



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

MINISTERIO
DE ECONOMÍA
Y FINANZAS

Situación Financiera de la Tesorería General

Ministerio de Economía y Finanzas

VICEMINISTERIO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA
GERENCIA DE GESTIÓN FINANCIERA DEL ESTADO
DIRECCIÓN GENERAL DEL TESORO PÚBLICO

Febrero 2024

CONTENIDO

1. Ingresos Tributarios y otros ingresos.
2. Distribución de ingresos.
3. Asignación de Recursos Financieros.
4. Transferencias.
5. Valores Fiscales.



1. Ingresos Tributarios y otros ingresos

Ingresos Tributarios – Comparativo 2023- 2024

en millones de guaraníes

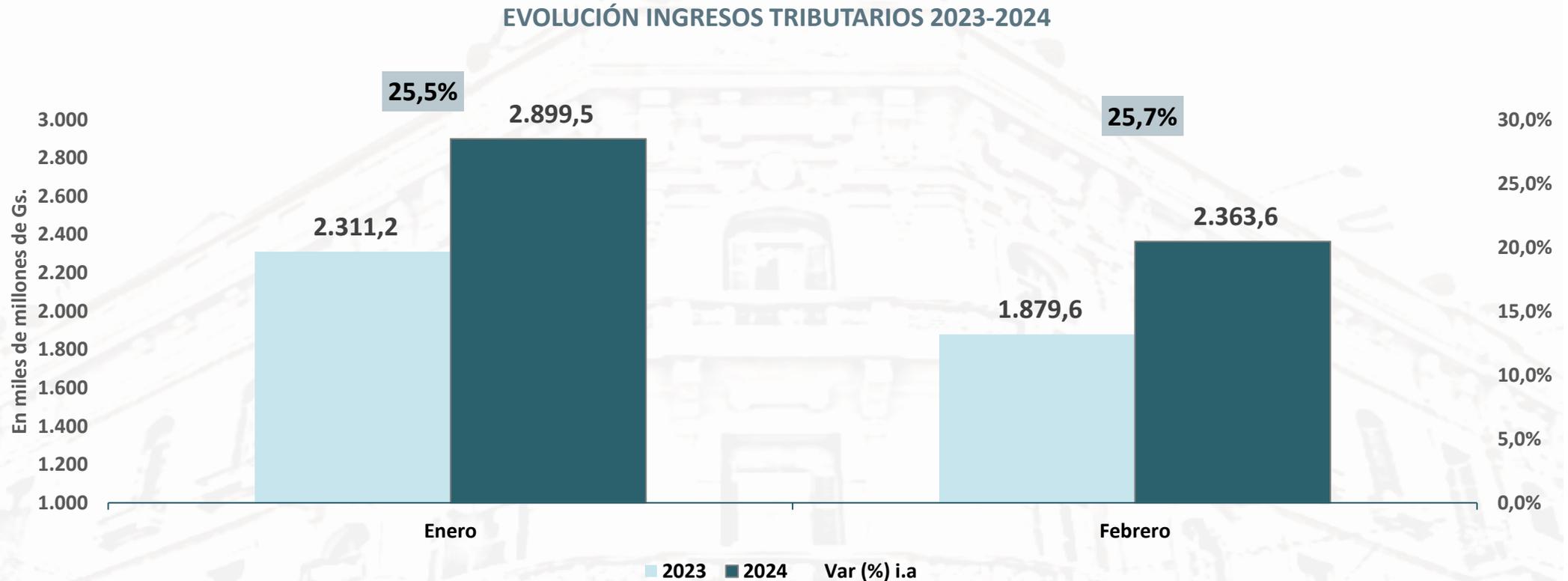
MES	ADUANAS*				IMPUESTOS INTERNOS**				TOTAL			
	2023	2024	Variación 2023-2024	Var. %	2023	2024	Variación 2023-2024	Var. %	2023	2024	Variación 2023-2024	Var. %
Enero	927.530	1.249.382	321.851	34,7%	1.383.687	1.650.155	266.468	19,3%	2.311.217	2.899.536	588.319	25,5%
Febrero	838.810	1.061.161	222.351	26,5%	1.040.833	1.302.448	261.615	25,1%	1.879.644	2.363.610	483.966	25,7%
TOTAL	1.766.341	2.310.543	544.202	30,8%	2.424.520	2.952.603	528.083	21,8%	4.190.861	5.263.146	1.072.285	25,6%

(*) Cuentas BCP: 430 y 431.

(**) Cuentas BCP: 432, 450, 460, 470 y 471.

Evolución de Ingresos Tributarios 2023 - 2024

en miles de millones de guaraníes



Al cierre de febrero del ejercicio fiscal vigente, los Ingresos Tributarios en cuentas de la Tesorería General registraron variaciones positivas con relación al año anterior, con un incremento interanual del 25,7%.

Aportes Intergubernamentales

en millones de guaraníes

Entidad	Ingresos Presupuestados	Transferido Febrero 2024	Acumulado Ene-Feb 2023	Acumulado Ene-Feb 2024	Ejecución %	Ingresos Pendientes
CONATEL	190.000	0	0	0	0,0%	190.000
DINATRA	2.000	182	182	364	18,2%	1.636
DNCP	20.000	1.700	1.700	1.700	8,5%	18.300
DNIT	315.083	0	20.808	0	0,0%	315.083
ANDE	100.500	0	0	0	0,0%	100.500
ANNP	34.000	400	400	400	1,2%	33.600
DINAC	25.000	2.500	0	2.500	10,0%	22.500
PETROPAR	100.000	67.300	0	67.300	67,3%	32.700
INC	2.820	0	0	0	0,0%	2.820
TOTAL	789.403	72.082	23.090	72.264	9,2%	717.139

Al cierre del primer bimestre, los OEE han ejecutado la suma de G. 72.264 millones, de los cuales Gs. 67.300 millones corresponden a Compensación de Deudas entre el MEF y Petropar, siendo el total ejecutado 9,2% del ingreso presupuestado en este concepto.

Transferencias de Entidades Binacionales

en miles de Dólares

Entidades Binacionales	Ingresos Febrero 2024	Ingresos Ene-Feb 2023	Acumulado Ene-Feb 2024	Variación	% Variación
Royalties Itaipú	23.449,1	39.327,8	46.346,9	7.019,0	17,8%
Cesión de Energía (Fonacide)	21.092,5	28.563,2	42.492,0	13.928,8	48,8%
Royalties Yacyretá	0,0	11.298,8	0,0	-11.298,8	0,0%
TOTAL	44.541,6	79.189,9	88.838,9	9.649,1	12,2%

↓ **8,5%**
De recursos de Royalties

↑ **48,8%**
De recursos de Fonacide

↑ **12,2%**
De recursos totales

2. Distribución de ingresos

Coparticipación Tributaria

en millones de guaraníes

Entidad	Transferencias	
	Febrero 2024	Acumulado Ene-Feb 2024
SECRETARÍA DE EMERGENCIA NACIONAL	1.360	3.543
SECRETARÍA NACIONAL DE DEPORTES	2.350	6.280
SECRETARÍA NACIONAL DE REPATRIADOS	275	712
MSPBS - ISC TABACO	8.000	16.733
MSPBS FONARESS - ISC TABACO	651	1.742
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERÍA	4.000	9.458
GOBERNACIONES	7.367	20.567
DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS (DNIT)	3.000	9.385
TOTAL	27.003	68.421

Los recursos tributarios distribuidos en concepto de coparticipación son originados por leyes especiales y tienen destino específico, por lo que resultan compromisos ineludibles para la Tesorería.

Distribución de Recursos de Royalties

en Dólares

Transferencias de Recursos de Royalties - 2024				Distribución de Recursos	
Mes	Itaipú	Yacyreta	Total transferido por Binacionales	Administración Central 50%	Gobernaciones y Municipios 50%
Enero	22.897.806	0	22.897.806	11.448.903	11.448.903
Febrero	23.449.088	0	23.449.088	11.724.544	11.724.544
TOTAL	46.346.895	0	46.346.895	23.173.447	23.173.447

Distribución de Recursos del FONACIDE en Dólares

Destinatario	Transferencias Febrero 2024*	Transferencias acumuladas Ene-Feb 2023	Transferencias acumuladas Ene-Feb 2024	Variación Ene-Feb 2023/2024	Variación % Ene-Feb 2023/2024
TESORO PÚBLICO	4.808.035	8.889.103	9.686.058	796.955	9,0%
FONDO P/ LA EXCELENCIA DE LA EDUC. Y LA INVESTIGACIÓN	6.056.079	9.491.584	12.200.311	2.708.727	28,5%
GRATUIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR	1.432.181	2.555.427	2.885.209	329.782	12,9%
FONDO NACIONAL PARA LA SALUD	1.923.214	5.003.105	3.874.423	-1.128.682	-22,6%
SALUD MENTAL LEY 7018/2022	716.090	1.107.963	1.442.604	334.642	100,0%
PROGRAMAS Y PROYECTOS MSPYBS	716.090	0	1.442.604	1.442.604	100,0%
GOBIERNOS DEPARTAM. Y MUNICIPALES	5.440.810	10.018.157	10.960.819	942.661	9,4%
TOTAL	21.092.500	37.065.339	42.492.029	5.426.690	14,6%

Gratuidad de la Educación Superior en millones de Guaraníes

Entidad	Transferencias Febrero 2024*	Transferencias acumuladas Ene-Feb 2024
MEC / INST. DE FORMACIÓN DOCENTE	157	315
UNIV. NAC. DE ASUNCIÓN	6.104	12.300
UNIV. NAC. DEL ESTE	1.043	2.103
UNIV. NAC. DE PILAR	313	631
UNIV. NAC. DE ITAPÚA	835	1.682
UNIV. NAC. DE CONCEPCIÓN	522	1.051
UNIV. NAC. VILLARRICA DEL E.S.	417	841
UNIV. NAC. DE CAAGUAZÚ	417	841
UNIV. NAC. DE CANINDEYÚ	209	421
UNIV. POLITÉCNICA TAIWÁN	52	105
UNIV. NAC. DE MISIONES	52	105
INST. NAC. BELLAS ARTES	52	105
INST. SUPERIOR DE EDUCACIÓN	209	421
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	52	105
TOTAL	10.434	21.026

(*) Nota: Cifras preliminares.

Distribución de Recursos del CONAJZAR

en millones de Gs.

Mes	Beneficiarios			Transferencias Acumuladas 2024
	Tesoro Público	DIBEN	Gobiernos Subnacionales	
Enero	201	3.962	7.923	12.086
TOTAL	201	3.962	7.923	12.086

3. Asignación de los Recursos Financieros a los OEE

Criterios para la Asignación de Recursos:

FF10

Recursos del Tesoro

Los fondos son asignados conforme al Plan Financiero aprobado; a la disponibilidad de recursos y con base en las solicitudes de los OEE's.

FF20

Recursos del Crédito Público

No existen restricciones. Las solicitudes de Plan de Caja en FF20 son atendidas inmediatamente siempre que se encuentren dentro del marco de la ley de responsabilidad fiscal.

FF30

Recursos Institucionales

No existen restricciones. Las solicitudes de Plan de Caja en FF30 son atendidas inmediatamente, teniendo en cuenta la ejecución presupuestaria a la fecha.

Asignación de Plan de Caja – Enero a Febrero 2024

En millones de guaraníes

Mayor nivel de ejecución en FF10, con respecto a las otras Fuentes de Financiamiento

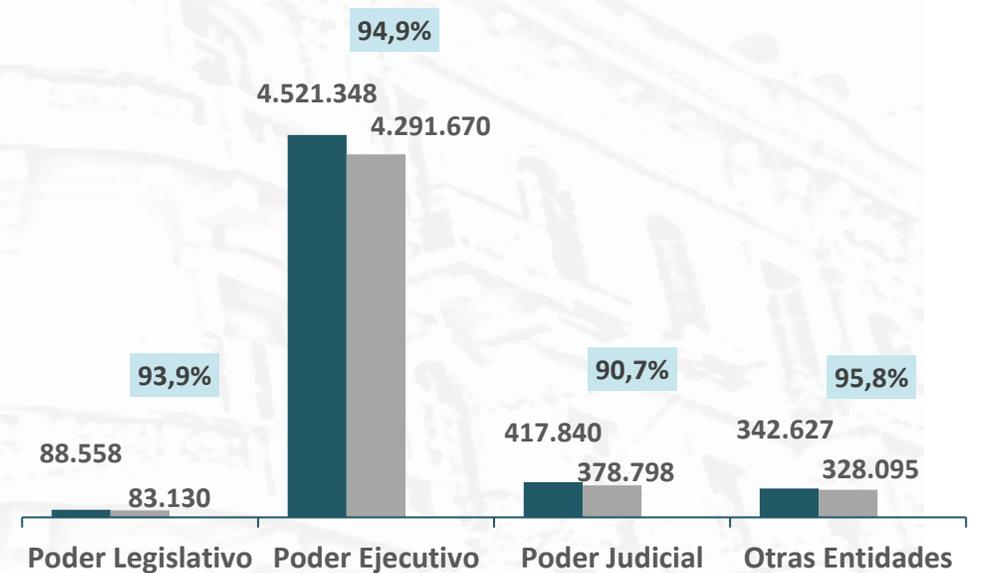
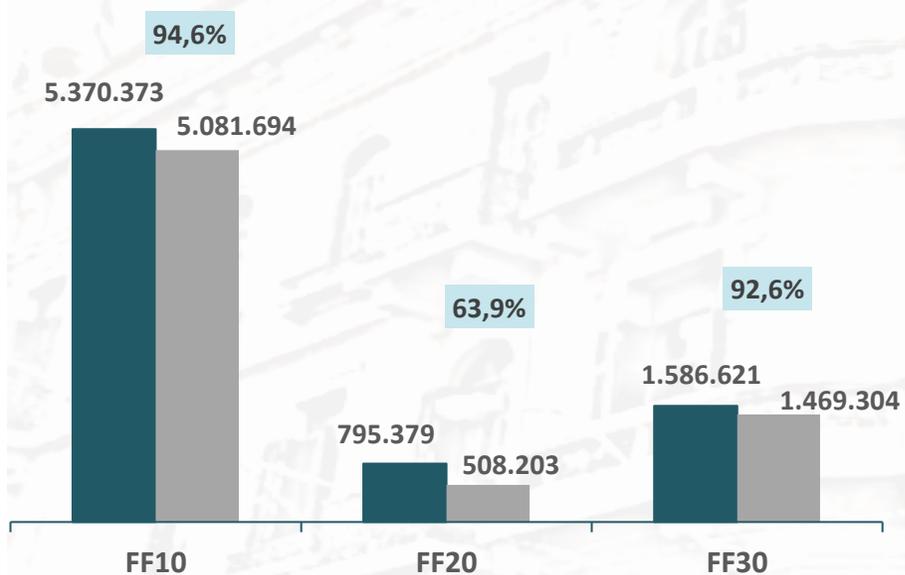
A la fecha, el 84% del Plan de Caja Aprobado en FF10, es utilizado por el Poder Ejecutivo

Todas las Fuentes de Financiamiento

Fuente de Financiamiento 10 “Recursos del Tesoro”

■ Plan de Caja Aprobado ■ Obligado ■ % Ejecución

■ Plan de Caja Aprobado ■ Obligado ■ % Ejecución



Asignación de Plan de Caja – Enero a Febrero 2024

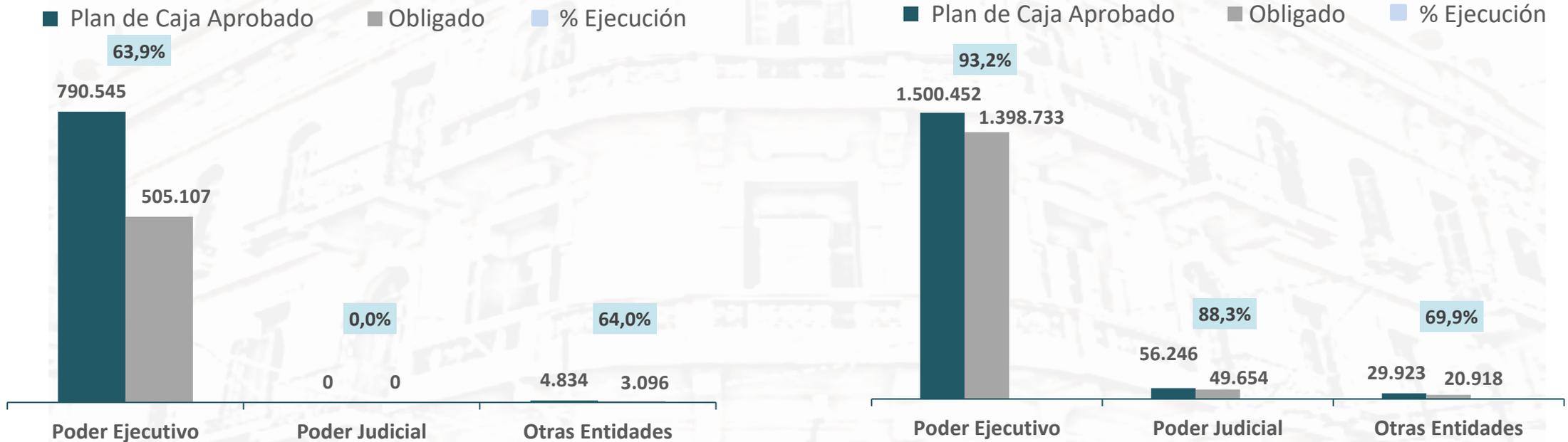
En millones de guaraníes

Las entidades con mayor ejecución en FF20 son: el MOPC, MUVH, y MEF

La ejecución de Recursos Propios estuvo orientada principalmente a Jubilaciones, Gobernaciones y Municipios y al Ministerio de Salud.

Fuente de Financiamiento 20
“Recursos del Crédito Público”

Fuente Financiamiento 30
“Recursos Institucionales”



4. Transferencias

Transferencias de Recursos Financieros – Todas las Fuentes

Enero a Febrero 2024 - En millones de guaraníes

NCF	Nivel de Control Financiero	Fuente 10	Fuente 20	Fuente 30	Total
11	REMUNERACIONES BÁSICAS	2.088.931	0	28.932	2.117.864
12	REMUNERACIONES VARIAS	362.056	4.677	22.730	389.463
19	OTROS SERVICIOS PERSONALES	417.779	0	21.086	438.866
20	SERVICIOS BÁSICOS	8.656	6	1.829	10.491
31	TRANSF. P/ JUBILACIONES	444.122	0	802.293	1.246.414
32	TRANSF. CORRIENTES P/ DESCENTRALIZ.	37.400	0	37.230	74.631
33	TRANSF. CAPITAL P/ DESCENTRALIZ.	161	0	47.608	47.769
34	TRANSF. CONSOLID. CORRIENTES	108.516	326	40.410	149.252
35	TRANSF. CONSOLID. CAPITAL	1.286	3.927	29.609	34.822
41	DEUDA INTERNA	155.903	16.716	0	172.619
42	DEUDA EXTERNA	430.635	24.778	0	455.412
50	INVERSIONES	14.218	9.163	1.393	24.775
61	PROD. ALIMENTICIOS	3.805	0	1.893	5.698
62	MEDICAMENTOS	5.850	0	1.155	7.004
63	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6.480	0	554	7.034
70	OTROS	71.892	38.595	27.503	137.991
Total por Fuente de Financiamiento		4.157.691	98.188	1.064.226	5.320.105
Deuda Flotante 2023		2.250.390	2.822.370	402.010	5.474.770
Total por Fuente		6.408.081	2.920.558	1.466.236	10.794.875

La Tesorería ha cancelado compromisos de deuda flotante del Ejercicio 2023 por G. 5,5 billones; de los cuales el 41,1% corresponde a desembolsos realizados con FF10; 51,6% con FF20, y 7,3% con FF30.

Transferencias de Recursos Financieros

Comparativo – Acumulado a Febrero 2024

en millones de guaraníes
Todas las Fuentes de Financiamiento

CONCEPTO	Ene-Feb 2023	Ene-Feb 2024	Variación	Var. %
			2023-2024	
Servicios Personales	2.689.187	2.946.192	257.005	9,6%
Servicios Básicos	6.777	10.491	3.714	54,8%
Jubilaciones	1.091.024	1.246.414	155.390	14,2%
Transferencias	209.150	306.474	97.324	46,5%
Deuda	409.177	628.032	218.854	53,5%
Inversiones	545.519	24.775	-520.744	-95,5%
Alimentos	8.406	5.698	-2.709	-32,2%
Medicamentos	218.184	7.004	-211.180	-96,8%
Combustibles	4.715	7.034	2.320	49,2%
Otros	109.519	137.991	28.472	26,0%
TOTAL	5.291.658	5.320.105	28.448	0,5%

Comparativo – Acumulado a Febrero 2024

en millones de guaraníes
Fuente 10

CONCEPTO	Ene-Feb 2023	Ene-Feb 2024	Variación	Var. %
			2023-2024	
Servicios Personales	2.621.025	2.868.766	247.741	9,5%
Servicios Básicos	5.211	8.656	3.445	66,1%
Jubilaciones	438.529	444.122	5.593	1,3%
Transferencias	112.569	147.364	34.795	30,9%
Deuda	336.180	586.538	250.358	74,5%
Inversiones	1.935	14.218	12.284	634,9%
Alimentos	1.888	3.805	1.917	101,6%
Medicamentos	47.130	5.850	-41.281	-87,6%
Combustibles	124	6.480	6.356	5127,0%
Otros	88.383	71.892	-16.491	-18,7%
TOTAL	3.652.974	4.157.691	504.717	13,8%

Las transferencias hechas en el 2024, con todas las fuentes de financiamiento, muestran un incremento del 0,5%. Si se observa lo financiado con recursos del Tesoro (FF10), se verifica un crecimiento interanual del 13,8%, explicado principalmente por los rubros de Deuda, Servicios Personales y Transferencias.

Transferencias de Recursos Financieros

Comparativo – Acumulado a Febrero 2024

en millones de guaraníes

Fuente 20

CONCEPTO	Ene-Feb 2023	Ene-Feb 2024	Variación	Var. %
			2023-2024	
Servicios Personales	3.557	4.677	1.120	31,5%
Servicios Básicos	0	6	6	0,0%
Jubilaciones	0	0	0	0,0%
Transferencias	32.039	4.253	-27.786	-86,7%
Deuda	72.997	41.494	-31.503	-43,2%
Inversiones	514.120	9.163	-504.957	-98,2%
Alimentos	0	0	0	0,0%
Medicamentos	139.115	0	-139.115	-100,0%
Combustibles	0	0	0	0,0%
Otros	8.220	38.595	30.376	369,5%
TOTAL	770.048	98.188	-671.860	-87,2%

Comparativo – Acumulado a Febrero 2024

en millones de guaraníes

Fuente 30

CONCEPTO	Ene-Feb 2023	Ene-Feb 2024	Variación	Var. %
			2023-2024	
Servicios Personales	64.604	72.749	8.144	12,6%
Servicios Básicos	1.566	1.829	263	16,8%
Jubilaciones	652.495	802.293	149.797	23,0%
Transferencias	64.542	154.858	90.316	139,9%
Deuda	0	0	0	0,0%
Inversiones	29.464	1.393	-28.071	-95,3%
Alimentos	6.518	1.893	-4.626	-71,0%
Medicamentos	31.939	1.155	-30.784	-96,4%
Combustibles	4.591	554	-4.036	-87,9%
Otros	12.916	27.503	14.588	112,9%
TOTAL	868.635	1.064.226	195.591	22,5%

Las transferencias realizadas con FF20 registraron una caída del 87,2%, explicada principalmente por los menores recursos ejecutados por las OEE para destinar a inversiones y medicamentos. Además, teniendo en cuenta las transferencias hechas con FF30, se observa una importante participación de los pagos a Jubilaciones (Caja Fiscal) y Transferencias, con crecimientos interanuales del 23,0% y 139,9%, respectivamente.

5. Valores Fiscales

Producción de Valores Fiscales – Febrero 2024

CANTIDAD	PRODUCTO	NUMERACIÓN	
		DESDE	HASTA
PRODUCCIÓN DE VALORES FISCALES			
240.000	IMPUESTO SELECTIVO AL CONSUMO P/ CIGARRILLOS DE PRODUCCIÓN NACIONAL	360.001	600.000
4.000	SELLADO REGISTRO PÚBLICO	860.001	864.000
10.000	CERTIFICADO CATASTRAL DE INMUEBLES (ORIGINAL)	2.900.001	2.910.000
10.000	CERTIFICADO CATASTRAL DE INMUEBLES (DUPLICADO)	2.900.001	2.910.000
10.000	CERTIFICADO CATASTRAL DE INMUEBLES (TRIPPLICADO)	2.900.001	2.910.000
10.000	RECIBO DE DINERO P/ CATASTRO (ORIGINAL)	470.001	480.000
10.000	RECIBO DE DINERO P/ CATASTRO (DUPLICADO)	470.001	480.000
5.000	HOJAS SERIADAS DE SEGURIDAD Y COMPROBANTES DE INGRESO P/ PASAPORTES - M.R.E.	680.001	685.000
30.000	HOJAS PARA ACTAS (TAMAÑO OFICIO) - M.J.	320.001	350.000
40.000	CERTIFICADO DEL ACTA DE NACIMIENTO (EXPEDICIÓN GRATUITA) - M.J.	3.010.001	3.050.000
1.000	LIBRETA DE FAMILIA - TAPA - M.J.T.	-----	-----
200	TRIPA P/ LIBROS DE REGISTRO DE MATRIMONIO - M.J.T. (ORIGINAL)	4.484	4.683
200	TRIPA P/ LIBROS DE REGISTRO DE MATRIMONIO - M.J.T. (DUPLICADO)	4.484	4.683
11.000	FORM. NOTA DE REMISIÓN - (ORIGINAL) - INTN	1.828.001	1.839.000
11.000	FORM. NOTA DE REMISIÓN - (DUPLICADO) - INTN	1.828.001	1.839.000
1.000	FORMULARIO VERIFICACIÓN DE SURTIDOR DE COMBUSTIBLE LÍQUIDO - INTN (ORIGINAL)	6.001	7.000
1.000	FORMULARIO VERIFICACIÓN DE SURTIDOR DE COMBUSTIBLE LÍQUIDO - INTN (DUPLICADO)	6.001	7.000
CERTIFICADOS (CROP)			
17	CROP - TRAMO 10 COSTANERA SUR - A FAVOR DE COSTANERA SUR FINANCE LIMITED (CANCELADO)	-----	-----
4	CONTRATO DE CROP - TRAMO 10 COSTANERA SUR - A FAVOR DE COSTANERA SUR FINANCE LIMITED (CANCELADO)	-----	-----

Consideraciones Finales

- ❑ En el primer bimestre del 2024, los Ingresos Tributarios acumulados registraron una diferencia positiva con respecto al mismo periodo del año anterior, con un incremento del 25,6%.
- ❑ Los OEE han realizado aportes intergubernamentales por Gs. 72.082 millones en el segundo mes del 2024, y en términos acumulados suman Gs. 72.264 millones, lo que representa el 9,2% del Plan Financiero previsto bajo este concepto. En esa línea, las transferencias efectivas alcanzan la suma de Gs. 4.964 millones, mientras que G. 67.300 millones corresponden al Convenio Interinstitucional Ministerio de Economía y Finanzas-Petropar (Compensación de Deudas).
- ❑ Los recursos obtenidos de las binacionales entre enero y febrero 2024 fueron mayores al periodo anterior en 12,2%, explicado mayormente por la cesión de energía (Fonacide).
- ❑ Al cierre del mes actual, la Tesorería General ha procesado transferencias cercanas a Gs. 5,3 billones en términos acumulados (sin incluir el pago de Deuda Flotante 2023 de Gs. 5,5 billones), con una variación interanual positiva de 0,5%, debido principalmente al aumento de pagos de servicios personales, deuda y jubilaciones.