



PODER LEGISLATIVO
Congreso Nacional



DGCGP

Dirección General de Control de la Gestión Pública

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA

**TABLERO DE CONTROL
DEL CONGRESO NACIONAL
DEL 01/01/2024 AL 31/08/2024**



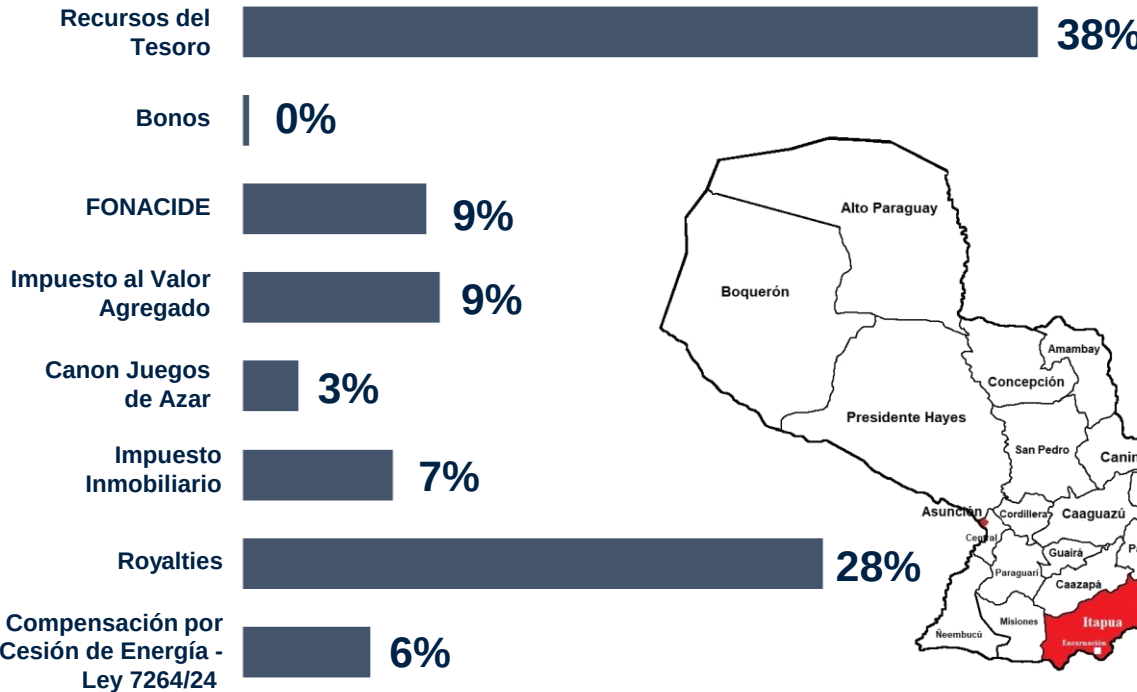
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA

Ejecución Presupuestaria por Recursos

RECURSOS			Presupuesto Vigente	Plan Financiero	Ejecutado	% de Ejec.
10	01	Recursos del Tesoro	51.613.544.051	51.613.544.051	21.163.641.073	41%
20	13	Bonos	384.026.725	384.026.725	0	0%
30	03	FONACIDE	11.918.205.104	11.918.205.104	1.779.190.992	15%
30	06	Impuesto al Valor Agregado	12.773.634.226	12.773.634.226	4.153.467.856	33%
30	07	Canon Juegos de Azar	3.590.364.128	3.590.364.128	1.564.658.841	44%
30	08	Impuesto Inmobiliario	9.717.471.956	9.717.471.956	2.958.377.501	30%
30	11	Royalties	37.660.430.949	37.660.430.949	8.861.098.723	24%
30	92	Compensación por Cesión de Energía - Ley 7264/24	8.279.425.152	8.279.425.152	0	0%
TOTALES			135.937.102.291	135.937.102.291	40.480.434.986	30%

FUENTE MEF - SIAF, del 01/01/2024 al 31/08/2024

Consolidado de Recursos Presupuestarios para la Gobernación de Itapúa



● 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 ITAPÚA

PROGRAMA CENTRAL								
F.F	O.F.	PROYECTO / ACTIVIDAD	EJECUCIÓN FINANCIERA					
			Presupuesto Vigente	Plan Financiero	Ejecutado	% de Ejec.	Pagado	Deuda Flotante
001		PROGRAMA CENTRAL	135.937.102.291	135.937.102.291	40.480.434.986	30%	39.502.494.157	977.940.829
1		Gestión Ejecutiva Departamental	10.257.635.727	10.257.635.727	5.330.359.863	52%	5.278.194.595	52.165.268
10	01	Recursos del Tesoro	6.974.421.149	6.974.421.149	3.884.301.401	56%	3.848.503.575	35.797.826
30	08	Impuesto Inmobiliario	3.283.214.578	3.283.214.578	1.446.058.462	44%	1.429.691.020	16.367.442
2		Gestión Legislativa Departamental	4.460.627.917	4.460.627.917	2.528.308.826	57%	2.471.627.788	56.681.038
10	01	Recursos del Tesoro	3.945.084.720	3.945.084.720	2.352.175.267	60%	2.328.689.531	23.485.736
30	08	Impuesto Inmobiliario	515.543.197	515.543.197	176.133.559	34%	142.938.257	33.195.302
3		Equipamiento de Espacios Educativos y Oficinas	4.738.453.287	4.738.453.287	930.023.004	20%	922.724.183	7.298.821
10	01	Recursos del Tesoro	653.400.106	653.400.106	152.869.536	23%	145.570.715	7.298.821
30	03	FONACIDE	2.068.513.840	2.068.513.840	217.206.448	11%	217.206.448	0
30	06	Impuesto al Valor Agregado	573.095.632	573.095.632	155.170.000	27%	155.170.000	0
30	07	Canon Juegos de Azar	429.044.739	429.044.739	178.838.640	42%	178.838.640	0
30	08	Impuesto Inmobiliario	514.398.970	514.398.970	225.938.380	44%	225.938.380	0
30	11	Royalties	500.000.000	500.000.000	0	0%	0	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° 7.228/2023

Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024.

DECRETO N° 1.092/2024

Por el cual se Reglamenta la Ley N° 7.228 del 29 de diciembre de 2023,

«Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024».

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA

PROGRAMA CENTRAL								
F.F	O.F.	PROYECTO / ACTIVIDAD	EJECUCIÓN FINANCIERA					
			Presupuesto Vigente	Plan Financiero	Ejecutado	% de Ejec.	Pagado	Deuda Flotante
4		Provisión de Merienda Escolar	29.984.650.928	29.984.650.928	1.079.224.200	4%	1.076.772.000	2.452.200
10	01	Recursos del Tesoro	20.832.078.412	20.832.078.412	1.079.224.200	5%	1.076.772.000	2.452.200
30	06	Impuesto al Valor Agregado	2.512.353.163	2.512.353.163	0	0%	0	0
30	07	Canon Juegos de Azar	767.380.171	767.380.171	0	0%	0	0
30	08	Impuesto Inmobiliario	1.097.333.502	1.097.333.502	0	0%	0	0
30	11	Royalties	4.775.505.680	4.775.505.680	0	0%	0	0
5		Provisión de Almuerzo Escolar	20.661.466.761	20.661.466.761	13.086.005.230	63%	13.086.005.230	0
10	01	Recursos del Tesoro	17.086.005.230	17.086.005.230	13.086.005.230	77%	13.086.005.230	0
30	03	FONACIDE	3.575.461.531	3.575.461.531	0	0%	0	0
6		Otorgamiento de Becas Universitarias	377.000.000	377.000.000	315.000.000	84%	279.000.000	36.000.000
10	01	Recursos del Tesoro	50.000.000	50.000.000	50.000.000	100%	29.000.000	21.000.000
30	06	Impuesto al Valor Agregado	297.000.000	297.000.000	235.000.000	79%	220.000.000	15.000.000
30	07	Canon Juegos de Azar	30.000.000	30.000.000	30.000.000	100%	30.000.000	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° 7.228/2023

Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024.

DECRETO N° 1.092/2024

Por el cual se Reglamenta la Ley N° 7.228 del 29 de diciembre de 2023,

«Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024».

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA

PROGRAMA CENTRAL								
F.F	O.F.	PROYECTO / ACTIVIDAD	EJECUCIÓN FINANCIERA					
			Presupuesto Vigente	Plan Financiero	Ejecutado	% de Ejec.	Pagado	Deuda Flotante
7		Reparación y Mantenimiento de Espacios Educativos	2.974.614.806	2.974.614.806	1.565.447.999	53%	1.467.952.758	97.495.241
10	01	Recursos del Tesoro	37.600.834	37.600.834	4.500.000	12%	4.500.000	0
30	06	Impuesto al Valor Agregado	1.838.359.500	1.838.359.500	1.126.224.785	61%	1.044.682.118	81.542.667
30	07	Canon Juegos de Azar	271.101.329	271.101.329	195.733.611	72%	182.855.611	12.878.000
30	08	Impuesto Inmobiliario	375.294.389	375.294.389	60.144.389	16%	57.069.815	3.074.574
30	11	Royalties	452.258.754	452.258.754	178.845.214	40%	178.845.214	0
8		Construcción de Espacios Educativos	6.542.758.829	6.542.758.829	1.593.832.424	24%	1.593.832.424	0
30	03	FONACIDE	6.274.229.733	6.274.229.733	1.561.984.544	25%	1.561.984.544	0
30	06	Impuesto al Valor Agregado	268.529.096	268.529.096	31.847.880	12%	31.847.880	0
9		Asistencia Médica con Provisión de Medicamentos	7.965.986.151	7.965.986.151	1.726.566.701	22%	1.663.331.151	63.235.550
10	01	Recursos del Tesoro	473.139.256	473.139.256	119.422.228	25%	119.422.228	0
30	06	Impuesto al Valor Agregado	2.732.760.204	2.732.760.204	1.383.786.973	51%	1.320.551.423	63.235.550
30	07	Canon Juegos de Azar	44.340.705	44.340.705	2.707.500	6%	2.707.500	0
30	08	Impuesto Inmobiliario	415.745.986	415.745.986	43.600.000	10%	43.600.000	0
30	11	Royalties	4.300.000.000	4.300.000.000	177.050.000	4%	177.050.000	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° 7.228/2023

Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024.

DECRETO N° 1.092/2024

Por el cual se Reglamenta la Ley N° 7.228 del 29 de diciembre de 2023,

«Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024».

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA

PROGRAMA CENTRAL								
F.F	O.F.	PROYECTO / ACTIVIDAD	EJECUCIÓN FINANCIERA					
			Presupuesto Vigente	Plan Financiero	Ejecutado	% de Ejec.	Pagado	Deuda Flotante
10		Ampliación de Servicios de Salud	8.298.526.156	8.298.526.156	1.286.010.730	15%	1.286.010.730	0
30	11	Royalties	8.298.526.156	8.298.526.156	1.286.010.730	15%	1.286.010.730	0
11		Mantenimiento y Refacción de Servicios de Salud	262.500.000	262.500.000	62.727.122	24%	62.727.122	0
30	11	Royalties	262.500.000	262.500.000	62.727.122	24%	62.727.122	0
12		Apoyo Económico a Actividades Deportivas	1.208.245.352	1.208.245.352	85.000.000	7%	50.800.000	34.200.000
30	07	Canon Juegos de Azar	50.000.000	50.000.000	30.000.000	60%	30.000.000	0
30	08	Impuesto Inmobiliario	55.000.000	55.000.000	55.000.000	100%	20.800.000	34.200.000
30	11	Royalties	1.103.245.352	1.103.245.352	0	0%	0	0
13		Servicio de Asistencia Social	2.098.040.258	2.098.040.258	886.802.351	42%	663.114.612	223.687.739
10	01	Recursos del Tesoro	715.163.669	715.163.669	132.215.136	18%	127.414.336	4.800.800
30	07	Canon Juegos de Azar	882.732.184	882.732.184	409.514.090	46%	296.430.911	113.083.179
30	08	Impuesto Inmobiliario	500.144.405	500.144.405	345.073.125	69%	239.269.365	105.803.760

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° 7.228/2023

Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024.

DECRETO N° 1.092/2024

Por el cual se Reglamenta la Ley N° 7.228 del 29 de diciembre de 2023,

«Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024».

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA

PROGRAMA CENTRAL								
F.F	O.F.	PROYECTO / ACTIVIDAD	EJECUCIÓN FINANCIERA					
			Presupuesto Vigente	Plan Financiero	Ejecutado	% de Ejec.	Pagado	Deuda Flotante
14		Talleres de Formación Laboral y Emprendedurismo	52.500.000	52.500.000	10.000.000	19%	10.000.000	0
30	07	Canon Juegos de Azar	52.500.000	52.500.000	10.000.000	19%	10.000.000	0
15		Asistencia Técnica Integral a Productores	1.318.825.142	1.318.825.142	412.412.295	31%	371.967.633	40.444.662
10	01	Recursos del Tesoro	15.303.130	15.303.130	13.488.130	88%	13.488.130	0
30	07	Canon Juegos de Azar	410.730.000	410.730.000	325.730.000	79%	325.730.000	0
30	08	Impuesto Inmobiliario	292.792.012	292.792.012	73.194.165	25%	32.749.503	40.444.662
30	11	Royalties	600.000.000	600.000.000	0	0%	0	0
16		Mejoramiento y Rehabilitación de Caminos Vecinales	8.403.522.554	8.403.522.554	4.227.984.150	50%	3.870.378.918	357.605.232
10	01	Recursos del Tesoro	769.783.998	769.783.998	265.531.034	34%	265.531.034	0
30	06	Impuesto al Valor Agregado	2.088.370.605	2.088.370.605	1.221.438.218	58%	929.709.235	291.728.983
30	07	Canon Juegos de Azar	65.000.000	65.000.000	0	0%	0	0
30	08	Impuesto Inmobiliario	2.590.203.349	2.590.203.349	533.235.421	21%	467.359.172	65.876.249
30	11	Royalties	2.890.164.602	2.890.164.602	2.207.779.477	76%	2.207.779.477	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° 7.228/2023

Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024.

DECRETO N° 1.092/2024

Por el cual se Reglamenta la Ley N° 7.228 del 29 de diciembre de 2023,

«Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024».

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA

PROGRAMA CENTRAL								
F.F	O.F.	PROYECTO / ACTIVIDAD	EJECUCIÓN FINANCIERA					
			Presupuesto Vigente	Plan Financiero	Ejecutado	% de Ejec.	Pagado	Deuda Flotante
17		Pavimentación Tipo Asfáltico y Empedrados	3.117.084.502	3.117.084.502	1.572.063.526	50%	1.572.063.526	0
20	13	Bonos	384.026.725	384.026.725	0	0%	0	0
30	11	Royalties	2.733.057.777	2.733.057.777	1.572.063.526	58%	1.572.063.526	0
18		Apoyo Econ. y Logístico para Construcc. de Sistemas de Agua Potable	5.552.550.000	5.552.550.000	300.000.000	5%	300.000.000	0
30	07	Canon Juegos de Azar	440.000.000	440.000.000	300.000.000	68%	300.000.000	0
30	11	Royalties	5.112.550.000	5.112.550.000	0	0%	0	0
19		Apoyo a Actividades Culturales	105.000.000	105.000.000	50.000.000	48%	50.000.000	0
30	07	Canon Juegos de Azar	105.000.000	105.000.000	50.000.000	48%	50.000.000	0
20		Sensibilización para la Mejora del Medio Ambiente	181.900.115	181.900.115	56.043.911	31%	49.368.833	6.675.078
10	01	Recursos del Tesoro	61.563.547	61.563.547	23.908.911	39%	22.433.833	1.475.078
30	07	Canon Juegos de Azar	42.535.000	42.535.000	32.135.000	76%	26.935.000	5.200.000
30	08	Impuesto Inmobiliario	77.801.568	77.801.568	0	0%	0	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° 7.228/2023

Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024.

DECRETO N° 1.092/2024

Por el cual se Reglamenta la Ley N° 7.228 del 29 de diciembre de 2023,

«Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024».

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA

PROGRAMA CENTRAL								
F.F	O.F.	PROYECTO / ACTIVIDAD	EJECUCIÓN FINANCIERA					
			Presupuesto Vigente	Plan Financiero	Ejecutado	% de Ejec.	Pagado	Deuda Flotante
21		Construcción de Espacios Públicos	9.095.788.654	9.095.788.654	3.376.622.654	37%	3.376.622.654	0
30	06	Impuesto al Valor Agregado	2.463.166.026	2.463.166.026	0	0%	0	0
30	11	Royalties	6.632.622.628	6.632.622.628	3.376.622.654	51%	3.376.622.654	0
23		Provisión de Alimentación Escolar - FONAE	8.279.425.152	8.279.425.152	0	0%	0	0
30	92	Compensación por Cesión de Energía - Ley 7264/24	8.279.425.152	8.279.425.152	0	0%	0	0
TOTAL ENTIDAD			135.937.102.291	135.937.102.291	40.480.434.986	30%	39.502.494.157	977.940.829

FUENTE MEF - SIAF, del 01/01/2024 al 31/08/2024

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° 7.228/2023

Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024.

DECRETO N° 1.092/2024

Por el cual se Reglamenta la Ley N° 7.228 del 29 de diciembre de 2023,

«Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024».

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 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 92 COMPENSACIÓN POR CESIÓN DE ENERGÍA - Ley N° 7264/24 :** “Fondo Nacional de Alimentación Escolar”, en adelante denominado “FONAE”, como un patrimonio de afectación fiscal blindado, destinado exclusivamente al financiamiento de la Alimentación Escolar en Paraguay.



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 1° Piso
Río Jejuí e/ Avda. República
Tel: (021) 4145860 / 4145925
Email: dgcgp@senado.gov.py