



**PODER LEGISLATIVO**  
*Congreso Nacional*



**DGCGP**

Dirección General de Control de la Gestión Pública

# **GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE CONCEPCIÓN**

**TABLERO DE CONTROL  
DEL CONGRESO NACIONAL  
DEL 01/01/2023 AL 30/11/2023**



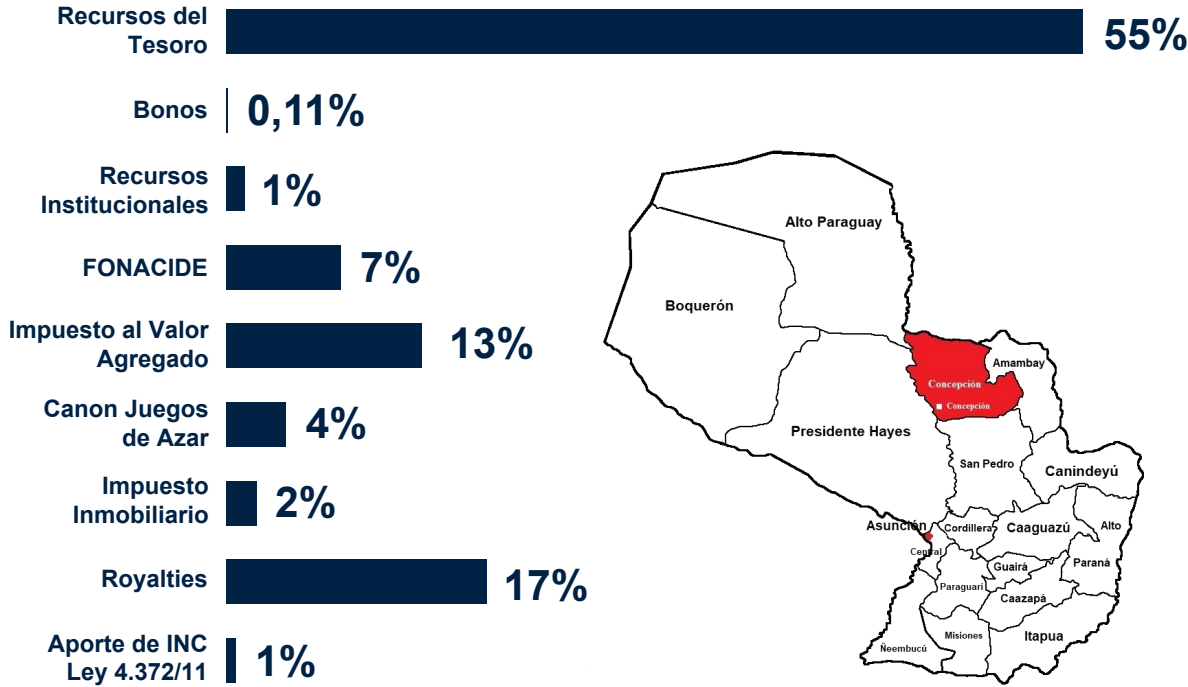
# GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE CONCEPCIÓN

## Ejecución Presupuestaria por Recursos

| RECURSOS |    |                            | Presupuesto Vigente | Plan Financiero | Ejecutado      | % de Ejec. |
|----------|----|----------------------------|---------------------|-----------------|----------------|------------|
| 10       | 01 | Recursos del Tesoro        | 31.922.837.102      | 31.922.837.102  | 26.010.939.398 | 81%        |
| 20       | 13 | Bonos                      | 62.356.000          | 62.356.000      | 0              | 0%         |
| 30       | 01 | Recursos Institucionales   | 681.100.000         | 681.100.000     | 0              | 0%         |
| 30       | 03 | FONACIDE                   | 4.272.064.150       | 4.272.064.150   | 969.026.183    | 23%        |
| 30       | 06 | Impuesto al Valor Agregado | 7.302.794.164       | 7.302.794.164   | 4.357.504.943  | 60%        |
| 30       | 07 | Canon Juegos de Azar       | 2.220.120.329       | 2.220.120.329   | 1.543.983.413  | 70%        |
| 30       | 08 | Impuesto Inmobiliario      | 1.129.464.648       | 1.129.464.648   | 858.115.035    | 76%        |
| 30       | 11 | Royalties                  | 9.715.556.412       | 9.715.556.412   | 8.006.341.922  | 82%        |
| 30       | 38 | Aporte de INC Ley 4.372/11 | 347.520.600         | 347.520.600     | 194.152.800    | 56%        |
| TOTALES  |    |                            | 57.653.813.405      | 57.653.813.405  | 41.940.063.694 | 73%        |

FUENTE MH - SIAF, del 01/01/2023 al 30/11/2023

## Consolidado de Recursos Presupuestarios para la Gobernación de Concepción



- En relación al Plan Financiero, el resultado de la ejecución **BAJA** representa del 0 al 59%.
- En relación al Plan Financiero, el resultado de la ejecución **MEDIA** representa del 60 al 85%.
- En relación al Plan Financiero, el resultado de la ejecución **ALTA** representa del 86% en adelante.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA  
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE CONCEPCIÓN

| PROGRAMA CENTRAL |      |                                                         |                      |                 |                |            |                |                |
|------------------|------|---------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| F.F.             | O.F. | PROYECTO / ACTIVIDAD                                    | EJECUCIÓN FINANCIERA |                 |                |            |                |                |
|                  |      |                                                         | Presupuesto Vigente  | Plan Financiero | Ejecutado      | % de Ejec. | Pagado         | Deuda Flotante |
| 001              |      | PROGRAMA CENTRAL                                        | 57.653.813.405       | 57.653.813.405  | 41.940.063.694 | 73%        | 35.546.054.448 | 6.394.009.246  |
| 1                |      | Administración Ejecutiva                                | 7.702.889.307        | 7.702.889.307   | 5.964.665.572  | 77%        | 5.152.217.688  | 812.447.884    |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                                     | 7.668.308.339        | 7.668.308.339   | 5.964.665.572  | 78%        | 5.152.217.688  | 812.447.884    |
| 30               | 08   | Impuesto Inmobiliario                                   | 34.580.968           | 34.580.968      | 0              | 0%         | 0              | 0              |
| 2                |      | Gestión Legislativa                                     | 2.385.117.381        | 2.385.117.381   | 2.007.267.559  | 84%        | 1.827.985.145  | 179.282.414    |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                                     | 2.385.117.381        | 2.385.117.381   | 2.007.267.559  | 84%        | 1.827.985.145  | 179.282.414    |
| 3                |      | Equipamientos a los Centros de Salud                    | 900.000.000          | 900.000.000     | 0              | 0%         | 0              | 0              |
| 30               | 06   | Impuesto al Valor Agregado                              | 750.000.000          | 750.000.000     | 0              | 0%         | 0              | 0              |
| 30               | 07   | Canon Juegos de Azar                                    | 150.000.000          | 150.000.000     | 0              | 0%         | 0              | 0              |
| 4                |      | Construcción, Ampliación, Refacción de Centros de Salud | 738.997.054          | 738.997.054     | 664.487.250    | 90%        | 664.487.250    | 0              |
| 30               | 06   | Impuesto al Valor Agregado                              | 74.509.804           | 74.509.804      | 0              | 0%         | 0              | 0              |
| 30               | 11   | Royalties                                               | 664.487.250          | 664.487.250     | 664.487.250    | 100%       | 664.487.250    | 0              |

 En relación al Plan Financiero, el resultado de la ejecución **BAJA** representa del 0 al 59%.

 En relación al Plan Financiero, el resultado de la ejecución **MEDIA** representa del 60 al 85%.

 En relación al Plan Financiero, el resultado de la ejecución **ALTA** representa del 86% en adelante.

**LEY N° 7.050/2023** Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2023.

**DECRETO N° 8.759/2023** Por el cual se Reglamenta la Ley N° 7.050 del 26 de enero de 2023, «Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2023».



# EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA

## GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE CONCEPCIÓN

| PROGRAMA CENTRAL |      |                                     |                      |                 |                |            |                |                |
|------------------|------|-------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| F.F              | O.F. | PROYECTO / ACTIVIDAD                | EJECUCIÓN FINANCIERA |                 |                |            |                |                |
|                  |      |                                     | Presupuesto Vigente  | Plan Financiero | Ejecutado      | % de Ejec. | Pagado         | Deuda Flotante |
| 5                |      | Construcción de Espacios Educativos | 3.277.991.989        | 3.277.991.989   | 469.075.972    | 14%        | 469.075.972    | 0              |
| 30               | 03   | FONACIDE                            | 2.808.916.017        | 2.808.916.017   | 0              | 0%         | 0              | 0              |
| 30               | 11   | Royalties                           | 469.075.972          | 469.075.972     | 469.075.972    | 100%       | 469.075.972    | 0              |
| 6                |      | Otorgamiento de Becas               | 347.500.000          | 347.500.000     | 325.500.000    | 94%        | 318.500.000    | 7.000.000      |
| 30               | 06   | Impuesto al Valor Agregado          | 347.500.000          | 347.500.000     | 325.500.000    | 94%        | 318.500.000    | 7.000.000      |
| 7                |      | Provisión de Merienda Escolar       | 9.016.737.600        | 9.016.737.600   | 7.593.578.496  | 84%        | 7.593.578.496  | 0              |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                 | 9.016.737.600        | 9.016.737.600   | 7.593.578.496  | 84%        | 7.593.578.496  | 0              |
| 8                |      | Provisión de Almuerzo Escolar       | 20.014.301.084       | 20.014.301.084  | 16.092.317.084 | 80%        | 11.562.044.545 | 4.530.272.539  |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                 | 12.425.529.546       | 12.425.529.546  | 10.027.719.035 | 81%        | 5.497.446.496  | 4.530.272.539  |
| 30               | 03   | FONACIDE                            | 1.284.648.133        | 1.284.648.133   | 920.186.183    | 72%        | 920.186.183    | 0              |
| 30               | 06   | Impuesto al Valor Agregado          | 4.213.140.709        | 4.213.140.709   | 3.428.470.482  | 81%        | 3.428.470.482  | 0              |
| 30               | 07   | Canon Juegos de Azar                | 147.871.413          | 147.871.413     | 147.871.413    | 100%       | 147.871.413    | 0              |
| 30               | 11   | Royalties                           | 1.943.111.283        | 1.943.111.283   | 1.568.069.971  | 81%        | 1.568.069.971  | 0              |

En relación al Plan Financiero, el resultado de la ejecución **BAJA** representa del 0 al 59%.

En relación al Plan Financiero, el resultado de la ejecución **MEDIA** representa del 60 al 85%.

En relación al Plan Financiero, el resultado de la ejecución **ALTA** representa del 86% en adelante.

**LEY N° 7.050/2023** Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2023.  
**DECRETO N° 8.759/2023** Por el cual se Reglamenta la Ley N° 7.050 del 26 de enero de 2023,  
«Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2023».

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA  
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE CONCEPCIÓN

| PROGRAMA CENTRAL |      |                                                    |                      |                 |               |            |               |                |
|------------------|------|----------------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| F.F.             | O.F. | PROYECTO / ACTIVIDAD                               | EJECUCIÓN FINANCIERA |                 |               |            |               |                |
|                  |      |                                                    | Presupuesto Vigente  | Plan Financiero | Ejecutado     | % de Ejec. | Pagado        | Deuda Flotante |
| 9                |      | Equipamiento de Aulas                              | 178.500.000          | 178.500.000     | 48.840.000    | 27%        | 48.840.000    | 0              |
| 30               | 03   | FONACIDE                                           | 178.500.000          | 178.500.000     | 48.840.000    | 27%        | 48.840.000    | 0              |
| 10               |      | Asistencia Técnica a Productores y Emprendimientos | 1.343.728.062        | 1.343.728.062   | 619.351.000   | 46%        | 593.987.025   | 25.363.975     |
| 30               | 01   | Recursos Institucionales                           | 221.100.000          | 221.100.000     | 0             | 0%         | 0             | 0              |
| 30               | 07   | Canon Juegos de Azar                               | 800.148.882          | 800.148.882     | 459.352.000   | 57%        | 459.352.000   | 0              |
| 30               | 08   | Impuesto Inmobiliario                              | 322.479.180          | 322.479.180     | 159.999.000   | 50%        | 134.635.025   | 25.363.975     |
| 11               |      | Mantenimiento y Reparación de Caminos              | 1.317.248.151        | 1.317.248.151   | 1.196.062.720 | 91%        | 1.174.224.180 | 21.838.540     |
| 30               | 06   | Impuesto al Valor Agregado                         | 717.643.651          | 717.643.651     | 603.534.461   | 84%        | 603.534.461   | 0              |
| 30               | 07   | Canon Juegos de Azar                               | 567.200.000          | 567.200.000     | 567.000.000   | 99,96%     | 567.000.000   | 0              |
| 30               | 08   | Impuesto Inmobiliario                              | 32.404.500           | 32.404.500      | 25.528.259    | 79%        | 3.689.719     | 21.838.540     |
| 12               |      | Construcción de Espacios Públicos                  | 8.681.257.754        | 8.681.257.754   | 5.498.861.529 | 63%        | 4.699.790.135 | 799.071.394    |
| 20               | 13   | Bonos                                              | 62.356.000           | 62.356.000      | 0             | 0%         | 0             | 0              |
| 30               | 01   | Recursos Institucionales                           | 460.000.000          | 460.000.000     | 0             | 0%         | 0             | 0              |
| 30               | 06   | Impuesto al Valor Agregado                         | 1.000.000.000        | 1.000.000.000   | 0             | 0%         | 0             | 0              |
| 30               | 07   | Canon Juegos de Azar                               | 172.499.247          | 172.499.247     | 0             | 0%         | 0             | 0              |
| 30               | 11   | Royalties                                          | 6.638.881.907        | 6.638.881.907   | 5.304.708.729 | 80%        | 4.699.790.135 | 604.918.594    |
| 30               | 38   | Aporte de INC Ley 4.372/11                         | 347.520.600          | 347.520.600     | 194.152.800   | 56%        | 0             | 194.152.800    |

 En relación al Plan Financiero, el resultado de la ejecución **BAJA** representa del 0 al 59%.

 En relación al Plan Financiero, el resultado de la ejecución **MEDIA** representa del 60 al 85%.

 En relación al Plan Financiero, el resultado de la ejecución **ALTA** representa del 86% en adelante.

**LEY N° 7.050/2023** Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2023.

**DECRETO N° 8.759/2023** Por el cual se Reglamenta la Ley N° 7.050 del 26 de enero de 2023, «Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2023».

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE CONCEPCIÓN

| PROGRAMA CENTRAL |      |                                                       |                      |                 |                |            |                |                |
|------------------|------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| F.F              | O.F. | PROYECTO / ACTIVIDAD                                  | EJECUCIÓN FINANCIERA |                 |                |            |                |                |
|                  |      |                                                       | Presupuesto Vigente  | Plan Financiero | Ejecutado      | % de Ejec. | Pagado         | Deuda Flotante |
| 13               |      | Servicio de Asistencia Social                         | 1.539.545.023        | 1.539.545.023   | 1.455.056.512  | 95%        | 1.436.324.012  | 18.732.500     |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                                   | 417.144.236          | 417.144.236     | 412.708.736    | 99%        | 394.326.236    | 18.382.500     |
| 30               | 07   | Canon Juegos de Azar                                  | 382.400.787          | 382.400.787     | 369.760.000    | 97%        | 369.410.000    | 350.000        |
| 30               | 08   | Impuesto Inmobiliario                                 | 740.000.000          | 740.000.000     | 672.587.776    | 91%        | 672.587.776    | 0              |
| 14               |      | Construcción del Mercado del Productor Concepcionero  | 200.000.000          | 200.000.000     | 0              | 0%         | 0              | 0              |
| 30               | 06   | Impuesto al Valor Agregado                            | 200.000.000          | 200.000.000     | 0              | 0%         | 0              | 0              |
| 15               |      | Servicio de Asistencia Social a Comunidades Indígenas | 10.000.000           | 10.000.000      | 5.000.000      | 50%        | 5.000.000      | 0              |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                                   | 10.000.000           | 10.000.000      | 5.000.000      | 50%        | 5.000.000      | 0              |
| TOTAL ENTIDAD    |      |                                                       | 57.653.813.405       | 57.653.813.405  | 41.940.063.694 | 73%        | 35.546.054.448 | 6.394.009.246  |

FUENTE MH - SIAF, del 01/01/2023 al 30/11/2023

En relación al Plan Financiero, el resultado de la ejecución **BAJA** representa del 0 al 59%.

En relación al Plan Financiero, el resultado de la ejecución **MEDIA** representa del 60 al 85%.

En relación al Plan Financiero, el resultado de la ejecución **ALTA** representa del 86% en adelante.

**LEY N° 7.050/2023** Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2023.

**DECRETO N° 8.759/2023** Por el cual se Reglamenta la Ley N° 7.050 del 26 de enero de 2023, «Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2023».

## DISPOSICIONES LEGALES VIGENTES

- **Recursos del Tesoro Público** (FF 10): constituidos primariamente por los impuestos que se cobran a personas y empresas, estando entre los principales el Impuesto al Valor Agregado (IVA), el Impuesto a la Renta de las Empresas, el Selectivo al Consumo y los impuestos al Comercio Exterior.
- **Recursos del Crédito Público** (FF 20): los constituyen los préstamos que recibe el Estado Paraguayo de organismos internacionales, para financiar gastos de inversión pública en infraestructura física y social.
- **Recursos Institucionales** (FF 30): son aquellos generados por las propias instituciones públicas, como, por ejemplo: peajes, aranceles, etc., cuyo uso es administrado por la propia entidad receptora. Constituyen recursos institucionales las donaciones que recibe el Gobierno Paraguayo y además las de afectaciones (Leyes) Especiales.
- **OF 01 Genuino – Recursos del Tesoro:** está 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.
- **OF 03 FONACIDE:** son recursos financieros transferidos a los Gobiernos Departamentales y Municipales establecidos conforme a la Ley N° 4758/2012 “Que crea el Fondo Nacional de Inversión Pública y Desarrollo”. Es la Compensación por cesión de energía correspondiente al total de los ingresos específicos de la Itaipú por la facturación y cobro a las empresas que reciben la energía cedida por el Paraguay al Brasil, en concepto de compensación equivalente en dólares de los Estados Unidos de América.
- **OF 06 (IVA) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO: Ley N° 426/94 Artículo 34 Inciso I)** El 15% (quince por ciento) del Impuesto al Valor Agregado (IVA), recaudado en cada departamento quedará en propiedad del mismo. Todo lo recaudado en este concepto será destinado a áreas de salud, educación y obras públicas. El Ministerio de Hacienda reglamentará la coordinación y el control con los Gobiernos Departamentales para la recaudación de este Impuesto y la transferencia del porcentaje estipulado que se realizará mensualmente.
- **OF 07 CANON JUEGOS DE AZAR:** son recursos financieros transferidos a los Gobiernos Departamentales y Municipales establecidos en la Ley N° 1016/97, percibidos en concepto de la explotación de juegos de suerte o azar.
- **OF 08 IMPUESTO INMOBILIARIO:** Artículo 169 C.N. su recaudación es competencia de las Municipalidades. El 70% de lo recaudado quedará en propiedad de la misma, el 15% en la del Departamento respectivo y el 15% restante será distribuido entre las municipalidades de menores recursos.
- **OF 11 ROYALTIES:** son recursos financieros transferidos a los Gobiernos Departamentales y Municipales establecidos en la Ley N° 3984/2012 “Que establece la distribución y depósito de parte de los denominados Royalties y Compensaciones en razón del territorio inundado”. Son los ingresos ordinarios de las Entidades Binacionales por la facturación y cobro de suministro de la energía eléctrica.
- **OF 38 COMPENSACIONES INC:** son recursos financieros transferidos a la Gobernación y a las Municipalidades del Departamento de Concepción, conforme a la Ley N° 4372/11, percibido en concepto de compensación de la Industria Nacional del Cemento por la utilización de los recursos naturales no renovables.





**PODER LEGISLATIVO**  
*Congreso de la Nación*

**Propósito:**

*"Contribuir a la convivencia armónica  
y el desarrollo sostenible del país".*

**Misión:**

*"Legislar y controlar en  
representación del pueblo para la  
consolidación del estado social de  
derecho".*

**Visión:**

*"Un Poder Legislativo fortalecido y  
comprometido con la sociedad".*



**Cámara de Senadores 1º Piso**  
**Río Jejuí e/ Avda. República**  
**Tel: (021) 4145860 / 4145925**  
**Email: [dgcgp@senado.gov.py](mailto:dgcgp@senado.gov.py)**