



MINISTERIO DE  
**HACIENDA**

**GOBIERNO NACIONAL**  
Construyendo Juntos Un Nuevo Rumbo



# PRESUPUESTO POR RESULTADOS EN PARAGUAY

**Teodora Recalde**

Coordinadora de Monitoreo y Evaluación del Gasto Público  
Dirección General de Presupuesto - Ministerio de Hacienda  
República del Paraguay

SEUL - KOREA

13 al 17 Octubre de 2014

## Presupuesto por Resultados



Técnica Presupuestaria enfocada a mejorar la eficiencia y eficacia del gasto público



Indicadores de Desempeño



Evaluación de Programas Públicos



Balance Anual de Gestión Pública

*El Ministerio de Hacienda promueve su implementación, mediante la categoría de Presupuesto Informado.*

**El Presupuesto Informado**: existe un vínculo indirecto entre la información de desempeño y el proceso de asignación de recursos. Este vínculo indirecto implica que la información de desempeño es utilizada sistemáticamente para sustentar las decisiones presupuestarias, pero no necesariamente determina los montos de recursos asignados. Los objetivos centrales son mejorar la transparencia y la planificación presupuestaria.

**2004-2005****Presupuesto por Programas**

Identificación e implementación gradual de la **producción de bienes y servicios públicos**

Definición de **Resultados esperados** priorizados a nivel institucional

**2006-2009****Creación del Módulo de C&E****Presupuesto Plurianual.**

Entidades de la AC en línea **SIAF**

Entidades presentan **Informes de Control de Ejecución y Evaluación Presupuestaria.**

**Difusión de informes de avance** a la Ciudadanía/Congreso

**2010-2011**

Incorporación y desarrollo de **Instrumentos del Presupuesto por Resultados**

Identificación de **Indicadores de Desempeño (ID)**

**Evaluación** de Programas

Informes de Gestión-**BAGP**

**2012-2013**

**Módulo de C&E conectado al Módulo del Plan Financiero**

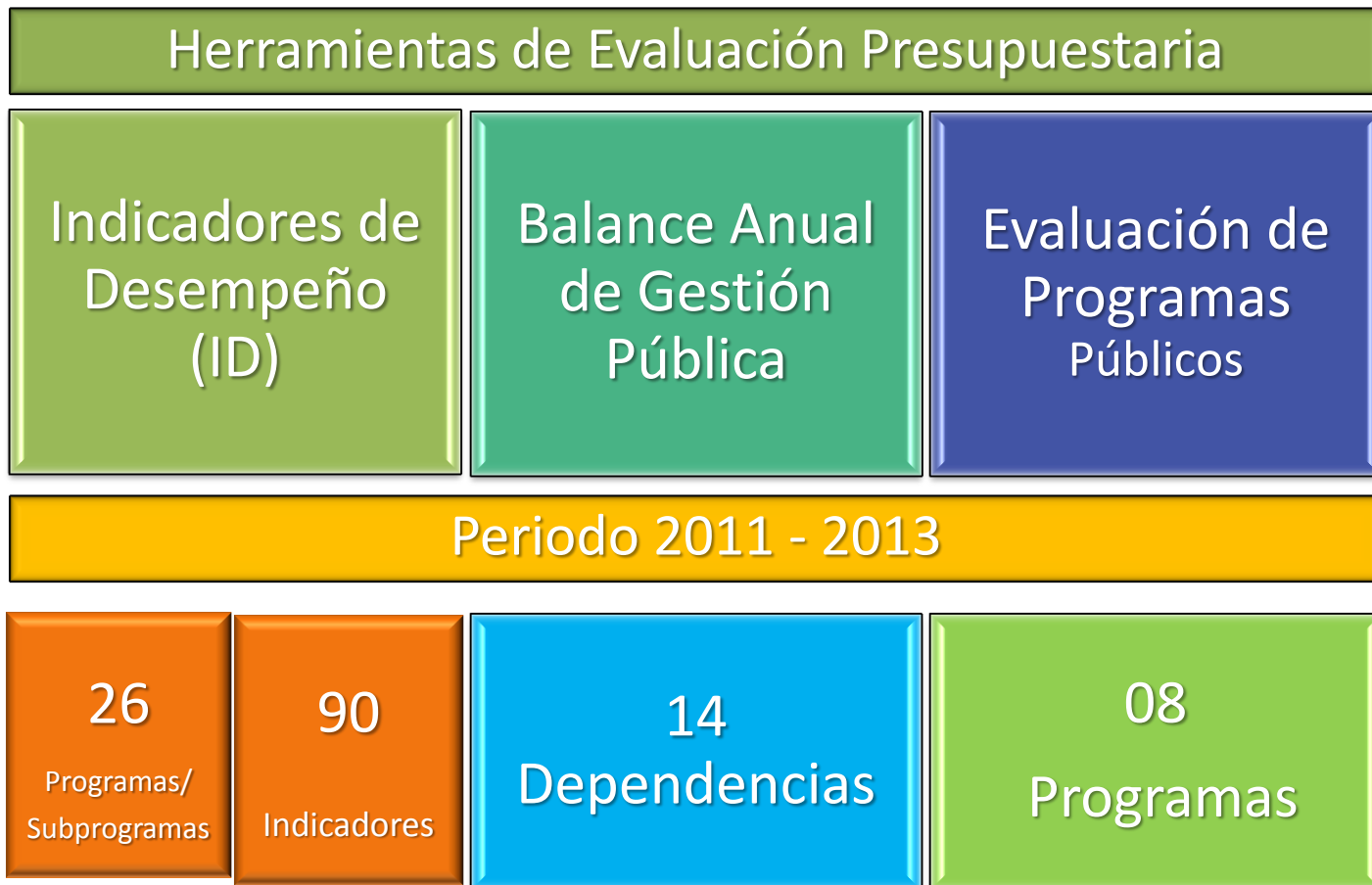
Desarrollo del **Módulo de Indicadores en el SIAF**

Incorporación del **Marco Lógico en el SIAF**, para la Planificación de entidades PPR

**Carga de Planes Sectoriales** en el SIAF

Proceso de **construcción almacenamiento y carga de avance de indicadores** en el SIAF

El Ministerio de Hacienda inicia en el año 2010 la implementación del *Presupuesto por Resultados* con tres Organismos del Estado, con las siguientes líneas de acción: Formulación de indicadores y metas de desempeño en el proceso de programación del Presupuesto General de la Nación 2011; Evaluación de 4 programas públicos en el año 2011; y, Elaboración de Balances Anuales de Gestión Pública 2011 para 3 entidades. Desde ese año, hasta el 2013 se ha logrado lo siguiente





## INDICADORES

- 44 Indicadores de Economía
- 54 Indicadores de Eficacia
- 6 Indicadores de calidad
- 8 Indicadores de Resultado
- 46 Indicadores de Producto

## BALANCE ANUAL DE GESTION

- Implementación en el 100% de las Entidades Públicas.



# Conclusiones de las Evaluaciones Realizadas

## Principales Conclusiones



## Logros de la Entidad

- Clasificación de USF según forma de trabajo (rojo, amarillo, verde)
- Se coordina la producción de información estadística regional.
- Se reestructuró el instructivo de recolección de datos



## Diseño



### Hallazgos de la Evaluación

- Inexistente estructura orgánica para mejor y mayor relacionamiento con otros niveles de servicios del MSPyBS
- Baja ejecución presupuestaria
- Falta de sistema estadístico efectivo y rápido en cuanto a productividad



### Compromisos de la Entidad

- Adecuación de estructura orgánica MSPyBS
- Agilizar la ejecución presupuestaria
- Actualización del Modulo Experto APS (sistema de información) e inclusión de nuevos formularios para sistematización de información.



### Logros de la Entidad

- 749 Unidades de la Salud de las Familias Instaladas en todo el País.
- Aumento en la atención y consulta de las Personas.

## Indicadores

Cumplimiento: 22%

- **44 Unidades de Salud Instaladas en el año 2013**

Cumplimiento: 115%

- **2.221.939 Personas Atendidas en el año 2013**

Cumplimiento: 90 %

- **4.012.350 Consultas Realizadas en el año 2013**

Cumplimiento 86 %

- **Ejecución financiera G. 211.785 millones de guaraníes en el año 2013**

Producto / Eficacia

## DISEÑO

### Hallazgos de la Evaluación



- Cuellos de botella en el proceso de distribución de canastas de útiles escolares,
- No se cuenta con indicadores de eficiencia (Gasto Promedio por Unidad de Producto).
- Desconocimiento de la cantidad de beneficiarios efectivos en la provisión de bienes.

### Compromisos de la Entidad



- Ampliar la cobertura de canastas de útiles escolares a poblaciones en situación de vulnerabilidad.
- Realizar costeo de canastas básicas de útiles escolares.
- Medir las gestiones para la ampliación del contenido de las canastas básicas para los diferentes niveles/modalidades educativas.

### Logros de la Entidad



- Logro del 95% de eficacia en la entrega de los útiles.
- Se ha realizado estimaciones de costos vinculados a cada nivel así como a la distribución de los materiales
- Se cuenta con un registro de beneficiarios efectivos en la entrega del bien.

Producto /Eficacia

## Indicadores

Cumplimiento: 100%

- 113.339 canastas de útiles escolares fueron entregadas a estudiantes matriculados en el preescolar en el año 2013.

Cumplimiento: 103%

- 1.242.433 canastas de útiles escolares fueron entregadas a estudiantes matriculados del 1° al 3° ciclo de la educación escolar básica en el año 2013.

Cumplimiento: 84,9%

- Se ha ejecutado G. 65.137.767.542 del plan financiero asignado en el año 2013 para la entrega de canastas de útiles escolares a los alumnos. No se ha llegado al 100% debido a la baja ejecución de inversiones físicas (48%)

## DISEÑO



### Hallazgos de la Evaluación

- Carencia de una metodología basada en Gestión para Resultados
- Falta de catastros actualizados de estados de caminos no pavimentados y diagnósticos operativos
- Necesidad de potenciar la Unidad de Descentralización de Caminos Vecinales
- Necesidad de un sistema de gestión de caminos rurales



### Compromisos de la Entidad

- Elaboración de la Matriz de Marco Lógico (MML) por proyecto
- Reforzar la capacidad institucional y operativa
- Creación de Agencias de Gestión Vial
- Desarrollo de Planes Viales Participativos



### Logros de la Entidad

- Aplicación de MML
- Contratación de personal operativo
- Res. Ministerial por la cual se aprueba los Planes Viales
- Capacitación de los RRHH en GpR

## Indicadores

### Cumplimiento: 219%

- **10,63 kilómetros** de caminos vecinales mejorados en el año 2013.
- El porcentaje de cumplimiento se alcanzo con un monto de G. 5.825 millones.

### Cumplimiento: 102%

- **3.327, 68 kilómetros** de caminos vecinales mantenidos en el año 2013.
- El avance fue logrado con un monto de G. 22.302 millones.

### Cumplimiento: 106%

- **532,09 metros lineales** de puentes de hormigón armado construidos en el año 2013.
- La ejecución fue lograda con un monto de G. 42.840 millones.

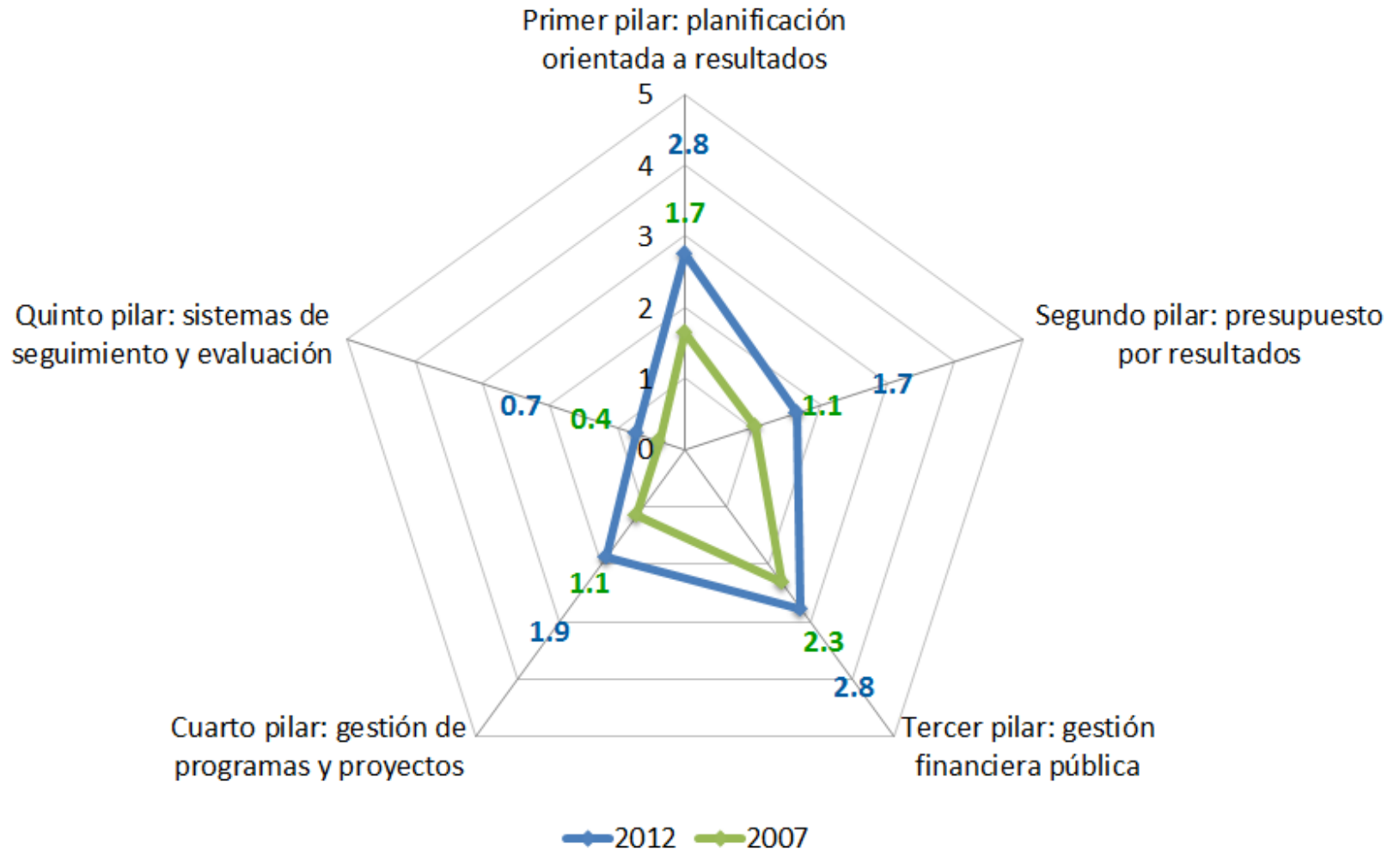
Producto/Eficacia



## Conclusiones y Desafíos

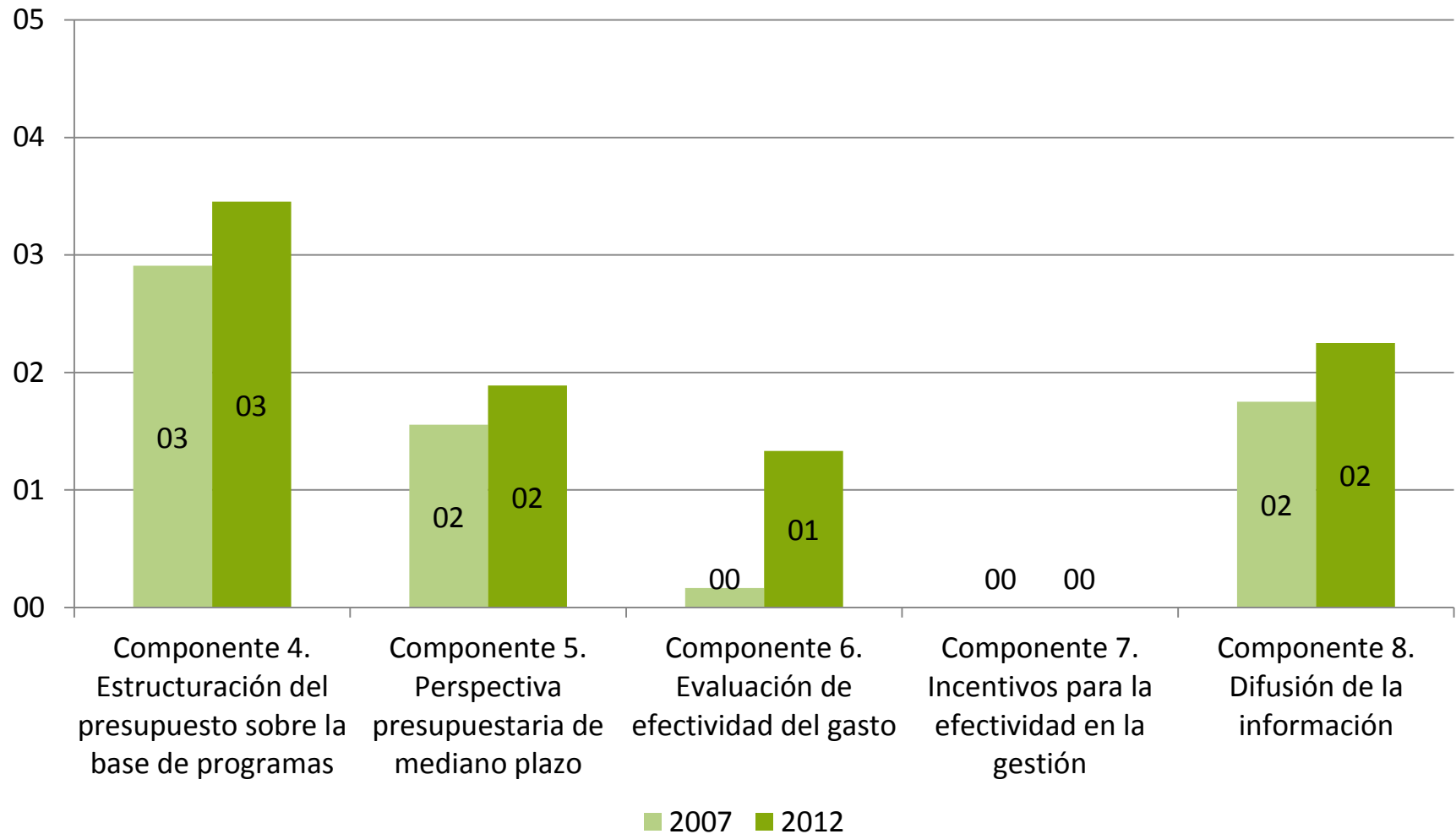
# Resultados del SEP 2007-2012

## PARAGUAY



# Resultados del SEP 2007-2012

## Segundo pilar: Presupuesto por resultados



## Avances

Progresos en la articulación entre plan y presupuesto

Fortalecimiento de la perspectiva presupuestaria de mediano plazo

Establecimiento de normas y procedimientos para identificación de indicadores de desempeño

Oportuna difusión proyecto de ley de presupuesto

**Entidades valoran las recomendaciones surgidas del proceso de evaluación de los Programas**

**Entidades Mejoran la Gestión de sus Programas a partir de las Evaluaciones**

**Transparencia y Difusión de la Gestión de las Entidades enmarcadas en PpR a través del BAGP**

**Programas en el proceso PpR mejoran su Diseño a partir MML**



**Fortalecer la vinculación del Presupuesto con los instrumentos de planificación (PND, POA, SNIP)**

**Implementar un Sistema de Monitoreo y Evaluación**

**Empoderamiento de la alta gerencia en lo relativo al PpR.**

**Indicadores de Resultados**

**Vincular los Resultados de la Gestión con la asignación presupuestaria**

**Implementar mecanismos de Incentivos para la efectividad en la gestión**



**Muchas Gracias!!!**  
**Ministerio de Hacienda**  
**Dirección General de Presupuesto**  
email: [dgp@hacienda.gov.py](mailto:dgp@hacienda.gov.py)  
Telf: 59521 4146315  
Asunción-Paraguay