



PODER LEGISLATIVO
Congreso Nacional



DGGGP

Dirección General de Control de la Gestión Pública

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA

**TABLERO DE CONTROL
DEL CONGRESO NACIONAL
DEL 01/01/2024 AL 30/09/2024**



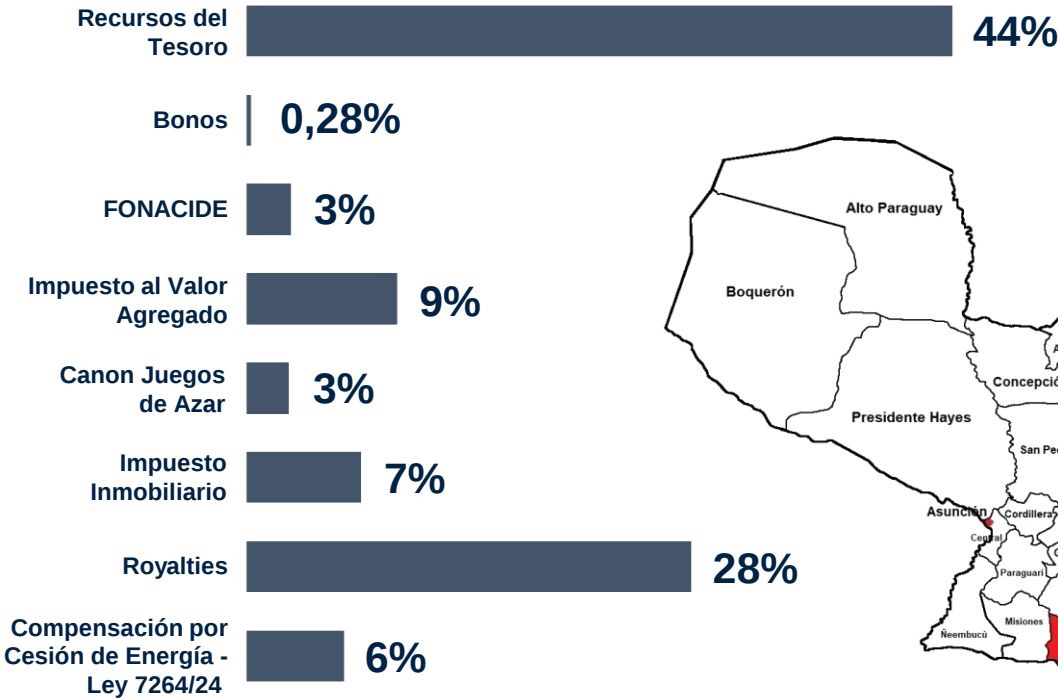
GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE ITAPÚA

Ejecución Presupuestaria por Recursos

RECURSOS			Presupuesto Vigente	Plan Financiero	Ejecutado	% de Ejec.
10	01	Recursos del Tesoro	59.767.957.893	59.767.957.893	28.857.714.178	48%
20	13	Bonos	384.026.725	384.026.725	172.140.050	45%
30	03	FONACIDE	3.763.791.262	3.763.791.262	2.746.470.831	73%
30	06	Impuesto al Valor Agregado	12.773.634.226	12.773.634.226	4.378.078.497	34%
30	07	Canon Juegos de Azar	3.590.364.128	3.590.364.128	1.752.999.826	49%
30	08	Impuesto Inmobiliario	9.717.471.956	9.717.471.956	3.606.864.578	37%
30	11	Royalties	37.660.430.949	37.660.430.949	9.331.900.936	25%
30	92	Compensación por Cesión de Energía - Ley 7264/24	8.279.425.152	8.279.425.152	1.144.532.376	14%
TOTALES			135.937.102.291	135.937.102.291	51.990.701.272	38%

FUENTE MEF - SIAF, del 01/01/2024 al 30/09/2024

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	51.990.701.272	38%	50.535.936.924	1.454.764.348
1		Gestión Ejecutiva Departamental	10.257.635.727	10.257.635.727	5.957.031.945	58%	5.856.193.400	100.838.545
10	01	Recursos del Tesoro	6.974.421.149	6.974.421.149	4.341.930.003	62%	4.273.948.227	67.981.776
30	08	Impuesto Inmobiliario	3.283.214.578	3.283.214.578	1.615.101.942	49%	1.582.245.173	32.856.769
2		Gestión Legislativa Departamental	4.460.627.917	4.460.627.917	2.868.155.143	64%	2.773.163.455	94.991.688
10	01	Recursos del Tesoro	3.945.084.720	3.945.084.720	2.642.950.268	67%	2.597.029.896	45.920.372
30	08	Impuesto Inmobiliario	515.543.197	515.543.197	225.204.875	44%	176.133.559	49.071.316
3		Equipamiento de Espacios Educativos y Oficinas	4.238.453.287	4.238.453.287	956.076.931	23%	942.546.289	13.530.642
10	01	Recursos del Tesoro	2.504.707.498	2.504.707.498	168.062.103	7%	154.531.461	13.530.642
30	03	FONACIDE	217.206.448	217.206.448	217.206.448	100%	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	236.799.740	46%	236.799.740	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	29.370.408.618	29.370.408.618	7.754.239.740	26%	7.751.787.540	2.452.200
10	01	Recursos del Tesoro	20.832.078.412	20.832.078.412	7.754.239.740	37%	7.751.787.540	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	483.091.192	483.091.192	0	0%	0	0
30	11	Royalties	4.775.505.680	4.775.505.680	0	0%	0	0
5		Provisión de Almuerzo Escolar	21.275.709.071	21.275.709.071	13.086.005.230	62%	13.086.005.230	0
10	01	Recursos del Tesoro	19.646.255.468	19.646.255.468	13.086.005.230	67%	13.086.005.230	0
30	03	FONACIDE	1.015.211.293	1.015.211.293	0	0%	0	0
30	08	Impuesto Inmobiliario	614.242.310	614.242.310	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	3.654.614.806	3.654.614.806	1.680.716.001	46%	1.507.952.758	172.763.243
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	1.148.492.787	62%	1.084.682.118	63.810.669
30	07	Canon Juegos de Azar	271.101.329	271.101.329	208.733.611	77%	182.855.611	25.878.000
30	08	Impuesto Inmobiliario	475.294.389	475.294.389	140.144.389	29%	57.069.815	83.074.574
30	11	Royalties	1.032.258.754	1.032.258.754	178.845.214	17%	178.845.214	0
8		Construcción de Espacios Educativos	6.542.758.829	6.542.758.829	2.694.338.964	41%	2.630.761.671	63.577.293
10	01	Recursos del Tesoro	3.742.856.212	3.742.856.212	63.577.293	2%	0	63.577.293
30	03	FONACIDE	2.531.373.521	2.531.373.521	2.529.264.383	99%	2.529.264.383	0
30	06	Impuesto al Valor Agregado	268.529.096	268.529.096	101.497.288	38%	101.497.288	0
9		Asistencia Médica con Provisión de Medicamentos	7.965.986.151	7.965.986.151	2.040.558.483	26%	1.993.065.746	47.492.737
10	01	Recursos del Tesoro	473.139.256	473.139.256	184.896.208	39%	184.896.208	0
30	06	Impuesto al Valor Agregado	2.732.760.204	2.732.760.204	1.474.350.886	54%	1.426.858.149	47.492.737
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	201.553.889	48%	201.553.889	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	1.318.284.730	16%	1.318.284.730	0
30	11	Royalties	8.298.526.156	8.298.526.156	1.318.284.730	16%	1.318.284.730	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	1.002.647.208	48%	879.849.666	122.797.542
10	01	Recursos del Tesoro	715.163.669	715.163.669	224.108.714	31%	127.414.336	96.694.378
30	07	Canon Juegos de Azar	882.732.184	882.732.184	422.534.075	48%	396.430.911	26.103.164
30	08	Impuesto Inmobiliario	500.144.405	500.144.405	356.004.419	71%	356.004.419	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
14		Talleres de Formación Laboral y Emprendedurismo	52.500.000	52.500.000	42.500.000	81%	10.000.000	32.500.000
30	07	Canon Juegos de Azar	52.500.000	52.500.000	42.500.000	81%	10.000.000	32.500.000
15		Asistencia Técnica Integral a Productores	1.318.825.142	1.318.825.142	796.175.351	60%	415.262.602	380.912.749
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	345.551.000	84%	325.730.000	19.821.000
30	08	Impuesto Inmobiliario	192.792.012	192.792.012	137.136.221	71%	76.044.472	61.091.749
30	11	Royalties	700.000.000	700.000.000	300.000.000	43%	0	300.000.000
16		Mejoramiento y Rehabilitación de Caminos Vecinales	10.623.522.554	10.623.522.554	4.430.697.972	42%	4.193.934.107	236.763.865
10	01	Recursos del Tesoro	769.783.998	769.783.998	299.303.734	39%	299.303.734	0
30	06	Impuesto al Valor Agregado	2.088.370.605	2.088.370.605	1.263.567.536	61%	1.192.577.286	70.990.250
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	639.919.103	25%	494.273.610	145.645.493
30	11	Royalties	5.110.164.602	5.110.164.602	2.227.907.599	44%	2.207.779.477	20.128.122

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	1.818.939.637	58%	1.818.939.637	0
20	13	Bonos	384.026.725	384.026.725	172.140.050	45%	172.140.050	0
30	11	Royalties	2.733.057.777	2.733.057.777	1.646.799.587	60%	1.646.799.587	0
18		Apoyo Econ. y Logístico para Construcc. de Sistemas de Agua Potable	3.152.550.000	3.152.550.000	400.000.000	13%	300.000.000	100.000.000
30	07	Canon Juegos de Azar	440.000.000	440.000.000	400.000.000	91%	300.000.000	100.000.000
30	11	Royalties	2.712.550.000	2.712.550.000	0	0%	0	0
19		Apoyo a Actividades Culturales	105.000.000	105.000.000	60.000.000	57%	50.000.000	10.000.000
30	07	Canon Juegos de Azar	105.000.000	105.000.000	60.000.000	57%	50.000.000	10.000.000
20		Sensibilización para la Mejora del Medio Ambiente	181.900.115	181.900.115	56.787.755	31%	50.843.911	5.943.844
10	01	Recursos del Tesoro	61.563.547	61.563.547	24.652.755	40%	23.908.911	743.844
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	3.420.286.684	38%	3.420.286.684	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	3.420.286.684	52%	3.420.286.684	0
23		Provisión de Alimentación Escolar - FONAE	8.279.425.152	8.279.425.152	1.144.532.376	14%	1.144.532.376	0
30	92	Compensación por Cesión de Energía - Ley 7264/24	8.279.425.152	8.279.425.152	1.144.532.376	14%	1.144.532.376	0
TOTAL ENTIDAD			135.937.102.291	135.937.102.291	51.990.701.272	38%	50.535.936.924	1.454.764.348

FUENTE MEF - SIAF, del 01/01/2024 al 30/09/2024

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