportaciones y el apoyo directo a proyectos Estructurales (PEs) y empresariales enmarcados dentro de estrategias sectoriales y empresariales de exportación: Estrategia Comercial Sectorial (ECSs)/Matriz de Competitividad (MCs) y Plan de Negocios de Exportación (PNs).

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
APOYO EXPORT. PARAGUAYAS (CO Y FOE) BID 1916/BL-PR	10.000	622	4.980	5.020	50	06-ene-15

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

ENTIDAD 13: MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES

PROGRAMA: 1 ADMINISTRACIÓN DE OBRAS PÚBLICAS

SUBPROGRAMA: 1 CONSERVACIÓN Y MANT. DE OBRAS VIALES

PROYECTO: 2 MEJ., GESTIÓN Y MANT. DE LA RED VIAL DEL PY (BIRF 7406-PA)

Referencia: BIRF 7406-PA

Aprobación: Ley N° 3.379

Fecha: 30/11/2007

Costo: USD 74.000.000

Contrapartida Local: USD 22.200.000

Objetivos: Establecer una estrategia sustentable de gestión de rutas que garantice la actualización y mantenimiento de la red nacional de rutas, a través de, entre otros propósitos, el fortalecimiento de la capacidad institucional del MOPC, la promoción de la planificación eficiente y la asignación adecuada de recursos para la rehabilitación y el mantenimiento de la red de rutas y mejoramiento del acceso de las comunidades rurales excluidas de la red principal de rutas pavimentadas en los Departamentos seleccionados (Caaguazú, Caazapá y San Pedro).

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
MANTENIMIENTO RED VIAL BIRF 7406-PA	74.000	3.533	48.129	25.871	65	30-jun-15

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

SUBPROGRAMA: 2 CONST. REHAB. Y MEJ. DE CAMINOS PAVIMENTADOS

PROYECTO: 4 PAVIMENTACIÓN TRAMO CPTAN. BADO – SANTA ROSA (151 KM) FONPLATA-PAR19/2011

Referencia: FONPLATA PAR 19/2011

Aprobación: Ley N° 4683

Fecha: 06/08/2012

Costo: USD 97.928.094

Objetivos: Contribuirá al desarrollo regional del Paraguay, mediante la rehabilitación y pavimentación de la conexión vial entre Santa Rosa del Aguaray y Capitán Bado de los Departamentos de Amambay y San Pedro, a través del mejoramiento de las condiciones de competitividad de la producción con la disminución de los costos de transporte de productos y cargas en general.

El estado de desembolsos al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
REH. PAV. STA ROSA - CAP. BADO PAR 19/2011	97.928	8.452	43.692	54.237	45	10-sep-17

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

SUBPROGRAMA: 6 CONST., REHAB. Y CONSERV. CAMINOS VECINALES RURALES

PROYECTO: 6 PROG. NAC. DE CAMI. RURALES – SEG. ETAPA – FASE II (BID 2163/OC, 2164/BL, OFID)

El presente Proyecto cuenta con el financiamiento de los Recursos del Tesoro y del Crédito Público y se incluyen los recursos provenientes de las siguientes operaciones:

Referencia: BID 2163/OC-PR, 2164/BL-PR, OPEP 1297P, PG-P16

Aprobación: Ley N° 4.132

Fecha: 15/11/2010

Costo: USD 37.600.000, 28.000.000, 29.000.000 – JPY 4.822.000.000 Contrapartida Local: USD 25.400.000

Objetivos: El Programa tiene por objetivo contribuir al aumento de la competitividad de la producción nacional y a elevar el nivel de vida de la población rural, incrementando y manteniendo el nivel de servicio de una parte sustancial de la red prioritaria de caminos vecinales.

El estado de desembolsos de las operaciones al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles

PROGRAMA / PROYECTO	MDA.	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
			2014	TOTAL	SALDO		
CAMINOS RURALES 2DA ETAPA FASE 2 - BID 2163/OC-PR	USD	37.600		26.001	11.599	69	19-nov-15
CAMINOS RURALES 2DA ETAPA FASE 2 - BID 2164/BL-PR	USD	28.000	1.759	1.759	26.241	6	19-nov-15
CAMINOS RURALES 2DA ETAPA FASE 2 OPEP 1297P	USD	29.000	1.346	6.513	22.487	22	*30/06/2014
PYTO. MEJORAMIENTO CAMINOS RURALES - PG-P16	JPY	4.822.000	42.976	319.732	4.502.268	7	29-mar-18

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

OBS: Para el Prestamo OPEP 1297P, se encuentra en gestión de prórroga para el 30/12/2017.

SUBPROGRAMA: 7 CONST., CONSERV. Y MEJORAMIENTO DE EDIFICIOS PÚBLICOS, PARQUES Y MONUMENTOS

PROYECTO: 6 RECONV. PTO. DE AS. –CENTRO OF. DE GOB. (FAPEP 2316/OC-PR)

Referencia: FAPEP BID 2316/OC-PR

Aprobación: Ley N° 1961

Fecha: 05/08/2002

Costo: USD 4.900.000

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
RECONV. CENTRO. OFIC. GOB. FAPEP 2316/OC-PR	4.900	137	4.333	567	88	30-jun-14

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

PROYECTO: 11 REC. Z. PTO. AS. CENT. OFIC. CONT. P 2419/OC-PR Y 2420/BL-PR

Referencia: BID 2419/OC-PR, 2420/BL-PR, OPEP 1386 P

Aprobación: Ley N° 5133

Fecha: 24/12/2013

Costo: USD 47.000.000,00; 78.000.000,00

Objetivo: Contribuir al aumento de la calidad de vida de la población del área de intervención mediante la rehabilitación y mejoramiento de la infraestructura y de transporte.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
RECONV. CENTRO. OFIC. GOB. BID 2419/OC-PR	47.000	0	0	47.000	-	27-dic-18
RECONV. CENTRO. OFIC. GOB. BID 2420/BL-PR	78.000	0	0	78.000	-	27-dic-18
RECONV. CENTRO. OFIC. GOB. BID 2420/BL-PR	19.000	0	0	19.000	-	31-ene-16
RECONV. CENTRO OFIC. GOB. OPEP 1386 P	19.000	0	0	19.000	-	31-ene-16

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

SUBPROGRAMA: 14 REHABILITACIÓN, RECAPADO, PAVIMENTACIÓN, ASFALTO S/ EMPEDRADO Y PAV. PETREA

PROYECTO: 1 FOCM – REHAB., MEJ. CARRET. DE ACCESO Y CIRCUNV. ASUNCIÓN

Referencia: FOCM (MOPC)

Aprobación: Ley N° 2870/2006

Costo: USD 12.631.000

Objetivos: Tiempos de Viaje y Costos de operación vehicular reducidos; y aumento de frecuencia en el transporte público de pasajeros.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
ACCESO Y CIRCUNVALAC. GRAN ASUNC. FOCEM (MOPC)	12.631	0	12.574	57	100	31-dic-14

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

OBS: *Todas las FLG de la Donación FOCEM son referenciales, se encuentran amparados por la Ley N° 2870/06.

PROYECTO: 2 FOCEM – REHABILITACIÓN CORREDORES VIALES

Referencia: FOCEM (MOPC) POZO COL. **Aprobación:** Ley N° 2.870 **Fecha:** 03/01/2006

Costo: USD 14.441.758

Contrapartida Local: USD 2.548.536

Objetivos: Tiempo de viaje y costos de operación vehicular reducidos y aumento de transporte de carga: Rehabilitación del Tramo Concepción – Pozo Colorado y Rehabilitación del Tramo Naville.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
REHABILITACIÓN DE CORREDORES VIALES - FOCEM (MOPC) POZO COLORADO	14.442	0	13.454	988	93	31-dic-14

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

OBS: *Todas las FLG de la Donación FOCEM son referenciales, se encuentran amparados por la Ley N° 2870/06.

PROYECTO: 3 FOCEM – RECAPADO RUTA 1 – LA PAZ

Referencia: FOCEM (MOPC) RUTA 1 Y 6 LA PAZ **Aprobación:** Ley N° 2870/2006

Costo: USD 3.092.750

Contrapartida Local: USD 911.250

Objetivos: Construcción, modernización y recuperación de vías de transporte modal y multimodal que optimicen el movimiento de la producción y promuevan la integración física entre los Estados Partes y entre sus Sub-regiones

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
FOCEM (MOPC) RUTA 1 Y 6 LA PAZ	3.093	0	3.080	13	100	31-dic-14

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

OBS: *Todas las FLG de la Donación FOCEM son referenciales, se encuentran amparados por la Ley N° 2870/06.

PROYECTO: 4 FOCEM - ASF. RUTA 8 – SAN SALVADOR – BORJA – ITURBE Y RAMAL A ROJAS POTRERO

Referencia: FOCEM (MOPC) R 8 **Aprobación:** Ley N° 2.870 **Fecha:** 03/01/2006

Costo: USD 4.902.900

Contrapartida Local: USD 1.442.800

Objetivos: Es la disminución del costo de fletes de mercaderías, productos y cargas en general, tiempos de viaje y costo de operaciones vehiculares reducidos.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PAVIMENT. R. 8 SAN SALVADOR - BORJA ITURBE - FOCEM (MOPC) R8	4.903	0	3.711	1.192	76	31-dic-14

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

OBS: *Todas las FLG de la Donación FOCEM son referenciales, se encuentran amparados por la Ley N° 2870/06.

PROYECTO: 5 FOCEM – ASFALTO PTE. FRANCO - CEDRALES

Referencia: FOCEM (MOPC) RUTA 6 Y 7 Aprobación: Ley N° 2870/2006

Costo: USD 4.517.000 Contrapartida Local: USD 1.329.500

Objetivos: Construcción, modernización y recuperación de vías de transporte modal y multimodal que optimicen el movimiento de la producción y promuevan la integración física entre los Estados Partes y entre sus Sub-regiones.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PAVIMENT. RUTA 6 Y 7 PTE. FRANCO-CEDRALES - FOCEM (MOPC)	4.517	0	4.500	17	100	31-dic-14

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

OBS: *Todas las FLG de la Donación FOCEM son referenciales, se encuentran amparados por la Ley N° 2870/06.

PROYECTO: 7 FOCEM – REHAB. Y PAV. ASF. DEL TRAMO CONCEPCIÓN – VALLEMÍ

Referencia: FOCEM (MOPC) CONC. VALL. Aprobación: Ley N° 2.870 Fecha: 03/01/2006

Costo: USD 75.309.383 Contrapartida Local: USD 24.479.182

Objetivos: El proyecto propone la rehabilitación y pavimentación del tramo de ruta entre la ciudad de Concepción y el Puerto Vallemí. Se realizarán algunas variantes que buscamos mejorar las condiciones de transitabilidad, así como reducir la longitud total, en particular en la sección III próxima al Puerto Vallemí.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
REHAB. PAVIM. ASF. T. CONC. VALLE. - FOCEM MOPC CONC. VALL.	75.309	0	50.653	24.656	67	31-dic-14

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

OBS: *Los Proyectos del FOCEM no tienen prórroga, se encuentran amparados por la Ley N° 2870/06, Decisión N° 18.

PROYECTO: 11 FOCEM – REHAB., PAV. PÉTREA DEL TR. ALIMENTADOR DE LA RUTA 2

Referencia: FOCEM (MOPC) RUTA 2 Aprobación: Ley N° 2.870 Fecha: 03/01/2006

Costo: USD 4.008.000

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PAVIMENT. RUTA 2 ITAC. CORD. VALEN. FOCEM (MOPC) RUTA 2	4.008	0	3.991	17	99,6	31-dic-14

Fuente: **SIGADE (Cifras Preliminares)**

OBS: *Todas las FLG de la Donación FOCEM son referenciales, se encuentran amparados por la Ley N° 2870/06.

SUBPROGRAMA: 19 CONSTRUCCIÓN TERMINAL PORTUARIA MULTIPROPÓSITO EN PILAR

PROYECTO: 1 CONST. TERMINAL PORT. MULTIPROP. EN PILAR (FONPLATA PAR 16/2001)

Referencia: FONPLATA PAR 16/2001

Aprobación: Ley N° 2.651

Fecha: 16/08/2005

Costo: USD 8.500.000

Contrapartida Local: USD 2.402.500

Objetivos: Establecer condiciones y términos en los cuales FONPLATA participará en el Financiamiento destinado a la realización de los estudios de preinversión y a la ejecución de las obras para la construcción de la terminal portuaria multipropósito en la ciudad de Pilar, Departamento de Ñeembucú, República del Paraguay, bajo la modalidad de etapas sucesivas.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
TERMINAL PORTUARIA DE PILAR - FONPLATA PAR 16/2001	1.000	0	280	720	28	28-jun-14
CONSTRUCCIÓN TERMINAL PORTUARIA MULTIPROPÓSITO - FONPLATA PAR 16/2001	8.500	0	0	8.500	0	28-jun-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

OBS: *Se encuentra en gestión de prórroga para el 28/04/2015.

SUBPROGRAMA: 21 PAV. CORRED. DE INTEG., REHAB. Y MANT. RED VIAL (BID 1822/OC-PR)

PROYECTO: 1 PAV. CORRED. DE INTEG., REHAB. Y MANT. RED VIAL (BID 1822/OC-PR)

El presente Proyecto cuenta con el financiamiento de los Recursos del Tesoro y del Crédito Público y se incluyen los recursos provenientes de las siguientes operaciones:

Referencia: BID 1822/OC-PR

Aprobación: Ley N° 3.370

Fecha: 04/12/2007

Costo: USD 134.000.000

Contrapartida Local: USD 16.580.000

Objetivos: Reducir los costos de transporte en los corredores de integración nacional e internacional, a la vez que se conserva el patrimonio vial del país. El Programa mejorará las condiciones de tránsito y los niveles de accesibilidad en sus respectivas áreas de influencia, así como la seguridad vial y los tiempos de viaje en los tramos y circuitos a ser intervenidos.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
CORRED. INTEG. REHAB. Y MANT. RED VIAL - BID 1822/OC-PR	134.000	0	133.765	235	100	24-jun-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

OBS: Se encuentra en gestión de prórroga para el 24/06/2015.

SUBPROGRAMA: 22 PROG. DE OTPIM. DE LA CONEC. TERR. E/ REP. ARGENTIVA Y REP. PY

PROYECTO: 1 PROG. OPT. CON. TERR. E/ REP. ARG. Y REP. PY. (OCT/RC/BIN/PAR-01/08)

Referencia: OCT/RC/BINACIONAL/PAR-01/08

Aprobación: Ley N° 4.075

Fecha: 31/08/2010

Costo: USD 603.196

Contrapartida Local: USD 201.066

Objetivos: Fortalecer la integración física entre ambos países mediante la ejecución de la etapa de preinversión de los proyectos de los Nodos Clorinda - Asunción y Río Bermejo Ñeembucú, que permitan definir Programas de Inversiones a ser ejecutados en los mismos, a fin de solucionar los problemas que presenta la infraestructura para la integración.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROG. OPT. CONECT. TERRIT. E/ REPUB. ARG. Y REPUB. DEL PARAGUAY - OCT/RC/BIN/PAR-01/08	603	0	38	566	6	26-oct-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

SUBPROGRAMA: 23 MODERNIZACIÓN DEL SECTOR AGUA Y DE SANEAMIENTO (BIRF 7710-PA)

PROYECTO: 1 MODERNIZACIÓN DEL SECTOR AGUA Y DE SANEAMIENTO (BIRF 7710-PA)

Referencia: BIRF 7710-PA

Aprobación: Ley N° 3.928

Fecha: 30/11/2009

Costo: USD 64.000.000

Contrapartida Local: USD 19.500.000

Objetivos: Aumentar la eficiencia, la cobertura y la sustentabilidad de los servicios de suministro de agua y de los servicios sanitarios en el Paraguay: (a) mejorando el gobierno del sector del agua y de los servicios sanitarios en el Paraguay; (a) mejorando el gobierno del sector del agua y de los servicios sanitarios; (b) mejorando los servicios del agua aumentando el acceso a los servicios de alcantarillado, en el área metropolitana de Asunción; y (c) mejorando el acceso a los servicios sustentables de provisión del agua y de los servicios sanitarios en áreas rurales en el territorio del Prestatario.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
MODERNIZACIÓN SECTOR AGUA Y SANEAMIENTO - BIRF 7710-PA	64.000	3.037	13.768	50.232	22	31-mar-15

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

SUBPROGRAMA: 28 APOY. A LA PREP. DEL PROG. EST. DE MOD. DEL SECT. TRANSP. PY

PROYECTO: 1 AP. PRE. PROG. EST. DE MOD. DEL SEC. TRA. PY (ATN/OC-11921-PR)

Referencia: ATN/OC-11921-PR

Aprobación: Ley N° 4.128

Fecha: 03/11/2010

Costo: USD 1.400.000

Contrapartida Local: USD 300.000

Objetivos: Apoyar al MOPC en la fase de preparación del Programa de Modernización del Sector de Transporte de Paraguay, a través del financiamiento de los estudios necesarios que permitan identificar el alcance del mismo y dar cumplimiento a los requisitos de factibilidad técnica, económica y socioambiental necesarios para aprobar la operación de préstamo a prepararse, adicionalmente se llevarán a cabo actividades complementarias de diseño de algunos tramos viales y un inventario de las condiciones de seguridad vial en Paraguay, contribuyendo también al fortalecimiento general del sector.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
APOYO PREP. PROG. ESTRAT. MOD. ATN/OC-11921-PR	1.400	69	1.173	227	84	03-ago-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

SUBPROGRAMA: 31 IMPULSO DE ASOCIACIONES PÚBLICO PRIV. EN PARAGUAY (PIAPPP)

PROYECTO: 1 IMPULSO DE ASOC. PÚBL. PRIV. EN PY. (PIAPPP) ATN/ME-12239-PR

Referencia: ATN/ME-12239-PR

Aprobación: Ley N° 4491/2011

Costo: USD. 700.452

Contrapartida Local: USD 190.000

Objetivos: Es promover la expansión y mejora en la provisión de servicios e infraestructura pública mediante la aplicación de esquemas de Asociación Público-Privada (APP) en Paraguay

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PYTO. IMPULSO DE ASOC. PÚB. PRIV. ATN/ME-12239-PR	700	45	338	362	48	10-may-15

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

SUBPROGRAMA: 32 ELAB. DEL PLAN DE ORDEN. TERRITORIAL DEL ÁREA METROP. DE AS.

PROYECTO: 1 ELAB. PLAN ORD. TERR. ÁREA METROPOLITANA ASU. 12550-12551/PR

Referencia: ATN/OC-12550-PR; ATN/SF-12551-PR

Aprobación: Ley N° 4544/2011

Costo: USD 300.000; USD 300.000

Contrapartida Local: USD 60.000

Objetivos: Apoyar en el planteamiento y el sistema de gestión territorial unido al transporte público, convertir los mismos en propuesta de norma legal y estructurar un Nationally Appropriate Mitigation Actions (NAMA) para la región de la Gran Asunción, que proponga mecanismos para la reducción de los gases de efecto invernadero (GEI) en el sector transporte.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
ELAB. PLAN DE ORDEN. TERRIT. AREA - ATN/OC-12550-PR	300	0	142	158	47	05-nov-14
ELAB. PLAN DE ORDEN. TERRIT. AREA - ATN/SF-12551-PR	300	134	212	88	71	

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

SUBPROGRAMA: 33 PLAN ESTRAT. Y DES. INST. DEL SECTOR DRENAJE PLUVIAL EN PY.

PROYECTO: 1 PLAN EST. DES. INST. SECT. DRENAJE PLUVIAL EN PY (ATN-JF/12342-PR)

Referencia: ATN/JF-12342-PR

Aprobación: Ley N° 4563/2012

Costo: USD 750.000

Objetivos: Contribuir a la disminución de los daños a las personas y sus propiedades de las áreas urbanas del país, ocasionados por los deficientes sistemas de drenaje pluvial.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
APOYO PLANIF. ESTRAT. DES. INST. ATN/JF-12342-PR	750	0	188	563	25	13-mar-15

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

SUBPROGRAMA: 37 PROG. SANEAM. Y AGUA POT. P/ CHACO Y CIUD. INTERM. REG. OCCI.

PROYECTO: 1 PROG. SANEAM. Y AGUA POT. P/CHACO Y CIUD. INERM. REG. ORIENT.

Referencia: BID 2589/BL-PR

Aprobación: Ley N° 4785

Fecha: 23/11/2012

Costo: USD 20.000.000

Objetivos: Contribuir al mejoramiento de las condiciones sanitarias de las poblaciones indígenas y pobres del Chaco Central y de ciudades intermedias de la Región Oriental del Paraguay.

El estado de ejecución de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
AGUA CHACO Y CIUDADES INTERMEDIAS - BID 2589/BL-PR	20.000	0	105	19.895	1	27-nov-17

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

Referencia: GRT/WS-12928-PR

Aprobación: Ley N° 4785

Fecha: 23/11/2012

Costo: USD 60.000.000

Objetivos: Contribuir al mejoramiento de las condiciones sanitarias de las poblaciones indígenas y pobres del Chaco Central y de ciudades intermedias de la Región Oriental del Paraguay.

El estado de desembolsos al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la siguiente:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROG. SANEAM. AGUA POTABLE Y SANEAM. - GRT/WS-12928-PR	60.000	0	1.010	58.990	2	27-nov-17

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

ENTIDAD 14: MINISTERIO DE LA MUJER

PROGRAMA: 10 FORTAL. INST. P/ LA LUCHA C/ LA VIOLENCIA Y TRATA DE PERSONAS

PROYECTO: 4 ATENC. Y PROTEC. A VICT. DE LA VBG Y TMNS (ITAIPÚ 4500015285/2010)

Referencia: 4500015285 /2010

Aprobación: Ley N° 4170

Fecha: 17/11/2010

Costo: PYG 10.563.365.960

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de PYG

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
EJEC. PYTO. SERV. ATENC. PROT.VICT. 4500015285/2010	10.563.366	0	8.503.554	2.059.812	81	30-sep-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

PROYECTO: 8 SP PROMOC. DE IGUALDAD DE OPORT. P/ LAS MUJERES (ALA/2010/022-871)

Referencia: DCI-ALA/2011/022-871

Aprobación: Ley N° 4587

Fecha: 04/04/2012

Costo: EUR 31.000.000

Objetivos: Contribuir a la disminución de la pobreza y la desigualdad de la población paraguaya mediante un apoyo a la Política Pública – Paraguay para todos y todas (PPDS), cuyo objetivo es el ejercicio y el goce de derechos de todos y todas.

El estado de desembolsos de la Cooperación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es la siguiente:

En miles de EUR

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROG. APOY. POLIT. PÚBL. DES. SOC. PY DCI-ALA/2011/022-871	31.000	0	10.555	20.445	34	04-abr-16

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

ENTIDAD 16: MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL

PROGRAMA: 1 APOYO A LA INSERCIÓN LABORAL (BID 2660/OC-PR)

PROYECTO: 1 APOYO A LA INSERCIÓN LABORAL (BID 2660/OC-PR)

Referencia: 2660/OC-PR Aprobación: Ley N° 4844 Fecha: 21/02/2013

Costo: USD 10.000.000

Objetivos: El Programa tiene como objetivo general apoyar ampliar la cobertura y efectividad de sus políticas activas de empleo para mejorar la inserción laboral y la productividad de los trabajadores.

El estado de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 es el siguiente:

En miles de USD

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROGRAMA INSERCIÓN LABORAL BID 2660/OC-PR	10.000	242	242	9.758	2	21-feb-18

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

NIVEL DE ENTIDAD 13: PODER JUDICIAL

ENTIDAD 1: CORTE SUPREMA DE JUSTICIA

PROGRAMA: 2 CATASTRO REGISTRAL

SUBPROGRAMA: 1 PROG. DE CATASTRO REGISTRAL (BID 1448/OC-PR)

PROYECTO: 1 PROG. DE CATASTRO REGISTRAL (BID 1448/OC-PR)

Referencia: 1448/OC-PR Aprobación: Ley N° 2551

Fecha: 24/12/2004

Costo: USD 9.000.000

Contrapartida Local: USD 1.000.000

Objetivo: Es promover el uso eficiente del recurso tierra y contribuir al ordenamiento territorial del Paraguay y mejorar la administración de la tierra en el país.

El cuadro de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 se presenta a continuación:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	*FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PROGRAMA CATASTRO REGISTRAL BID 1448/OC-PR	9.000	0	7.836	1.164	87	04-dic-13

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares).

OBS: *No tiene extensión de prórroga, se encuentra presupuestado para cubrir el pago de compromisos con FF 30.

PROGRAMA: 4 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

SUBPROGRAMA: 2 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL (PRESTAMO BID N° 1723/OC-PR)

PROYECTO: 2 FORT. DEL SISTEMA DE JUSTICIA (BID N° 1723/OC-PR)

Referencia: 1723/OC-PR

Aprobación: Ley N° 3.838

Fecha: 21/09/2009

Costo: USD. 6.305.000

Contrapartida Local: USD 2.513.000

Objetivo: Contribuir al desarrollo de un Sistema de Justicia más confiable e independiente, que sea eficiente y accesible. Específicamente, se contribuirá a mejorar los niveles de gestión, eficiencia, eficacia y previsibilidad operativa de la Corte Suprema de Justicia (CSJ), del Ministerio de la Defensa Pública (MDP), y del Consejo de la Magistratura (CM).

El cuadro de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 se presenta a continuación:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
FORTALECIMIENTO SISTEMA DE JUSTICIA - BID 1723/OC-PR	6.305	169	1.676	4.629	27	22-mar-15

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

ENTIDAD 4: CONSEJO DE LA MAGISTRATURA

PROGRAMA: 1 PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE JUSTICIA

PROYECTO: 2 FORT. DEL SISTEMA DE JUSTICIA (BID 1723/OC-PR)

Referencia: 1723/OC-PR

Aprobación: Ley N° 3.838

Fecha: 21/09/2009

Costo: USD. 6.305.000

Contrapartida Local: USD 2.513.000

Objetivo: Contribuir al desarrollo de un Sistema de Justicia más confiable e independiente, que sea eficiente y accesible. Específicamente, se contribuirá a mejorar los niveles de gestión, eficiencia, eficacia y previsibilidad operativa de la Corte Suprema de Justicia (CSJ), del Ministerio de la Defensa Pública (MDP), y del Consejo de la Magistratura (CM).

El cuadro de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 se presenta a continuación:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
FORTALECIMIENTO SISTEMA DE JUSTICIA - BID 1723/OC-PR	6.305	169	1.676	4.629	27	22-mar-15

NIVEL DE ENTIDAD 14: CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

ENTIDAD 1: CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

PROGRAMA: 1 FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA CGR

PROYECTO: 3 FORTALECIMIENTO DE LA CGR (BIRF TF 096017)

Referencia: TF 096017

Aprobación: Ley N° 4339/2011

Costo: USD 330.200

Objetivo: Acrecentar la credibilidad y efectividad de la Contraloría General de la República mejorando su metodología y sus sistemas de auditoría.

El cuadro de desembolsos de la operación al cierre del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 se presenta a continuación:

En miles de USD.

PROGRAMA / PROYECTO	MONTO DE LA OPERACIÓN	DESEMBOLSOS			% DESEMB.	FECHA LÍMITE DE GIRO
		2014	TOTAL	SALDO		
PYTO, FORTALEC. DE LA CGR - TF096017	330	8	323	7	98	30-jun-14

Fuente: SIGADE (Cifras Preliminares)

CAPITULO N° 7: TRANSFERENCIAS PARA COMPLEMENTO NUTRICIONAL

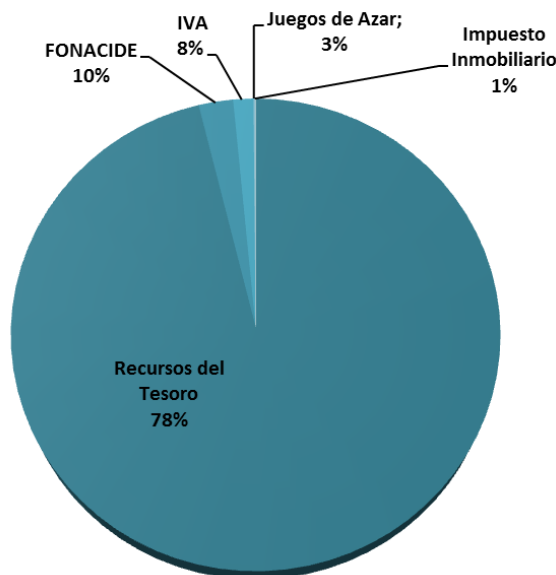
Distribución de Complemento Nutricional por parte de los Gobiernos Departamentales

Transferencias para Complemento Nutricional en las Escuelas Públicas (Objeto de Gasto 848): Destinados al Programa de Complemento Nutricional establecida en la Ley N°1.793/01 “QUE MODIFICA Y AMPLIA LOS ARTÍCULOS 2°, 4° y 7° DE LA LEY N° 1.443 DEL 29 DE JUNIO DE 1999 QUE CREA EL SISTEMA DE COMPLEMENTO NUTRICIONAL Y CONTROL SANITARIO EN LAS ESCUELAS”, para beneficio de los alumnos del primer nivel de la Educación Formal de las escuelas públicas, la cual financiará exclusivamente la ración alimenticia diaria durante 5 (cinco) días de la semana durante todo el año escolar conforme a los días de clases establecidos en el calendario escolar del Ministerio de Educación y Cultura.

De conformidad a la Ley N° 4098/10 “QUE MODIFICA y AMPLIA EL ARTICULO 2° DE LA LEY N°1.443 DEL 29 DE JUNIO DE 1999 QUE CREA EL SISTEMA DE COMPLEMENTO NUTRICIONAL Y CONTROL SANITARIO EN LAS ESCUELAS”, MODIFICADA POR LA LEY N°1.793/01”, el Sistema de Complemento Nutricional en las Escuelas deberá incluir en sus programas, la ración diaria de alimento debe ser de ser por lo menos 750 (setecientos cincuenta) calorías, para cubrir las necesidades energéticas de los alumnos en las horas de clase.

Incluye además, los recursos previstos con FONACIDE para almuerzo escolar establecida en la Ley N°4.758/2012 “QUE CREA EL FONDO NACIONAL DE INVERSION PUBLICA Y DESARROLLO (FONACIDE) Y EL FONDO PARA LA EXCELENCIA DE LA EDUCACIÓN Y LA INVESTIGACIÓN” y modificaciones.

En el gráfico se observa la composición del financiamiento al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, destinado a Complemento Nutricional



Al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 los Gobiernos Departamentales llevan ejecutados un total de G. 68.837 millones en Complemento Nutricional y Almuerzo Escolar.

El producto **Provisión de Complemento Nutricional** ejecutó G. 59.386 millones, beneficiando a 410.896 alumnos (incluye el producto NUTRICENTRAL con 180.000 alumnos beneficiados); mientras que el producto **Almuerzo Escolar** ejecutó G. 9.451 millones, beneficiando a 70.680alumno

FUENTE: REPORTES SICO-SIPP (MODULO PLAN FINANCIERO)

Fondos Destinados al Complemento Nutricional y su Meta Productiva al 1° Semestre - Ejercicio Fiscal 2014

PRODUCTO: PROVISION DE COMPLEMENTO NUTRICIONAL ^{a/}

22	GOBIERNOS DEPARTAMENTALES	EJECUCIÓN FINANCIERA b/					Metas Productivas		
		En Millones de G.					Cantidad de Alumnos		
		Total	FF 10 01 Recursos del Tesoro - Genuino	FF 30 06 Recursos Institucionales IVA	FF 30 07 Juegos de Azar	FF 30 08 Impuesto Inmobiliario	Meta Inicial	Avance	% Avance
1	Gobierno Departamental de Concepción	3.732	3.732	0	0	0	39.040	-	0,00%
2	Gobierno Departamental de San Pedro	1.548	1.548	0	0	0	35.795	-	0,00%
3	Gobierno Departamental de Cordillera	3.049	3.049	0	0	0	43.428	-	0,00%
4	Gobierno Departamental de Guairá	4.619	4.619	0	0	0	27.109	-	0,00%
5	Gobierno Departamental de Caaguazú	12.075	12.075	0	0	0	88.000	44.000	50,00%
6	Gobierno Departamental de Caazapá	2.451	2.451	0	0	0	30.360	30.360	100,00%
7	Gobierno Departamental de Itapúa	3.366	3.366	0	0	0	76.410	76.292	99,85%
8	Gobierno Departamental de Misiones	916	916	0	0	0	20.000	3.105	15,53%
9	Gobierno Departamental de Paraguari	2.195	2.195	0	0	0	36.000	35.270	97,97%
10	Gobierno Departamental de Alto Paraná	8.707	7.927	780	0	0	112.000	-	0,00%
11	Gobierno Departamental de Central*	8.374	8.374	0	0	0	180.000	180.000	100,00%
12	Gobierno Departamental de Ñeembucú	1.599	1.599	0	0	0	12.000	9.885	82,38%
13	Gobierno Departamental de Amambay	1.580	1.580	0	0	0	23.000	12.573	54,67%
14	Gobierno Departamental de Canindeyú	2.607	2.607	0	0	0	40.500	16.200	40,00%
15	Gobierno Departamental de Presidente Hayes	1.800	1.800	0	0	0	10.990	-	0,00%
16	Gobierno Departamental de Boquerón	0	0	0	0	0	10.966	-	0,00%
17	Gobierno Departamental de Alto Paraguay	766	496	170	100	0	4.700	3.211	68,32%
TOTAL GOBIERNOS DEPARTAMENTALES		59.386	58.336	950	100	0	790.298	410.896	51,99%

a/ Vaso de Leche con alimento sólido. *Para la Gob Central el Producto se denomina NUTRICENTRAL

b/ Ejecución Objeto de Gasto 848 Transferencia para Complemento Nutricional

FUENTE: SIPP (Módulo Plan Financiero).

PRODUCTO: ALMUERZO ESCOLAR

22	GOBIERNOS DEPARTAMENTALES	EJECUCIÓN FINANCIERA a/			Metas Productivas		
		En Millones de G.			Cantidad de Alumnos		
		Total	FF30 03 FONACIDE	FF10 01 Recursos del Tesoro - Genuino	Meta Inicial	Avance	% Avance
1	Gobierno Departamental de Concepción	2.628	744	1.883	1.917	0	0,00%
2	Gobierno Departamental de San Pedro	0	0	0	800	0	0,00%
3	Gobierno Departamental de Cordillera	0	0	0	19.680	0	0,00%
4	Gobierno Departamental de Guairá	0	0	0	3.117	0	0,00%
5	Gobierno Departamental de Caaguazú	0	0	0	88.000	44.000	50,00%
6	Gobierno Departamental de Caazapá	0	0	0	6.000	0	0,00%
7	Gobierno Departamental de Itapúa	0	0	0	4.880	0	0,00%
8	Gobierno Departamental de Misiones	551	223	328	18.000	1.057	5,87%
9	Gobierno Departamental de Paraguari	0	0	0	15.000	9.450	63,00%
10	Gobierno Departamental de Alto Paraná	0	0	0	37.000	0	0,00%
11	Gobierno Departamental de Central	5.114	646	4.468	3.898	4.099	105,16%
12	Gobierno Departamental de Ñeembucú	0	0	0	11.000	5.800	52,73%
13	Gobierno Departamental de Amambay	1.159	0	1.159	23.000	6.274	27,28%
14	Gobierno Departamental de Canindeyú	0	0	0	5.000	0	0,00%
15	Gobierno Departamental de Presidente Hayes	0	0	0	3.700	0	0,00%
16	Gobierno Departamental de Boquerón	0	0	0	7.000	0	0,00%
17	Gobierno Departamental de Alto Paraguay	0	0	0	4.600	0	0,00%
TOTAL GOBIERNOS DEPARTAMENTALES		9.451	1.614	7.838	252.592	70.680	27,98%

a/ Ejecución Objeto de Gasto 848 Transferencia para Complemento Nutricional

FUENTE: SIPP (Módulo Plan Financiero).

CAPITULO N° 8: RECURSOS DESTINADOS PARA EL FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PÚBLICA Y DESARROLLO (FONACIDE)

FONACIDE
Ley N° 4758/2012 "QUE CREA EL FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PÚBLICA Y DESARROLLO (FONACIDE) Y EL FONDO PARA LA EXCELENCIA DE LA EDUCACIÓN Y LA INVESTIGACIÓN.
Decreto Reglamentario N° 9.966/2013 Artículo 12°
EJECUCION FINANCIERA 2014 - PRIMER SEMESTRE. (EN MILLONES DE GUARANÍES)

% DISTRIBUCIÓN	DESTINO DE FONDOS	E.F.	O.F.	ENTIDAD EJECUTORA	PLAN FINANCIERO	EJECUCIÓN	% EJECUCION
Tesoro Nacional 28%	Programas y proyectos de infraestructura	10	3 FONACIDE	12 06 MH	343.695	0	0,00%
Para Construcción de un Parque Olímpico. (parte del 28%).	Artículo 27.- Por un lapso de 3 (tres) años consecutivos, a partir de la entrada en vigencia de la presente Ley, Gs. 15.000.000.000 (Guaraníes quince mil millones) de los recursos previstos en el inciso a) del Artículo 3º, se destinarán al Comité Olímpico Paraguayo, a efectos de la Construcción de un Parque Olímpico.	10	3 FONACIDE	12 01 Pcia. Rca.	15.000	0	0,00%
Gobiernos Departamentales y Municipales 25%	No inferior a 50% en proyectos de infraestructura en educación	30	3 FONACIDE	22 Gobiernos Departamentales*	64.053	38.646	60,33%
	30% en proyectos de almuerzo escolar			Gobiernos Municipales *	256.211	154.583	60,33%
	Los saldos remanentes a Proyectos de Inversión Pública y de Desarrollo.						
Fondo para la Excelencia de la Educación e Investigación 30%	Programas de incorporación de TIC entre 30% y el 40%	30	70 Fondo para la Excelencia de la Educación e Investigación. Ley 4758/12- FONACIDE	12 06 MH	363.621	150.000	41,25%
	Programas de Apoyo para el mejoramiento de la calidad de la formación de los docentes no inferior al 10%						
	Programas de Mejoramiento de la oferta educativa hasta el 15%						
	Programa de atención integral a la primera infancia 10%						
	Programas de Organización, Formación y Fortalecimiento de Redes de Cooperación Escolar entre el 3% y 5%						
	Otorgamiento de becas de estudio para la formación superior entre el 10% y el 20%						
	Programa de Incentivo de los Investigadores Nacionales (PRONI), entre el 20% y el 30%						
	Fortalecimiento de la Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de la Educación Superior y del Sistema Nacional de Evaluación de Calidad de la Educación hasta el 5%						
Capitalización de la Agencia Financiera de Desarrollo 7%	Pasará a integrar el patrimonio de la AFD	30	71 Capitalización del AFD. Ley N° 4758/12 - FONACIDE	12 06 MH**	89.674	25.246	28,15%
Fondo Nacional para la Salud. 10%	a) Plan de fortalecimiento y renovación tecnológica de hospitales.	30	72 Fondo Nacional para la Salud Ley N° 4758 – FONACIDE.	12 08 MSPyBS	59.863	0	0,00%
	b) Complemento para la adquisición de medicamentos de alto costo y medicina de alta complejidad.						
	c) Fortalecimiento de los servicios hospitalarios y de unidades de cuidados intensivos, con énfasis en el interior del país.						
	d) Fortalecimiento de los laboratorios de Hospitales.						
	e) Fortalecimiento de programas de apoyo de la atención integral de la mujer embarazada, niños menores de 5 años y adultos mayores.						
	f) Apoyo al desarrollo de los recursos humanos con énfasis en salud pública e investigación relacionados a la salud						
Decreto N° 1.812/2014 POR EL CUAL SE AUTORIZA AL MINISTERIO DE HACIENDA LA INCORPORACIÓN DE ORGANISMO FINANCIADOR, LA MODIFICACIÓN EN LA ESTIMACIÓN DE LOS INGRESOS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL, LA TRANSFERENCIA DE CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS DEL MINISTERIO DE HACIENDA AL MINISTERIO DE EDUCACIÓN Y CULTURA, EL CAMBIO DE ORGANISMO FINANCIADOR Y LA MODIFICACIÓN DE LAS CUOTAS DE INGRESOS Y GASTOS DEL PLAN FINANCIERO, APROBADO POR DECRETO No 1227 DEL 13 DE FEBRERO DE 2014, DENTRO DEL PRESUPUESTO 2014 DE LAS CITADAS ENTIDADES.							
MODIFICACION PRESUPUESTARIA DE MH (30 70) A MEC (30 76)***	Art. 4°.- Dispóngase que la modificación presupuestaria aprobada en el presente decreto, será destinada exclusivamente a la ejecución del proyecto "Atención Educativa Oportuna para el Desarrollo Integral a niños y niñas de 3 y 4 años en Asunción y en 10 Departamentos Geográficos de nuestro país", aprobado por el Consejo de Administración del Fondo Fiduciario para la Excelencia de la Educación y la Investigación, a través de la Resolución N° 02 del 4 de diciembre de 2013.	30	76 -Aplicación del Fondo para la Excelencia de la Educación e Investigación.	12 07 MEC	20.694.863.950	0	0,00%

* Montos Planificados y Transferidos a los Gobiernos Departamentales y Municipales por parte del Ministerio de Hacienda

** La capitalización de la AFD se aprecia mejor del lado de Hacienda, puesto que en la entidad se mantienen los saldos no ejecutados.

*** Monto del 30 70 antes de la modificación G. 384.316.287.598.- (G. 363.621.423.648 + G. 20.694.863.950). El pago de los 20 mil millones se estaría realizando de los 150 mil millones ya ejecutados en el 30 70

FUENTE: SICO

CAPITULO N° 9: TRANSFERENCIAS REALIZADAS DESDE EL MINISTERIO DE HACIENDA A LOS ORGANISMOS NO GUBERNAMENTALES (ONG'S)³⁶

Nº Orden Ley	INSTITUCION RECEPTORA DE FONDOS	Monto Financiero Trimestral Transferido	Monto Financiero Anual Transferido (Acumulado)	Monto Financiero Trimestral Ejecutado (ejecutado efectivamente)	Monto Financiero Anual Ejecutado Efectivamente (Acumulado)
10	Asociación de Padres Nuestros Niños de la Unidad Hemato Oncología	22.916.667	45.833.334	45.833.334	68.750.001
15	Asociación de Padres y Amigos de Niños Especiales de Benjamín Aceval - APANEBA	4.166.667	4.166.667	4.166.667	4.166.667
18	Asociación de Padres y Amigos de Personas con discapacidad Apaden - TELETON	14.583.333	58.333.333	87.500.000	87.500.000
21	Asociación de Padres y Amigos de Personas Excepcionales de Misiones - APAPEMI	31.250.000	31.250.000	31.250.000	31.250.000
24	Asoc. de Rehabilitación del Impedido Físico del Paraguay- ARIFA	S/M	S/M	S/M	S/M
27	Asociación Hijas de la Caridad - Hogar Medalla Milagrosa	12.125.001	12.125.001	12.125.001	12.125.001
28	Asociación Hijas de la Caridad San Vicente de Paul - Guardería Los Pequeñitos	7.500.000	7.500.000	7.500.000	7.500.000
29	Asociación Hijas de la Caridad - Hogar Juan Pablo II - Casa San Vicente	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000
30	Asociación Hijas de la Caridad San Vicente de Paul - Atención Indígena	4.166.667	8.333.334	8.333.334	8.333.334
32	Asociación Luz de Vida	12.500.000	12.500.000	12.500.000	12.500.000
34	Asociación Paraguaya de Esclerodermia y Enfermedades autoinmunes	17.091.713	34.245.423	34.245.423	34.245.423
35	Asociación Pequeño Cottolengo - DON ORIONE	163.333.334	245.000.001	245.000.001	245.000.001
37	Asociación Santa Lucía de Ayuda al Ciego	12.500.000	16.666.668	24.668.997	24.668.997
40	Asociación Síndrome Down del Paraguay - ASIDOWN	16.666.667	33.333.333	33.333.333	33.333.333
41	Ateneo Paraguayo	8.333.334	8.333.334	25.000.002	25.000.002
42	Centro de Apoyo a Personas con Discapacidad Cástulo Franco - CAPEDI	24.603.248	24.603.248	24.603.248	24.603.248
43	Centro de Ayuda al Discapacitado de Encarnación - CENADE	62.500.000	62.500.000	62.500.000	62.500.000
46	Centro Ovetense de Ayuda al Niño Impedido Físico - COANIF	58.333.334	91.506.124	91.506.124	91.506.124
47	Centro Paraguayo de Estudios Sociológicos	16.666.043	16.666.043	16.666.043	16.666.043

³⁶ SIME N°54.447 /14Informe de Gestión del Ministerio de Hacienda.

Nº Orden Ley	INSTITUCION RECEPTORA DE FONDOS	Monto Financiero Trimestral Transferido	Monto Financiero Anual Transferido (Acumulado)	Monto Financiero Trimestral Ejecutado (ejecutado efectivamente)	Monto Financiero Anual Ejecutado Efectivamente (Acumulado)
49	Circulo de Oficiales Retirados de las FFAA - Monumento Salón de Bronce	4.166.667	4.166.667	12.499.998	12.499.998
50	Comisión Nacional de los Derechos Humanos - CONADEH	12.500.000	12.132.033	12.132.033	12.132.033
53	Congregación Cristiana Pueblo de Dios	5.000.000	5.000.000	7.500.000	7.500.000
56	Fundación para la Prevención y Tratamiento de la Fiebre Reumática - FUNDEFIR	110.000.000	220.000.000	219.696.448	219.696.448
59	Fundación ARCO IRIS	7.500.000	15.000.000	16.626.200	16.626.200
63	Fundación Cardiológica Científica del Paraguay - FUNDACOR	615.682.767	1.231.974.191	1.231.974.191	1.231.974.191
67	Fundación Centro de Ayuda a la Vida - Parroquia San Rafael	104.166.667	208.333.333	314.574.167	314.574.167
70	Fundación de Cirugía Cardíaca Infantil - CORAZONCITOS	281.250.000	562.500.000	562.500.000	562.500.000
74	Fundación Divino Renacer	56.375.000	113.194.597	113.194.597	113.194.597
75	Fundación Carlos Santiviago - CASA CUNA	96.609.375	193.218.750	193.231.302	193.231.302
78	Fundación GABRIELA	53.333.334	80.000.000	80.000.000	80.000.000
80	Fundación Ñande Roga mi	9.700.000	9.700.000	9.700.000	9.700.000
82	Fundación Ko'eti	S/M	S/M	S/M	S/M
84	Fundación Lidia Barreto de Portillo - Hogar Albino Luis	50.000.001	50.000.000	50.000.000	50.000.000
91	Fundación Pai Puku - Centro de Formación Integral María Medianera	33.333.334	50.002.811	50.002.811	50.002.811
93	Fundación Paraguaya de Apoyo al Crecimiento - KAKUAARA	18.750.000	33.236.600	33.236.600	33.236.600
94	Fundación Paraguaya de Derechos Humanos - FUPADEH	6.250.000	18.750.000	18.750.000	18.750.000
95	Fundación por el Arte, la Cultura y el Deporte	40.000.000	20.000.000	30.000.000	30.000.000
96	Fundación PRIMER PASO	66.666.668	99.999.973	99.999.973	99.999.973
98	Fundación Renaci	41.666.668	62.500.002	62.500.002	62.500.002
102	Fundación Sagrada Familia	9.375.000	18.750.000	18.750.000	18.750.000
103	Fundación Sagrado Corazón Hogar de Niñas - Encarnación	-	-	16.249.998	16.249.998
106	Fundación SARAHI	26.041.667	26.041.667	78.256.520	78.256.520

Nº Orden Ley	INSTITUCION RECEPTORA DE FONDOS	Monto Financiero Trimestral Transferido	Monto Financiero Anual Transferido (Acumulado)	Monto Financiero Trimestral Ejecutado (ejecutado efectivamente)	Monto Financiero Anual Ejecutado Efectivamente (Acumulado)
111	Fundación Unidos por Cristo	50.000.001	49.998.709	49.998.709	49.998.709
113	Fundación Visión	20.833.334	41.666.668	41.666.668	41.666.668
115	Hogar de Ancianos/as de Carapeguá	34.500.000	51.750.000	51.750.000	51.750.000
116	Hogar de Ancianos LA PIEDAD - Obra Don Guanella	16.166.667	16.166.667	48.500.000	48.500.000
120	Hogar Santa Luisa de Marillac Hijas de la Caridad de San Vicente de Paul	8.083.334	16.166.668	24.200.002	24.200.002
125	Olimpiadas Especiales	-	-	47.444.300	47.444.300
130	Organización para el Desarrollo Integral de Carapeguá - ODIC	20.833.334	39.875.203	40.175.203	40.175.203
131	Organización HA CHE VALLE de Misiones	22.500.000	22.500.000	33.100.000	33.100.000
133	Padres Unidos en el Amor y la Fe - PUAFE	16.666.668	16.666.668	24.663.334	24.663.334
TOTALES		2.352.186.494	4.027.187.050	4.384.604.563	4.407.521.230

Observacion

S/M Sin Movimiento según B-01-04 presentado

Cantidad
de
personas
asistidas
(*)

En este ítem se incluyó la Cantidad Anual de personas beneficiarias, según informa cada ONG a través de su B-01-04 presentado.

CAPITULO 10 - RESUMEN DE ACTIVIDADES INFORMADAS POR LAS EMPRESAS PÚBLICAS Y SOCIEDADES ANÓNIMAS CON PARTICIPACIÓN MAYORITARIA DEL ESTADO³⁷

EMPRESAS PÚBLICAS

25 02 Administración Nacional de Electricidad (ANDE)

La ANDE implementó en el Primer Semestre del 2014, acciones tendientes al mejoramiento del Sistema de Generación y Transmisión de Energía, para acompañar el crecimiento de la demanda y la inserción de nuevas industrias electrointensivas en el país, proveyendo un servicio en condiciones técnicamente aceptables, lo cual implicó llevar adelante un total de 236 obras:

- Generación: Repotenciación de generación existente y construcción de nuevas centrales.
- Líneas de Transmisión: Recapitación de líneas existentes y nuevas líneas de transmisión.
- Subestaciones: Ampliaciones de capacidad de transformación y nuevas subestaciones.
- Compensación reactiva: En 220 KV y 23 KV)

Paralelamente, el mejorar del Sistema de Distribución con miras a la optimización de la red primaria y secundaria ya existente, su desarrollo futuro ante el crecimiento de la demanda de energía eléctrica. Este plan de mejoramiento, contempla en el corto plazo la construcción de 360 nuevos alimentadores; para el final del periodo se prevé la totalidad de 742 alimentadores en servicio.

Así mismo, se prevé la construcción de la línea de Transmisión de 296/Km de longitud en 500-KV desde la Represa de Yacyreta a Villa Hayes; la adquisición de medidores electrónicos modernos para sustituir unidades electromecánicas (525.000 unidades), la adquisición e Implementación del Scada y el Sgide, herramientas que admitan control y comandos remotos mediante un software de gestión.

En cuanto a los temas ambientales, también se prevén acciones orientadas a mitigar impactos ambientales, mediante la implementación del Sistema Integral de Gestión Ambiental y Social (SIGAS), que incluyen estudios de impacto ambiental y evaluaciones ambientales estratégicas. La construcción de plataformas para la disposición final de equipamientos con aceites dieléctricos.

Finalmente, cabe mencionar que se trabaja fuertemente en el mejoramiento de la Gestión Institucional con la implementación del MECIP.

25 04 Administración Nacional de Navegación y Puertos (ANNP)

La ANNP se encuentra ejecutando actualmente el Plan Estratégico de Mejoramiento Institucional para el ejercicio 2014 y en el marco del mismo en el Primer Semestre se desarrollaron las siguientes actividades:

- Elaboración del Proyecto de Modificación de la Ley N° 1.066/65 (Carta Orgánica), para su remisión al Poder Ejecutivo vía Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)
- Estudios de Factibilidad y de Mercado, específicamente para los Depósitos y Zonas Francas de Rosario, Paranaguá, Buenos Aires y Montevideo.
- Acciones tendientes al desarrollo de Alianzas Estratégicas, Comerciales y Operativas:

³⁷

Informes de este capítulo provisto por la Dirección General de Empresas Públicas (SIME N°54.015/2014 y SIME N°57.836/2014)

En Paranaguá-Brasil: se ha desarrollado un nuevo Producto Logístico, conjuntamente con la firma Brasileña con capital Americano TPC, que con una Alianza Comercial Estratégica, hará que el flujo de cargas se multipliquen en forma superlativa, considerando los beneficios que se estará ofreciendo.

En Montevideo-Uruguay: este predio cuenta con 3.122 m2, totalmente acondicionado para operaciones con maquinarias pesadas, con la que se cuenta con las siguientes opciones comerciales:

- a) Alianza Operativa: para recepción, almacenaje y entrega de contenedores; y
- b) Alianza Operativa: para servicio de traslado de mercaderías, el mismo consiste en la transferencia y consolidación de cargas de contenedores a furgón para su destino por vía terrestre, hacia Paraguay.

Estas dos modalidades de servicios, no pueden realizarse en forma simultánea en el predio debido a que no cuenta con el espacio suficiente, razón por la cual se debe optar por una de las dos opciones presentadas.

Acciones en Puertos del Interior:

- Relevamiento integral de los puertos nacionales (movimiento comercial, tipo de volumen de carga, maquinarias disponibles, recursos humanos, infraestructura física, etc.), priorizando los puertos fluviales de Concepción, Villeta y Pilar.
- Identificación de Puertos Multimodales (graneleros, cargas sólidas y líquidas generales, carga contenerizada, etc.), con posibilidad de trabajar con más de un operador portuario.
- Aprobación por parte del Directorio para la realización de Alianzas Operativas Estratégicas con operadores portuarios con experiencia y trayectoria.
- Gestión de la firma del contrato con ALGESA para la Explotación comercial de sus instalaciones en el Km. 12 de Ciudad del Este.
- Para el **Puerto de Concepción** se ha presentado propuestas de Alianzas Operacionales con los Silos SALTO AGUARAY S.R.L. para inversiones en infraestructura para terminal granelera y MONTE ALEGRE S.A. para inversiones en infraestructura en el sector de tanques para almacenaje y distribución de combustible.
- Para el **Puerto de Villeta** se ha elaborado una propuesta de Alianza Operativa con PTP GROUP S.A. para inversiones en infraestructura a fin de operar con cargas a granel especialmente fertilizantes.
- Para el **Puerto de Pilar** esta en evaluación la propuesta de Alianza Operativa con MONTE ALEGRE S.A. para inversión en infraestructura para la recepción, almacenaje y distribución de combustible.

25 05 Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)

El resumen sobre el desarrollo de actividades emprendidas en el Primer Semestre 2014 por la DINAC son las siguientes:

- Firma de Convenio de Asistencia Técnica con la Oficina de Cooperación Técnica de la OACI para la actualización del Estudio de Demanda y el correspondiente desarrollo del Anteproyecto Referencial o diseño conceptual para el Aeropuerto Internacional Silvio Pettirossi (AISP).
- Desarrollo del Estudio de Prefactibilidad para el AISP (Construcción de una Nueva Terminal de Pasajeros).
- Finalización de la ampliación y modernización del AISP.
- Fortalecimiento de la seguridad aérea (certificación de los equipos de precisión (ILS), luces de aproximación (ALS, PAPI) y VOR, así como los radiofaros (NDB) de los aeropuertos Silvio Pettirossi, Guaraní y Concepción.

- Elaboración del Plan de Carrera de Funcionarios de la institución.
- Implementación del Sistema IFPL (Internet Flight Plan; este software permitirá a usuarios acceder a 5 módulos que forman parte de la base de datos meteorológicos (para navegación aérea nacional e internacional), cartas aeronáuticas, gestión de licencias de pilotos, habilitaciones y operaciones, gestión de pistas y aeródromos y gestión de presentación de solicitudes.
- Implementación del Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001/2008 en el Aeropuerto “Silvio Pettirossi” sobre 15 procesos, relacionados a servicios a los pasajeros y líneas aéreas; a las operaciones de aeronaves y mantenimiento de la infraestructura y equipamientos aeroportuarios.
- Incorporación de nueva compañía aérea al mercado, TAM Airline JJ-Brasil, con vuelos directos a Lima-Perú.

25 06 Petróleos Paraguayos (PETROPAR)

El resumen de acciones emprendidas por PETROPAR en el Primer Semestre 2014 son las siguientes:

- Acciones tendientes al aumento de las ventas para generar una mayor participación y posicionamiento en el mercado de combustibles, para lo cual ha incursionado en el
- mercado minorista con Estaciones de Servicios propias y otras en alianzas con empresas privadas, con precios menores al mercado de algunos productos y con calidad garantizada.
- Establecimiento de alianzas estratégicas con instituciones públicas, para lo cual ha firmado convenios para la provisión de combustibles a instituciones como MOPC, MSPyBS, ANDE, COPACO y ESSAP.
- Participar en la prospección, exploración y explotación de hidrocarburos, para lo cual ha firmado un acuerdo con la firma inglesa PRESIDENT ENERGY para la prospección en el Bloque Palo Santo.
- Adecuación de la Planta de GLP de Villa Elisa en base a Normas y Códigos Internacionales, a efectos de obtenerse la certificación de operatividad y seguridad correspondiente.

25 07 Industria Nacional del Cemento (INC)

La INC está implementando un Plan de Revitalización que tiene por objetivo transformar la industria en una empresa competitiva, eficiente y rentable, con altos estándares de calidad en cuanto a tecnología y capital humano.

Dicho plan apunta a garantizar la provisión de cemento para el mercado nacional a precios competitivos con la región, aumentando su participación en el mercado, a través de un aumento en las ventas en al menos 20% en el primer año, a fin de eliminar el resultado negativo al primer año de ejecución del nuevo plan de trabajo y apuntando a la generación de utilidades.

Para lograr lo mencionado precedentemente, están en proceso las siguientes inversiones:

- Mantenimiento de Equipos críticos de Cantera: entre los cuales se incluyen el Horno de Clinker y el Secador de Puzolana. Con estos proyectos, se pretende además de garantizar la producción de la industria, establecer un aumento de rentabilidad a corto plazo.
- Cambio de Combustible: de Fuel Oil a Petcoke-Carbón (o cualquier otro combustible alternativo) y otras inversiones relacionadas a la misma, las cuales en conjunto totalizan US\$ 66,7 millones. En el primer semestre, solo se han realizado gestiones y actividades de planificación y estudios ya que estas inversiones, se estiman realizar efectivamente a partir del año 2015, dependiendo de la obtención oportuna de los recursos financieros, los cuales procederán de la colocación de los Bonos Soberanos prevista por el Gobierno Nacional.

El Plan de Revitalización, incluye además otras medidas de gestión complementarias, las cuales están siendo implementadas gradualmente, tales como:

- Importación de cemento para posicionamiento en el mercado, luego suspensión de importación y reemplazo por producción propia con mayor participación en el mercado.
- Análisis de capacidades tecnológicas y humanas.
- Reingeniería de procesos.
- Transparentar en los procesos de ventas.
- Inicio de programas periódicos de retiro voluntario y jubilaciones.
- Análisis de procesos y funciones (OyM).
- Plan de carrera.
- Evaluación de desempeño de todos los funcionarios.
- Formulación del proyecto de Ley de Fortalecimiento Institucional.

SOCIEDADES ANÓNIMAS CON PARTICIPACIÓN MAYORITARIA DEL ESTADO

40 01 Compañía Paraguaya de Comunicaciones Sociedad Anónima (COPACO S.A.)

Las principales actividades desarrolladas por COPACO en el Primer Semestre fueron las siguientes:

- Firma de contrato con el agente autorizado “CONSORCIO TECNICO DE SERVICIOS” (tercerización) para atención de nuevas solicitudes y atención de reclamos en los servicios de IPTV y ADSL en las zonas de Asunción, Área Metropolitana, Central, Villarrica y Encarnación.
- Aplicación de Plan de Terminación de Contrato por Mutuo Consentimiento, para lo cual la empresa ha asumido un préstamo de Gs. 16 Mil Millones, a sola firma por tres años.
- Renovación de stock de herramientas, insumos y materiales necesarios para la atención de nuevas solicitudes de servicios y reclamos, en las áreas no tercerizadas.
- Adquisición de equipos para implementación de un centro de operaciones de red (NOC) para ITMC – ISCM.
- Adquisición de equipos informáticos para modernización del CALL CENTER de la empresa.
- Readecuación del Edificio de la Central de Villa Morra para asiento del CALL CENTER de COPACO S.A. que incluye trabajos de obras civiles, energía, climatización, cableado estructurado y mobiliario.
- Sistema de Facturación: conforme al convenio existente entre la Facultad Politécnica y la COPACO S.A. se está desarrollando el nuevo sistema de facturación de la Compañía, que conforme a lo establecido en la Adenda del 2014, deberá concluirse para el 4to Trimestre/2014.
- Mejora Institucional: con el fin de mejorar la imagen institucional y los lugares de trabajo, la empresa ha iniciado una serie de refacciones en los edificios de San Esteban, en el cual se asienta la Auditoría Interna y la Asesoría Jurídica; la Central de San Vicente, en el cual se ubicará la Gerencia de Gestión Empresarial y Regulación, el Edificio de Villa Morra en el que se instalará el nuevo CALL CENTER para la Compañía, el Edificio Belokan donde se instalarán la Presidencia, el Directorio y la Secretaría Ejecutiva y la Central 1 en el cual se trasladará la Gerencia Comercial.

40 02 Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay Sociedad Anónima (ESSAP S.A.)

La empresa se encuentra implementando una estrategia para mejorar la eficiencia de la misma, la cual está siendo desarrollada a través del Proyecto de Modernización del Sector Agua Potable y Saneamiento (PMSAS) con financiamiento del Banco Mundial, dentro del cual se encuentran en ejecución inversiones prioritarias en infraestructura de agua y saneamiento como ser:

- La adquisición de micromedidores como un mecanismo de reducción de Agua No Contabilizada (ANC).
- Obras de Rehabilitación de Emergencia-Sistema de Distribución de Agua Potable en Asunción con el objetivo de reducir el ANC.
- Obras de Rehabilitación de Emergencia-Sistema de Cañerías de Alcantarillado Sanitario en Asunción, con el fin de reducir los pasivos ambientales a través de la eliminación de descargas a cursos urbanos.
- Plan de Reasentamiento de familias que viven en el predio donde será construida la nueva Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR), debiendo ser reubicadas bajo las siguientes alternativas propuestas por la ESSAP S.A. y aprobadas por el Banco Mundial:
 - a) Construcción de Viviendas.
 - b) Compensación Asistida.
 - c) Compensación en Efectivo.

También se han adoptado algunas medidas al interior de la empresa en el Primer Semestre 2014, en esa línea se encuentra el Plan Operativo Anual que establece metas para cada Gerencia. Algunas acciones contempladas en el Plan consisten en:

- Recuperación de la Cartera Morosa del Sector Público y Particulares, a través de la Asesoría Jurídica.
- Capacitación del Personal para la utilización correcta de los equipos operativos y otras especialidades.
- Consolidación de los datos de los procesos de Cobranzas registradas a través del CAP Central, San Lorenzo, Red Bancaria y Red de Débitos Automáticos, Capital e Interior, con sus respectivas documentaciones de respaldo bancario (créditos y depósitos).

40 03 Cañas Paraguayas Sociedad Anónima (CAPASA)

El resumen sobre el desarrollo de actividades emprendidas en el Primer Semestre 2014 por CAPASA son las siguientes:

- En cumplimiento a las recomendaciones de la Auditoría General del Poder Ejecutivo y la Contraloría General de la República, se ha implementado un Plan de Mejoramiento Institucional de acuerdo al Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay.
- Fue llevado a cabo el llamado a Acuerdo Nacional para la compra de Materia Prima – Caña Blanca y priorizando los Convenios firmados por CAPASA con la Asociación de Cañicultores de los diferentes departamentos.
- Se ha implementado un Plan de pago fraccionado por deudas tributarias con la Subsecretaría de Estado de Tributación (SET); de acuerdo a la disponibilidad de la empresa. La deuda con la SET alcanzó la suma de Gs. 12.375 millones a junio 2014.
- Se ha implementado de un Plan de pago fraccionado por deudas con el Instituto de Previsión Social (IPS); deudas correspondientes al aporte Obrero - Patronal que datan de años anteriores, se abonan mensualmente y en forma paralela se realiza el pago por la cobertura actual.

- Juicios y Demandas: se han negociado descuentos mediante acuerdos importantes con varios acreedores. Existen demandas en contra de la empresa por aproximadamente Gs. 37,9 Mil Millones, que constituyen riesgos para la estabilidad financiera. Por otro lado, la empresa ha entablado demandas por G. 36,2 mil millones en los fueros Civil y Laboral.
- Se ha logrado la disminución del precio de compra de Caña Blanca de 45°GL a 15°C, de Gs. 2.800 a Gs. 2.650 por litro, sin incluir el Impuestos Selectivo e IVA, por lo que se ha reducido el costo de producción y se obtuvo un ahorro de Gs. 345 millones.
- El producto PARAPITI, en su nueva presentación de 450 ml. y en envases Pet, ha tenido una venta sin precedentes de esta línea por importe de más de G. 1.100 millones con un crecimiento del 100%.
- Se ha contratado a la Empresa Publicitaria ENE S.A. para implementar una agresiva campaña publicitaria a través de los diferentes medios a fin de reposicionar en el mercado la presencia de los productos PARAPITÍ y ARISTOCRATA, apuntando a lograr mayores niveles de ventas para CAPASA.
- Se ha logrado un buen volumen de ventas en todas las líneas de producción de CAPASA, lo cual representó un incremento en volumen de facturación del 7%, en comparación al mismo período del Ejercicio 2013, lo que resulta trascendental para afrontar los compromisos de pagos y poder reencausar institucionalmente a la Empresa.

40 04 Ferrocarriles del Paraguay Sociedad Anónima (FEPASA)

El resumen sobre el desarrollo de actividades emprendidas en el Primer Semestre 2014 por FEPASA son las siguientes:

- Se ha elaborado un Plan de Recuperación Institucional, tendiente a rentabilizar a la empresa en el corto, mediano y largo plazo.
- Se ha realizado una Convocatoria de Expresión de Interés para la implementación del proyecto “Tren de Cercanía para Pasajeros entre Asunción e Ypacaraí”.
- Se han realizado gestiones ante la Entidad Binacional YACYRETÁ, a efectos de avanzar con los compromisos de compensación histórica de la EBY, que aún no han sido resueltos y paralelamente se ha gestionado, el pago de la deuda de la EBY de U\$D 21 millones debido al resarcimiento por el corte de las vías desde Artigas hasta Encarnación.

Comportamiento de Pagos por Servicios Básicos – Administración Central

En el cuadro de abajo se presenta la ejecución acumulada por instituciones de enero a junio de 2014, en el cual se observa que el total de fondos transferidos por el Tesoro a la ANDE, COPACO S.A. y ESSAP S.A., ha ascendido a G. 34.571 millones aproximadamente, que representa el 46% de lo aprobado.

Institución	Ejecución Acumulada - Enero a Junio/2014 (En Guaraníes) - F.F. 10 Recursos del Tesoro					
	Aprobado	Obligado	Solicitado	Transferido	% de Ejecución Oblig/Aprob	% de Ejecución Transf/Aprob
CÁMARA DE SENADORES	261.772.977	111.938.252	111.938.252	73.353.023	43%	28%
CÁMARA DE DIPUTADOS	255.128.361	97.024.481	120.464.005	69.391.634	38%	27%
PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA - Gabinete Civil	5.544.690.058	2.968.848.683	3.021.251.295	2.100.960.937	54%	38%
VICEPRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	130.697.364	68.434.324	68.434.324	57.912.013	52%	44%
MINISTERIO DEL INTERIOR	7.818.445.901	6.695.858.532	6.695.858.532	5.509.150.397	86%	70%
UAF Dir. Gral. Administración	652.167.732	534.450.205	534.450.205	372.075.599	82%	57%
UAF Dir. Gral. Adm. Policía Nacional	7.166.278.169	6.161.408.327	6.161.408.327	5.137.074.798	86%	72%
MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	802.741.485	687.129.648	687.129.648	661.343.625	86%	82%
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	10.036.113.656	8.808.056.176	6.449.981.395	4.296.850.889	88%	43%
UAF - Administración Central	1.098.510.316	727.838.534	727.838.534	588.268.670	66%	54%
UAF - Comando en Jefe FF.AA	8.937.603.340	8.080.217.642	5.722.142.861	3.708.582.219	90%	41%
MINISTERIO DE HACIENDA	1.113.310.676	1.032.019.503	1.032.019.503	859.995.083	93%	77%
MINISTERIO DE EDUCACIÓN Y CULTURA	8.427.048.303	8.393.726.183	8.667.592.278	6.127.640.060	100%	73%
MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y BIENESTAR SOCIAL	12.045.395.893	11.516.984.213	11.516.984.213	5.523.253.269	96%	46%
MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO	2.375.079.138	2.093.658.388	2.093.658.388	1.687.578.388	88%	71%
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERÍA	1.731.248.271	1.397.733.239	1.397.733.239	1.167.594.881	81%	67%
MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.918.608.455	1.081.112.096	1.081.112.096	962.319.241	56%	50%
MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES	4.547.340.404	3.498.097.136	3.498.097.136	2.315.828.918	77%	51%
MINISTERIO DE LA MUJER	273.572.649	153.826.619	154.442.619	115.471.120	56%	42%
CORTE SUPREMA DE JUSTICIA	11.830.590.238	4.337.066.435	0	0	37%	0%
JUSTICIA ELECTORAL	1.571.650.000	1.233.651.145	1.233.651.145	936.011.564	78%	60%
MINISTERIO PÚBLICO	2.286.960.546	1.955.039.177	1.955.039.177	1.604.343.704	85%	70%
CONSEJO DE LA MAGISTRATURA	167.962.698	89.281.574	89.281.574	67.352.068	53%	40%
JURADO DE ENJUICIAMIENTO DE MAGISTRADOS	57.114.924	54.947.086	54.947.086	46.661.029	96%	82%
MINISTERIO DE LA DEFENSA PÚBLICA	1.496.368.456	202.581.802	202.581.802	165.177.791	14%	11%
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	350.296.786	205.701.647	205.701.647	173.743.420	59%	50%
DEFENSORÍA DEL PUEBLO	65.791.075	55.442.980	59.442.980	45.265.945	84%	69%
COM.NAC.DE PREV.CONTRA LA TORTURA Y OTROS TRATOS O PENAS	16.608.022	4.411.495	4.411.495	3.882.324	27%	23%
TOTALES	75.124.536.336	56.742.570.814	50.401.753.829	34.571.081.323	76%	46%
Fuente: SICO						

CAPITULO 11 - PROYECTOS DE INVERSION CON CODIGO DE INVERSIONES PUBLICAS³⁸

11 01 CONGRESO NACIONAL			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	FORT.PROC. LEG.CONGR.CAPA.C.SUPERV. - PREST. BIRF TF094249	1	TIENE COMO OBJETIVOS: A) FORTALECER LA CAPACIDAD DE SUPERVISIÓN DE LA UNIDAD TÉCNICA DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA DEL CONGRESO NACIONAL (UTESGP) A FIN DE MONITOREAR Y EVALUAR LA CALIDAD DE LA FORMULACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO ANUAL ; Y, B) FORTALECER LA FUNCIÓN DEL CONGRESO NACIONAL EN LA FORMULACIÓN Y DIFUSIÓN DE LA LEGISLACIÓN.
3	SP CONSTRUCCION DE AVDA. COSTANERA, PARQUE Y ESTACIONAMIENTO	59	TIENE COMO OBJETIVO LA CONSTRUCCIÓN DEL ESTACIONAMIENTO DEL CONGRESO NACIONAL.

12 01 PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP APOYO AL CENSO ECONÓMICO (BID 1918/BL-PR)	2	CONTRIBUIR A LA DEFINICION, IMPLEMENTACION Y EVALUACION DE POLITICAS Y PROYECTOS DE DESARROLLO ECONOMICO, GLOBALES, DEPARTAMENTALES Y MUNICIPALES MEDIANTE LA PROVISION DE INFORMACION RELEVANTE.
3	SP PROGRAMA NACIONAL DE TURISMO (BID 2453/OC-PR)	5	INCREMENTAR EL INGRESO Y EL EMPLEO TURÍSTICO EN LAS DOS ÁREAS DE INTERVENCIÓN EN FORMA SUSTENTABLE (DESARROLLO DE PRODUCTOS TURÍSTICOS ESTRATÉGICOS, Y FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL).
3	PROGRAMA DE APOYO AL SERVICIO CIVIL	7	APOYAR A LA GESTIÓN PÚBLICA ORIENTADA AL CIUDADANO A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA PARA INSTALAR LA PROFESIONALIZACIÓN E INFORMATIZACIÓN Y MEJORAR LA EFICIENCIA CIVIL.
3	SP DESARR.TECN.,INNOV.Y EVAL.D/LA CONFORMIDAD- DETIEC	8	MEJORAMIENTO DE LA COMPETITIVIDAD EMPRESARIAL
3	SP PROG. PARAGUAYO DE INVERSIONES SOCIALES II - BID1422/OC-PR	9	MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACIÓN EN SITUACIÓN DE POBREZA Y REDUCIR LOS RIESGOS DE LOS GRUPOS VULNERABLES (MUJERES JEFAS DE HOGAR, NIÑAS Y ADOLESCENTES EN SITUACIÓN DE RIESGO, POBLACIONES INDÍGENAS, PERSONAS CON DISCAPACIDADES Y ADULTAS MAYORES) EN PARAGUAY, BUSCANDO SU INCORPORACIÓN SOCIAL Y ECONÓMICA A LA SOCIEDAD, Y LA POBLACIÓN ESCOLAR SE MANTIENE EN EL SISTEMA EDUCATIVO.
3	SP CENSO NACIONAL DE POBLACIÓN Y VIVIENDAS 2012	10	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL MEDIANTE LA MODERNIZACION DEL SISTEMA ESTADISTICO NACIONAL A TRAVES DE LA IMPLEMENTACION DEL CENSO 2012.
3	SP FOCEM MERCOSUR YPORA	11	TIENE COMO OBJETIVO CONTRIBUIR A LA MEJORA DE LA CALIDAD DE VIDA EN ASENTAMIENTOS URBANOS Y COMUNIDADES RURALES EN SITUACIÓN DE POBREZA Y EXTREMA POBREZA A TRAVÉS DE: I) ACCESO AL AGUA POTABLE; Y, II) SANEAMIENTO BÁSICO.
3	SP APOYO A LA POLIT. PUB. DE DESA.SOCIAL(ALA/2010/22871 UE)	60	MONITOREO EXTERNO DE PROCESOS, IMPACTOS, EFECTOS, ASÍ COMO LA EVALUACIÓN EXTERNA DE LA CALIDAD DE LOS PROGRAMAS Y PROYECTOS, POR MEDIO DEL SISTEMA DE MONITOREO Y EVALUACIÓN EXTERNA DE LOS PROGRAMAS/PROYECTOS DE LUCHA CONTRA LA POBREZA (SIMELP).
3	PROGR. DE APOYO AL SERVICIO CIVIL A NIVEL DESCENTRALIZ.	63	FORTALECER LAS CAPACIDADES PARA LA GESTIÓN Y DESARROLLO DE LAS PERSONAS EN GOBIERNOS DEPARTAMENTALES Y LOCALES EN LOS DEPARTAMENTOS DE CENTRAL, GUAIRÁ, CAAZAPÁ, CAAGUAZÚ, PARAGUARÍ E ITAPÚA Y SUS RESPECTIVAS MUNICIPALIDADES DE AREGÚA, LIMPIO, CAAZAPÁ, CAAGUAZÚ, CNEL OVIEDO, J. E. ESTIGARRIBIA, ITAPÚA Y ASUNCIÓN.
3	SP APOYO A LA POLIT.PUB.DE DESARR.SOCIAL(ALA/2010/22871 UE)	116	APOYO A LAS POLÍTICAS PÚBLICAS DE DESARROLLO SOCIAL DEL PARAGUAY
3	SP APOYO A LA POLIT.PÚBL.DE DESARR.SOCIAL (ALA/2010/22871)	120	PROMOVER UNA GESTIÓN MÁS EFICIENTE DEL SECTOR PÚBLICO, A TRAVÉS DE LA PROFUNDIZACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE TODOS LOS SISTEMAS DE PLANIFICACIÓN NACIONAL (SISPLAN) EN LAS ENTIDADES PÚBLICAS, II) APOYAR EL PROCESO DE ARTICULACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO CON UN ENFOQUE TERRITORIAL, INCLUYENDO TEMAS DE DESCENTRALIZACIÓN GUBERNAMENTAL, III) FORTALECER A LA STP COMO CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS QUE PERMITA LA DEFINICIÓN DE ESTRATEGIAS DE DESARROLLO DEL PAÍS A NIVEL NACIONAL, REGIONAL Y SECTORIAL Y IV) FACILITAR AL PÚBLICO EN GENERAL AL ACCESO A LA INFORMACIÓN PARA EL DESARROLLO.
3	TRANSFERENCIA PROCIENCIA	252	CONTRIBUIR CON EL AUMENTO DE LA CAPACIDAD PRODUCTIVA, LA COMPETITIVIDAD Y MEJORAR LAS CONDICIONES DE VIDA EN EL PARAGUAY A TRAVÉS DE LA CIENCIA, TECNOLOGÍA E INVESTIGACIÓN.

12 03 MINISTERIO DEL INTERIOR			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	INNOV.INST. EN SEGURIDAD CIUDADANA	41	EL OBJETIVO GENERAL DEL PROGRAMA ES FORTALECER LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DEL MINISTERIO DEL INTERIOR, MEDIANTE LA FORMULACIÓN Y EL DISEÑO DE INDICADORES PARA LA EVALUACIÓN DE SU ESTRATEGIA NACIONAL DE SEGURIDAD CIUDADANA, INCLUYENDO LA EJECUCIÓN DE ALGUNAS INTERVENCIONES PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE ACTORES CLAVE; SISTEMAS TECNOLÓGICOS PARA LA GENERACIÓN DE INFORMACIÓN Y LA IMPLEMENTACIÓN DE INICIATIVAS INNOVADORAS A NIVEL LOCAL, CON PARTICIPACIÓN COMUNITARIA Y DEL SECTOR PRIVADO.

12 06 MINISTERIO DE HACIENDA			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN DEL MH	42	TIENE COMO OBJETIVO FORTALECER LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DEL MINISTERIO DE HACIENDA A TRAVÉS DE LA REALIZACIÓN DE CONSULTORÍAS EN ÁREAS ESPECÍFICAS DE MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN PÚBLICA, ECONOMÍA SOCIAL, ENTRE OTROS Y LA ADQUISICIÓN DE EQUIPAMIENTOS INFORMÁTICOS.
3	SP PROG.AP.PROC.DESC.FORT.CAP. GOB.DEP.MUN.(ATN/SF-12572-PR)	43	TIENE COMO OBJETIVO GENERAL ELABORAR UN MARCO DE POLÍTICAS QUE PERMITA AL PAÍS IMPLEMENTAR DE MANERA ORDENADA Y EFECTIVA EL PROCESO DE DESCENTRALIZACIÓN. ESPECÍFICAMENTE SE BUSCA: A) EL DISEÑO DE POLÍTICAS DE DESCENTRALIZACIÓN Y UN PLAN DE MEDIANO Y LARGO PLAZO PARA GUIAR DICHO PROCESO; II) MEJORAR LA CAPACIDAD DE LA UNIDAD DE DEPARTAMENTOS Y MUNICIPIOS (UDM) DEL MINISTERIO DE HACIENDA, PARA EJECUTAR, MONITOREAR Y EVALUAR LAS POLÍTICAS Y PROCESOS DE DESCENTRALIZACIÓN; Y, III) MEJORAR LA CAPACIDAD DE GESTIÓN DE LOS FUNCIONARIOS DE LOS GOBIERNOS DEPARTAMENTALES Y MUNICIPIALES EN MATERIA DE RECAUDO DE INGRESOS, PLANIFICACIÓN, PRESUPUESTO, ADMINISTRACIÓN FINANCIERA, DISEÑO, IMPLEMENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROGRAMAS Y PROYECTOS MEDIANTE LA IMPLEMENTACIÓN DE CURSOS DE CAPACITACIÓN PERMANENTES.
3	SP PROGRAMA DE FORTALEC. INST. DEL INCOOP (BID-1818/OC/PR).	44	TIENE COMO OBJETIVO APOYAR LA SOSTENIBILIDAD DEL SECTOR COOPERATIVO A LARGO PLAZO QUE CONTRIBUYA AL FORTALECIMIENTO DE LOS SISTEMAS FINANCIERO Y PRODUCTIVO EN SU CONJUNTO. SU PROPÓSITO INMEDIATO SERÁ QUE EL SECTOR COOPERATIVO DISPONGA DE UNA REGULACIÓN COOPERATIVA REVISADA Y ADECUADA ASÍ COMO UN SISTEMA EFECTIVO DE SUPERVISIÓN, LO QUE SERÍA POSIBLE MEDIANTE EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVISMO (INCOOP). DICHO FORTALECIMIENTO SE LOGRARÁ MEDIANTE LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS SIGUIENTES ACCIONES: I) LA REVISIÓN Y MEJORAMIENTO DEL MARCO REGULATORIO, II) EL FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE SUPERVISIÓN Y FISCALIZACIÓN, III) LA FORMACIÓN DE UNA RED DE SEGURIDAD, IV) EL FORTALECIMIENTO DE LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL; Y, V) LA CREACIÓN DE UN SISTEMA ESTADÍSTICO DE DIFUSIÓN.
3	SP PROG.FORT.Y MODERN. DE LA ADM.FISCAL II (BID-2014/BL-PR).	45	TIENE COMO OBJETIVO LOGRAR UNA GESTIÓN DE INGRESOS FISCALES Y DEL GASTO PÚBLICO MÁS EFICIENTE, A TRAVÉS DE LA PROMOCIÓN DE UNA MAYOR INTEGRACIÓN Y DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN EN LOS SISTEMAS TRANSVERSALES QUE APOYAN LA GESTIÓN PÚBLICA. EL PROGRAMA SE ESTRUCTURA EN DOS ÁREAS DE ACCIÓN: I) FORTALECIMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA INTERNA; Y, II) FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN DEL GASTO PÚBLICO.
3	SP PROGRAMA DE ESPECIALIZ. DE FUNC. PUB. (ATN/SR-11096-PR)	46	TIENE COMO OBJETIVO CONFORMAR UNA MASA CRÍTICA DE PROFESIONALES ALTAMENTE CALIFICADOS QUE SE DESEMPEÑEN EN INSTITUCIONES ESTRATÉGICAS Y ÁREAS PRIORITARIAS DEL GOBIERNO CENTRAL, A FIN DE MEJORAR LA POLÍTICA DE LA GESTIÓN PÚBLICA, CON ÉNFASIS EN LAS ÁREAS ECONÓMICA Y SOCIAL, MEDIANTE LA ESPECIALIZACIÓN DE LOS FUNCIONARIOS PÚBLICOS ASIGNADOS A LAS MISMAS.
3	SP PRO.AP.A LA GEST. MH MAT .P.SOC.Y EMP.BID ATN/11770-OC-PR	47	TIENE COMO OBJETIVO GENERAL DEL PROYECTO ES GENERAR CONOCIMIENTOS Y APOYAR EL DISEÑO DE POLÍTICAS TANTO EN EL MINISTERIO DE HACIENDA COMO EN OTRAS INSTITUCIONES PÚBLICAS, CONTRIBUYENDO AL DESARROLLO DE CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y DISEÑO DE POLÍTICAS SOCIALES PARA POSIBILITAR EL DIRECCIONAMIENTO DEL GASTO PÚBLICO HACIA ACCIONES EFICACES Y EQUITATIVAS EN MATERIA DE POLÍTICA SOCIAL Y DE EMPLEO. LAS ACTIVIDADES INCLUIDAS EN EL PROYECTO ESTÁN ORIENTADAS AL FORTALECIMIENTO DE UNA RED DE PROTECCIÓN SOCIAL.
3	SP APOYO PRESUPUESTARIO DCI-ALA/2008/019-480	96	SE ESTABLECE COMO OBJETIVO DEL M.H., EL FORTALECIMIENTO DE LA SUBSECRETARÍA DE ESTADO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA A TRAVÉS DE ASISTENCIA TÉCNICA PARA MEJORAS Y REFORMAS ORGANIZACIONALES Y OPERATIVAS DE LA SSEAF. CABE DESTACAR QUE EL PROGRAMA HA SIDO ESTABLECIDO BAJO LA MODALIDAD DE APOYO PRESUPUESTARIO.
3	SP FORT. DE IMP. DE PPRDCI-ALA/2011/22871	97	SE ESTABLECE COMO OBJETIVO DEL M.H., EL FORTALECIMIENTO DEL PRESUPUESTO POR RESULTADOS A TRAVÉS DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL PRESUPUESTO POR RESULTADOS EN PROGRAMAS PRIORITARIOS. CABE DESTACAR QUE PROGRAMA HA SIDO ESTABLECIDO BAJO LA MODALIDAD DE APOYO PRESUPUESTARIO.
3	SP APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PRESUPUESTO POR RESULTADO	147	TIENE COMO OBJETIVO GENERAL LA IMPLEMENTACIÓN, EN FORMA PROGRESIVA DE UN MODELO PARA RESULTADOS BASADO EN EL PRESUPUESTO DEL SECTOR PÚBLICO, CON EL FIN DE MEJORAR LA EFECTIVIDAD DE LA ASIGNACIÓN, EL DESEMPEÑO DE LA EJECUCIÓN Y LA RENDICIÓN DE CUENTAS.

12 07 MINISTERIO DE EDUCACIÓN Y CULTURA			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP MEJORAMIENTO DE LA EEB- ESCUELA VIVA II (BID-1880/BL-PR)	49	EL PROGRAMA TIENE PREVISTO MEJORAR LAS OPORTUNIDADES DE ACCESO, PERMANENCIA Y CULMINACIÓN DE LA EDUCACIÓN ESCOLAR BÁSICA (EEB) CON CALIDAD, ESPECIALMENTE DE LAS POBLACIONES LOCALIZADAS EN LOS SECTORES MÁS VULNERABLES DEL PAÍS.
3	SP CONST.ESP.FÍS.Y EQ.P/CTROS.REC.APRENDIZAJE. LEY 3546/08	127	CONTRIBUIR AL DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL DEL PARAGUAY, A TRAVÉS DE UN MECANISMO DE CONVERSIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA NACIONAL CONTRAÍDA FRENTE A ESPAÑA EN PROYECTOS DE DESARROLLO EN EL SECTOR DE LA EDUCACIÓN. DICHO MECANISMO CONSISTE EN LA CONSTITUCIÓN DE UN “FONDO PARAGUAY-ESPAÑA” QUE SERÁ UTILIZADO PARA LA FINANCIACIÓN DE LOS PROYECTOS SELECCIONADOS
3	MEJORAMIENTO DE LA ATENCIÓN EDUCATIVA EN EL PARAGUAY	233	AUMENTAR EL ACCESO A SERVICIOS DE ATENCIÓN EDUCATIVA PARA NIÑOS Y NIÑAS DE 3 Y 4 AÑOS FAVORECIENDO EL DESARROLLO HOLÍSTICO, DESDE UNA PERSPECTIVA BIOSOCIAL E INCLUSIVA CON ENFOQUE DE DERECHO.

12 08 MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y BIENESTAR SOCIAL			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP ABAST.DE AGUA. POT.Y SAN.BAS PEQ.COM.RURAL E INDI(FOCEM)	50	CONTRIBUIR A MEJORAR LA SALUD DE LA POBLACIÓN Y SUS CONDICIONES DE VIDA REDUCIENDO LA TASA DE MORBI-MORTALIDAD INFANTIL, A TRAVÉS DEL ACCESO A LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO.
3	SP PROYECTO NAC. DE INVERSIÓN P/ AGUA Y SANEAM.EN COM. VULN	51	MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACIÓN INCREMENTANDO LA COBERTURA DE LOS SERVICIOS DE AGUA Y SANEAMIENTO EN LA COMUNIDADES RURALES Y POBLACIONES INDÍGENAS.
3	SP MODERNIZAC. SECTOR AGUA Y SANEAM. (BIRF-7710-PY)	52	INCREMENTAR LA EFICIENCIA, COBERTURA Y SUSTENTABILIDAD DE LOS SERVICIOS DE PROVISIÓN DE AGUA Y SANEAMIENTO.
3	SP AGUA POT. Y SAN. P/ COM. RUR. E IND. (BID 2222/OC-PR)	53	INCREMENTAR EL ACCESO A SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN LAS COMUNIDADES RURALES E INDÍGENAS MENORES A 2.000 HABITANTES DEL PAÍS.
3	SP PROGRAMA DE DESARROLLO INFANTIL TEMPRANO (DIT)	151	CONTRIBUIR A MEJORAR LAS CONDICIONES EN EL DESARROLLO DE LOS NIÑOS Y NIÑAS ENTRE 0 Y 4 AÑOS, CON ÉNFASIS EN LOS ASPECTOS DE ESTIMULACIÓN TEMPRANA (PSICOMOTRIZ Y SOCIO-EMOCIONAL) A TRAVÉS DE LA INTEGRACIÓN, FORTALECIMIENTO Y AMPLIACIÓN DE LA COBERTURA DE PROGRAMAS Y SERVICIOS QUE PUEDAN BRINDAR UN ADECUADO CUIDADO Y ESTIMULACIÓN TEMPRANA A ESTOS NIÑOS Y NIÑAS, Y QUE PROMUEVAN UNA PARTICIPACIÓN COMUNITARIA MÁS DIRECTA.
3	INVESTIGACIÓN ,EDUC. Y BIOTECNOLOGÍA APLICADAS A LA SALUD	153	GENERACIÓN INTEGRADA, A TRAVÉS DE UNA RED INSTITUCIONAL, DE CONOCIMIENTO SOBRE ENFERMEDADES CRÓNICAS DEGENERATIVAS EN EL MERCOSUR. FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DIFUSIÓN DE LOS CONOCIMIENTOS E INCUBACIÓN DE PROYECTOS BIOTECNOLÓGICOS A TRAVÉS DE LA TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA HACIA EL SECTOR PRODUCTIVO Y LA INCUBACIÓN DE PROYECTOS I+D DE ALTO IMPACTO SOCIO-ECONÓMICO.
3	VACUNACIÓN EN LA POBLACIÓN NACIONAL	209	COMPRA DE VACUNAS.
3	NUTRICIÓN DE NIÑOS Y NIÑAS MENORES DE 5 AÑOS	210	COMPRA DE LECHE.
3	EQUIPAMIENTO DE TERAPIA INTENSIVA Y COMPRA DE MEDICAMENTOS	220	COMPRA DE MEDICAMENTOS COSTOSOS

12 10 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERÍA			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP FOCM-LAB. BIOSEGURIDAD FORT. DEL LAB. DE CTROL DE ALIM	13	PREVENCIÓN Y PROTECCIÓN DEL PATRIMONIO PECUARIO NACIONAL, MEJORAMIENTO DE LA COMPETITIVIDAD EN MERCADOS INTERNACIONALES, FORTALECIMIENTO Y READECUACIÓN DE LA CAPACIDAD DE DIAGNÓSTICO DEL LABORATORIO DEL SENACSA.
3	FOCEM - PLAN ESTRATEG. PARA ERRADICAR LA FIEBRE AFTOSA DEL MERCOSUR PAMA	14	ERRADICAR LA FIEBRE AFTOSA Y PREVENIR SU REINTRODUCCIÓN EN EL ÁMBITO DEL MERCOSUR Y ESTADOS ASOCIADOS. MEJORAR LA SANIDAD ANIMAL GENERAL DE LOS PAÍSES DE LA REGIÓN, LOGRANDO ASÍ AUMENTAR LA DISPONIBILIDAD DE ALIMENTOS DE ORIGEN ANIMAL Y MEJORAR EL ACCESO A LOS MERCADOS EXTERNOS DE PRODUCTOS AGROPECUARIOS.
3	SP APOYO A LA INT. ECO. SEC. RURAL PYO.DCI-ALA 2010/022-009	15	FORTALECIMIENTO DE LA COMPETITIVIDAD DEL SECTOR PECUARIO PARAGUAYO, A TRAVÉS DE LA ASISTENCIA TÉCNICA E INTEGRÁNDOLOS A CADENAS PRODUCTIVAS, SATISFACIENDO LAS EXIGENCIAS DEL MERCADO NACIONAL E INTERNACIONAL.
3	EMP. DE ORG. DE POBRES RUR. Y ARM. DE INVERSIONES	16	ASEGURAR A LOS PEQUEÑOS PRODUCTORES RURALES EL ACCESO A LOS RECURSOS PRODUCTIVOS Y A LOS SERVICIOS TÉCNICOS Y FINANCIEROS YA DISPONIBLES EN EL ÁREA DEL PROYECTO E INCORPORAR A LOS BENEFICIARIOS EN LOS PROCESOS NACIONALES DE DESARROLLO SOCIOECONÓMICO.
3	MANEJO SOSTENIBLE DE RECURSOS NATURALES	17	CONTRIBUIR A TRAVÉS DE INCENTIVOS A LA CONSERVACIÓN Y REHABILITACIÓN DE LOS RECURSOS NATURALES Y DE LA BIODIVERSIDAD. INTRODUCIR SISTEMAS DE MANEJO AGRÍCOLA Y FORESTAL SOSTENIBLE EN PEQUEÑAS Y MEDIANAS FINCAS PRIVADAS EN ZONAS SELECCIONADAS DE LA REGIÓN ORIENTAL DEL PARAGUAY.
3	SP MODERN.DE LA GEST.PÚB. DE APOYOS AGROPEC.(BID 1800-OC-PR)	18	CONTRIBUIR A LA MEJORA DE LA PRODUCTIVIDAD Y EL AUMENTO DE INGRESOS DE LOS PEQUEÑOS Y MEDIANOS PRODUCTORES AGROPECUARIOS.
3	SP DESARROLLO RURAL SOSTENIBLE (BIRF 7503-PA)	20	MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LOS PEQUEÑOS PRODUCTORES Y DE COMUNIDADES INDÍGENAS EN EL ÁREA DEL PROYECTO DE UNA MANERA SOSTENIBLE, A TRAVÉS DE MEDIDAS DE APOYO QUE PERMITAN FORTALECER LA ORGANIZACIÓN DE LA COMUNIDAD Y LA AUTOGESTIÓN, MEJORAR LA GESTIÓN DE LOS RECURSOS NATURALES Y ELEVAR LA CONDICIÓN SOCIO-ECONÓMICA DE DICHOS PRODUCTORES Y COMUNIDADES.
3	TRANSFERENCIA INCLUSIÓN DE LA AF EN CADENAS DE VALOR - PPI	179	CONTRIBUIR A INCREMENTAR LOS ACTIVOS, LOS INGRESOS Y CALIDAD DE VIDA DE LOS AGRICULTORES FAMILIARES CAMPESINOS POBRES Y POBLACIÓN RURAL POBRE, MEDIANTE SU INSERCIÓN EN FORMA SOSTENIBLE, Y A TRAVÉS DE SUS ORGANIZACIONES SOCIALES REPRESENTATIVAS, EN CADENA DE VALOR, CON VISIÓN DE GÉNERO Y CONSERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE.

12 11 MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	PROGRAMA DE APOYO A LAS EXPORTACIONES PARAGUAYAS BID 1916 BL-PR	23	CONTRIBUIR A INCREMENTAR EL RITMO DE CRECIMIENTO DE LAS EXPORTACIONES PARAGUAYAS EN FORMA SOSTENIBLE (APOYO DIRECTO A PROYECTOS ESTRUCTURANTES Y EMPRESARIALES).
3	SP APOYO A LA INTEGRACIÓN ECO. DEL PY. DCI-ALA/2007/19481	24	FAVORECER LA INTEGRACIÓN ECONÓMICA DE PARAGUAY A NIVEL NACIONAL, REGIONAL Y MULTILATERAL (TRÁMITES DE REGISTRO DE EXPORTADORES Y EXPORTACIÓN SIMPLIFICADOS Y AUTOMATIZADOS, INSTITUCIONES PÚBLICAS Y PRIVADAS FORTALECIDAS PARA ENFRENTAR LOS OBSTÁCULOS TÉCNICOS AL COMERCIO, PLAN A LARGO PLAZO DE FORMACIÓN E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA Y PRODUCTIVA, EMPRESAS NACIONALES CON HERRAMIENTAS DE CERTIFICACIÓN DE CALIDAD Y AMBIENTAL).

12 13 MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP AP. PRE. PROG. EST. DE MOD. DEL SEC. TRA. PY ATN/OC-11921-PR	26	DESCONGESTIONAR Y POTENCIAR EL DESARROLLO DE LA ZONA ESTE DEL ÁREA METROPOLITANA DE LA CIUDAD DE ASUNCIÓN Y MEJORAR LOS FLUJOS DE INTERCAMBIO CON EL INTERIOR DEL PAÍS, REDUCIENDO EL COSTO DE TIEMPO Y TRANSPORTE.
3	SP MODERN. DEL SECTOR AGUA Y DE SANEAMIENTO-BIRF 7710-PA	28	AUMENTAR LA EFICIENCIA, LA COBERTURA Y LA SUSTENTABILIDAD DE LOS SERVICIOS DE SUMINISTRO DE AGUA Y DE LOS SERVICIOS SANITARIOS EN EL PARAGUAY.
3	SP PAV. ASF. ACCESO ASUNCION (AVDA. LAGUNA GRANDE)	30	DESCONGESTIONAR Y POTENCIAR EL DESARROLLO DE LA ZONA ESTE DEL ÁREA METROPOLITANA DE LA CIUDAD DE ASUNCIÓN Y MEJORAR LOS FLUJOS DE INTERCAMBIO CON EL INTERIOR DEL PAÍS, REDUCIENDO EL COSTO DE TIEMPO Y TRANSPORTE.
3	SP FOCEM - REHABILITACIÓN CORREDORES VIALES	31	IMPLANTACIÓN DE UNA LINEA DE TRANSMISION DE 500 KV, DESDE ITAIPÚ HASTA VILLA HAYES, LA CONSTRUCCIÓN DE LA SUB ESTACIÓN EN VILLA HAYES (SEVH) Y LA AMPLIACIÓN DE LA SUB ESTACIÓN EN LA MARGEN DERECHA DE ITAIPÚ (SEMD).
3	SP MEJ.,GESTION Y MANT. DE LA RED VIAL DEL PY(BIRF 7406 PA)	32	ESTABLECIMIENTO DE UNA ESTRATEGIA DE GESTIÓN VIAL SUSTENTABLE QUE GARANTICE EL MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA RED VIAL NACIONAL A TRAVÉS DEL FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DEL MOPC, LA PROMOCIÓN DE LA PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA, LA ASIGNACIÓN ADECUADA DE RECURSOS PARA EL MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA RED VIAL Y EL MEJORAMIENTO DEL ACCESO DE LAS COMUNIDADES RURALES, EXCLUIDAS DE LA RED VIAL PRINCIPAL, A LA RED DE RUTAS PAVIMENTADAS EN LOS DEPARTAMENTOS SELECCIONADOS.
3	SP FOCEM-ASF.R.8-S.SALVADOR-BORJA-ITURBE Y RAM.A ROJAS POT.	34	TIEMPOS DE VIAJE Y COSTOS DE OPERACIÓN VEHICULAR REDUCIDOS; Y AUMENTO DE FRECUENCIA EN EL TRANSPORTE PÚBLICO DE PASAJEROS.
3	SP PROG.NAC.CAM. RUR. 2º E.FASE II BID 2163/OC-2164/BL-OFID	36	CONTRIBUIR AL AUMENTO DE LA COMPETITIVIDAD DE LA PRODUCCIÓN NACIONAL Y A ELEVAR EL NIVEL DE VIDA DE LA POBLACIÓN RURAL.
3	SP RECONV. PTO. DE A.S. - CENTRO OF.DE GOB.-FAPEP 2316 OC-PR	37	REHABILITACIÓN Y MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA URBANA Y DE TRANSPORTE, CONTRIBUYENDO AL AUMENTO DE LA CALIDAD DE VIDA DE LA POBLACIÓN DEL ÁREA DE INTERVENCIÓN.
3	SP FOCEM-REHAB. Y PAV. ASF. DEL TRAMO CONCEPCIÓN - VALLEMÍ	38	REHABILITACIÓN Y PAVIMENTACIÓN DEL TRAMO DE RUTA ENTRE LA CIUDAD DE CONCEPCIÓN Y EL PUERTO VALLEMÍ.
3	SP CONST. DE AUTOPISTA ÑU GUASU ASUNCIÓN-LUQUE 6,30KM	39	PROMOVER EL DESARROLLO A TRAVÉS DE INFRAESTRUCTURA BÁSICA DE CALIDAD. REDUCCIÓN DE COSTOS, TIEMPOS DE VIAJES Y MÁS RÁPIDO ACCESO A LA CAPITAL DEL PAÍS A TRAVÉS DE LA CIUDAD DE LUQUE.
3	SP CONSERVACION DE OBRAS VIALES	66	RESTAURACIÓN DE PLATAFORMA, BACHEO Y CONFORMACIÓN DE CAMINOS TERRAPLENADOS; BACHEO DE CALZADAS Y BANQUINAS DE RUTAS PAVIMENTADAS, LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO DE FRANJA DE DOMINIO; CONSERVACIÓN DE SEÑALIZACIONES VERTICALES Y HORIZONTALES, A TRAVÉS DE LOS DISTRITOS DE CONSERVACIÓN DEPARTAMENTALES; PARA MANTENER Y O ELEVAR EL NIVEL DE SERVICIO DE LAS VÍAS, GARANTIZAR LA SEGURIDAD DE TRÁNSITO VEHICULAR Y LA SALIDA DE LOS PRODUCTOS A LOS CENTROS DE COMERCIALIZACIÓN. ES UN PROYECTO PRIORITARIO DEL GOBIERNO ACTUAL.
3	SP CONST. A VDA. COST. CENT. HIST. Y PARQUE BICENTENARIO	67	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DEL PROG. DE DESARROLLO DE LA FRANJA COSTERA DE ASUNCIÓN, BAÑADO NORTE, 1RA ETAPA, EQUIPAMIENTO DE LA AVDA COSTANERA 1RA ETAPA Y CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS SOCIALES EN LA CIUDAD DE VILLA ELISA.
3	SP CONST. CONSERV. DE CAMINOS VECINALES	68	ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO Y ADQUISICIONES DE EQUIPOS Y MAQUINARIAS PARA LA DIRECCIÓN DE CAMINOS VECINALES. CONSTRUCCIÓN DE CAMINOS VECINALES EN VARIOS DEPARTAMENTOS DE LA REGIÓN ORIENTAL.
3	SP CONST. CONSERV. MEJ. EDIFICIOS PÚBLICOS Y MONUMENTOS	69	SERVICIO DE MANTENIMIENTO EDILICIO E INSTALACIONES EN EL CENTRO DE FRONTERA DE CIUDAD DEL ESTE. SERVICIO DE CONSULTORÍA PARA EL ANTEPROYECTO PARA UN PARQUE TEMÁTICO NAVAL EN EL PARQUE SOLIDARIDAD. SERVICIO DE CONSULTORÍA PARA EL ANTEPROYECTO PARA UN PARQUE TEMÁTICO AERONAUTICO EN EL PARQUE GUASU METROPOLITANO. RESTAURACIÓN DEL ORATORIO NTRA SRA DE LA ASUNCIÓN Y PANTEON NACIONAL DE LOS HÉROES. RESTAURACIÓN ESTACION CENTRAL DE FEPASA. TERMINACIÓN DE OBRAS CIVILES Y EQUIPAMIENTO DEL AUDITORIO DE LA GUITARRA EN SAN JUAN BAUTISTA - MISIONES Y OTROS.
3	SP CONST. PAV. TIPO EMPEDRADO Y PUENTES	70	MEJORAMIENTO Y CONSTRUCCIÓN DE PUENTES. 95 KM DE PAVIMENTACIÓN PETREA EN VARIAS LOCALIDADES DEL PARAGUAY, DESCONGESTIONAMIENTO DEL TRANSITO VEHICULAR. ESTUDIO DE PROYECTOS DE INVERSIÓN PARA EL MEJORAMIENTO DE LA RED VIAL DEL PARAGUAY.

3	SP CONST. TERMINAL PORT. MULTLEN PILAR-FONPLATA-PAR 16/2001	71	CONSTRUCCIÓN DE UNA NUEVA TERMINAL PORTUARIA MULTIPROPÓSITO EN LA CIUDAD DE PILAR, DEPARTAMENTO DE ÑEEMBUCÚ, CONTRIBUYENDO DE ESTE MODO AL MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA PORTUARIA DEL PAÍS Y DEL SISTEMA DE TRASPORTE FLUVIAL.
3	SP ELAB. PLAN ORD. TERR. ÁREA METROPOLITANA ASU. 12550-12551/PR	74	ELABORACIÓN DEL PLAN DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL DEL ÁREA METROPOLITANA DE ASUNCIÓN, DONDE SE PROPOGAN MECANISMOS PARA LA REDUCCIÓN DE LOS GASES DE EFECTO INVERNADERO EN EL SECTOR TRANSPORTE.
3	SP IMPULSO DE ASOC. PÚBL. PRIV. EN PY (PIAPPP) ATN/ME-12239-PR	75	FORTALECER LA CAPACIDAD LEGAL, INSTITUCIONAL Y TÉCNICA DEL GOBIERNO DE PARAGUAY PARA APLICAR ESQUEMAS ARMONIZADOS DE APP, PERMITIENDO CON ELLO LA EXPANSIÓN Y OPERACIÓN DE SU INFRAESTRUCTURA Y SERVICIOS PÚBLICOS MEDIANTE EL INCREMENTO DE LA PARTICIPACIÓN PRIVADA EN LOS MISMOS.
3	SP PAV. ASF. TRAM. SAN BERNARDINO-YUKYRY-LUQUE	76	ERA UN PROYECTO FINANCIADO POR EL FOCEM Y ACTUALMENTE SE TRATA DE UN PROYECTO NACIONAL Y CUYA ACTIVIDAD SE CENTRA EN LA PAVIMENTACIÓN ASFÁLTICA DEL TRAMO SAN BERNARDINO - YUKYRY - LUQUE.
3	SP PAV. CORRED. DE INTEG. REHAB. Y MANT. RED VIAL (BID 1822/OC-PR)	77	REDUCIR LOS COSTOS DE TRANSPORTE Y TIEMPOS DE VIAJE Y PRESERVAR EL PATRIMONIO VIAL DEL PAÍS, MEDIANTE EL MANTENIMIENTO, REHABILITACIÓN Y MEJORAMIENTO Y PAVIMENTACIÓN DE UNA PORCIÓN SUSTANCIAL DE LOS CORREDORES Y RUTAS DE LA RED VIAL PRIMARIA NACIONAL, QUE CONECTAN SUS CENTROS DE PRODUCCIÓN CON MERCADOS LOCALES Y EXTERNOS.
3	SP PLAN. EST. DES. INST. SECT DRENAJE PLUVIAL PY ATN- JF12342-PR	78	ELABORAR UNA PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA NACIONAL PARA LA GESTIÓN INTEGRADA DE LOS PROBLEMAS DRENAJE PLUVIAL Y CONTROL DE INUNDACIONES, DESARROLLAR UN PLAN MAESTRO DE DRENAJE PLUVIAL PARA EL GRAN ASUNCIÓN (GA) Y APOYAR EL DESARROLLO Y FORTALECIMIENTO DE LAS INSTITUCIONES DEL SECTOR.
3	SP PROG. OPT. CON. TERR. E/ ARG Y PY (OCT/RC/BIN/PAR-01/08)	79	EL PROGRAMA TIENE EL OBJETO DE FORTALECER LA INTEGRACIÓN FÍSICA ENTRE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY Y LA REPÚBLICA ARGENTINA, A TRAVÉS DE ASISTENCIA TÉCNICA - FINANCIERA QUE PERMITA COMPLETAR LA ETAPA DE PREINVERSIÓN DE LOS NODOS CLORINDA - ÁREA METROPOLITANA DE ASUNCIÓN Y ÑEEMBUCÚ - RÍO BERMEJO.
3	SP PROYECTO ACUEDUCTO	80	CONSTRUCCIÓN DE UN ACUEDUCTO DE AGUA CRUDA EN EL CHACO CENTRAL (PTO. CASADO - LOMA PLATA) Y PROVISIÓN DE AGUA POTABLE PARA CONSUMO HUMANO BENEFICIANDO AL INICIO DE LA OPERACIÓN A UNOS 70.000 HABITANTES, DE LOS CUALES 40.000 SON DE PUEBLOS ORIGINARIOS DEL CHACO CENTRAL.
3	SP PROYECTO PILCOMAYO	81	SOLUCIONAR LA CONTINUA COLMATACIÓN DEL CAUCE DEL RÍO PILCOMAYO Y LA DESERTIFICACIÓN DEL CHACO EN LA CUENCA DEL TERRITORIO PARAGUAYO. PRESERVAR Y ASEGURAR EL INGRESO DE LAS AGUAS DEL RÍO PILCOMAYO AL TERRITORIO NACIONAL, CONDUCIENDO LAS MISMAS HACIA EL ESTERO PATIÑO Y ZONAS DE INFLUENCIA.
3	PROY. BICENT. MEJ. DEL CASCO HIST. DE LA CIUDAD DE AS.	82	ADECUACIÓN Y MANTENIMIENTO DE REDES DE DISTRIBUCIÓN AEREA DEL TENDIDO ELECTRICO Y DE TELEFONIA NACIONAL.
3	SP REC. Z. PTO A.S. CENT OFIC. CONT. P2419/OC-PR Y 2420/BL-PR	83	RECONVERSIÓN ZONA PUERTO DE ASUNCIÓN- CENTRO OFICINA Y LA CONSTRUCCIÓN DEL PRIMER CORREDOR DE TRANSPORTE PÚBLICO MASIVO
3	SP PAV. ASF. S/ EMPEDRADOS	84	PAVIMENTACIÓN ASFÁLTICA SOBRE EMPEDRADOS DE 9 KM EN VARIOS TRAMOS DE LA REGIÓN ORIENTAL PARA ESTE AÑO.
3	SP CONST. Y PAV. ASFÁLTICA DE TRAMOS CAMINEROS	85	CONSTRUCCIÓN Y PAVIMENTACIÓN DE 184,95 KM DE TRAMOS CAMINEROS EN VARIOS DEPARTAMENTO DEL PAÍS Y ESTUDIOS DE PROYECTOS DE INVERSIÓN.
3	SP PAVIMENTACION TRAMO CPTAN. BADO - SANTA ROSA (151 KM)	89	MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES DE COMPETITIVIDAD DE LA PRODUCCIÓN CON LA DISMINUCIÓN DE LOS COSTOS DE TRANSPORTE DE PRODUCTOS Y DE CARGAS EN GENERAL, EN LOS DEPARTAMENTOS DE AMAMBAY Y SAN PEDRO.
3	SP CONST. CONSERV. DE CAMINOS EN ASENT. RURALES	90	MEJORAR EL NIVEL DE SERVICIO DE LA RED VIAL MEDIANTE EL MANTENIMIENTO OPORTUNO DE LOS CAMINOS VECINALES EN LOS DEPARTAMENTOS DE CONCEPCIÓN Y AMAMBAY Y ASÍ LOGRAR REDUCIR LOS COSTOS DE TRANSPORTE.
3	SP MEJ. TRAVESÍAS URB. CDAD. PARAGUARI-CARAPEGUA-QUIINDY-CAAP	91	PAVIMENTACIÓN ASFÁLTICA DE 20,58 KM EN CIRCUNVALACIONES DE LAS CIUDADES DE PARAGUARÍ - CARAPEGUÁ - QUIINDY - CAAPUCÚ.
3	SP MEJORAMIENTO Y REHABILITACIÓN DE ARROYOS URBANOS	92	ELABORACIÓN DE ESTUDIOS DE PROYECTOS EJECUTIVOS BASADOS EN ESTUDIOS DE HIDROLOGIA, ESTUDIOS HIDRAULICOS, DE SUELOS, ESTRUCTURALES, DE SANEAMIENTOS, MANEJOS DE RESÍDUOS SÓLIDOS, AMBIENTALES. CONSTRUCCIÓN DE OBRAS CIVILES BASADO EN LOS ESTUDIOS DE PROYECTOS EJECUTIVOS.
3	SP OBRAS COMPLEMENTARIAS RUTA 10 (CAF-COMP, RN 10)	122	REVITALIZACIÓN DE LA CABECERA LADO PARAGUAYO DEL PUENTE DE LA "AMISTAD" (PARAGUAY - BRASIL), A FIN DE ASEGURAR MAYOR FLUIDEZ EN EL TRÁNSITO DE PERSONAS Y VEHÍCULOS, ASÍ COMO UNA ATENCIÓN Y FISCALIZACIÓN MÁS EFICIENTES POR PARTE DE LAS AUTORIDADES ADUANERAS Y MIGRATORIAS.
3	SP PROG. SANEAM. Y AGUA POT. P/CHACO Y CIUD. INTERM. RE	149	CONTRIBUIR AL MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES SANITARIAS DE LAS POBLACIONES INDÍGENAS Y POBRES DEL CHACO Y DE CIUDADES INTERMEDIAS DE LA REGIÓN ORIENTAL DEL PARAGUAY.

12 16 MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP PROGRAMA DE APOYO A LA INSERCIÓN LABORAL	142	CREAR LAS CONDICIONES ESTRUCTURANTES A TRAVES DE LA INFRAESTRUCTURA, SISTEMAS DE INFORMACION Y GESTION, COMPETENCIA TECNICA DE RECURSOS HUMANOS, QUE PERMITAN EL FUNCIONAMIENTO EFICAZ Y EFICIENTE DE LAS OFICINAS DE EMPLEO Y ORGANISMOS CAPACITADORES PARA LA GESTION DE EMPLEO A TRAVES DE LA VENTANILLA UNICA, AUMENTAR LAS POSIBILIDADES DE INSERCIÓN LABORAL DE JOVENES BUSCADORES DE EMPLEO A TRAVES DE LOS SERVICIOS DE INTERMEDIACIÓN LABORAL Y DE LA CAPACITACIÓN LABORAL OFRECIDA.

13 01 CORTE SUPREMA DE JUSTICIA			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP FORT. DEL SISTEMA DE JUSTICIA (BID 1723/OC-PR)	123	CONTRIBUIR AL DESARROLLO DE UN SISTEMA DE JUSTICIA MAS CONFIABLE E INDEPENDIENTE, QUE SEA EFICIENTE Y ACCESIBLE, REALIZAR CAMBIOS NORMATIVOS, SIMPLIFICAR PROCEDIMIENTOS JUDICIALES, AMPLIAR EL NUMERO DE ORGANOS JUDICIALES DE TODAS LAS JURISDICCIONES CON SISTEMAS DE INFORMACION Y GESTION INFORMATIZADOS, OPTIMIZAR METODOS DE GESTION E INCREMENTAR LA RECAUDACION JUDICIAL, FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE CARRERA DE MAGISTRADOS, JUECES Y DEFENSORES, FORTALECIMIENTO DEL CENTRO INTEGRADO DE ESTUDIOS JUDICIALES, MEJORA EN LA ASISTENCIA JURIDICA Y EN EL ACCESO A LA JUSTICIA, FORTALECIMIENTO DEL MINISTERIO DE DEFENSA PUBLICA.
3	MEJORAMIENTO CONSTRUCCIÓN DE PALACIOS DE JUSTICIA	155	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VARIAS
3	SP PROGRAMA DE CATASTRO REGISTRAL	156	TIENE COMO OBJETIVO GENERAL PROMOVER EL USO EFICIENTE DEL RECURSO TIERRA Y CONTRIBUIR AL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DEL PARAGUAY. EL PROPÓSITO ES MEJORAR LA ADMINISTRACIÓN DE LAS TIERRAS EN EL PAÍS. ESPECÍFICAMENTE SE BUSCA: A) CONTRIBUIR A ELEVAR LA SEGURIDAD JURÍDICA DE LOS TÍTULOS DE PROPIEDAD INMOBILIARIA; B) APOYAR LA REDUCCIÓN DE LAS BARRERAS A LA INSCRIPCIÓN DE TRANSACCIONES EN EL REGISTRO DE INMUEBLES, Y, C) MEJORAR LA FORMACIÓN, ACTUALIZACIÓN Y MANTENIMIENTO CATASTRAL EN EL PAÍS.
3	AMPLIACIÓN DE EDIFICIO SEDE DE TRIBUNALES ITAPÚA (1° ETAPA)	167	AMPLIACION DE EDIFICIO
3	CONSTRUCCIÓN DE PALACIO DE JUSTICIA DE SALTOS DEL GUAIRÁ	170	CONSTRUCCION DE EDIFICIO
3	CONSTRUCCIÓN JUZGADO DE LUQUE	171	CONSTRUCCION DE EDIFICIO
3	CONSERVACIÓN SEDE TRIBUNALES Y JUZGADOS SAN PEDRO	172	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VARIAS
3	CONSTRUCCIÓN SEDE TRIBUNALES Y JUZGADOS PARAGUARÍ	173	CONSTRUCCION DE EDIFICIO
3	CONSTRUCCIÓN SEDE DE TRIBUNALES Y JUZGADOS HORQUETA	174	CONSTRUCCION DE EDIFICIO
3	CONSTRUCCIÓN DE SEDE TRIBUNALES Y JUZGADOS - LIMPIO	176	CONSTRUCCION DE EDIFICIO

13 04 CONSEJO DE LA MAGISTRATURA			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP FORT. DEL SISTEMA DE JUSTICIA (BID 1723/OC-PR)	100	FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE SELECCIÓN DE LOS AGENTES DEL SISTEMA DE JUSTICIA, FORTALECIMIENTO DE LA ESCUELA JUDICIAL MEDIANTE PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN INICIAL Y CONTINUA, DESARROLLAR UN SISTEMA INFORMÁTICO QUE ABARQUE TODO EL PROCESO ADMINISTRATIVO DEL CONSEJO DE LA MAGISTRATURA Y ESCUELA JUDICIAL.

14 01 CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP FORT.DE LA CONTRALORIA GRAL. DE LA RCA. (BIRF-TF096017)	102	ACRECENTAR LA CREDIBILIDAD Y EFECTIVIDAD DE LA CGR MEJORANDO SU METODOLOGIA Y SUS SISTEMAS DE AUDITORIA (REVISION DE LOS SISTEMAS DE AUDITORIA, MEJORA DEL SISTEMA, PLAN DE ANALISIS DE CALIDAD, ACTUALIZACION DEL MANUAL DE AUDITORIA, MEJORA DEL SITIO WEB).

23 03 INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP FONDO DE INVERSION RURAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE	108	PLANEAMIENTO, DISEÑO Y EJECUCIÓN DE OPERACIONES Y OBRAS DE INFRAESTRUCTURA BÁSICA, NECESARIAS PARA OBTENER EL ARRAIGO EFECTIVO Y CREAR LAS CONDICIONES QUE POSIBILITEN EL DESARROLLO DE LAS COMUNIDADES BENEFICIARIAS, AFECTANDO LOS ASENTAMIENTOS NUEVOS Y ANTIGUOS NO ARRAIGADOS.

23 21 SECRETARÍA DEL AMBIENTE			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP GESTIÓN INTEG. DE RESID. SOLID. MUNICIP (ATNOC-12214)	141	ESTABLECER UN MARCO DE GESTIÓN PARA LOS RESIDUOS SÓLIDOS MUNICIPALES ADECUADO DESDE EL PUNTO DE VISTA TÉCNICO, SOCIAL, AMBIENTAL Y REGULATORIO QUE PERMITA VIABILIZAR RÁPIDAMENTE UNA INVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA QUE DÉ SOLUCIÓN A LOS URGENTES PROBLEMAS SANITARIOS CREADOS POR EL MAL MANEJO DE LOS RESIDUOS TANTO EN EL ÁREA METROPOLITANA DE ASUNCIÓN (AMA) COMO EN EL INTERIOR DEL PAÍS.

23 23 SECRETARIA NACIONAL DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP MERCOSUR ROGA	55	CONSTRUCCIÓN DE SOLUCIONES HABITACIONALES, INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO COMUNITARIO CON PARTICIPACION CIUDADANA. LA MISMA IMPACTA DIRECTAMENTE SOBRE 1300 FAMILIAS.
3	SP CEPRA	104	MEJORAMIENTO DE VIVIENDAS BAJO EL SISTEMA DE AYUDA MUTUA ENFATIZANDO DENTRO DEL MODELO DE EJECUCIÓN EL ADIESTRAMIENTO DE LA MANO DE OBRA LOCAL PARA ACTIVIDADES DE CONSTRUCCIÓN.
3	SP PUEBLOS ORIGINARIOS	105	CONSTRUCCION DE VIVIENDAS Y SERVICIOS BÁSICOS DE COMUNIDADES ORIGINARIAS QUE PERMITAN GARANTIZAR LA PERMANENCIA CULTURAL.
3	SP VYA RENDA (EX CONS.VIV.A YUDA MUT.)L.3606/08 (DON.CHINA)	106	CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS ECONÓMICAS Y DE SERVICIOS BÁSICOS DE LA POBLACIÓN PREFERENTEMENTE DE VIVIENDAS DE INTERÉS SOCIAL, A TRAVÉS DEL SUBSIDIO HABITACIONAL DIRECTO (SHD), CON PARTICIPACIÓN DE LA COMUNIDAD, CONSIDERANDO IMPACTOS URBANOS Y AMBIENTALES.
3	SP REGULARIZ. DE ASENTAMIENTOS EN MUNICIPIOS (EX-TEKOHA)	107	ADQUISICIÓN DE INMUEBLES OCUPADOS POR ASENTAMIENTOS DE HECHO PARA LA VENTA DE LOS LOTES A LOS OCUPANTES UNA VEZ CONCLUIDO EL PROCESO DE APROBACIÓN DEL PLANO DE LOTEAMIENTO POR EL MUNICIPIO, ASIGNACIÓN DE LOS NÚMEROS DE CUENTAS CORRIENTES CATASTRALES A LOS LOTES, PLAZAS Y CALLES EN LA DIRECCIÓN NACIONAL DE CATASTRO Y FORMALIZACIÓN POR ESCRITURA PÚBLICA DE TRANSFERENCIA DEL TÍTULO DE PROPIEDAD A FAVOR DEL BENEFICIARIO; GRAVADO CON HIPOTECA DE PRIMER RANGO A FAVOR DE LA INSTITUCIÓN POR EL SALDO DE LA DEUDA.
3	CONSTRUCCIÓN DE 4500 SOLUCIONES HABITACIONALES EN EL PY	218	CONSTRUCCIÓN DE SOLUCIONES HABITACIONALES E INFRAESTRUCTURA EN ÁREAS URBANAS Y SUBURBANAS DE 16 DEPARTAMENTOS DEL PARAGUAY.

23 07 CRÉDITO AGRÍCOLA DE HABILITACIÓN			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL ATN/SF-11983-PR	113	CONTRIBUIR AL DESARROLLO PRODUCTIVO RURAL, A TRAVÉS DE UNA MAYOR PENETRACIÓN Y CALIDAD DE LOS SERVICIOS FINANCIEROS DISPONIBLES A LOS PEQUEÑOS PRODUCTORES Y LOS MICROEMPRESARIOS RURALES DE BAJOS INGRESOS.

23 15 DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP ADECUACION EDILICIA PARA LA MODERNIZACION DE LAS ADUANAS	103	CONSOLIDACIÓN DE UNA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL AGIL, FLEXIBLE, DESCENTRALIZADA, QUE PERMITA LA DELEGACION EFECTIVA, EL CONTROL DE LOS RESULTADOS.

25 02 ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE ELECTRICIDAD			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP PROG. MULTIFASE DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA (BID 1835/OC-PR)	56	SUMINISTRO DE EQUIPOS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DE OBRAS CIVILES Y ELECTROMECÁNICAS DE LÍNEAS DE TRANSMISIÓN EN 220 KV Y 66 KV Y SUBESTACIONES TRANSFORMADORAS, UBICADAS EN ÁREAS CON MAYOR DENSIDAD POBLACIONAL, ESPECÍFICAMENTE EN EL ÁREA METROPOLITANA CERCANA A ASUNCIÓN, CENTRO Y ESTE DEL PAÍS. PREVÉ LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE REDUCCIÓN DE PÉRDIDAS ELÉCTRICAS, LOS SERVICIOS DE CONSULTORÍA PARA LA MODERNIZACIÓN DE LA ANDE Y EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA MISMA, INCLUYENDO LA MITIGACIÓN DE PASIVOS AMBIENTALES.
3	SP CONSTRUCC. DE CENTRAL HIDROELÉCTRICA YGUAZÚ- (JICA PG-P15)	57	CONSTRUCCIÓN DE LA CENTRAL HIDROELÉCTRICA YGUAZÚ. LA OBRA ESTARÁ UBICADA EN EL COMPLEJO HIDROELÉCTRICO DEL RÍO YGUAZÚ, EN EL ÁREA DE INFLUENCIA DE LA CENTRAL HIDROELÉCTRICA ACARAY, EN LOS DEPARTAMENTOS DE CAAGUAZÚ Y ALTO PARANÁ. DESDE EL PUNTO DE VISTA ELÉCTRICO, ABARCA TODO EL SISTEMA INTERCONECTADO NACIONAL (SIN).
3	SP PROY. DE FORTALECIMIENTO DEL SECTOR DE LA ENERGÍA - BIRF	58	INSTALACIÓN DE UN SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL DE DISTRIBUCIÓN ELÉCTRICA (SGIDE). EL ÁREA DE INFLUENCIA DE LOS PROYECTOS ABARCA PARTE DE LOS SISTEMAS CENTRAL, ESTE, METROPOLITANO Y NORTE, DEL SISTEMA INTERCONECTADO NACIONAL (SIN), A FIN DE MANTENER LA CALIDAD, CONFIABILIDAD Y LA EXPANSIÓN DEL SUMINISTRO ELÉCTRICO.
3	SP INVERSIONES ENERGETICAS	109	ADQUISICIONES Y SUMINISTROS DE INSUMOS VARIOS. CONSTRUCCION, AMPLIACIÓN, ADECUACIÓN DE OBRAS VARIAS (LÍNEAS DE TRANSMISIÓN Y LÍNEAS DE ALIMENTACIÓN). EJECUCIÓN DE TRABAJOS DE NORMALIZACIÓN Y MEJORAMIENTO DE REDES.
3	SP PROY. DE ELECTRIFICACIÓN DE PTO PINASCO-COLONIA CEIBO-A	111	OBRAS DE MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DEL SISTEMA DE ELÉCTRICO DE DISTRIBUCIÓN EN EL DPTO. DE PDTE. HAYES
3	SP PROG. DE APOYO A LA RED DE TRANSMISIÓN Y DISTRIBUCIÓN	124	EL PROYECTO ABARCA OBRAS DE REFUERZO DEL SISTEMA ORIENTAL, CON LA CONSTRUCCIÓN DE SUBESTACIONES, LÍNEAS DE TRANSMISIÓN DE 66 KV Y DE 220 KV DISTRIBUIDOS EN CIUDADES Y DISTRITOS COMO VAQUERÍA, SAN JUAN LEÓN MALLORQUÍN, MARIANO ROQUE ALONSO, PTO. BOTÁNICO, LIMPIO Y LA COLMENA. IGUALMENTE SE PREVÉ MEJORAS DE LAS SUB-ESTACIONES DE PTO. SAJONIA Y VILLA HAYES

25 04 ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE NAVEGACIÓN Y PUERTOS			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP INVERSIONES EN EL ÁREA OPERACIONAL Y DE INFRAESTRUCTURA	112	OBRAS PORTUARIAS (MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VARIAS CORRESPONDIENTE A PUERTOS), CONSTRUCCIÓN DE TERMINALES PORTUARIAS, ADQUISICIÓN DE INMUEBLES PARA TERMINALES PORTUARIAS, ADQUISICIÓN DE HERRAMIENTAS Y MAQUINARIAS.

27 01 BANCO NACIONAL DE FOMENTO (BNF)			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	SP PROG. DE APOYO A LA MODERN. DEL BANCO NACIONAL DE FOMENTO	148	TIENE COMO OBJETIVO MODERNIZAR Y FORTALECER LA CAPACIDAD INSTITUCIONAL DEL BNF A TRAVÉS DE: A) FORTALECIMIENTO ORGANIZACIONAL Y EXPANSIÓN DE PRODUCTOS Y SERVICIOS; B) GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y AUDITORIA; C) MODERNIZACIÓN TECNOLÓGICA Y DE INFRAESTRUCTURA.

28 01 UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCIÓN			
Tip	NOMBRE DEL PROYECTO	Código SNIP	BREVE DESCRIPCIÓN
3	INVESTIGACIÓN, EDUC. Y BIOTECNOLOGÍA APLICADAS A LA SALUD	180	GENERACIÓN INTEGRADA, A TRAVÉS DE UNA RED INSTITUCIONAL, DE CONOCIMIENTO SOBRE ENFERMEDADES CRÓNICAS DEGENERATIVAS EN EL MERCOSUR. FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DIFUSIÓN DE LOS CONOCIMIENTOS E INCUBACIÓN DE PROYECTOS BIOTECNOLÓGICOS A TRAVÉS DE LA TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA HACIA EL SECTOR PRODUCTIVO Y LA INCUBACIÓN DE PROYECTOS I+D DE ALTO IMPACTO SOCIO-ECONÓMICO.

ANEXO I - MARCO LEGAL QUE NORMA EL PROCESO DE CONTROL Y EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA QUE SIRVE DE BASE PARA LA ELABORACIÓN DEL INFORME.

La Ley N° 1.535/99 de Administración Financiera del Estado, establece las normas para el control y evaluación presupuestaria, evaluación y seguimiento de programas en ejecución, y el rol de la Dirección General de Presupuesto en estas materias.

Ley N° 1.535/99 “De Administración Financiera del Estado”, Artículos 27° y 75°.

Art. 27°: Evaluación y control presupuestario.

Art. 75°: Dirección General de Presupuesto.

- **Decreto N° 8.127, Por el cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la Ley N° 1535/99 “De Administración Financiera del Estado” y el funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF. Artículos 38° y 39°.**

Art. 38°: Evaluación y Control del Presupuesto.

Art. 39°: Evaluación de resultados cualitativos y cuantitativos de los programas y/o proyectos de los Organismos y Entidades del Estado.

- **Ley N° 5.142/2014 “QUE APRUEBA EL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACION PARA EL EJERCICIO FISCAL 2014”. CAPÍTULO IX - SISTEMA DE CONTROL Y EVALUACIÓN**

Art. 113°: Facultase al Poder Ejecutivo, a través del Ministerio de Hacienda, a establecer normas y procedimientos presupuestarios para el proceso de control, monitoreo y evaluación en el inicio de la ejecución de los programas y proyectos del presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2014 de los Organismos y Entidades del Estado (OEE), establecidos por el artículo 3° de la Ley N° 1.535/99 “DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL ESTADO” y artículo 2° de la presente Ley”.

Art. 114°: Los Organismos y Entidades del Estado (OEE), las Municipalidades, Sociedades Anónimas con Participación Accionaria Mayoritaria del Estado y las Asociaciones, Fundaciones, Instituciones u otras personas jurídicas privadas sin fines de lucro o con fines de Bien Social que reciban, administren, o inviertan fondos públicos en concepto de transferencias recibidas de los Organismos y Entidades del Estado (OEE), a los efectos de unificar la provisión y remisión de informes, en virtud de las disposiciones establecidas en el artículo 27°, y con carácter de excepción a los plazos establecidos en el artículo 52° de la Ley N° 1.535/99 “DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL ESTADO”, deberán informar trimestralmente al Ministerio de Hacienda, sobre los resultados cualitativos y cuantitativos de los programas, y proyectos en ejecución, especificando actividades desarrolladas y el monto de los recursos aplicados. El Ministerio de Hacienda informará a la Comisión de Cuentas y Control de ambas Cámaras del Congreso de la Nación, sobre estos resultados el primer trimestre, a más tardar cuarenta y cinco días hábiles posteriores al término del mismo y los informes del cierre del Ejercicio Fiscal, formarán parte del informe financiero”.

Art. 118°: El seguimiento de los programas públicos se realizará sobre los avances en la ejecución financiera y el cumplimiento de metas (Productos), registrados en el Sistema Integrado de Administración Financiera del Estado (SIAF). Dicho seguimiento estará a cargo del Ministerio de Hacienda, a través de la Dirección General de Presupuesto, para lo cual los responsables institucionales de los programas presupuestarios entregarán información cierta, suficiente y adecuada que incluya las medidas adoptadas, las acciones desarrolladas para la mejora de la ejecución financiera y física, así como los ajustes en los programas.

- **Decreto N° 1.100/2014 “POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA LEY N° 5.142 DEL 6 DE ENERO DE 2014 QUE APRUEBA PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACION PARA EL EJERCICIO FISCAL 2014”.**

Art. 217°: Proceso de Control y Evaluación Presupuestaria

Art. 218°: Informes Trimestrales

Art. 219°: Informes Remitidos al Congreso

Art. 220°: Provisión de Información.

Art. 226°: Monitoreo y Seguimiento de Metas

- **Decreto de Plan Financiero N° 1.227/2014 “POR EL CUAL SE APRUEBA EL PLAN FINANCIERO Y SE ESTABLECEN NORMAS Y PROCEDIMIENTOS PARA EL PROCESO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACION PARA EL EJERCICIO FISCAL 2014, APROBADO POR LEY N° 5142/2014”.**
- Decreto N° 10.229, de fecha 15 de marzo del 2007. Por el cual se aprueba la vigencia del Módulo de Control y Evaluación del Presupuesto General de la Nación.

ANEXO II - ANEXO DEL PERSONAL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN EJERCICIO FISCAL 2014³⁹

³⁹ Fuente: SIPP al 30/07/2014

Cuadro Cargos por Organismos y Entidades del Estado - Ejercicios Fiscales 2013/2014

Administración Central - Anexo del Personal - OG 111 y 161 "Sueldos"
AL PRIMER SEMESTRE - EJERCICIO FISCAL 2014

Cód.	Entidad	Presupuesto 2013 (a)	Presupuesto 2014 (b)	Variación (b-a)
11	PODER LEGISLATIVO	1.942	2.029	87
01	CONGRESO NACIONAL	357	383	26
02	CAMARA DE SENADORES	533	555	22
03	CAMARA DE DIPUTADOS	1.052	1.091	39
12	PODER EJECUTIVO	180.909	184.871	3.962
01	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	2.895	2.939	44
	Personal Docente (L)	16	16	0
	Personal de Blanco (S)	120	120	0
	Personal Administrativo	2.759	2.803	44
02	VICEPRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	72	73	1
03	MINISTERIO DEL INTERIOR	28.180	27.161	-1.019
	Personal Docente (L)	638	638	0
	Personal de Blanco (S)	107	107	0
	Personal Policial (P)	23.144	23.210	66
	Personal Administrativo	2.097	2.108	11
	Cadetes (Y)	2.194	1.098	-1.096
04	MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	964	968	4
05	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	23.912	23.353	-559
	Personal Militar (M)	13.243	12.788	-455
	Personal de Blanco (S)	71	71	0
	Personal Administrativo	3.352	3.248	-104
	Soldados (Y)	7.246	7.246	0
06	MINISTERIO DE HACIENDA	1.819	2.032	213
07	MINISTERIO DE EDUCACION Y CULTURA	97.145	97.492	347
	Personal Docente (L)	91.620	91.995	375
	Personal Administrativo	5.524	5.496	-28
	Personal de Blanco (S)	1	1	0
08	MINISTERIO DE SALUD PUBLICA Y B. SOCIAL	17.692	22.765	5.073
	Personal de Blanco (S)	11.016	14.766	3.750
	Personal Administrativo	6.676	7.999	1.323
09	MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO	3.054	2.238	-816
	Personal de Blanco (S)	89	87	-2
	Personal Administrativo	2.950	2.136	-814
	Soldados (Y)	15	15	0
10	MINISTERIO DE AGRIC. Y GANADERIA	1.909	1.908	-1
11	MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	535	403	-132
13	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNIC.	2.658	2.660	2
14	MINISTERIO DE LA MUJER	74	75	1
16	MINISTERIO DE TRAB. EMPLEO Y SEG. SOCIAL	0	804	804
13	PODER JUDICIAL	21.654	22.802	1.148
01	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA	10.374	10.793	419
02	JUSTICIA ELECTORAL	4.655	4.816	161
03	MINISTERIO PUBLICO	4.789	4.969	180
04	CONSEJO DE LA MAGISTRATURA	107	124	17
05	JURADO DE ENJUICIAMIENTO DE MAGISTRAD.	187	222	35
06	MINISTERIO DE LA DEFENSORIA PUBLICA	1.542	1.878	336
14	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	794	838	44
01	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	794	838	44
15	DEFENSORIA DEL PUEBLO	164	165	1
01	DEFENSORIA DEL PUEBLO	164	165	1
02	COMISION NACIONAL CONTRA LA TORTURA Y OTROS TRATOS O PENAS	22	22	0
TOTAL ADMINISTRACION CENTRAL		205.463	210.705	5.242

NO INCLUYE HORAS CATEDRAS (CATEGORIAS QUE EMPIEZAN CON "Z")

Cuadro Cargos por Organismos y Entidades del Estado - Ejercicios Fiscales 2013/2014
ENTIDADES DESCENTRALIZADAS - Anexo del Personal Obj. del Gasto 111
AL PRIMER SEMESTRE - EJERCICIO FISCAL 2014

Cód.	Entidad	Presupuesto 2013 (a)	Presupuesto 2014 (b)	Variación (b-a)
21	BANCA CENTRAL DEL ESTADO	1.107	1.106	-1
01	BANCO CENTRAL DEL PARAGUAY	1.107	1.106	-1
22	GOBIERNOS DEPARTAMENTALES	1.088	1.088	0
01	PRIMER DPTO. CONCEPCION	56	56	0
02	SEGUNDO DPTO. SAN PEDRO	49	49	0
03	TERCER DPTO. CORDILLERA	46	46	0
04	CUARTO DPTO. GUAIRA	75	75	0
05	QUINTO DPTO. CAAGUAZU	63	63	0
06	SEXTO DPTO. CAAZAPA	41	41	0
07	SEPTIMO DPTO. ITAPUA	118	118	0
08	OCTAVO DPTO. MISIONES	79	79	0
09	NOVENO DPTO. PARAGUARI	78	78	0
10	DECIMO DPTO. ALTO PARANA	65	65	0
11	UNDECIMO DPTO. CENTRAL	101	101	0
12	DUODECIMO DPTO. ÑEEMBUCU	65	65	0
13	DECIMO TERCER DPTO. AMAMBAY	40	40	0
14	DECIMO CUARTO DPTO. CANINDEYU	40	40	0
15	DECIMO QUINTO DPTO. PTE. HAYES	41	41	0
16	DECIMO SEXTO DPTO. BOQUERON	74	74	0
17	DECIMO SEPTIMO DPTO. ALTO PARAGUAY	57	57	0
23	ENTES AUTONOMOS Y AUTARQUICOS	7.651	7.738	87
01	INSTITUTO NACIONAL DE TEC. Y NORM. Y METROLOGIA	312	358	46
03	INST. DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA	522	522	0
04	DIRECCION NACIONAL DE BENEFICIENCIA	106	106	0
06	INSTITUTO PARAGUAYO DEL INDIGENA	69	70	1
09	COMISION NACIONAL DE VALORES	28	28	0
10	COMISION NAC. DE TELECOMUNICACION	288	289	1
11	DIRECCIÓN NACIONAL DE TRANSPORTE	270	272	2
12	SRIA. DE TRANSPORTE AREA METROPOLIT.	30	31	1
13	ENTE REGULADOR DE SERV. SANITARIOS	37	37	0
14	INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVISMO	165	166	1
15	DIRECCIÓN NACIONAL DE ADUANAS	1.076	1.078	2
16	SERV. NACIONAL DE CALIDAD Y SALUD ANIMAL	1.503	1.505	2
17	INSTITUTO PARAGUAYO DE ARTESANÍA	94	97	3
18	SENAVE	375	403	28
19	DIRECCION NACIONAL DE CONTRATACIONES PUBLICAS	130	129	-1
20	INSTITUTO FORESTAL NACIONAL	416	416	0
21	SECRETARIA DEL AMBIENTE	355	358	3
22	INST. PARAGUAYO DE TECNOLOG. AGRARIA	374	391	17
23	SRIA. NACIONAL DE LA VIVIENDA Y EL HABIT.	421	424	3
24	DIR. NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY	1.080	1.058	-22

Cód.	Entidad	Presupuesto 2013 (a)	Presupuesto 2014 (b)	Variación (b-a)
24	ENTIDADES PUBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	12.396	13.399	1.003
01	INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL	12.076	13.078	1.002
02	CAJA DE SEG. SOC. DE EMP. Y OB. FERROV.	12	12	0
03	CAJA DE JUB. PENS. DEL PERS. DE LA ANDE	45	45	0
04	CAJA DE JUB. Y PENS. DE EMP.BANCARIOS	106	107	1
05	CAJA DE JUB. Y PENS. DEL PERS. MUNIC.	157	157	0
25	EMPRESAS PUBLICAS	9.027	9.148	121
02	ANDE	4.329	4.330	1
04	ADMINISTRAC. NAC. DE NAV. Y PUERTOS	1.560	1.616	56
05	DIRECC. NAC. DE AERONAUTICA CIVIL	1.571	1.598	27
06	PETROLEOS PARAGUAYOS	682	717	35
07	INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO	885	887	2
27	ENTIDADES FINANCIERAS OFICIALES	1.689	1.714	25
01	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	1.048	1.048	0
03	CREDITO AGRICOLA DE HABILITACION	451	451	0
04	FONDO GANADERO	136	137	1
05	CAJA DE PREST. DEL MINIST.DE DEF. NAC.	6	6	0
07	AGENCIA FINANCIERA DE DESARROLLO	48	72	24
28	UNIVERSIDADES NACIONALES	33.862	35.850	1.988
01	UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCION	22.131	23.192	1.061
	Personal de Blanco (S)	1.795	1.797	2
	Personal Docente (L)	9.680	9.637	-43
	Personal Docente (U)	6.859	7.844	985
	Personal Administrativo	3.797	3.914	117
02	UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE	2.973	3.059	86
	Personal Docente (L)	1.504	22	-1.482
	Personal Docente (U)	1.103	2.671	1.568
	Personal Administrativo	366	366	0
03	UNIVERSIDAD NACIONAL DE PILAR	1.418	1.428	10
	Personal Docente (U)	1.261	1.269	8
	Personal Administrativo	157	159	2
04	UNIVERSIDAD NACIONAL DE ITAPUA	2.450	2.600	150
	Personal Docente (L)	2.079	2.182	103
	Personal Docente (U)	106	110	4
	Personal Administrativo	265	308	43
05	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CONCEPCION	1.038	1.135	97
	Personal Docente (L)	767	860	93
	Personal Docente (U)	40	44	4
	Personal Administrativo	231	231	0
06	UNIVERSIDAD NACIONAL DE VILLARRICA	1.855	2.145	290
	Personal Docente (L)	1.463	1.753	290
	Personal Docente (U)	215	215	0
	Personal Administrativo	177	177	0
07	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAAGUAZU	1.630	1.805	175
	Personal Docente (L)	555	595	40
	Personal Docente (U)	769	887	118
	Personal Administrativo	306	323	17
08	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CANINDEYU	367	486	119
	Personal Docente (L)	230	329	99
	Personal Docente (U)	59	79	20
	Personal Administrativo	78	78	0
TOTAL ENTIDADES DESCENTRALIZADAS		66.820	70.043	3.223

ANEXO III - ENTREGA DE INFORMES DE GESTIÓN POR PARTE DE LOS OEE.

En el presente anexo se detalla el listado de presentación de Informe de Gestión correspondiente al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 efectuadas por los diferentes OEE de conformidad a lo establecido en las normas legales:

- ✓ Administración Central
- ✓ Entidades Descentralizadas

Asimismo, los datos han sido clasificados de la siguiente manera:

- 1- Entidades que dieron cumplimiento con la entrega del Informe conforme lo establecen los plazos legales.
- 2- Entidades que dieron cumplimiento con la entrega del Informe fuera de los plazos establecidos pero forman parte del Informe Consolidado, Art.: 218° Decreto N° 1.100/14

Organismos y Entidades del Estado que remitieron dentro de los Plazos Legales

Administración Central

NRO.	Códigos		ENTIDAD	SIMENº	Fecha sello recibido DGP
PODER LEGISLATIVO					
1	11	1	CONGRESO NACIONAL	54.171	15/07/2014
2	11	2	CAMARA DE SENADORES	54.168	15/07/2014
3	11	3	CAMARA DE DIPUTADOS	51.969	09/07/2014
PODER EJECUTIVO					
4	12	1	PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	54.235	15/07/2014
5	12	2	VICE PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	54.261	15/07/2014
6	12	4	MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	52.835	11/07/2014
7	12	5	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	54.376	15/07/2014
8	12	6	MINISTERIO DE HACIENDA	54.447	15/07/2014
9	12	7	MINISTERIO DE EDUCACIÓN Y CULTURA	54.431	15/07/2014
10	12	8	MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y BIENESTAR SOCIAL	54.169	15/07/2014
11	12	9	MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO	54.248	15/07/2014
12	12	10	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERÍA	54.287	15/07/2014
13	12	16	MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL	53.479	14/07/2014
PODER JUDICIAL					
14	13	1	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA	52.261	09/07/2014
15	13	2	JUSTICIA ELECTORAL	54.393	15/07/2014
16	13	3	MINISTERIO PÚBLICO	53.162	11/07/2014
17	13	4	CONSEJO DE LA MAGISTRATURA	52.649	10/07/2014
18	13	5	JURADO DE ENJUICIAMIENTO DE MAGISTRADOS	54.066	15/07/2014
19	13	6	MRIO.DEFENSA PUBLICA	53.961	15/07/2014
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA					
20	14	1	CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	54.140	15/07/2014
OTROS ORGANISMOS DEL ESTADO					
21	15	1	DEFENSORÍA DEL PUEBLO	54.070	15/07/2014
22	15	2	COM. NAC. DE PREV. CONTRA LA TORTURA Y OTROS TRATOS O PENAS	54.278	15/07/2014

Entidades Descentralizadas

NRO.	Códigos	ENTIDAD	SIME N°	Fecha sello recibido DGP
BANCA CENTRAL DEL ESTADO				
23	21 1	BANCO CENTRAL DEL PARAGUAY	53.573	14/07/2014
GOBIERNOS DEPARTAMENTALES				
24	22 2	DEPARTAMENTO DE SAN PEDRO	53.918	15/07/2014
25	22 3	DEPARTAMENTO DE CORDILLERA	54.056	15/07/2014
26	22 4	DEPARTAMENTO DE GUAIRÁ	54.190	15/07/2014
27	22 7	DEPARTAMENTO DE ITAPÚA	53.919	15/07/2014
28	22 8	DEPARTAMENTO DE MISIONES	51.673	08/07/2014
29	22 12	DEPARTAMENTO DE ÑEEMBUCU	52.402	10/07/2014
30	22 13	DEPARTAMENTO DE AMAMBAY	54.157	15/07/2014
31	22 14	DEPARTAMENTO DE CANINDEYÚ	54.042	15/07/2014
32	22 17	DEPARTAMENTO DE ALTO PARAGUAY	54.142	15/07/2014
ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS				
33	23 1	INST. NAC. DE TEC. Y NORMALIZACIÓN	54.109	15/07/2014
34	23 3	INSTITUTO NAC. DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA	54.292	15/07/2014
35	23 4	DIRECCIÓN NACIONAL DE BENEFICENCIA	54.350	15/07/2014
36	23 6	INSTITUTO PARAGUAYO DEL INDIGENA	54.020	15/07/2014
37	23 8	FONDO NAC. DE CULT Y LAS ARTES	54.050	15/07/2014
38	23 9	COMISIÓN NACIONAL DE VALORES	53.571	14/07/2014
39	23 10	COMISIÓN NAC. DE TELECOMUNICACIONES	53.774	15/07/2014
40	23 11	DIRECCIÓN NACIONAL DE TRANSPORTE	53.516	14/07/2014
41	23 13	ENTE REG. DE SERVICIOS SANITARIOS	54.266	15/07/2014
42	23 14	INST. NAC. DE COOPERATIVISMO	53.874	15/07/2014
43	23 15	DIRECCIÓN NACIONAL DE ADUANAS	53.423	14/07/2014
44	23 16	SERVICIO NAC. DE CALIDAD Y SALUD ANIMAL	54.187	15/07/2014
45	23 17	INSTITUTO PYO. DE ARTESANÍA	53.493	14/07/2014
46	23 18	SERVICIO NAC. CALIDAD Y SANIDAD VEGETAL Y DE SEMILLAS	53.949	15/07/2014
47	23 19	DIRECCIÓN NAC. DE CONTRATACIONES PUBLICAS	52.483	10/07/2014
48	23 20	INSTITUTO FORESTAL NACIONAL	54.336	15/07/2014
49	23 21	SECRETARIA DEL AMBIENTE	54.346	15/07/2014
50	23 22	INSTITUTO PYO. DE TECNOLOGÍA AGRARIA	53.856	15/07/2014
51	23 24	DIRECCIÓN NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY	53.893	15/07/2014
52	23 25	DIRECCIÓN NACIONAL DE PROPIEDAD INTELECTUAL	54.273	15/07/2014
53	23 26	SECRETARÍA DE DEFENSA DEL CONSUMIDOR Y EL USUARIO	51.545	08/07/2014

NRO.	Códigos		ENTIDAD	SIMENº	Fecha sello recibido DGP
ENTIDADES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL					
54	24	1	INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL	54.145	15/07/2014
55	24	2	CAJA SEG SOC EMPL Y OBREROS FERROVIARIOS	54.311	15/07/2014
56	24	3	CAJA DE JUB Y PENS PERSONAL ANDE	53.808	15/07/2014
57	24	4	CAJA DE JUB Y PENS EMPLEADOS BANCARIOS	54.186	15/07/2014
58	24	5	CAJA DE JUB Y PENS PERSONAL MUNICIPAL	53.845	15/07/2014
EMPRESAS PÚBLICAS					
59	25	2	ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE ELECTRICIDAD	54.281	15/07/2014
60	25	4	ADM. NACIONAL DE NAVEGACIÓN Y PUERTOS	54.094	15/07/2014
61	25	6	PETROLEOS PARAGUAYOS	54.252	15/07/2014
ENTIDADES FINANCIERAS OFICIALES					
62	27	4	FONDO GANADERO	54.206	15/07/2014
63	27	5	CAJA DE PRÉSTAMO DEL MRIO. DE DEFENSA NACIONAL	53.864	15/07/2014
64	27	7	AGENCIA FINANCIERA DE DESARROLLO	52.542	10/07/2014
UNIVERSIDADES NACIONALES					
65	28	1	UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCIÓN	54.182	15/07/2014
66	28	2	UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE	53.912	15/07/2014
67	28	3	UNIVERSIDAD NACIONAL DE PILAR	53.826/53.797	15/07/2014
68	28	5	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CONCEPCION	53.997	15/07/2014
69	28	6	UNIV. NAC. DE VILLARRICA DEL ESPIRITU SANTO	53.887	15/07/2014
70	28	7	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAAGUAZU	53.815	15/07/2014
71	28	8	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CANINDEYÚ	53.974	15/07/2014

Organismos y Entidades del Estado que remitieron fuera de los Plazos Legales

NRO.	Códigos		ENTIDAD	SIMENº	Fecha sello recibido DGP
PODER EJECUTIVO					
1	12	3	MINISTERIO DEL INTERIOR	55.281	17/07/2014
2	12	11	MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	56.267	21/07/2014
3	12	13	MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES	55.573	18/07/2014
4	12	14	MINISTERIO DE LA MUJER	55.398	17/07/2014
GOBIERNOS DEPARTAMENTALES					
5	22	1	DEPARTAMENTO DE CONCEPCIÓN	56.709	22/07/2014
6	22	5	DEPARTAMENTO DE CAAGUAZÚ	54.918	16/07/2014
7	22	6	DEPARTAMENTO DE CAAZAPÁ	54.777	16/07/2014
8	22	9	DEPARTAMENTO DE PARAGUARÍ	56.289	21/07/2014
9	22	10	DEPARTAMENTO ALTO PARANÁ	58.059	28/07/2014
10	22	11	DEPARTAMENTO DE CENTRAL	55.275	17/07/2014
11	22	15	DEPARTAMENTO DE PRESIDENTE HAYES	55.322	17/07/2014
12	22	16	DEPARTAMENTO DE BOQUERÓN	54.922	16/07/2014
ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS					
13	23	23	SRIA NAC. DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	54.932	16/07/2014
EMPRESAS PÚBLICAS					
14	25	5	DIRECCIÓN NAC. DE AERONÁUTICA CIVIL	55.185	17/07/2014
15	25	7	INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO	60.330	05/08/2014
ENTIDADES FINANCIERAS OFICIALES					
16	27	1	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	54.656	16/07/2014
17	27	3	CRÉDITO AGRÍCOLA DE HABILITACIÓN	56.063	21/07/2014
UNIVERSIDADES NACIONALES					
18	28	4	UNIVERSIDAD NACIONAL DE ITAPÚA	54.742	16/07/2014

Art.: 218°-del Decreto N° 1.100/2014, dispone: “Los informes relativos al Primer, Segundo y Tercer Trimestre del año 2014, deberán ser presentados a la Dirección General de Presupuesto, a más tardar 15 días corridos después de haber culminado cada trimestre, debidamente firmados y acompañados por una Nota firmada por la máxima autoridad de la Institución o por delegación, del funcionario directivo designado para el efecto”.”

ANEXO IV - MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS AÑO 2014 -1º SEMESTRE.

A continuación, se presentan los cuadros demostrativos de los tipos y cantidad de modificaciones presupuestarias realizadas al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, en cada Organismo y Entidad del Estado⁴⁰.

Distribución de Modificaciones Presupuestarias por Nivel de Entidades

⁴⁰ MEMORANDUM COS N° 56/2014 del 14 de julio de 2014.

Entidad	Transferencia de Créditos*	Modificación de Plan Financiero	Transf. de Créditos y Modif. De Plan financ.	Ampliación Presupuestaria	Ampl. Plan Financ.	Traslado de Líneas y Cargos Presupuestarios	Habilitación de UAF	Ampliación Saldo Inicial de Caja EF30-001	Modificación Financiera de Productos	Modificación de Metas Productivas
PODER LEGISLATIVO										
TOTAL PODER LEGISLATIVO	13	10	3	0	0	5	0	0	0	0
PODER EJECUTIVO										
TOTAL PODER EJECUTIVO	221	188	30	5	0	6	2	3	6	11
PODER JUDICIAL										
TOTAL PODER JUDICIAL	12	7	0	0	0	0	0	0	0	0
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA										
TOTAL CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	3	0	1	0	0	1	0	0	0	0
OTROS ORGANISMOS DEL ESTADO										
TOTAL OTROS ORGANISMOS DEL ESTADO	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ADMINISTRACION CENTRAL	250	205	34	5	0	12	2	3	6	11
BANCA CENTRAL DEL ESTADO										
TOTAL BANCO CENTRAL DEL PARAGUAY	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0
GOBIERNOS DEPARTAMENTALES										
TOTAL GOBIERNOS DEPARTAMENTALES	18	29	1	6	1	0	0	0	0	0
ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS										
TOTAL ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS	39	28	4	0	0	1	0	0	0	0
ENTIDADES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL										
TOTAL ENTIDADES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	1	10	0	0	0	0	0	0	0	0
EMPRESAS PÚBLICAS										
TOTAL EMPRESAS PÚBLICAS	5	7	1	0	0	0	0	0	0	0
ENTIDADES FINANCIERAS OFICIALES										
TOTAL ENTIDADES FINANCIERAS OFICIALES	5	2	0	0	0	0	0	0	0	0
UNIVERSIDADES NACIONALES										
TOTAL UNIVERSIDADES NACIONALES	44	25	3	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ENTIDADES DESCENTRALIZADAS	114	103	9	6	1	1	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	364	308	43	11	1	13	2	3	6	11

*Transferencia de Créditos: Incluye Transf. De Créditos FF 30-040 FONAVIS, Transf. De Créditos, Saldo Inicial de Caja FONACIDE 10-003 y 30-072, Transf. De Créditos, FONACIDE - FIDEICOMISO CON AFD, Transf. De Créditos, con Saldo Inicial de Caja para devolver Donación - Itaipu en el OG 881

Distribución de Modificaciones Presupuestarias Por Entidades de la Administración Central

Códigos	Entidad	Transferencia de Créditos*	Modificación de Plan Financiero	Transf. de Créditos y Modif. De Plan financ.	Ampliación Presupuestaria	Ampl. Plan Financ.	Traslado de Líneas y Cargos Presupuestarios	Habilitación de UAF	Ampliación Saldo Inicial de Caja EF30-001	Modificación Financiera de Productos	Modificación de Metas Productivas
PODER LEGISLATIVO											
11 1	CONGRESO NACIONAL	9	5	1			1				
11 2	CAMARA DE SENADORES	2	4	1			1				
11 3	CAMARA DE DIPUTADOS	2	1	1			3				
	TOTAL PODER LEGISLATIVO	13	10	3	0	0	5	0	0	0	0
PODER EJECUTIVO											
12 1	PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	52	44	7	1		1	2			3
12 2	VICE PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	1	2								
12 3	MINISTERIO DEL INTERIOR	13	8		1		2				
12 4	MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	2	1								
12 5	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	28	17	5							
12 6	MINISTERIO DE HACIENDA	16	18	1	1		1			1	1
12 7	MINISTERIO DE EDUCACIÓN Y CULTURA	4	7						1		
12 8	MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y BIENESTAR SOCIAL	12	17	1				2			
12 9	MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO	3	2								
12 10	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERÍA	21	12	4							1
12 11	MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	8	12	1							
12 13	MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES	3	5	1						5	2
12 14	MINISTERIO DE LA MUJER	3	3								
12 16	MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL	55	40	10	2		2				4
	TOTAL PODER EJECUTIVO	221	188	30	5	0	6	2	3	6	11
PODER JUDICIAL											
13 1	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA	8	3								
13 2	JUSTICIA ELECTORAL	0	0								
13 3	MINISTERIO PÚBLICO	1	1								
13 4	CONSEJO DE LA MAGISTRATURA	1	3								
13 5	JURADO DE ENJUICIAMIENTO DE MAGISTRADOS	1	0								
13 6	MRIIO.DEFENSA PUBLICA	1	0								
	TOTAL PODER JUDICIAL	12	7	0	0	0	0	0	0	0	0
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA											
14 1	CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	3		1			1				
OTROS ORGANISMOS DEL ESTADO											
15 1	DEFENSORÍA DEL PUEBLO										
15 2	COM. NAC. DE PREV. CONTRA LA TORTURA Y OTROS TRATOS O PENAS	1									
	TOTAL OTROS ORGANISMOS DEL ESTADO	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL ADMINISTRACION CENTRAL	250	205	34	5	0	12	2	3	6	11

Distribución de Modificaciones Presupuestarias Por Entidades Descentralizadas

Códigos	Entidad	Transferencia de Créditos*	Modificación de Plan Financiero	Transf. de Créditos y Modif. de Plan financ.	Ampliación Presupuestaria	Ampl. Plan Financ.	Traslado de Líneas y Cargos Presupuestarios	Habilitación de UAF	Ampliación Saldo Inicial de Caja FF30-001	Modificación Financiera de Productos	Modificación de Metas Productivas
BANCA CENTRAL DEL ESTADO											
21 1	BANCO CENTRAL DEL PARAGUAY	2	2								
GOBIERNOS DEPARTAMENTALES											
22 1	DEPARTAMENTO DE CONCEPCIÓN				1						
22 2	DEPARTAMENTO DE SAN PEDRO										
22 3	DEPARTAMENTO DE CORDILLERA	3									
22 4	DEPARTAMENTO DE GUARÁ	9	3		1						
22 5	DEPARTAMENTO DE CAAGUAZÚ		3								
22 6	DEPARTAMENTO DE CAAZAPÁ										
22 7	DEPARTAMENTO DE ITAPÚA		5								
22 8	DEPARTAMENTO DE MISIONES										
22 9	DEPARTAMENTO DE PARAGUARÍ	3	4								
22 10	DEPARTAMENTO ALTO PARANÁ		2								
22 11	DEPARTAMENTO DE CENTRAL		2								
22 12	DEPARTAMENTO DE NEEMBUCU		3		2						
22 13	DEPARTAMENTO DE AMAMBAY	1	4	1							
22 14	DEPARTAMENTO DE CANINDEYÚ		1								
22 15	DEPARTAMENTO DE PRESIDENTE HAYES	2	2		1	1					
22 16	DEPARTAMENTO DE BOQUERÓN										
22 17	DEPARTAMENTO DE ALTO PARAGUAY				1						
TOTAL GOBIERNOS DEPARTAMENTALES		18	29	1	6	1	0	0	0	0	0
ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS											
23 1	INST. NAC. DE TEC. Y NORMALIZACIÓN		2	1							
23 3	INSTITUTO NAC. DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA	2	1								
23 4	DIRECCIÓN NACIONAL DE BENEFICENCIA	1	3								
23 6	INSTITUTO PARAGUAYO DEL INDIGENA	2	4	1							
23 8	FONDO NAC. DE CULT Y LAS ARTES	1									
23 9	COMISIÓN NACIONAL DE VALORES	3	4								
23 10	COMISIÓN NAC. DE TELECOMUNICACIONES		1								
23 11	DIRECCIÓN NACIONAL DE TRANSPORTE	2	1								
23 13	ENTE REG. DE SERVICIOS SANITARIOS		2								
23 14	INST. NAC. DE COOPERATIVISMO	1									
23 15	DIRECCIÓN NACIONAL DE ADUANAS	2	1								
23 16	SERVICIO NAC. DE CALIDAD Y SALUD ANIMAL		1								
23 17	INSTITUTO PYO. DE ARTESANÍA	4	4								
23 18	SERVICIO NAC. CALIDAD Y SANIDAD VEGETAL Y DE SEMILLAS		2								
23 19	DIRECCIÓN NAC. DE CONTRATACIONES PUBLICAS	2									
23 20	INSTITUTO FORESTAL NACIONAL	1									
23 21	SECRETARÍA DEL AMBIENTE		1								
23 22	INSTITUTO PYO. DE TECNOLOGÍA AGRARIA	2	1	1							
23 23	SRIA NAC. DE LA VIVIENDA Y EL HABITAT	9		1			1				
23 24	DIRECCIÓN NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY	2									
23 25	DIRECCIÓN NACIONAL DE PROPIEDAD INTELECTUAL	5									
23 26	SECRETARÍA DE DEFENSA DEL CONSUMIDOR Y EL USUARIO										
TOTAL ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS		39	28	4	0	0	1	0	0	0	0
ENTIDADES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL											
24 1	INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL	1	3								
24 2	CAJA SEG SOC EMPL Y OBREROS FERROVIARIOS										
24 3	CAJA DE JUB Y PENS PERSONAL ANDE										
24 4	CAJA DE JUB Y PENS EMPLEADOS BANCARIOS		1								
24 5	CAJA DE JUB Y PENS PERSONAL MUNICIPAL		6								
TOTAL ENTIDADES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL		1	10	0	0	0	0	0	0	0	0
EMPRESAS PÚBLICAS											
25 2	ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE ELECTRICIDAD	1	2								
25 4	ADM. NACIONAL DE NAVEGACIÓN Y PUERTOS	2									
25 5	DIRECCIÓN NAC. DE AERONÁUTICA CIVIL	1	4								
25 6	PETROLEOS PARAGUAYOS	1	1	1							
25 7	INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO										
TOTAL EMPRESAS PÚBLICAS		5	7	1	0	0	0	0	0	0	0
ENTIDADES FINANCIERAS OFICIALES											
27 1	BANCO NACIONAL DE FOMENTO	1	1								
27 3	CRÉDITO AGRÍCOLA DE HABILITACIÓN	2	0								
27 4	FONDO GANADERO	1	1								
27 5	CAJA DE PRÉSTAMO DEL MRO. DE DEFENSA NACIONAL	0	0								
27 7	AGENCIA FINANCIERA DE DESARROLLO	1	0								
TOTAL ENTIDADES FINANCIERAS OFICIALES		5	2	0	0	0	0	0	0	0	0
UNIVERSIDADES NACIONALES											
28 1	UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCIÓN	17	8	3							
28 2	UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE	11	10								
28 3	UNIVERSIDAD NACIONAL DE PILAR	3	0								
28 4	UNIVERSIDAD NACIONAL DE ITAPÚA	5	4								
28 5	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CONCEPCION	6	3								
28 6	UNIV. NAC. DE VILLARRICA DEL ESPIRITU SANTO	2	0								
28 7	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAAGUAZÚ	0	0								
28 8	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CANINDEYÚ	0	0								
TOTAL UNIVERSIDADES NACIONALES		44	25	3	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ENTIDADES DESDENTRALIZADAS		114	103	9	6	1	1	0	0	0	0

ANEXO V - CONCLUSIONES GENERALES

I. Anexo del Personal, Presupuesto General de la Nación 2014

Al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, el Estado cuenta con 280.748 cargos permanentes según el anexo de personal registrado en el SIAF, de los cuales, 210.705 cargos corresponden a la Administración Central y 70.043 cargos a Entidades Descentralizadas. Respecto al año 2013 se observó un aumento de 10.989 nuevos cargos al primer semestre del año 2014.

A continuación se destaca las siguientes Entidades:

- ✓ El Ministerio de Defensa Nacional cuenta con 23.353 cargos al primer semestre del ejercicio fiscal 2014, de los cuales 12.788 son cargos militares, 3.248 son administrativos, 7.246 cadetes y soldados, y 71 cargos para personal de blanco (profesionales de la salud – Hospital Militar).
- ✓ El Ministerio del Interior para el primer semestre del año 2014 cuenta con un total de 27.161 cargos, de los cuales 23.210 cargos corresponden a personal policial, 1.098 cadetes y aspirantes, 107 cargos para personal de blanco (profesionales de la salud- Hospital Policial), 638 cargos docentes y 2.108 cargos corresponden al personal administrativo.
- ✓ El Ministerio de Educación para el primer semestre del año 2014 cuenta con un total de 97.492 cargos, de los cuales 91.995 cargos corresponden a personal docente, 5.496 al personal administrativo y 1 cargo para personal de blanco.
- ✓ El Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social para el primer semestre del año 2014 cuenta con un total de 22.765 cargos, de los cuales 14.766 cargos corresponden a personal de blanco y 7.999 a personal administrativo, que representa un incremento de 5.073 cargos respecto al año 2013.
- ✓ La Corte Suprema de Justicia para el primer semestre del año 2014 cuenta con un total de 10.793 cargos, lo cual representa un incremento de 419 cargos respecto al año 2013.
- ✓ El Instituto de Previsión Social para el primer semestre del año 2014 cuenta con un total de 13.078 cargos, que representa un incremento de 1.002 cargos respecto al año 2013.
- ✓ Las ocho Universidades Nacionales para el primer semestre del año 2014 cuenta con un total de 35.850 cargos, de los cuales 28.497 cargos corresponden a personal docente, 5.556 cargos administrativos y 1.797 cargos para personal de blanco.
- ✓ Cantidad de horas cátedras para el año 2014 ascendió a 5.020.546, esto incluye al Ministerio de Educación, Universidades Nacionales, Ministerio del Interior, Presidencia de la República y Ministerio de Defensa Nacional; que representa un incremento de 122.610 horas cátedras más con respecto al año 2013.

II. Principales metas Productivas (Bienes y Servicios) logrados.

Se detallan las principales metas alcanzadas al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014

Seguridad Interna

El Ministerio del Interior dispuso de un Plan Financiero de G. 2 billones, de los cuales ejecutó G. 1 billón, dichos recursos fueron destinados para:

- ✓ Pago salarial a 23.210 agentes policiales.
- ✓ Inversión física con una ejecución de G. 13.412 millones.

- ✓ Dotación de Equipos e Insumos, que incluye armamento vehículos tácticos, chalecos antibalas, distribución de combustibles para transporte aéreo, equipo de comunicación, seguros de vehículos y mantenimiento de vehículos de la Policía Nacional por G. 18.776 millones.

✓

Seguridad Nacional

El Plan Financiero del Ministerio de Defensa Nacional es de G. 1,4 billones, de los cuales ejecutó G. 594.032 millones, la aplicación de los recursos mayoritariamente se destinaron a:

- ✓ Pago salarial a 12.788 militares, cuya comparación con el año 2013 fue de menos 455 cargos para el personal militar.
- ✓ Inversión física con una ejecución de G. 35.063 millones.

Educación

El Ministerio de Educación y Cultura (MEC) dispone de un Plan Financiero de G. 5,7 billones para el año 2014, de los cuales ejecutó a junio del año 2014, G. 2,5 billones, cifra que representa el 44% del monto total asignado.

- ✓ El total de cargos docentes a junio del año 2014, es de 91.995, registrándose un incremento de 375 cargos docentes en comparación con el año 2013.

Educación Inicial y Escolar Básica

- ✓ La cantidad total de alumnos matriculados en la Educación Inicial y Escolar Básica en la Gestión Oficial (Sector Oficial y Subvencionado) es de 1.189.698 niños y niñas, con un costo de G.982.482 millones.
- ✓ Entrega de 1.189.698 canastas de útiles escolares, con un costo de G. 53.971 millones.

Educación Media

- ✓ La cantidad de matriculados ascendió a 253.319 alumnos en los diferentes sectores: Oficial, Privado subvencionado y Privados.
- ✓ 246.975 Canastas Básicas de útiles escolares entregadas, para lo cual se utilizó G. 5.014 millones.

Salud

El Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social al primer semestre del año 2014, cuenta con un Plan Financiero de G. 4,1 billones. En lo que respecta a la ejecución al primer semestre alcanzó el 32,38% del total asignado, cifra que se traduce en términos monetarios a G. 1,3 billones. En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 2013/2014 es de G. 41.920 millones, es decir 3,25% más de lo ejecutado en el año 2013 en el mismo periodo.

La Entidad a junio del año 2014, cuenta con 14.766 cargos de Personal de Blanco Permanente, con un aumento de 3.750 cargos nuevos en comparación con el ejercicio 2013.

Por otro lado, el Instituto de Previsión Social para el Ejercicio Fiscal 2014, dispone de un Plan Financiero G. 4.9 billones, superior en G. 569.818 millones a lo disponible en el año 2013 en el mismo periodo, en términos relativos el crecimiento en la asignación de recursos significó 12,98%.

Según datos presentados por la Entidad se destaca que:

- Durante el primer semestre del año 2014, se realizaron 8.716.661 consultas médicas e inmunizaciones con un costo de G.1.095.293 millones.
- El total de cotizantes activos y cotizantes pasivos de todos los Regímenes con cobertura de Salud del IPS alcanzó un total de 667.393 personas, siendo la población protegida y asegurada al seguro de salud del IPS a 1.307.936 personas.

Reforma Agraria

El Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG) cuenta con un Plan Financiero de G. 837.540 millones, de los cuales, se ejecutó el 23,37%, esto representa en términos monetarios G. 187.373 millones. En este sentido, la variación absoluta en la ejecución 2013/2014 registró una disminución de G. 173.510 millones.

El Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra (INDERT) presenta un Plan Financiero de G. 320.255 millones, de los cuales al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, ejecutó G. 36.942 millones, esto representa el 11,54% del total asignado.

Algunos de los principales resultados obtenidos han sido:

- Adquisición de 2.116⁴¹ hectáreas, 5.217 m² de superficies de tierra nueva, beneficiando a 2.000 familias campesinas aproximadamente, ejecutado a través del programa “Asentamiento Integrados Sostenibles para el Desarrollo.
- Unas 252 familias de todos los departamentos del país tienen la seguridad de contar con la tierra propia, fortalecer la agricultura familiar campesina, la comercialización de la producción, tras recibir sus títulos de propiedad durante el primer semestre del año 2014.

DEPARTAMENTOS	TÍTULOS FINQUITADOS 2014 MESES						CANT. DE TÍTULOS
	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
Concepcion	1	3	3	2	4		13
San Pedro	7	5	3	6	4	1	26
Cordillera		1	5	5	3		14
Guaira	1	6	1	2		1	11
Caaguazu	20	2	6	9	11	6	54
Caazapa		1	6				7
Itapua		1	8	2	4	1	16
Misiones						3	3
Paraguari				1		1	2
Alto Parana	3	6	2	8	8		27
Central				1	2	1	4
Ñeembucu							0
Amambay	4	4	12	2			22
Canindeyu	1	28	18	4	2		53
Totales	37	57	64	42	38	14	252

Fuente: Datos extraídos del Exp.SIME N° 54.292/14

Vivienda

La Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat (SENAVITAT), dispone de un Plan Financiero al primer 2014 de G. 1.285.838 millones. En referencia al total de ejecución el mismo fue de G. 115.828 millones, esto equivale al 9,01% de su asignación financiera.

El Grupo de Gasto 800 Transferencias, al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014 ejecutó un total de G. 89.197 millones. Los gastos en concepto de Transferencias, consistieron principalmente en subsidios habitacionales para adquisición, construcción y mejoramiento de viviendas para familias de escasos recursos y en extrema pobreza.

Durante el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014, se cuentas con 468 Nuevos proyectos de construcción iniciados en el ejercicio.

Se han habilitado líneas de créditos para las distintas cooperativas que se han adherido al sistema, conforme al cuadro que se ilustra:

⁴¹ Datos extraídos del Expediente SIME N° 54.350/2014

Créditos Hipotecarios - Cooperativas			
Nº	Cooperativa	Línea de Crédito (En Guaraníes)	Resolución
1	Federación de Educadores del Paraguay	2.000.000.000	357/12
2	Cooperativa OGA REKA	2.500.000.000	357/12
3	Cooperativa Nup'u'a Hagua	1.285.666.910	357/12
4	Mutual del Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social	2.000.000.000	357/12
Total		7.785.666.910	

Fuente: Expediente SIME N° 54.932/2014

Durante el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 se han desembolsado créditos, dentro de las líneas de créditos establecidas, para los asociados que han concluido los trámites pertinentes y requisitos legales, en el marco de Préstamos para la Vivienda.

Préstamos Otorgados			
Nº	Entidades	Cantidad de Créditos	Monto Total
1	Federación de Educadores del Paraguay	1	50.000.000
2	Cooperativa OGA REKA	1	170.000.000
Total		2	220.000.000

Fuente: Expediente SIME N° 54.932/2014

Transferencia Monetaria

Tekopora: El Subprograma “Tekopora” de los G. 236.302 millones asignados a su Plan Financiero del Año 2014, ejecutó G. 95.634 millones, lo que corresponde al 40,47%, beneficiando a 80.359 familias.

Adultos Mayores: Respecto al año 2013, se han incorporado 39.546 beneficiarios/as del total de 107.336 beneficiarios a junio del 2014. Para junio del año 2014 el Ministerio de Hacienda dispone un Plan Financiero de G. 549.723 millones, del cual lleva ejecutado a junio del 2014 el 43,85%, que en términos absolutos representan G. 241.044 millones, .

Cabe señalar que en el año 2014 los/as beneficiarios/as perciben G.456.013 en forma mensual, la cuarta parte del salario mínimo vigente en dicho periodo.

Detalle	Beneficiarios 30/06/2013	Ejecución Financiera 30/06/2013	Beneficiarios 30/06/2014	Ejecución Financiera 30/06/2014	Variación 2013/2014	
					Beneficiarios	Ejecución Financiera
Pago de Pensión Alimentaria para Adultos Mayores	67.790	152.903	107.336	241.044	39.546	88.141

Fuente: SIPP / Plan Financiero

El pago de Pensión Alimentaria para las personas adultas mayores, se encuentra establecido en la Ley N° 3.728/09.

III. Aspecto General Normativo

Artículos N° 217° y 218° del Decreto N° 1.100/2014: *Anexo “A” “Guía de Normas y Procesos de Ejecución de la Ley 5.142/2014, Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2014”.*

De un total de 89 Organismos y Entidades del Estado (OEE), Administración Central y Entidades Descentralizadas:

Descripción	Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014
Organismos y Entidades del Estado (OEE) que remitieron <u>dentro de los plazos legales</u> :	71 Entidades dieron cumplimiento a la presentación del informe dentro del plazo establecido, que representa el 79,78% del total OEE: • 22 corresponden a la Administración Central, • 49 a Entidades Descentralizadas.
Organismos y Entidades del Estado (OEE) que remitieron <u>fuera de los plazos legales</u> :	Diez y ocho (18) Entidades no han dado cumplimiento a la presentación del informe dentro de los plazos establecidos: • 4 corresponden a la Administración Central, • 14 a Entidades Descentralizadas

Artículo N° 226° “Monitoreo y Seguimiento de Metas” del Decreto N° 1.100/2014 – Anexo “A” “Guía de Normas y Procesos de Ejecución de la Ley 5.142/2014, Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2014”.

“Cumplimiento en la carga de los avances de las metas productivas en el SIAF (Módulo Plan Financiero - SIPP)”⁴²

Descripción	Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014
Registró Total del avance productivo en el Módulo de Plan Financiero (SIAF - SIPP) al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, según la periodicidad establecida.	<u>Administración Central (AC)</u> De los 26 OEE que compone la Administración Central, 15 Entidades (57,69%) registraron la totalidad de los datos de avances productivos en el SIAF. <u>Entidades Descentralizadas (ED)</u> De los 63 OEE, el 68,25% (equivalente a 43 ED) realizaron las cargas de avances productivos en el SIAF al Primer Semestre del año 2014.
Cumplimiento Parcial ⁴³ :	<u>Administración Central (AC)</u> El 42,31% (11 OEE de la Administración Central) registraron los datos de avance productivo en forma parcial <u>Entidades Descentralizadas (ED)</u> El 28,57% (18 OEE de las Entidades Descentralizadas) registraron las cargas de avances productivos en forma parcial.
No cumplió con la carga	<u>Organismos y Entidades del Estado (OEE)</u> De los 89 OEE, el 2,25% (2 OEE) no registraron las cargas de avances productivos

⁴² **Artículo 226° “Monitoreo y seguimiento de metas” del Decreto N° 1.100/2014:** dispone “...una vez definida la periodicidad del cumplimiento de las metas de producción física aprobadas en el Plan Financiero, los OEE deberán actualizar el avance en la provisión de bienes y servicios en el SIAF en el término de 10 días corridos posteriores a la entrega de los mismos”.

⁴³ Se refiere a aquellas Entidades que han realizado las cargas de avances productivos en el Módulo de Plan Financiero (SIPP), pero no han realizado en su totalidad, es decir, para todas las estructuras presupuestarias.

ANEXO VI - GLOSARIO Y ABREVIATURAS

GLOSARIO

Avance Financiero: Reporte que permite conocer la evolución del ejercicio del gasto público en un período determinado para su evaluación.

Avance Físico: Reporte que permite conocer en una fecha determinada el grado de cumplimiento en términos de metas que van teniendo cada uno de los programas de la Administración Pública y que posibilita a los responsables de los mismos conocer la situación que guardan durante su ejercicio.

Balance Anual de Gestión Pública: El Balance Anual de Gestión Pública corresponde a un documento de cuenta pública o memoria, elaborado por las entidades públicas, incorporando los principales resultados de su gestión institucional (incluyendo la información generada por los distintos instrumentos del Sistema de Evaluación y Seguimiento), su asociación con los recursos presupuestarios, el nivel de cumplimiento de las metas comprometidas y las razones de los resultados obtenidos. Al ser un documento de cuenta pública, debe ser enviado al Congreso para su conocimiento y difusión.

Control: Es un mecanismo preventivo y correctivo adoptado por la administración de una dependencia que permite la oportuna detección y corrección de desviaciones, ineficiencias o incongruencias en el curso de la formulación, instrumentación, ejecución y evaluación de las acciones, con el propósito de procurar el cumplimiento de la normatividad que las rige, y las estrategias, políticas, objetivos, metas y asignación de recursos.

Deuda: Cantidad de dinero que una persona, empresa, entidad o país debe a otra, y que constituyen obligaciones que se deben saldar en un plazo determinado. Por su origen la deuda puede clasificarse en interna y externa; en tanto que por su destino puede ser pública o privada.

Diagnóstico: Se refiere a la descripción de la coyuntura o situación en que se encuentra el programa/subprograma y/o proyecto, identificando aspectos negativos que podrían impedir la prosecución y alcance de los objetivos trazados. Esto permitirá identificar una línea de base y redefinir metas y políticas institucionales.

Economía: Se relaciona con la capacidad de una institución para generar y movilizar adecuadamente los recursos financieros en el marco de sus objetivos.

Eficacia: Se refiere al grado de cumplimiento de los objetivos planteados, sin considerar necesariamente los recursos asignados para ello.

Eficiencia: Describe la relación entre la producción física de un bien o servicio y los insumos o recursos que se utilizaron para alcanzar ese nivel de producción. En otros términos, se refiere a alcanzar un cierto nivel de producción de bienes o servicios, utilizando el mínimo de recursos posibles.

Egreso: Erogación o salida de recursos financieros, motivada por el compromiso de liquidación de algún bien o servicio recibido o por algún otro concepto.

Ejecución: Realizar, hacer o llevar a la práctica lo que se ha establecido en la fase de programación.

Ejecución del Gasto: Es la fase del ciclo (proceso) presupuestario que comprende en general las etapas de la previsión, obligación y pago.

Ejercicio Fiscal: Es el período de vigencia del Presupuesto General de la Nación en el cual se produce la ejecución, modificación, control y evaluación presupuestaria de los Ingresos y Egresos. Corresponde al año calendario de 1 de enero al 31 de diciembre.

Entidad Descentralizada: Institución definida por la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propio; su objetivo es la prestación de un servicio público.

Estructura Programática: Conjunto de categorías y elementos programáticos que sirven para dar orden y dirección al gasto público y conocer el rendimiento esperado de la utilización de los fondos públicos

Evaluación de Programas Públicos: La Evaluación de Programas Públicos debe considerar distintos aspectos de la implementación del mismo, incluyendo la revisión de su diseño, de su organización y procesos de gestión, como asimismo el análisis de los resultados (eficacia, eficiencia, economía y calidad de servicio) en los beneficiarios. De este análisis, debe surgir un conjunto de recomendaciones que permitan abordar los problemas o deficiencias identificadas en la evaluación.

Evaluación: Proceso que tiene como finalidad determinar el grado de eficacia y eficiencia, con que han sido empleados los recursos destinados a alcanzar los objetivos previstos, posibilitando la determinación de las desviaciones y la adopción de medidas correctivas que garanticen el cumplimiento adecuado de las metas.

Financiamiento: Recursos financieros que el gobierno obtiene para cubrir un déficit presupuestario. El financiamiento se contrata dentro o fuera del país para obtener créditos, empréstitos y otras obligaciones derivadas de la suscripción o emisión de títulos de crédito o cualquier otro documento pagadero a plazo.

Finanzas Públicas: Rama de la economía que se ocupa de la elaboración y sistematización de los principios directivos o la selección de los ingresos públicos, así como de los principios de la distribución del gasto público y las condiciones de su aplicación.

Fuente de Financiamiento: Constituye el ordenamiento de los recursos públicos en función de su naturaleza, origen, características genéricas y homogeneidad. Los recursos se agrupan en fuentes primarias o genéricas y secundarias o específicas.

Función: Conjunto de actividades afines y coordinadas necesarias para alcanzar los objetivos de las instituciones, de cuyo ejercicio generalmente es responsable un órgano o unidad administrativa; se define a partir de las disposiciones jurídico-administrativas.

Gasto de Inversión: Erogación en bienes y servicios destinada a incrementar la capacidad productiva, también se refleja en el incremento de los activos fijos patrimoniales mediante la construcción de obra pública.

Gasto Público: Son las erogaciones que por concepto de gasto corriente, inversión física y financiera, así como pagos de pasivo o deuda pública y transferencia, realizan los Poderes Legislativo, Ejecutivo y Judicial.

Gasto Corriente: Comprende las erogaciones destinadas a las actividades de producción de bienes y servicios del sector público, los gastos de pago de intereses por el endeudamiento público y las transferencias de recursos que no involucren una contraprestación efectiva de bienes y servicios.

Gasto de Capital: Son gastos destinados a la adquisición o producción de bienes materiales e inmateriales y a inversiones financieras que incrementan el activo del Estado y sirven como instrumentos para la producción de bienes y servicios.

Indicador: Dimensión utilizada para medir o comparar los resultados efectivamente obtenidos en la ejecución de un programa, proyecto o actividad. Pueden definirse en indicadores estratégicos, de proyectos, de gestión y de calidad en el servicio.

Indicador de Gestión: Instrumento que permite medir el cumplimiento de los objetivos institucionales y vincular los resultados con la satisfacción de las demandas sociales en el ámbito de las atribuciones de las dependencias y entidades del Gobierno del Estado. Dentro de los principales indicadores de gestión se pueden citar los siguientes:

Indicador Económico: Es un valor estadístico que refleja el comportamiento de las principales variables económicas, financieras y monetarias obtenido a través del análisis comparativo entre un período y otro.

Indicador Estratégico: Parámetro cualitativo y/o cuantitativo que define los aspectos relevantes sobre los cuales se lleva a cabo la evaluación, sirve para mensurar el grado de cumplimiento de los objetivos planteados en términos de eficiencia, eficacia y calidad; para coadyuvar a la toma de decisiones y para corregir o fortalecer las estrategias y la orientación de los recursos.

Indicadores de Desempeño: Son una herramienta de seguimiento que entrega información cuantitativa o cualitativa respecto del logro o resultado en la provisión de los bienes o servicios generados por las entidades públicas. Establecen una relación entre dos o más variables, la que comparada con periodos anteriores, productos similares o una meta o compromiso, permite analizar el desempeño y apoyar el proceso presupuestario, midiendo aspectos claves para la gestión presupuestaria y la producción de los bienes y servicios.

Meta: Dimensionamiento del objetivo que se pretende alcanzar en términos de cantidad, tiempo y espacio determinados, con los recursos necesarios.

Metas de Producción: Es la expresión cuantitativa de lo que se quiere alcanzar en cada área en término de productos o servicios. Pueden ser cualitativas cuando se refiere a acciones no cuantificables, como el caso de la regulación de mercados, la formulación de políticas o las relaciones exteriores o cuando responden a objetivos de carácter normativos.

Monitoreo: es el proceso sistemático de recolectar, analizar y utilizar información para hacer seguimiento al progreso de un programa en pos de la consecución de sus objetivos, y para guiar las decisiones de gestión. El monitoreo generalmente se dirige a los procesos en lo que respecta a cómo, cuándo y dónde tienen lugar las actividades, quién las ejecuta y a cuántas personas o entidades beneficia.

Objetivo: El objetivo determina la orientación que se le debe dar a las tareas, actividades y procesos para cumplir con los propósitos de la entidad y del Estado. Elemento programático que identifica la finalidad hacia la cual deben dirigirse los recursos y esfuerzos para dar cumplimiento a la misión; el objetivo debe responder a la pregunta “qué” y “para qué”.

Objeto del Gasto: La clasificación de los gastos según su objeto (grupo, subgrupo u Objeto del Gasto) determina la naturaleza de los bienes y/o servicios que el Gobierno (Organismos y Entidades del Estado) adquiere para desarrollar sus actividades (Artículo 11, inciso. d), Ley N° 1535/99 “DE ADMINISTRACION FINANCIERA DEL ESTADO”).

Producto Interno Bruto (PIB): es el valor monetario de los bienes y servicios finales producidos por una economía en un período determinado.

Plan Financiero: Constituye la programación financiera estacionalizada, anual y mensualizada sobre la base de prioridades de programas y proyectos institucionales y sectoriales.

Presupuesto por Programas: es una técnica programática financiera, que refleja un ordenamiento de las actividades en función de programas, objetivos y metas fijados anualmente. Establece las bases para poder vincular los objetivos de largo plazo, contenidos en el Plan Nacional de Desarrollo

Presupuesto Por Resultados (PpR): es una técnica presupuestaria cuyo objetivo es mejorar la eficiencia y eficacia del gasto público, promoviendo la transparencia en la gestión de las instituciones, a través de la utilización sistemática de la información de desempeño para la toma de decisiones.

Presupuesto: Como sistema, es el conjunto de normas, técnicas, métodos y procedimientos empleados y de organismos involucrados en el proceso presupuestario, en sus fases de programación, formulación, aprobación, ejecución, modificación, control y evaluación de los ingresos y egresos y su financiamiento.

Producto: Son todos aquellos bienes y servicios que una entidad produce o entrega con el objetivo de lograr un determinado resultado, Los mismos pueden ser finales, lo que significa que tienen como destinatario

directo a la comunidad o pueden ser intermedios cuando contribuyen directa o indirectamente con el desarrollo de la producción final.

Programa: El instrumento presupuestario destinado a cumplir las funciones del Estado y sus planes a corto plazo y por el cual se establecen objetivos, resultados y metas a cumplirse mediante un conjunto de acciones integradas y obras específicas coordinadas, empleando los recursos humanos, materiales y financieros asignados a un costo global y unitario. Su ejecución queda a cargo de una unidad administrativa.

Programas de Administración: Son programas de administración general de dirección, gestión, supervisión, reglamentación y otros de apoyo administrativo u operativo de las entidades conforme a la estructura orgánica institucional, funciones y competencias.

Programas de Acción: Es el conjunto de programas y subprogramas que permiten su programación en términos de objetivos y metas cuantificables sobre la base de sistemas de determinación de unidades de medidas, indicadores de gestión o producción. Los recursos presupuestarios asignados a estos programas según corresponda son destinados a lograr objetivos y metas programadas, la adquisición de bienes de capital necesarios, participación de capital, concesiones de préstamos y aportes o transferencias corrientes y de capital de entidades de la Administración Central a las Descentralizadas o viceversa.

Programas de Inversión: Es el conjunto de programas, subprogramas y proyectos específicos que serán ejecutados en un período de tiempo preestablecido, en obras públicas, inversiones financieras y/o proyectos e inversiones de capital que impliquen la formación bruta de capital fijo del Sector Público.

Programas del Servicio de la Deuda Pública: se identifican los programas destinados a atender el servicio de la deuda pública interna y externa provenientes de las operaciones de crédito público, originadas en la emisión y colocación de títulos y bonos nacionales e internacionales, convenios de préstamos con gobiernos, organismos, personas y entidades financieras públicas o privadas del exterior, contratación de préstamos u otro medio de obligaciones con bancos, personas, entidades financieras o no financieras, públicas o privadas, nacionales, y otros actos que originen un vínculo de obligaciones directa o indirecta al Estado por las entidades del sector público, con o sin garantía de la Tesorería General, de corto, mediano o largo plazo. Incluye las obligaciones provenientes de la consolidación, conversión y renegociación de la deuda pública.

Proyecto: Es el conjunto de obras que se realizarán dentro de un programa o subprograma de inversión para la formación de bienes de capital. Su ejecución estará a cargo de una unidad administrativa capaz de funcionar con eficacia en forma independiente.

Recursos del Crédito Público (FF 20): Corresponde a los recursos provenientes del endeudamiento público interno y externo, por la colocación de títulos y valores o por el desembolso de préstamos. Comprende el crédito público interno y el crédito público externo.

Recursos del Tesoro (FF 10): Corresponde a los recursos ordinarios de la Tesorería General administrada por la Dirección General del Tesoro Público del Ministerio de Hacienda, recaudados y obtenidos durante el ejercicio fiscal, destinados para el financiamiento de los gastos e inversiones de los Organismos y Entidades del Estado.

Recursos Institucionales (FF 30): Corresponde a los recursos pertenecientes a los organismos de la Administración Central y Entidades Descentralizadas, originados por disposición legal, coparticipación tributaria y no tributaria, transferencias, donaciones u otros conceptos. Incluye los ingresos generados por la producción de bienes o la prestación de servicios de determinados organismos o entidades públicas.

Resultado Esperado: Son el producto concreto del conjunto de actividades realizadas en el programa, subprograma o proyecto expresados en forma de objetivos alcanzados o logrados (gramaticalmente se escribe en tiempo pasado como si ya se hubiera alcanzado el objetivo).

Sistema de Evaluación y Seguimiento: Se propone que el Sistema de Evaluación y Seguimiento incorpore instrumentos de seguimiento como: Indicadores de Desempeño (ID) y Balance Anual de Gestión Pública (BAGP), además de la Evaluación de Programas Públicos (EPG).

Subprograma: La división de programas complejos a fin de facilitar la ejecución en un campo específico. En el subprograma se fijan metas parciales que serán alcanzadas mediante acciones concretas y específicas por unidades operativas.

Tesorería General: En la misma se programa en carácter general, todos los Ingresos de la Administración Central, con deducción de las transferencias consolidables de la Administración Central a las Entidades Descentralizadas con recursos Ordinario del Tesoro u otros recursos canalizados por Tesorería General administrada por la Dirección General del Tesoro Público. Es utilizada en el SIAF exclusivamente para la registración contable de las partidas de los ingresos de la Administración Central del Presupuesto General de la Nación. No incluye los recursos propios y las transferencias de las Entidades Descentralizadas.

Tesoro Público: Corresponde a estimaciones de los ingresos del Presupuesto General de la Nación, constituido por todas las disponibilidades y activos financieros, sean dinero, créditos y otros títulos-valores de los Organismos y Entidades del Estado. El Tesoro Público incluye a la Tesorería General, administrada por el Ministerio de Hacienda, y a las Tesorerías Institucionales administradas por cada uno de los demás Organismos y Entidades del Estado.

Tipo de Presupuesto: La clasificación Programática permite ordenar y proveer información dentro de la estructura del Presupuesto General de la Nación, de las asignaciones presupuestarias clasificados por tipos de presupuesto: TIPO 1 de Programas de Administración, TIPO 2 de Programas de Acción, TIPO 3 de Programas de Inversión y TIPO 4 Programas del Servicio de la Deuda Pública.

Transferencias: Son aportes entre Entidades y Organismos del estado, destinados a financiar gastos corrientes o de capital. Constituyen recursos reembolsables o no, sin contraprestación de bienes o servicios y comprende las transferencias a los sectores público, privado y al sector externo.

Unidad Ejecutora: Unidad administrativa subordinada a una Unidad Responsable, en la cual se desconcentra parte del ejercicio presupuestario, con el objeto de cumplir con eficiencia la misión encomendada.

Usuarios/Beneficiarios: Son las personas o instituciones a las cuales apuntan los programas, subprogramas y/o proyectos de manera a cubrir las necesidades insatisfechas.

Unidad de Medida: Expresión con la cual es susceptible de medir el producto intermedio o producto final, ayuda a comparar junto con las metas lo programado y lo efectivamente alcanzado a nivel de objetivos.

ABREVIATURAS

A.C.: Administración Central

A.D.: Administración Descentralizada.

APS: Atención Primaria de la Salud

ALATs: Agencias Locales de Asistencia Técnicas

AGROF.: Agroforestería.

AGPE: Auditoría General del Poder Ejecutivo

AR: Administrador Rural

ARP: Asociación Rural del Paraguay

AFD: Agencia Financiera de Desarrollo.

ANEAES: Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de la Educación Superior

ANDE: Administración Nacional de Electricidad

ANNP: Administración Nacional de Navegación y Puertos

BID: Banco Interamericano de Desarrollo

BM: Banco Mundial

BNF: Banco Nacional de Fomento

BTA: Bachiller Técnico Agropecuario

BTAM: Bachillerato Técnico Agro mecánico

BTCA: Bachiller Técnico en Ciencias Ambientales

BAGP: Balance Anual de Gestión Pública

BCP: Banco Central del Paraguay

Cta. Cte.: Cuenta corriente.

CEPB: Colegio Experimental Paraguay Brasil

CAH: Crédito Agrícola de Habilitación

CDAs: Centros de Desarrollo Agropecuario

CSU: Consejo Superior Universitario

CDA: Certificado de Depósito de Ahorro

C.E.M.P.: Centro de Entrenamiento del Ministerio Público.

CCP.: Código Procesal Penal

CEPRA: Coordinadora Ejecutiva Para la Reforma Agraria

CEPAL: Comisión Económica para América Latina y el Caribe

CONATEL: Comisión Nacional de Telecomunicaciones

CONACYT: Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología

CNV: Comisión Nacional de Valores

CGR: Contraloría General de la República

CMI: Centro de Materno Infantil

CPI: Curso Probatorio de Ingreso

DGEM: Dirección General de Educación Media

DGP: Dirección General de Presupuesto

DGEEC: Dirección General de Estadísticas, Encuestas y Censos

DPF: Dirección de Política Fiscal.

DC: Dirección de Comercialización

DNCP: Dirección Nacional de Contrataciones Públicas

DEA: Dirección de Educación Agrícola

DEAg: Dirección de Extensión Agraria

DGAF: Dirección General de Administración y Finanzas

DINCAP: Dirección Nacional de Coordinación y Administración de Proyectos

DIBEN: Dirección de Beneficencia Ayuda Social.

DINATRA: Dirección Nacional de Transporte

DINACOPA: Dirección Nacional de Correos del Paraguay

DINAC: Dirección Nacional de Aeronáutica Civil

DIPLANP: Dirección Nacional del Plan de la Estrategia de Lucha contra la Pobreza

ED: Entidades Descentralizadas

EM: Educación Media

EBY: Entidad Binacional Yacyreta

EPP: Evaluación de Programas Públicos.

EEB: Educación Escolar Básica

EEN: Equipo Económico Nacional Unidad Técnica de Gestión

ETIG: Equipo Técnico Interinstitucional de Género

ERSSAN: Ente Regulador de Servicios Sanitarios.

FMI: Fondo Monetario Internacional

F.F.: Fuente de Financiamiento

FEP: Federación de Educadores del Paraguay.

FAO: Food and Agriculture Organization

FCA-UNA: Facultad de Ciencias Agrarias- Universidad Nacional de Asunción

FECOPROD: Federación de Cooperativas de la Producción

FG: Fondo Ganadero.

FACEN : Facultad de Ciencias Exactas y Naturales

FOCEM: Fondo para la Convergencia Estructural del MERCOSUR.

FONDEC: Fondo Nacional de la Cultura y las Artes.

FONACIDE: Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo

FONAVIS: Fondo Nacional de Vivienda Social

G.: Guaraníes

GP: Gasto Público

GS: Gasto Social

HA.: Hectáreas.

HC: Hospital de Clínicas

INCOOP: Instituto Nacional de Cooperativismo

INDERT: Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra

INDI: Instituto Paraguayo del Indígena

INFONA: Instituto Forestal Nacional

IPTA: Instituto Paraguayo de Tecnología Agrícola

ID: Indicadores de Desempeño

IPC: Índice de precios al consumidor

IVA: Valor Agregado

IPA: Instituto Paraguayo de Artesanía

IPS: Instituto de Previsión Social

IAB: Instituto Andrés Barbero

IICS: Instituto de Investigaciones en Ciencias de la Salud

INTN: Instituto Nacional de Tecnología y Normalización

INC: Industria Nacional del Cemento

JDM: Juntas de Desarrollo de Micro cuencas

JICA: Japan International Cooperation Agency

KFW: Kreditanstalt für Wiederaufbau (Banco Alemán).

LAFE: Ley de Administración Financiera del Estado

LRM: Letras de Regulación Monetaria, emitidas por el Banco Central del Paraguay

M.B.: Manejo de Bosque.

MAG: Ministerio de Agricultura y Ganadería,

MECIP: Modelo Estándar de Control Interno para las Entidades Públicas del Paraguay

MIPYMES: Micros, Pequeñas y Medianas Empresas.

M.H.: Ministerio de Hacienda

MJT: Ministerio de Justicia y Trabajo

MEC: Ministerio de Educación y Cultura

M.P.: Ministerio Público.

MERCOSUR: Mercado Común del Sur

MMMP: Marco Macro fiscal de Mediano Plazo

MOPC: Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones

MSP y BS: Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social

OEA: Organización de Estados Americanos

OEE: Organismos y Entidades del Estado

OEI: Organización de Estados Iberoamericano

OMC: Organización Mundial del Comercio

OCDE: Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico

PAC: Plan Anual de Contrataciones

PAEI: Programa de Agricultura y Economía Indígena

PRODERS: Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible

PRONAF: Programa Nacional de Apoyo a la Agricultura Familiar

PRONAFPOPE: Programa Nacional de Fomento Pecuário

P.C.: Plan de Caja

P.E: Poder Ejecutivo

P.F: Plan Financiero

P.L.: Poder Legislativo

P.J: Poder Judicial

PGN: Presupuesto General de la Nación

PIB: Producto Interno Bruto

PpR: Presupuesto por Resultados

PETROPAR: Petróleos Paraguayos

RENAF: Registro Nacional de Agricultura Familiar

SAS: Secretaría de Acción Social

SEAM: Secretaría de Ambiente

SENAVE: Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas

SENAVITAT: Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat.

SICP: Sistema Informático de Contrataciones Públicas.

SIPE: Sistema de Información de Proveedores del Estado.

SBE: Subasta a la baja Electrónica.

STP: Secretaría Técnica de Planificación

SENASA: Servicio Nacional de Saneamiento.

SENACSA: Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal

SET: Subsecretaría de Estado de Tributación
SEN: Secretaría de Emergencia Nacional
SNNA: Secretaría Nacional de la Niñez y la Adolescencia
SENAD: Secretaría Nacional Antidrogas
SENATUR: Secretaría Nacional de Turismo
SNC: Secretaría Nacional de Cultura
SEPRELAD: Secretaría de Prevención del Lavado de Dinero
SIAF: Sistema Integrado de Administración Financiera
SICO: Sistema Integrado de Contabilidad
SICOM: Secretaría de Información y Comunicación para el Desarrollo
SIPP: Sistema Integrado de Programación Presupuestaria
SSEAF: Subsecretaría de Estado de Administración Financiera
SSEEI: Subsecretaría de Estado de Economía.
SETAMA: Secretaría de Transporte Área Metropolitana de Asunción.
TAS: Técnicos en Agricultura Sostenible
TEM: Técnicos Extensionistas de Microcuencas
TIC: Tecnología de la Información y la Comunicación
TMA: Técnico en Mecanización Agrícola
TOS: Técnicos en Organización Social
TMC: Transferencias Monetarias con Corresponsabilidades
UEP: Unidad Ejecutora de Proyectos
UOC: Unidad Operativa de Contrataciones
USAID: Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional
UTF: Unidad Técnica FOCEM
UTNF: Unidad Técnica Nacional del FOCEM
US\$: Dólares Americanos
UNA: Universidad Nacional de Asunción
UNE: Universidad Nacional del Este
UNCA: Universidad Nacional de Caaguazú
UNI: Universidad Nacional de Itapúa
UNP: Universidad Nacional de Pilar
UNCANI: Universidad Nacional de Canindeyú
UNVES: Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo

Chile N° 252 e/ Palma y Pte. Franco
Teléfono: (595-021) 443-291
Website: www.hacienda.gov.py
E-mail: dgp@hacienda.gov.py