



MINISTERIO DE  
**HACIENDA**

**GOBIERNO NACIONAL**  
Construyendo Juntos Un Nuevo Rumbo

**PRIMER  
SEMESTRE  
2014**

# **RESUMEN EJECUTIVO**

## **INFORME DE CONTROL FINANCIERO Y EVALUACION PRESUPUESTARIA**

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

## **Introducción**

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.

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.

Así mismo, en el marco del proceso de modernización de la Administración Pública y 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 expedientes<sup>1</sup> de informes de Gestión<sup>2</sup> 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).

Por lo expuesto, a continuación se presenta una breve reseña de los principales aspectos de los siguientes puntos:

- I. Aspectos Financieros resaltantes del informe al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014
- II. Anexo del Personal, Presupuesto General de la Nación al primer semestre del 2014
- III. Principales Metas productivas (bienes y/ servicios) logrados.
- IV. Presupuesto por Resultados (PPR) en Paraguay
- V. Distribución de Complemento Nutricional por parte de Gobiernos Departamentales

<sup>1</sup>Expedientes: Documentos ingresados en la DGP-MH a través del SIME (Sistema Informático de Mesa de Entrada)

<sup>2</sup>Archivados en el Dpto. de Control y Monitoreo del Gasto Público, dependiente de la Dirección General de Presupuesto del Ministerio de Hacienda.

**Contenido**

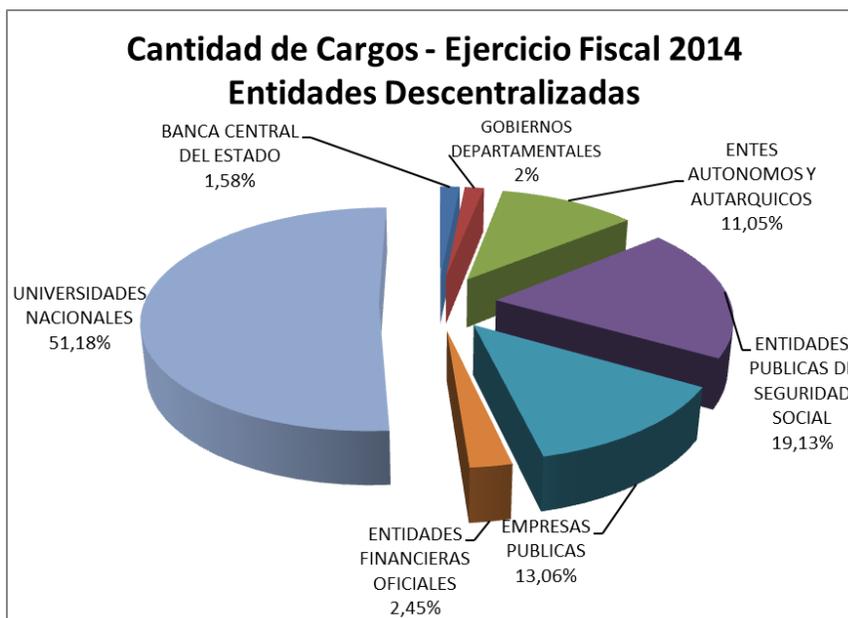
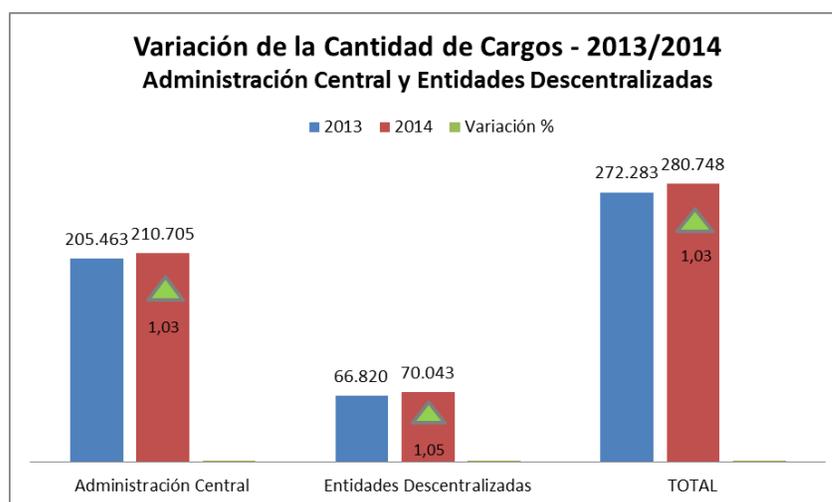
Introducción.....	1
I. Aspectos Financieros resaltantes del Informe al Primer Semestre del Ejercicio 2014 .....	3
II. Anexo del Personal, Presupuesto General de la Nación 2014 al Primer Semestre del 2014 .....	4
III. Principales Metas productivas (Bienes y/ Servicios) logrados durante el Ejercicio Fiscal 2014. ....	7
Seguridad Interna .....	7
Seguridad Nacional.....	7
Educación.....	7
Salud .....	7
Reforma Agraria .....	8
Vivienda .....	9
Transferencia Monetaria .....	10
IV. Presupuesto por Resultados (PpR) en Paraguay.....	11
V. Distribución de Complemento Nutricional por Gobiernos Departamentales.....	14

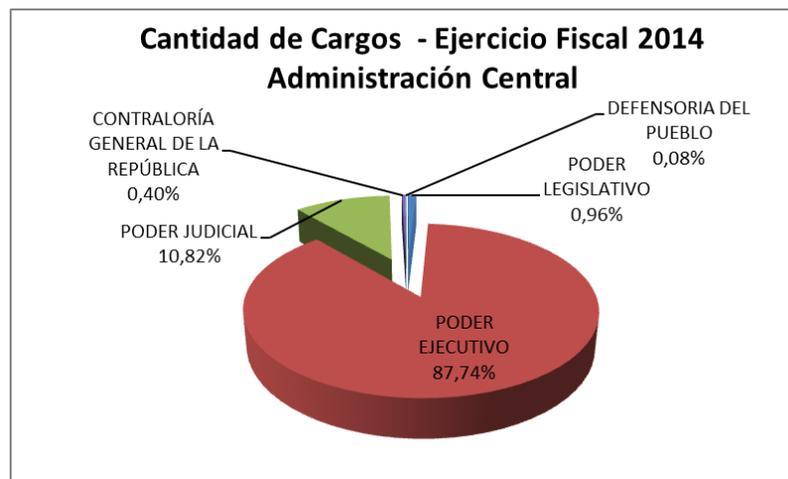
## I. Aspectos Financieros resaltantes del Informe al Primer Semestre del Ejercicio 2014

Ingresos acumulados al mes de Junio del 2014 - Administración Central	<b>G. 16,6 billones.</b> Comparando esta cifra con lo recaudado en el año 2013 en el mismo periodo, se observó <b>una variación positiva en el orden del 8,18%.</b>
Ejecución Financiera del Gasto de la Administración Central a Junio del 2014	<b>G. 11,8 billones,</b> que representó un total de <b>G. 499 millones más</b> que lo ejecutado en el mismo periodo del ejercicio fiscal 2013.
Ejecución Financiera del Gasto de Entidades Descentralizadas	<b>G. 9,2 billones,</b> que comparado con lo ejecutado en el ejercicio fiscal 2013 en el mismo periodo, se comprueba una <b>ejecución mayor de G. 81.445 millones.</b>
Ejecución de los Servicios Sociales	<b>Aumentó</b> en términos relativos en un <b>0,74%</b> comparado con el ejercicio fiscal 2013. El <b>55,74%</b> del total ejecutado por la Administración Central al cierre del Ejercicio Fiscal 2014 ha sido destinado para el área social, es decir que <b>por cada 100 guaraníes ejecutado, 56 guaraníes fueron destinados a dicho sector.</b>
Los recursos provenientes en concepto de Royalties y Compensaciones de las Entidades Hidroeléctricas Binacionales	Registraron la suma de <b>G. 1,2 billones,</b> que en términos relativos representó un <b>11,94% de participación en relación al total de los ingresos acumulados con recursos del tesoro.</b>
<i>Fuente: Dpto. de Ingresos de la Dirección General de Presupuesto del MH.</i>	
<i>Fuente: SIAF - SICO - incluye todas las fuentes de financiamiento.</i>	

## II. Anexo del Personal, Presupuesto General de la Nación 2014 al Primer Semestre del 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 muestra un resumen de la distribución de la cantidad de cargos:





**A continuación se destacan 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 cuentan 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.

### III. Principales Metas productivas (Bienes y/ Servicios) logrados durante el Ejercicio Fiscal 2014.

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 2.116<sup>3</sup> hectáreas, 5.217 m<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> Datos extraídos del Expediente SIME N° 54.350/2014

**TITULOS FINIQUITADOS 2014**

DEPARTAMENTOS	MESES						CANT. DE TITULOS
	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
<b>Totales</b>	<b>37</b>	<b>57</b>	<b>64</b>	<b>42</b>	<b>38</b>	<b>14</b>	<b>252</b>

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 cuenta 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:

Créditos Hipotecarios - Cooperativas			
N°	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 Nupu'a Hagua	1.285.666.910	357/12
4	Mutual del Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social	2.000.000.000	357/12
<b>Total</b>		<b>7.785.666.910</b>	

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			
N°	Entidades	Cantidad de Créditos	Monto Total
1	Federación de Educadores del Paraguay	1	50.000.000
2	Cooperativa OGA REKA	1	170.000.000
<b>Total</b>		<b>2</b>	<b>220.000.000</b>

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.

## IV. Presupuesto por Resultados (PpR) en Paraguay

El Presupuesto por Resultados, es una técnica presupuestaria cuyo objetivo es mejorar la eficiencia y eficacia del Gasto Público. 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

- 12 03 Ministerio del Interior
- 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
- 12 16 Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social

### 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%.

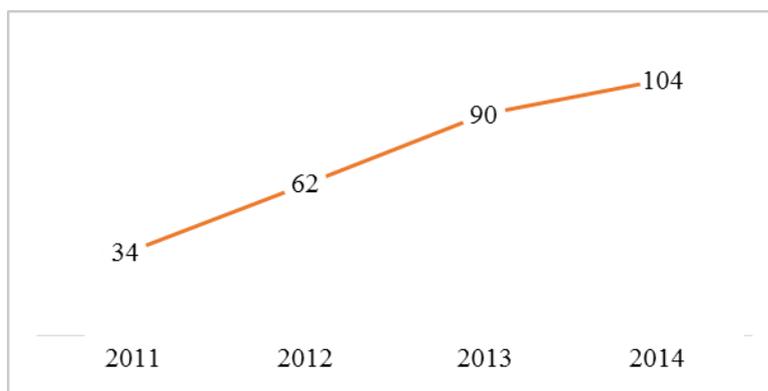
### Instrumentos del Presupuesto por Resultados

- **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.

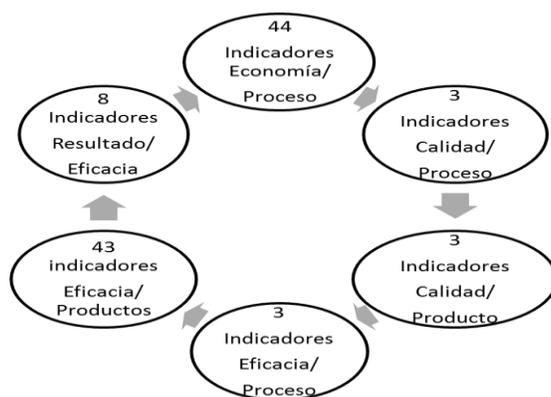
**Grafico N° 3: Evolución de Cantidad de Indicadores de Desempeño**



**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.

- **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.

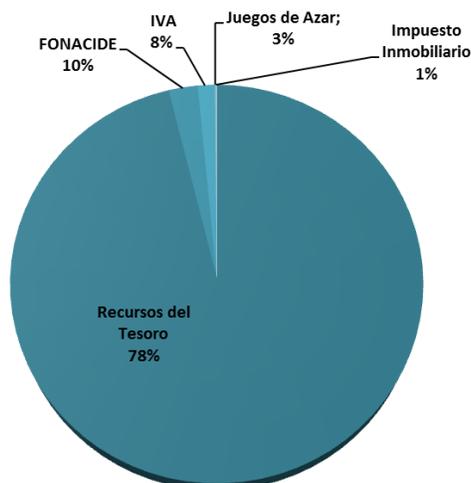
La metodología aplicada se basa en la Matriz de Marco Lógico, utilizada por organismos multilaterales de desarrollo, como el Banco Mundial y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

## V. Distribución de Complemento Nutricional por Gobiernos Departamentales

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 70.680 alumnos.

En el gráfico se observa la composición del financiamiento al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2014, destinado a Complemento Nutricional



FUENTE: REPORTES SICO-SIPP (MODULO PLAN FINANCIERO)

La distribución más representativa por Fuente de Financiamiento de la ejecutado en concepto de Complemento Nutricional corresponde a FF10 01 Recursos del Tesoro – Genuino con G. 66.173 millones con el 78% del total de G. 68.837 millones, seguido por FF30 03 FONACIDE con G. 1.614 millones con el 10% del total asignado.

**Chile N° 252 e/ Palma y Pte. Franco**

**Teléfono: (595-021) 443-291**

**Website: [www.hacienda.gov.py](http://www.hacienda.gov.py)**

**E-mail: [dgp@hacienda.gov.py](mailto:dgp@hacienda.gov.py)**