



**PODER LEGISLATIVO**  
*Congreso Nacional*



**DGCGP**

Dirección General de Control de la Gestión Pública

# **GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE PRESIDENTE HAYES**

**TABLERO DE CONTROL  
DEL CONGRESO NACIONAL  
DEL 01/01/2025 AL 30/04/2025**



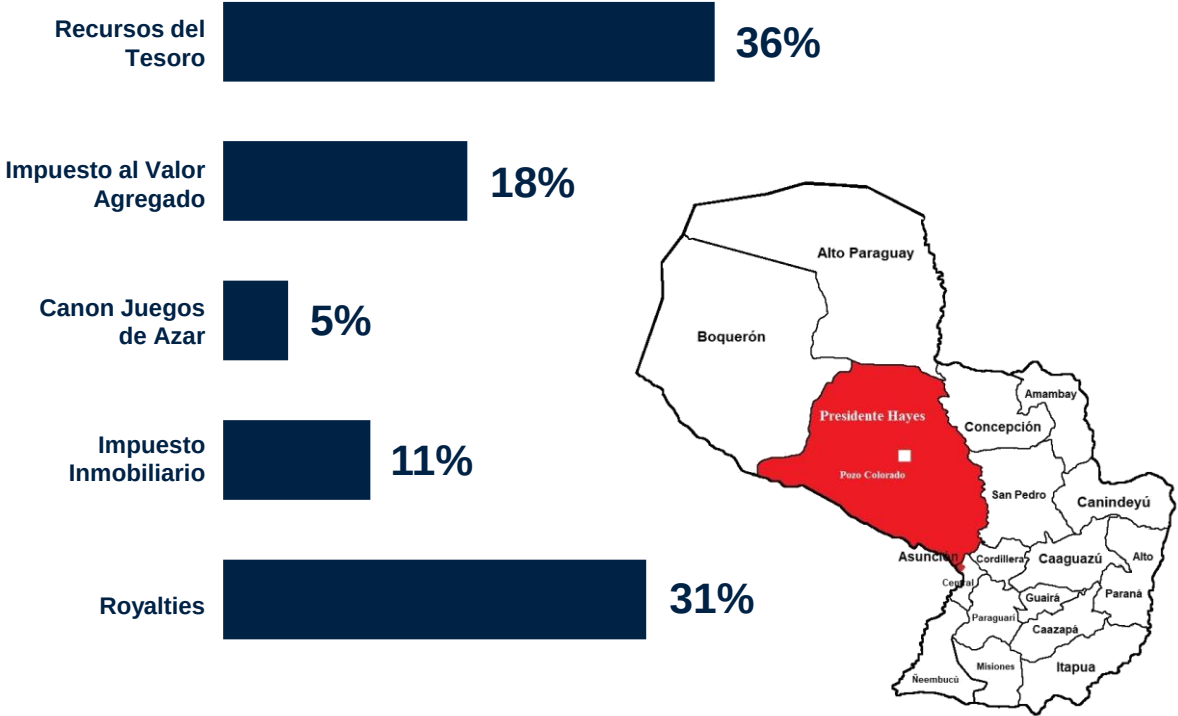
# GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE PRESIDENTE HAYES

## Ejecución Presupuestaria por Recursos

| RECURSOS |    |                            | Presupuesto Vigente | Plan Financiero | Ejecutado     | % de Ejec. |
|----------|----|----------------------------|---------------------|-----------------|---------------|------------|
| 10       | 01 | Recursos del Tesoro        | 12.943.756.157      | 12.943.756.157  | 1.696.299.267 | 13%        |
| 30       | 06 | Impuesto al Valor Agregado | 6.424.482.581       | 6.424.482.581   | 1.371.725.490 | 21%        |
| 30       | 07 | Canon Juegos de Azar       | 1.711.619.466       | 1.711.619.466   | 190.170.832   | 11%        |
| 30       | 08 | Impuesto Inmobiliario      | 3.874.050.524       | 3.874.050.524   | 629.749.756   | 16%        |
| 30       | 11 | Royalties                  | 11.137.478.290      | 11.137.478.290  | 319.160.850   | 3%         |
| TOTALES  |    |                            | 36.091.387.018      | 36.091.387.018  | 4.207.106.195 | 12%        |

FUENTE MEF - SIAF, cifras al 07/05/2025

## Consolidado de Recursos Presupuestarios para la Gobernación de Presidente Hayes



● 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 PRESIDENTE HAYES

| PROGRAMA CENTRAL |      |                                                 |                      |                 |               |            |               |                |
|------------------|------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| F.F.             | O.F. | PROYECTO / ACTIVIDAD                            | EJECUCIÓN FINANCIERA |                 |               |            |               |                |
|                  |      |                                                 | Presupuesto Vigente  | Plan Financiero | Ejecutado     | % de Ejec. | Pagado        | Deuda Flotante |
| 001              |      | PROGRAMA CENTRAL                                | 36.091.387.018       | 36.091.387.018  | 4.207.106.195 | 12%        | 4.181.007.886 | 26.098.309     |
| 1                |      | Administración Ejecutiva                        | 6.628.089.561        | 6.628.089.561   | 1.634.118.776 | 25%        | 1.631.320.467 | 2.798.309      |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                             | 6.018.754.699        | 6.018.754.699   | 1.537.374.397 | 26%        | 1.534.576.088 | 2.798.309      |
| 30               | 08   | Impuesto Inmobiliario                           | 609.334.862          | 609.334.862     | 96.744.379    | 16%        | 96.744.379    | 0              |
| 2                |      | Gestión Legislativa                             | 550.600.308          | 550.600.308     | 68.895.588    | 13%        | 68.895.588    | 0              |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                             | 550.600.308          | 550.600.308     | 68.895.588    | 13%        | 68.895.588    | 0              |
| 3                |      | Asistencia Médica con Provisión de Medicamentos | 1.491.312.885        | 1.491.312.885   | 110.366.929   | 7%         | 110.366.929   | 0              |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                             | 243.599.318          | 243.599.318     | 5.596.604     | 2%         | 5.596.604     | 0              |
| 30               | 06   | Impuesto al Valor Agregado                      | 711.642.767          | 711.642.767     | 18.098.309    | 3%         | 18.098.309    | 0              |
| 30               | 07   | Canon Juegos de Azar                            | 12.000.000           | 12.000.000      | 3.692.308     | 31%        | 3.692.308     | 0              |
| 30               | 08   | Impuesto Inmobiliario                           | 457.870.800          | 457.870.800     | 82.979.708    | 18%        | 82.979.708    | 0              |
| 30               | 11   | Royalties                                       | 66.200.000           | 66.200.000      | 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.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE PRESIDENTE HAYES

| PROGRAMA CENTRAL |      |                                                     |                      |                 |             |            |             |                |
|------------------|------|-----------------------------------------------------|----------------------|-----------------|-------------|------------|-------------|----------------|
| F.F              | O.F. | PROYECTO / ACTIVIDAD                                | EJECUCIÓN FINANCIERA |                 |             |            |             |                |
|                  |      |                                                     | Presupuesto Vigente  | Plan Financiero | Ejecutado   | % de Ejec. | Pagado      | Deuda Flotante |
| 4                |      | Ampliación de Servicios de Salud                    | 4.142.269.578        | 4.142.269.578   | 260.724.876 | 6%         | 260.724.876 | 0              |
| 30               | 06   | Impuesto al Valor Agregado                          | 390.654.986          | 390.654.986     | 97.774.876  | 25%        | 97.774.876  | 0              |
| 30               | 07   | Canon Juegos de Azar                                | 790.136.131          | 790.136.131     | 162.950.000 | 21%        | 162.950.000 | 0              |
| 30               | 08   | Impuesto Inmobiliario                               | 170.391.418          | 170.391.418     | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 30               | 11   | Royalties                                           | 2.791.087.043        | 2.791.087.043   | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 5                |      | Mantenimiento y Refacción de los Servicios de Salud | 1.480.505.372        | 1.480.505.372   | 513.151.561 | 35%        | 513.151.561 | 0              |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                                 | 8.848.000            | 8.848.000       | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 30               | 06   | Impuesto al Valor Agregado                          | 1.349.380.774        | 1.349.380.774   | 513.151.561 | 38%        | 513.151.561 | 0              |
| 30               | 11   | Royalties                                           | 122.276.598          | 122.276.598     | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 8                |      | Otorgamiento de Becas                               | 910.803.588          | 910.803.588     | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 30               | 06   | Impuesto al Valor Agregado                          | 782.546.238          | 782.546.238     | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 30               | 08   | Impuesto Inmobiliario                               | 128.257.350          | 128.257.350     | 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.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE PRESIDENTE HAYES

| PROGRAMA CENTRAL |      |                                                   |                      |                 |             |            |             |                |
|------------------|------|---------------------------------------------------|----------------------|-----------------|-------------|------------|-------------|----------------|
| F.F              | O.F. | PROYECTO / ACTIVIDAD                              | EJECUCIÓN FINANCIERA |                 |             |            |             |                |
|                  |      |                                                   | Presupuesto Vigente  | Plan Financiero | Ejecutado   | % de Ejec. | Pagado      | Deuda Flotante |
| 9                |      | Construcción de Espacios Educativos               | 6.751.160.754        | 6.751.160.754   | 515.428.054 | 8%         | 492.128.054 | 23.300.000     |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                               | 4.474.641.821        | 4.474.641.821   | 5.381.350   | 0,12%      | 5.381.350   | 0              |
| 30               | 06   | Impuesto al Valor Agregado                        | 1.724.034.624        | 1.724.034.624   | 381.301.704 | 22%        | 381.301.704 | 0              |
| 30               | 08   | Impuesto Inmobiliario                             | 552.484.309          | 552.484.309     | 128.745.000 | 23%        | 105.445.000 | 23.300.000     |
| 10               |      | Reparación y Mantenimiento de Espacios Educativos | 204.064.369          | 204.064.369     | 5.166.096   | 3%         | 5.166.096   | 0              |
| 30               | 06   | Impuesto al Valor Agregado                        | 21.033.593           | 21.033.593      | 5.166.096   | 25%        | 5.166.096   | 0              |
| 30               | 07   | Canon Juegos de Azar                              | 183.030.776          | 183.030.776     | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 11               |      | Equipamiento de Espacios Educativos               | 538.818.826          | 538.818.826     | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 30               | 06   | Impuesto al Valor Agregado                        | 170.679.795          | 170.679.795     | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 30               | 07   | Canon Juegos de Azar                              | 62.439.031           | 62.439.031      | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 30               | 11   | Royalties                                         | 305.700.000          | 305.700.000     | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 12               |      | Servicio de Asistencia Social                     | 741.054.626          | 741.054.626     | 97.200.500  | 13%        | 97.200.500  | 0              |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                               | 494.321.683          | 494.321.683     | 61.400.500  | 12%        | 61.400.500  | 0              |
| 30               | 08   | Impuesto Inmobiliario                             | 158.748.833          | 158.748.833     | 35.800.000  | 23%        | 35.800.000  | 0              |
| 30               | 11   | Royalties                                         | 87.984.110           | 87.984.110      | 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.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE PRESIDENTE HAYES

| PROGRAMA CENTRAL |      |                                          |                      |                 |             |            |             |                |
|------------------|------|------------------------------------------|----------------------|-----------------|-------------|------------|-------------|----------------|
| F.F              | O.F. | PROYECTO / ACTIVIDAD                     | EJECUCIÓN FINANCIERA |                 |             |            |             |                |
|                  |      |                                          | Presupuesto Vigente  | Plan Financiero | Ejecutado   | % de Ejec. | Pagado      | Deuda Flotante |
| 13               |      | Asistencia Técnica Integral              | 719.822.499          | 719.822.499     | 5.704.231   | 1%         | 5.704.231   | 0              |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                      | 91.522.499           | 91.522.499      | 5.704.231   | 6%         | 5.704.231   | 0              |
| 30               | 11   | Royalties                                | 628.300.000          | 628.300.000     | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 14               |      | Construcción de Espacios Públicos        | 5.817.866.966        | 5.817.866.966   | 327.717.669 | 6%         | 327.717.669 | 0              |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                      | 101.533.714          | 101.533.714     | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 30               | 07   | Canon Juegos de Azar                     | 105.752.348          | 105.752.348     | 22.237.000  | 21%        | 22.237.000  | 0              |
| 30               | 08   | Impuesto Inmobiliario                    | 1.708.658.936        | 1.708.658.936   | 285.480.669 | 17%        | 285.480.669 | 0              |
| 30               | 11   | Royalties                                | 3.901.921.968        | 3.901.921.968   | 20.000.000  | 1%         | 20.000.000  | 0              |
| 15               |      | Construcción de Sistemas de Agua Potable | 329.270.063          | 329.270.063     | 1.291.524   | 0,39%      | 1.291.524   | 0              |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                      | 123.000.000          | 123.000.000     | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 30               | 07   | Canon Juegos de Azar                     | 206.270.063          | 206.270.063     | 1.291.524   | 1%         | 1.291.524   | 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.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE PRESIDENTE HAYES

| PROGRAMA CENTRAL |      |                                                          |                      |                 |             |            |             |                |
|------------------|------|----------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|-------------|------------|-------------|----------------|
| F.F              | O.F. | PROYECTO / ACTIVIDAD                                     | EJECUCIÓN FINANCIERA |                 |             |            |             |                |
|                  |      |                                                          | Presupuesto Vigente  | Plan Financiero | Ejecutado   | % de Ejec. | Pagado      | Deuda Flotante |
| 16               |      | Construcción de Camino de Todo Tiempo en Diversos Tramos | 3.103.624.144        | 3.103.624.144   | 299.160.850 | 10%        | 299.160.850 | 0              |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                                      | 300.000.000          | 300.000.000     | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 30               | 08   | Impuesto Inmobiliario                                    | 88.304.016           | 88.304.016      | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 30               | 11   | Royalties                                                | 2.715.320.128        | 2.715.320.128   | 299.160.850 | 11%        | 299.160.850 | 0              |
| 17               |      | Mejoramiento y Rehabilitación de Caminos Vecinales       | 2.206.840.292        | 2.206.840.292   | 360.968.532 | 16%        | 360.968.532 | 0              |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                                      | 427.277.399          | 427.277.399     | 4.735.588   | 1%         | 4.735.588   | 0              |
| 30               | 06   | Impuesto al Valor Agregado                               | 1.274.509.804        | 1.274.509.804   | 356.232.944 | 28%        | 356.232.944 | 0              |
| 30               | 11   | Royalties                                                | 505.053.089          | 505.053.089     | 0           | 0%         | 0           | 0              |
| 18               |      | Asistencia a Actividades Culturales                      | 376.921.598          | 376.921.598     | 7.211.009   | 2%         | 7.211.009   | 0              |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                                      | 24.930.481           | 24.930.481      | 7.211.009   | 29%        | 7.211.009   | 0              |
| 30               | 07   | Canon Juegos de Azar                                     | 351.991.117          | 351.991.117     | 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.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA FINANCIERA

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE PRESIDENTE HAYES

| PROGRAMA CENTRAL |      |                                                       |                      |                 |               |            |               |                |
|------------------|------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| F.F              | O.F. | PROYECTO / ACTIVIDAD                                  | EJECUCIÓN FINANCIERA |                 |               |            |               |                |
|                  |      |                                                       | Presupuesto Vigente  | Plan Financiero | Ejecutado     | % de Ejec. | Pagado        | Deuda Flotante |
| 19               |      | Sensibilización para la Mejora del Medio Ambiente     | 74.726.235           | 74.726.235      | 0             | 0%         | 0             | 0              |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                                   | 74.726.235           | 74.726.235      | 0             | 0%         | 0             | 0              |
| 20               |      | Servicio de Asistencia Social a Comunidades Indígenas | 23.635.354           | 23.635.354      | 0             | 0%         | 0             | 0              |
| 10               | 01   | Recursos del Tesoro                                   | 10.000.000           | 10.000.000      | 0             | 0%         | 0             | 0              |
| 30               | 11   | Royalties                                             | 13.635.354           | 13.635.354      | 0             | 0%         | 0             | 0              |
| TOTAL ENTIDAD    |      |                                                       | 36.091.387.018       | 36.091.387.018  | 4.207.106.195 | 12%        | 4.181.007.886 | 26.098.309     |

FUENTE MEF - SIAF, cifras al 07/05/2025

 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.



## NORMATIVAS VIGENTES

- **LEY N° 1.535/1999** “De Administración Financiera del Estado”
- **DECRETO N° 8127/2000** “Por el cual se establecen las Disposiciones Legales y Administrativas que reglamentan la implementación de la Ley N° 1535/99, “De Administración Financiera del Estado”, y el funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera-SIAF.
- **LEY N° 7.408/2024** Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2025.
- **DECRETO N° 3.248/2025** Por el cual se reglamenta la Ley N° 7.408 del 30 de diciembre de 2024, “Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2025”.
- **DECRETO N° 3.310/2025** Por el cual se aprueba el Plan Financiero y se establecen Normas y Procedimientos para la Ejecución del Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2025, aprobado por la Ley N° 7.408/2024
- **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 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.
- **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.