



Subsecretaría de Estado de Economía e Integración
Dirección de Política Fiscal
Departamento de Estudios Fiscales

Informe de Coyuntura Fiscal

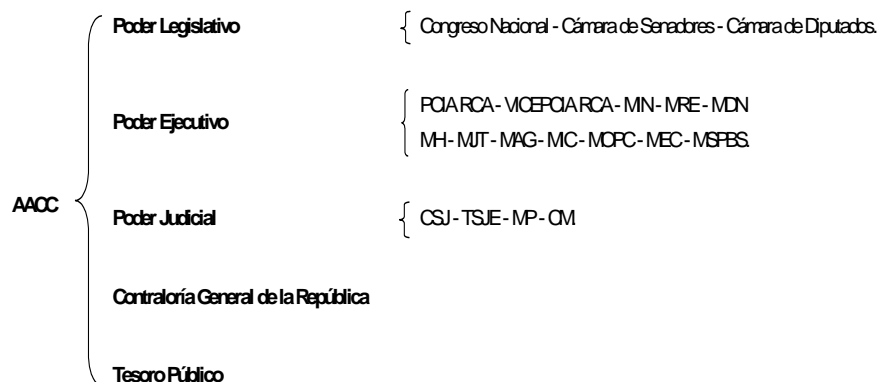
Setiembre, 2006

Sírvase enviar sus comentarios y sugerencias a la siguiente dirección electrónica:
ramram@hacienda.gov.py

MINISTERIO DE HACIENDA
SUBSECRETARÍA DE ESTADO DE ECONOMÍA E INTEGRACIÓN
DIRECCIÓN DE POLÍTICA FISCAL
Presidente Franco No 173 Esq. Nuestra Señora de la Asunción
www.hacienda.gov.py
Asunción, Paraguay

COBERTURA DEL INFORME

La Estructura Orgánica que corresponde a la Administración Central en el Paraguay incluye a las siguientes Instituciones, agrupados por Poderes del Estado:



PRINCIPALES ABREVIATURAS Y SIGLAS

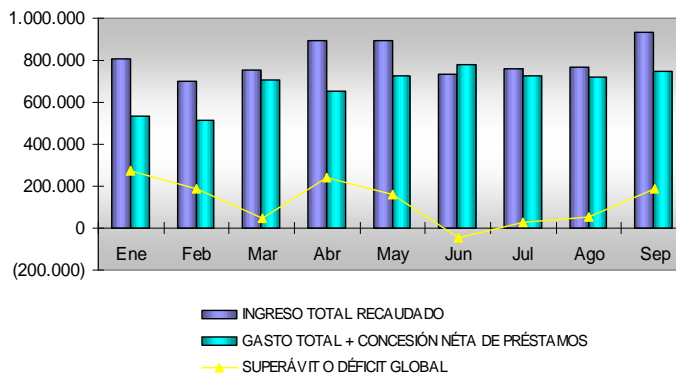
AC	Administración Central	MIN	Mrio. del Interior
SIAF	Sistema Integrado de Administración Financiera	MRE	Mrio. de Relaciones Exteriores
SICO	Sistema Integrado de Contabilidad	MDN	Mrio. de Defensa Nacional
SPNF	Sector Público No Financiero	MH	Mrio. de Hacienda
SPF	Sector Público Financiero	MEC	Mrio. de Educación y Cultura
PGN	Presupuesto General de la Nación	MSPBS	Mrio. de Salud Pública y Bienestar Social
FMI	Fondo Monetario Internacional	MJT	Mrio. de Justicia y Trabajo
BM	Banco Mundial	MAG	Mrio. de Agricultura y Ganadería
EUA	Estados Unidos de América	MIC	Mrio. de Industria y Comercio
ISC-COMB	Impuestos Selectivos a los Combustibles.	MOPC	Mrio. de Obras Públicas y Comunicaciones
LAFE	Ley 1535, De Administración Financiera del Estado	CSJ	Corte Suprema de Justicia
IPC	Índice de Precios al Consumidor	TSJE	Tribunal Superior de Justicia Electoral
USD	Dólar Estadounidense	MP	Ministerio Público
PCIA. RCA.	Presidencia de la República	CM	Consejo de la Magistratura
VICEPCIA. RCA.	Vicepresidencia de la República	BCP	Banco Central del Paraguay

INFORME DE COYUNTURA FISCAL AL CIERRE DE SETIEMBRE DE 2006

RESUMEN EJECUTIVO

El resultado fiscal desplegado por la Administración Central es superávitaro y asciende a un monto de G. 1.127.331 millones, al mes de setiembre del presente ejercicio fiscal. Este resultado se debe a una mejora en la recaudación, así como también a la contención de gastos. En el marco del Acuerdo Sucesorio con el Fondo Monetario Internacional (FMI) fue establecido una meta de superávit fiscal de G. 325.000 millones para setiembre, con lo cual la meta fue cumplida con creces.

RESULTADO FISCAL GLOBAL



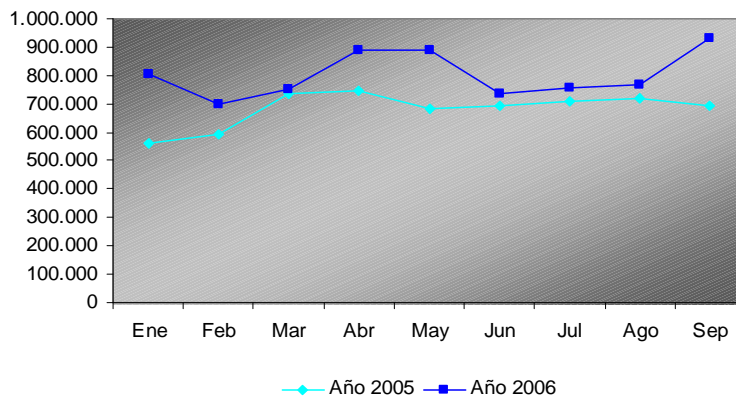
Los ingresos recaudados han mostrado una dinámica muy positiva en lo que va del año, reflejada en la tasa de variación anual del 18%. Este buen comportamiento se debe en gran medida a la mejora en la captación de recursos tributarios así como también a la ampliación de la base de contribuyentes.

Por su parte, los Gastos Totales han mostrado un mayor dinamismo en su ejecución con respecto al ejercicio fiscal precedente, pero así inferior a los ingresos, dejando margen para obtener un resultado superávitaro.

INGRESO TOTAL RECAUDADO

El total de ingresos recaudados por la Administración Central a setiembre de 2006, totaliza un acumulado de G. 7.231.986 millones, cifra que determina un incremento interanual del 18%. El nivel de cumplimiento presupuestario es del 69,6%.

INGRESOS TOTALES



El nivel de cumplimiento presupuestario es del 69,6%.

El comportamiento mensual de los ingresos totales revela que el máximo nivel de recaudación tuvo lugar en el mes de setiembre, llegando a un nivel de G.

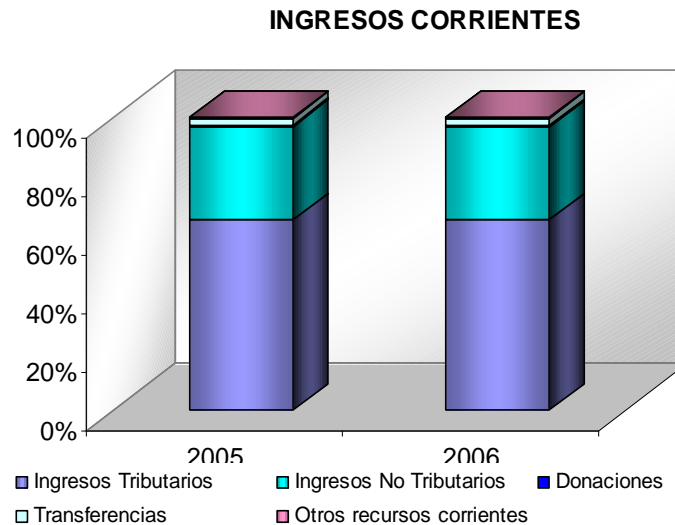
933.817 millones. Esta cifra denota un importante incremento del 21,4% ante la

recaudación del mes de agosto y está determinada principalmente por la transferencias de Yacyreta de una compensación extraordinaria por la suma de U\$. 30 millones.

Ingresos Corrientes

Los recursos corrientes totalizan al mes de setiembre G. 7.227.943 millones, monto que ante los registros del año 2005 determina un crecimiento nominal del 18%, con una ejecución presupuestaria que asciende a un nivel del 71,4%. Los recursos corrientes participan con el 99,94% del total de ingresos poniendo de manifiesto su importancia a nivel de la Administración Central.

El análisis por componentes de los recursos corrientes determina que los ingresos tributarios contribuyen con el 65%, en tanto los no tributarios participan en un 31,5%. En menor medida las donaciones participan en 0,6% del total de ingresos corrientes, mientras las transferencias en un 2,6% y otros recursos corrientes en 0,3%.



Ingresos Tributarios¹

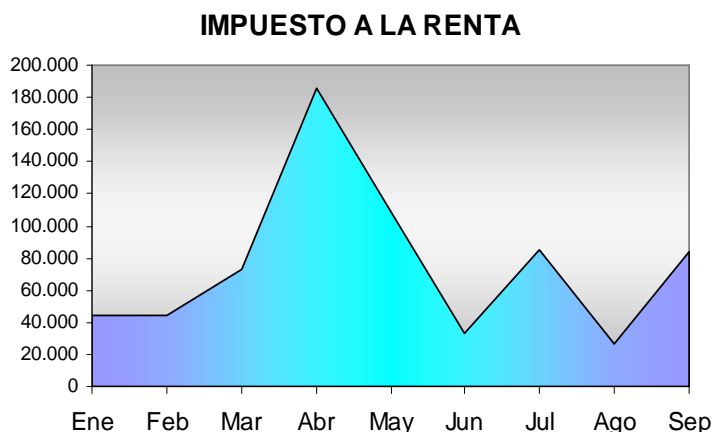
La recaudación tributaria a setiembre de este año alcanza la suma de G. 4.697.112. Esta cifra indica un crecimiento nominal del 18,1% respecto a igual período del año 2005. El nivel de cumplimiento de la meta de ingresos a setiembre es de 80,3%.

En el análisis mensual, la recaudación correspondiente al mes de setiembre por concepto de tributos es de G. 534.614 millones, revelando un importante crecimiento del 10,5%, respecto al mes anterior. Entre la recaudación de tributos en este mes se destaca la recaudación correspondiente al impuesto a la renta.

Impuesto a la Renta Neta y Utilidades.

¹ Considerando que la distribución de los ingresos recaudados presentan un rezago importante, y a efectos de captar el impacto de las modificaciones introducidas por la Ley N° 2421/04, se procede a utilizar la información proveída por la Subsecretaría de Estado de Tributación, reflejando en la línea "Otros" los ingresos que serán distribuidos con posterioridad.

El Impuesto a la Renta Neta y Utilidades tiene una relación directa con el nivel de la actividad económica y rentabilidad de los diversos segmentos del mercado. La recaudación acumulada para este tributo registra un total de G. 683.551 millones. Esta cifra determina una detracción del 10,9% ante los registros al mismo período del ejercicio fiscal precedente. El nivel de ejecución alcanzado es del 96,5%.

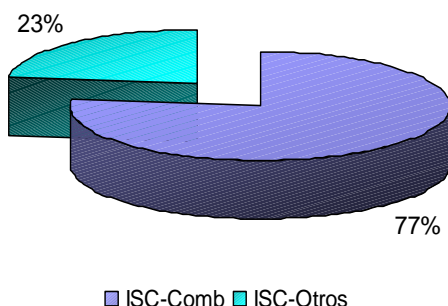


En el comportamiento mensual, se registra una ejecución de G. 84.421 millones y un incremento del 213,6% ante las recaudaciones del mes de agosto.

Impuesto Selectivo al Consumo.

Los impuestos selectivos que gravan el consumo de bienes y servicios acumulan al mes de setiembre una recaudación de G. 747.318 millones, de los cuales G. 574.220 millones corresponde al consumo de combustibles (IS-Comb), equivalente al 76,8% del ISC-Total; mientras que la suma de G. 173.098 millones corresponde al gravamen dirigido al consumo de otros bienes (ISC-Otros).

IMPUESTO SELECTIVO AL CONSUMO



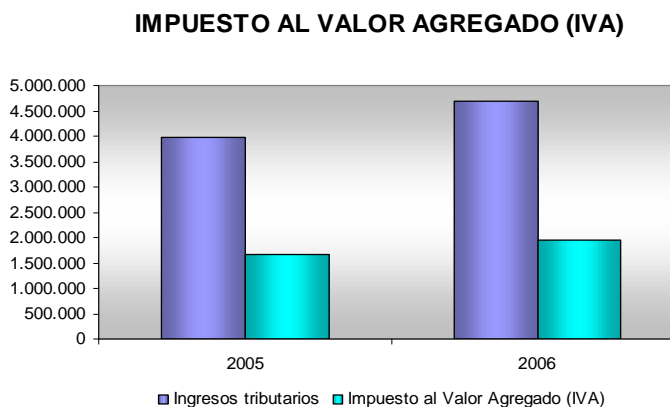
Lo que respecta a la recaudación mensual, se registra un monto de G. 74.620 millones, para el ISC-Total. Esta cifra indica una retracción del 7,6% ante las recaudaciones del mes de agosto. Por su parte, el ISC-

Comb registra una ejecución mensual de G. 56.499 millones. En tanto que el remanente corresponde a ISC-Otros.

Impuesto al Valor Agregado (IVA).

La recaudación del IVA a setiembre totaliza un monto de G. 1.950.192 millones, con lo cual su nivel de recaudación con respecto al estimado asciende al 71,8%. La variación interanual es positiva y del 16,4%.

La ejecución del mes de setiembre se eleva a G. 217.047 millones, indicando una detracción del 1% respecto al mes precedente. El aporte del IVA a la recaudación de los ingresos tributarios totales para el actual ejercicio es del 41,5% a nivel de la Administración Central.



Impuesto al Comercio Exterior.

Los impuestos al Comercio Exterior acumulados a setiembre totalizan la suma de G. 661.176 millones, permitiendo alcanzar el 65,9% del total presupuestado para el año. El aporte de este impuesto al total de ingresos tributarios es de 65,9%.

La recaudación por este concepto en el mes de setiembre es de G. 73.143 millones, denotando una detracción del 8,5% respecto a la recaudación del mes anterior.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

La captación de estos recursos a setiembre del 2006 se eleva a G. 2.280.172 millones, determinando una ejecución acumulada del 81,7%, y una tasa de crecimiento en las recaudaciones del 16,1%, respecto a los niveles observados en el 2005. Lo percibido en el mes de análisis asciende a G. 358.434 millones, cifra superior en 32,1% al nivel recaudado en el mes de agosto.

Contribución al fondo de Jubilación. Los aportes registrados en setiembre ascendieron a G. 55.533 millones, acumulando un total de G. 418.205 millones en el transcurso del año. Esta cifra de ejecución representa el 18,3% del total de recursos no tributarios. Se han retenido aportes por la suma de G. 35.799 de las remuneraciones imposables, que se hallan pendiente de transferencias al fondo de jubilación.

Ingreso Contractual por Itaipú y Yacyretá. La captación de estos recursos provenientes de las Entidades Binacionales Itaipú y Yacyreta totalizan G. 1.468.049 millones, representando el 94,5% de la meta presupuestaria del año, alcanzando un crecimiento del 17,8% respecto a setiembre del 2005. Estos recursos aportan el 64,4% del total de ingresos no tributarios. Como ya mencionamos anteriormente, en este mes se han recibido transferencias de Yacyreta en concepto de compensación extraordinaria por la suma de U\$. 30 millones.

Otros ingresos no tributarios. Registran una ejecución de G. 343.864 millones a setiembre del 2005, con un cumplimiento presupuestario del 49,4% y un incremento del 5,5% ante igual período del 2005. Este concepto comprende la venta de bienes y servicios, el cobro de tasas y derechos, alquileres y otros.

Donaciones

Las donaciones recibidas por la Administración Central suman un total de G. 41.685 millones, registrando una ejecución del 473,4% y un incremento del 17,1% respecto al mismo período del año 2005.

Transferencias

Las transferencias corrientes ingresadas por la Administración Central han acumulado un total de G. 189.399 millones. Esta cifra corresponde al 72,9% del presupuesto previsto para el año, determinando un incremento del 40,3% respecto a los registros del año 2005.

INGRESOS DE CAPITAL

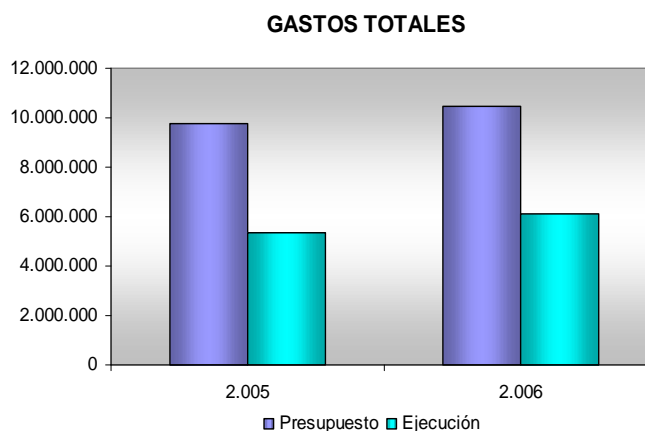
Los ingresos de capital acumulados a setiembre registran un total de G. 4.043 millones, determinando un nivel de ejecución presupuestaria del 1,6%. La variación interanual es positiva y del 110%.

En el análisis mensual, la ejecución correspondiente al mes de setiembre es de G. 638 millones, superior en un 41,7% a la ejecución observada en el mes de agosto.

GASTOS OBLIGADOS

Al mes de setiembre la Administración Central ejecuta el 58,3% del total presupuestado de gastos, nivel que equivale a un registro obligado de G. 6.117.326 millones, excluida la concesión neta de préstamos. Respecto al nivel registrado a setiembre del 2005, se constata una variación positiva de 14,5% en la ejecución del año.

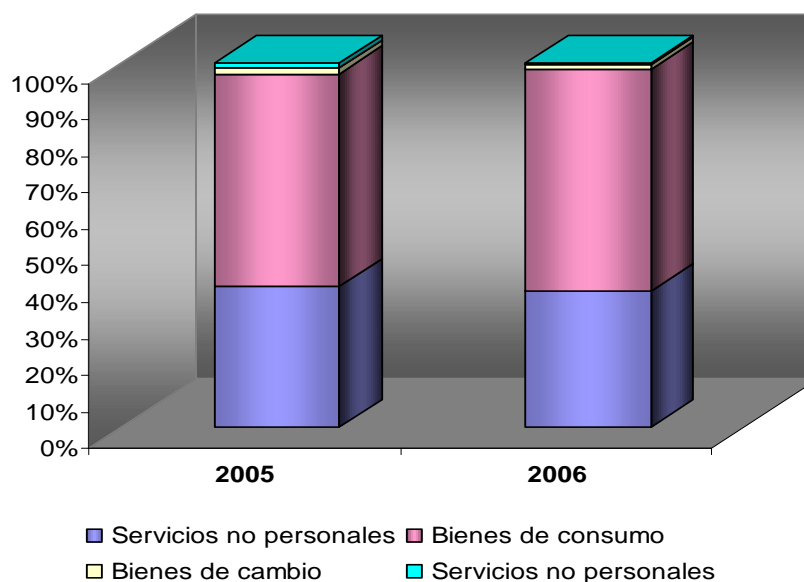
En la evolución mensual del 2005, el mes analizado adiciona G. 745.150 millones al gasto acumulado de los meses precedentes, determinando un crecimiento del 3,2% respecto al mes de agosto de 2005.



GASTOS CORRIENTES

El nivel de ejecución alcanzado para esta partida es del 66%, equivalente a un monto de G. 4.950.586 millones. La variación interanual es positiva y del 14,2%. La participación de los gastos corrientes en el total de gastos ejecutados es del 81,1%.

GASTOS CORRIENTES



En el mes de setiembre la ejecución correspondiente es de G. 570.849 millones, cifra que determina un incremento nominal del 1% respecto a la ejecución observada en el mes de agosto.

Servicios Personales. Este componente del Gasto Corriente totaliza en el año una ejecución de G. 2.689.926 millones, equivalente al 67,9% del presupuesto estimado del año y un margen de crecimiento del 18,5% respecto al 2005. Ante el total de gastos corrientes, los servicios personales concentran el 43,9% de los recursos obligados a setiembre del 2006 por la Administración Central. Es importante destacar que en el marco del Acuerdo Sucesorio con el Fondo Monetario Internacional (FMI) se ha establecido la meta cuantitativa de G. 3.695.000 millones para este período, con lo cual la meta fue cumplida satisfactoriamente.

Bienes y Servicios. El gasto en bienes y servicios se desglosa en distintos apartados, como el gasto en servicios no personales, bienes de consumo, bienes de cambio y el pago de comisiones por la deuda externa e interna. Este concepto acumula un total de G. 438.574 millones en el registro del obligado, con una adición de G. 59.289 millones durante setiembre del corriente.

Intereses Contractuales. El pago de intereses contractuales corresponde al servicio de la deuda externa e interna contraída por el Estado Paraguayo. La ejecución de este componente del gasto corriente alcanza un nivel acumulado de G. 416.917 millones, con una ejecución presupuestaria del 72,3%. Del total referido G. 383.008 corresponden a

deuda externa, en tanto que el remanente (G. 33.909 millones) corresponde a pago de intereses por deuda interna.

Transferencias Corrientes. Las transferencias corrientes son clasificadas de acuerdo a los sectores a los que van dirigidos. La ejecución acumulada al mes de setiembre del presente ejercicio fiscal asciende a G. 1.390.123 millones, con un nivel de ejecución presupuestaria del 66,4% y una variación positiva interanual del 9,5%. De este total G. 934.819 millones se destina al sector privado, y dentro de este sector G. 856.106 millones se destina al pago de jubilados y pensionados. Le sigue a este, el Sector Público no Financiero que percibe recursos por G. 443.081 millones. En tanto que lo destinado al sector exterior asciende a G. 12.223 millones.

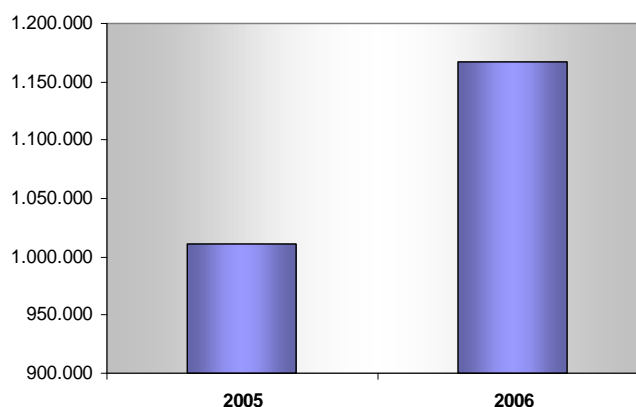
Otros gastos

Este componente totaliza una ejecución de G. 15.047 millones al cierre de setiembre del año 2006. El nivel de ejecución alcanzado es del 38,1%, con un decrecimiento marginal del 0,2% (nominal) respecto a los registros del ejercicio fiscal 2005.

GASTOS DE CAPITAL

La ejecución acumulada de los gastos de capital asciende a G. 1.166.739 millones, nivel que representa el 39% del presupuesto público previsto. Se constata un crecimiento nominal del 15,4% ante la ejecución observada al mismo período del año 2005.

GASTOS DE CAPITAL



La ejecución en el mes de setiembre asciende a G. 174.302 millones, determinando un incremento del 11% ante los registros del mes de agosto del presente ejercicio fiscal.

Inversión Física. Es el componente de mayor dinámica dentro del gasto de capital, y en tal sentido, en el ejercicio actual se constata una participación del 74,9%. Totaliza una ejecución de G. 874.235 millones, cifra que representa el 35,6% del presupuesto ajustado, determinando un incremento del 15,8% respecto al mismo período del año 2005.

Inversión Financiera. Suma un total de G. 6.555 millones, determinando un nivel de ejecución presupuestaria del 99,4%. La variación interanual es positiva y del 120,3%.

Transferencias. Las transferencias de capital acumulan a setiembre un total de G. 285.949 millones, cifra que equivale al 54,6% del presupuesto anual y a un crecimiento

nominal del 13% en el registro obligado. Este componente demanda el 24,5% de los recursos movilizados por el grupo presupuestario del gasto de capital.

CLASIFICACIÓN INSTITUCIONAL DEL GASTO

El total de gastos ejecutados por la Administración central al mes de setiembre del presente ejercicio fiscal totaliza la suma de G. 7.044.991 millones. Esta cifra determina un nivel de ejecución presupuestaria del 59,5% y un crecimiento nominal del 81,95%.

PODER LEGISLATIVO. El Poder Legislativo se compone del Congreso Nacional, Cámara de Senadores y Cámara de Diputados. La ejecución presupuestaria de estas instituciones totaliza el equivalente de G. 73.447 millones, cifra que representa el 1% del gasto de la Administración Central. De este total G. 37.817 millones corresponde a la Cámara de Diputados, seguido por la Cámara de Senadores, con una ejecución acumulada de G. 23.199 millones, y por último el Congreso Nacional con un total de G. 12.431 millones.

PODER EJECUTIVO. El total de recursos demandados por el Poder Ejecutivo asciende a G. 3.873.793 millones, con un nivel de cumplimiento presupuestario del 55,71% y un incremento nominal del 87,6%.

Presidencia de la República. Totaliza una ejecución de G. 119.830 millones, equivalente al 34,89% del presupuesto público previsto. Respecto a igual período del año 2005, se verifica una variación positiva y nominal del 141,1%.

Vicepresidencia de la República. La ejecución acumulada de esta institución asciende a G. 2.875 millones, denotando una variación interanual del 77,3%. El nivel de cumplimiento presupuestario es del 59,73%.

Ministerio del Interior. Este ministerio registra un total acumulado de G.372.107 millones, cifra que es equivalente al 5,3% del total de gastos obligados por la Administración Central. Respecto al 2005, se verifica un incremento del 77,4% respecto a setiembre del 2005.

Ministerio de Relaciones Exteriores. El MRE acumula en el 2006 una ejecución de G. 138.124 millones. El monto acumulado revela un incremento del 50% respecto a los registros al mismo período del año 2005.

Ministerio de Defensa Nacional. Suma un gasto obligado de G. 300.638 millones, con una participación del 4,3% ante el total para la Administración Central. La variación respecto al 2005 es positiva y del 88,8%.

Ministerio de Hacienda. Esta institución totaliza un gasto obligado de G. 125.588 millones, cifra equivalente al 1,8% del total de la AC, y una variación anual positiva del 147,8%.

Ministerio de Educación y Cultura. Esta institución concentra el 20,2% de los recursos ejecutados por la Administración Central y el 36,8% a nivel del Poder Ejecutivo, totalizando una obligación de G. 1.424.612 millones. La ejecución alcanzada por el MEC ha llevado a un incremento interanual del 76,3%.

Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social. El M.S.P.B.S. ejecuta su presupuesto de gastos a septiembre por un total de G. 556.336 millones. Esta cifra equivale al 51,55% del presupuesto ajustado del año.

Ministerio de Justicia y Trabajo. Registra una ejecución de G. 83.974 millones, con una variación positiva del 49% ante los registros del ejercicio fiscal 2005.

Ministerio de Agricultura y Ganadería. El MAG acumula a setiembre del 2006 un total obligado de G. 201.414 millones, con un índice de participación del 2,9% respecto al total de la Administración Central. Ante igual período del ejercicio fiscal anterior, se evidencia un importante incremento del 98,6%.

Ministerio de Industria y Comercio. El MIC ha obligado hasta setiembre del 2006 un total de G. 38.392 millones, determinando un incremento del 109,4% respecto al 2005.

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones. Este ministerio totaliza una ejecución de G. 509.902 millones, denotando un incremento interanual del 89,3% en la dinámica de ejecución.

PODER JUDICIAL. Esta estructura institucional del Estado está compuesta por la Corte Suprema de Justicia (CSJ), Tribunal Superior de Justicia Electoral (TSJE), Ministerio Público y Consejo de la Magistratura. El monto total obligado asciende a G. 434.814 millones, equivalente al 6,2% del total para la Administración Central. Ante igual período del 2005, esta cifra determina un incremento del 93,7% en el nivel de ejecución. Desagregando la composición interna de la cifra global de ejecución, se verifica que la CSJ registra un gasto de G. 214.194 millones, con un crecimiento interanual del 99,9% en el nivel de gastos; en tanto, el TSJE ejecuta un gasto obligado de G. 111.002 millones, con un crecimiento significativo del 93,8%, respecto al mismo período del año anterior. En cuanto al Ministerio Público y el Consejo de la Magistratura, estas instituciones han obligado gastos por totales equivalentes de G. 106.942 y G. 2.676 millones respectivamente.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA. Este órgano de control registra un total obligado de G. 23.913 millones a setiembre de 2006. Esta ejecución equivale al 0,34% del total obligado por la Administración Central en lo que va del año, al mismo tiempo que verifica un incremento nominal del 73,5% en el volumen de gastos de la institución.

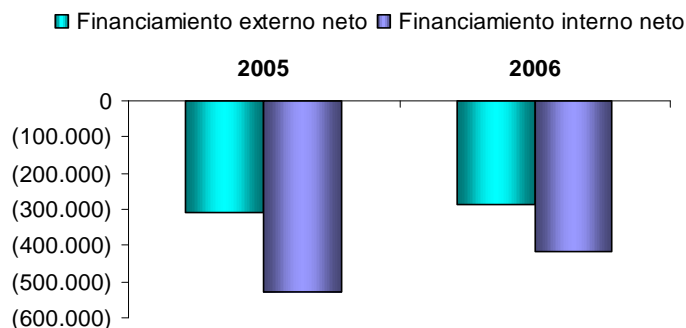
Finalmente, el **TESORO PÚBLICO** observa un nivel obligado de G. 2.639.025 millones a setiembre de 2006, revelando una variación positiva respecto al 2005 de 72,7%. La participación que posee respecto a la Administración Central es de 37,5%.

FINANCIAMIENTO

El resultado fiscal obtenido por la Administración al mes de Setiembre del presente ejercicio fiscal es superávitario y asciende a G. 1.127.331 millones. El resultado obtenido en el mes de setiembre a su vez, fue superávitario 189.957 millones lo que permitió consolidar aún más el resultado global.

FINANCIAMIENTO

Set05 vs. Set06

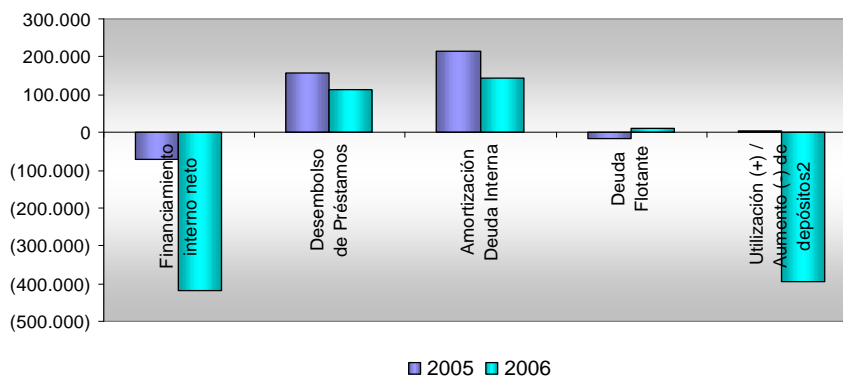


Financiamiento Externo Neto. En la ejecución acumulada setiembre de 2006 se observa un financiamiento externo neto negativo que asciende a G. 288.197 millones, debido a que las amortizaciones contractuales (G. 780.862 millones) son superiores a los desembolsos de préstamos (G. 492.666 millones).

En lo que respecta al análisis mensual, el financiamiento externo neto en el mes de setiembre fue negativo por un valor de G. 3.927 debido a la superioridad de las amortizaciones contractuales sobre los desembolsos de préstamos. Estas partidas del presupuesto registraron ejecuciones de G. 53.630 y G.49.703 millones respectivamente.

Financiamiento Interno Neto. Es de signo negativo y asciende a G. 416.708 millones al mes de setiembre de 2006. Los Desembolsos de préstamos acumulados ascienden a G. 114.050 millones, en tanto que las amortizaciones llevan un ejecutado de G. 144.886 millones, superior a los desembolsos. Lo que respecta a la Deuda Flotante, se observa un aumento de G. 9.965 millones, acumulados en lo que va del año, y los depósitos en el Sector Financiero registran un aumento de G. 395.837 millones.

FINANCIAMIENTO INTERNO NETO



En el mes de setiembre, el financiamiento interno neto fue negativo y de G. 154.185 millones. La ejecución de amortizaciones de deuda interna totalizó G. 22.679 millones mientras los desembolsos de préstamos no registraron movimientos en este mes. La deuda flotante registró un aumento de G. 75.852 millones en el presente mes y los depósitos en el sistema financiero aumentaron en G. 207.357 millones.

ANEXOS

(1)

SITUACIÓN FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL

MINISTERIO DE HACIENDA SUBSECRETARIA DE ESTADO DE ECONOMIA E INTEGRACION DIRECCION DE POLITICA FISCAL SITUACION FINANCIERA DE LA ADMINISTRACION CENTRAL EJERCICIOS FISCALES 2005/2006 INGRESOS RECAUDADOS - GASTOS DEVENGADOS (En millones de guaraníes)							
Conceptos	1 Presupuesto Ajustado 2005	2 Ejecución a setiembre 2005	2/1 % Ejec.	3 Presupuesto Ajustado 2006	4 Ejecución a setiembre 2006	4/3 % Ejec.	4/2 % de Var.
INGRESO TOTAL RECAUDADO	9.204.025	6.128.214	66,6	10.383.370	7.231.986	69,6	18,0
INGRESOS CORRIENTES	9.043.880	6.126.288	67,7	10.127.963	7.227.943	71,4	18,0
Ingresos tributarios	5.446.084	3.977.485	73,0	3.830.486	4.697.112	80,3	18,1
A la renta neta y utilidades	949.367	767.518	80,8	708.462	683.551	96,5	(10,9)
Sobre bienes y servicios	3.612.198	2.429.770	67,3	3.907.899	2.702.360	69,2	11,2
Impuestos selectivos a los bienes	1.065.728	742.845	69,7	1.182.753	747.318	63,2	0,6
A los combustibles	870.802	574.044	65,9	890.824	574.220	64,5	0,0
Selectivo al consumo - Otros	194.926	168.801	86,6	291.929	173.098	59,3	2,5
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	2.533.208	1.675.537	66,1	2.715.851	1.950.192	71,8	16,4
Otros Impuestos sobre bienes	13.262	11.388	85,9	9.295	4.850	52,2	(57,4)
Otros ingresos tributarios	176.249	206.477	117,2	230.351	650.024	282,2	214,8
A los Actos y Documentos	144.558	140.618	97,3	188.250	58.060	30,8	(58,7)
Otros ¹	31.691	65.859	207,8	42.102	591.964	1.406,0	798,8
Al comercio exterior	708.270	573.720	81,0	1.003.773	661.176	65,9	15,2
A las importaciones	708.270	573.720	81,0	1.003.773	661.176	65,9	15,2
Ingresos No Tributarios	2.735.085	1.964.716	71,8	2.791.915	2.280.172	81,7	16,1
Contribución al Fondo de Jubilación	464.651	367.202	79,0	479.000	418.205	87,3	13,9
Ingreso contractual p/ Itaipú - Yacyretá	1.718.001	1.246.561	72,6	1.554.277	1.468.049	94,5	17,8
Renta de Activos Financieros:	0	25.070		63.099	50.054	79,3	99,7
Otros Ingresos No Tributarios	552.433	325.883	59,0	695.539	343.864	49,4	5,5
Donaciones	15.093	35.607	235,9	8.805	41.685	473,4	17,1
Transferencias	321.111	135.031	42	259.862	189.399	72,9	40,3
Transferencias Consolidables	77.782	35.003	45	70.947	43.890	61,9	25,4
Otros Transferencias	243.329	100.028	41	188.916	145.508	77,0	45,5
Otros recursos corrientes	526.507	13.449	2,6	1.216.895	19.375	1,6	45,5
INGRESOS DE CAPITAL	160.145	1.925	1,2	255.407	4.043	1,6	110,0
Venta de Activos Fijos y Financieros	2.899	1.925	66,4	5.092	4.043	79,4	110,0
Donaciones	157.246	0	0,0	250.316	0	0,0	
Transferencias	0	0		0	0		
GASTO TOTAL + CONCESIÓN NETA DE PRÉSTAMOS	9.703.975	5.330.174	54,9	10.426.711	6.104.655	58,5	14,5
GASTO TOTAL OBLIGADO	9.751.509	5.344.175	54,8	10.486.421	6.117.326	58,3	14,5
GASTOS CORRIENTES	6.772.270	4.333.337	64,0	7.497.012	4.950.586	66,0	14,2
Servicios personales	3.399.547	2.269.377	66,8	3.959.743	2.689.926	67,9	18,5
Bienes y servicios	701.562	357.209	50,9	827.198	438.574	53,0	22,8
Servicios no personales	303.041	137.908	45,5	325.410	164.138	50,4	19,0
Bienes de consumo	376.139	208.840	55,5	484.301	266.101	54,9	27,4
Bienes de cambio	13.438	4.878	36,3	10.883	6.486	59,6	33,0
Comisiones	8.944	5.582	62,4	6.604	1.850	28,0	(66,9)
Deuda externa	8.944	5.582	62,4	6.604	1.850	28,0	(66,9)
Intereses contractuales	571.052	422.150	73,9	576.330	416.917	72,3	(1,2)
Deuda interna	98.493	57.261	58,1	57.067	33.909	59,4	(40,8)
Deuda externa	472.539	364.889	77,2	519.262	383.008	73,8	5,0
Pagos de intereses	472.539	364.889	77,2	519.262	383.008	73,8	5,0
Transferencias corrientes	2.055.055	1.269.522	61,8	2.094.253	1.390.123	66,4	9,5
Al sector público no financiero	544.055	350.561	64,4	676.743	443.081	65,5	26,4
Al sector privado	1.488.733	905.082	60,8	1.400.813	934.819	66,7	3,3
A jubilados y pens.	1.165.308	823.118	70,6	1.262.407	856.106	67,8	4,0
Otras transferencias al sector privado	323.425	81.964	25,3	138.406	78.713	56,9	(4,0)
Al Exterior	22.267	13.879	62,3	16.698	12.223	73,2	(11,9)
Otros Gastos	45.074	15.079	33,5	39.488	15.047	38,1	(0,2)
GASTOS DE CAPITAL	2.979.239	1.010.837	33,9	2.989.409	1.166.739	39,0	15,4
Inversión física	2.490.807	754.834	30,3	2.458.859	874.235	35,6	15,8
Inversión financiera	5.317	2.975	56,0	6.594	6.555	99,4	120,3
Transferencias	483.115	253.028	52,4	523.956	285.949	54,6	13,0
CONCESIÓN NETA DE PRESTAMOS	(47.533)	(14.001)		(59.710)	(12.671)		(9,5)
Al sector público	(50.000)	(512)		(61.457)	(5.936)		1.060,1
Préstamos	15.000	2.958	19,7	3.543	0	0,0	(100,0)
Reembolsos	65.000	3.470	5,3	65.000	5.936	9,1	71,1
Al sector privado	2.467	(13.489)	(546,9)	1.747	(6.734)	(385,6)	(50,1)
Préstamos	2.967	471	15,9	2.547	0	0,0	(100,0)
Reembolsos	500	13.959	2.791,9	800	6.734	841,8	(51,8)
SUPERÁVIT O DÉFICIT GLOBAL	(499.951)	798.040		(43.341)	1.127.331		41,3
FINANCIAMIENTO	499.951	(798.040)	(159,6)	43.341	(1.127.331)	(2.601,1)	41,3
Financiamiento externo neto	464.883	(306.892)	(66,0)	116.643	(288.197)	(247,1)	(6,1)
Desembolsos de Préstamos	1.442.489	421.830	29,2	1.227.190	492.660	40,1	16,8
Amortizaciones contractuales	977.606	728.722	74,5	1.110.547	780.862	70,3	7,2
Financiamiento interno neto	35.067	(530.269)	(1.512,2)	(71.301)	(416.708)		(21,4)
Desembolso de Préstamos	178.342	0	0,0	155.365	114.050	73,4	26,2
Amortización Deuda Interna	153.618	114.776	74,7	214.633	144.886	67,5	26,2
Deuda Flotante	(10.623)	73.147		(15.869)	9.965		(86,4)
Utilización (+) / Aumento (-) de depósitos ²	20.966	(488.639)	(2.330,6)	3.836	(395.837)	(10.320,1)	(19,0)
Diferencia Período de Registro	0	39.121		(2.001)	(422.426)		(1.179,8)

¹ Esta línea, en el Ejercicio 2006, incorpora los ingresos tributarios a ser distribuidos posteriormente en sus respectivos conceptos.

Fuente: Sistema de Contabilidad (SICO) ; BCP - Cifras preliminares

(2)

SITUACIÓN FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

MINISTERIO DE HACIENDA SUBSECRETARÍA DE ESTADO DE ECONOMÍA E INTEGRACIÓN DIRECCIÓN DE POLÍTICA FISCAL ADMINISTRACIÓN CENTRAL SITUACIÓN FINANCIERA AL MES DE SETIEMBRE DE 2006 INGRESOS RECAUDADOS - GASTOS OBLIGADOS (En millones de guaraníes)				
Conceptos	FF 10	FF 20	FF 30	Total Ejecución
INGRESO TOTAL RECAUDADO	6.119.290	0	1.112.696	7.231.986
INGRESOS CORRIENTES	6.115.253	0	1.112.690	7.227.943
Ingresos tributarios	4.649.237	0	47.874	4.697.112
A la renta neta y utilidades	682.120	0	1.431	683.551
Sobre bienes y servicios	2.666.898	0	35.462	2.702.360
Impuestos selectivos a los bienes	747.318	0	0	747.318
A los combustibles	574.220	0	0	574.220
Selectivo al consumo - Otros	173.098	0	0	173.098
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	1.919.580	0	30.612	1.950.192
Otros Impuestos sobre bienes	0	0	4.850	4.850
Otros ingresos tributarios	640.960	0	9.064	650.024
A los Actos y Documentos	58.060	0	0	58.060
Otros ¹	582.900	0	9.064	591.964
Al comercio exterior	659.259	0	1.917	661.176
A las importaciones	659.259	0	1.917	661.176
Ingresos No Tributarios	1.328.337	0	951.835	2.280.172
Ingreso contractual p/ Itaipú - Yacyretá	1.244.811	0	223.238	1.468.049
Recaudado	1.244.811	0	223.238	1.468.049
Otros Ingresos No Tributarios	33.526	0	310.337	343.864
Donaciones	0	0	41.685	41.685
Transferencias	137.659	0	51.740	189.399
Transferencias Consolidables	0	0	43.890	43.890
Otras Transferencias	137.659	0	7.850	145.508
Otros recursos corrientes	20	0	19.556	19.575
INGRESOS DE CAPITAL	4.037	0	6	4.043
Venta de Activos Fijos y Financieros	4.037	0	6	4.043
GASTO TOTAL + CONCESIÓN NETA DE PRÉSTAMOS	4.724.072	409.645	970.938	6.104.655
GASTO TOTAL OBLIGADO	4.736.482	409.645	971.198	6.117.325
GASTOS CORRIENTES	4.298.194	0	652.390	4.950.584
Servicios personales	2.599.353	0	90.570	2.689.923
Bienes y servicios	326.588	0	111.984	438.573
Bienes de consumo	223.258	0	42.843	266.101
Intereses contractuales	415.001	0	1.915	416.916
Deuda externa	383.008	0	0	383.008
Pagos de intereses	383.008	0	0	383.008
Transferencias corrientes	944.090	0	446.034	1.390.124
Al sector público no financiero	342.731	0	100.351	443.081
Al sector privado	593.543	0	341.277	934.820
A jubilados y pens.	522.437	0	333.669	856.106
Al Exterior	7.816	0	4.407	12.223
GASTOS DE CAPITAL	438.288	409.645	318.808	1.166.742
Inversión física	365.674	409.645	98.917	874.237
Inversión financiera	6.555	0	0	6.555
Transferencias	66.059	0	219.891	285.949
CONCESIÓN NETA DE PRESTAMOS	(12.410)	0	(260)	(12.671)
Al sector público	(5.936)	0	0	(5.936)
Préstamos	0	0	0	0
Reembolsos	5.936	0	0	5.936
Al sector privado	(6.474)	0	(260)	(6.734)
Préstamos	0	0	0	0
Reembolsos	6.474	0	260	6.734
A instituciones financieras intermedias	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0
Reembolsos	0	0	0	0
SUPERÁVIT O DÉFICIT GLOBAL	1.395.219	(409.645)	141.758	1.127.331
FINANCIAMIENTO	(1.395.219)	409.645	(141.758)	(1.127.331)
Financiamiento externo neto	(669.009)	380.813	0	(288.197)
Desembolsos de Préstamos	0	492.666	0	492.666
De organismos multilaterales	0	344.430	0	344.430
De gobiernos extranjeros y sus agencias financieras	0	148.236	0	148.236
De entidades financieras privadas del exterior	0	0	0	0
Amortizaciones contractuales	669.009	111.853	0	780.863
A organismos multilaterales	229.655	106.924	0	336.579
A gobiernos extranjeros y sus agencias financieras	289.806	4.929	0	294.735
A entidades financieras privadas del exterior	0	0	0	0
Financiamiento interno neto	(352.774)	102.729	35.157	(416.708)
Desembolso de Préstamos	0	114.050	0	114.050
Amortización Deuda Interna	142.436	0	2.450	144.886
Deuda Flotante	185.498	(11.321)	37.607	9.965
Ejercicio Anterior	164.924	59.663	65.778	290.364
Ejercicio Actual	211.815	28.634	59.880	300.329
Utilización (+) / Aumento (-) de depósitos²	(395.837)	0	0	(395.837)
BCP	(538.446)	0	0	(538.446)
en miles de dólares (G.)	(315.056)	0	0	(315.056)
en miles de dólares (US)	(225.390)	0	0	(225.390)
Bancos Comerciales	(39)	0	0	(39)
en guaraníes	142.609	0	0	142.609
en miles de dólares (G.)	29.429	0	0	29.429
en miles de dólares (US)	113.180	0	0	113.180
en miles de dólares (US)	18	0	0	18
Diferencia Período de Registro	(373.435)	(73.896)	(176.915)	(422.426)

¹ Incorpora los ingresos tributarios sujetos a distribución.

Fuente: Sistema de Contabilidad (SICO) ; BCP - Cifras preliminares

(3)

GASTOS OBLIGADOS CLASIFICACIÓN INSTITUCIONAL

MINISTERIO DE HACIENDA SUBSECRETARIA DE ESTADO DE ECONOMIA E INTEGRACION DIRECCION DE POLITICA FISCAL ADMINISTRACION CENTRAL GASTOS OBLIGADOS AL MES DE SETIEMBRE - COMPARATIVO DE LOS AÑOS 2005/2006 CLASIFICACION INSTITUCIONAL (En millones de guaraníes)								
Código	Conceptos	2005			2006			% de Var. 4/2
		Presupuesto 1	Ejecución 2	% Ejec. 2/1	Presupuesto 3	Ejecución 4	% Ejec. 4/3	
10 00	ADMINISTRACION CENTRAL	10.911.323	6.195.053	56,78	11.839.894	7.044.991	59,5	13,72
11 00	PODER LEGISLATIVO	107.640	62.069	57,66	113.621	73.447	64,64	18,3
11 01	CONGRESO NACIONAL	26.798	10.249	38,25	25.941	12.431	47,92	21,3
11 02	CAMARA DE SENADORES	32.221	20.147	62,53	34.330	23.199	67,58	15,1
11 03	CAMARA DE DIPUTADOS	48.621	31.672	65,14	53.350	37.817	70,88	19,4
12 00	PODER EJECUTIVO	6.377.166	3.321.081	52,08	6.953.631	3.873.793	55,71	16,6
12 01	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	224.918	81.950	36,44	343.483	119.830	34,89	46,2
12 02	VICEPRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	4.140	2.527	61,05	4.814	2.875	59,73	13,8
12 03	MINISTERIO DEL INTERIOR	510.285	332.557	65,17	551.952	372.107	67,42	11,9
12 04	MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	198.582	133.360	67,16	200.109	138.124	69,02	3,6
12 05	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	367.973	243.045	66,05	431.900	300.638	69,61	23,7
12 06	MINISTERIO DE HACIENDA	232.590	86.658	37,26	233.920	125.588	53,69	44,9
12 07	MINISTERIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.964.120	1.226.841	62,46	2.207.487	1.424.612	64,54	16,1
12 08	MINISTERIO DE SALUD PUBLICA Y BIENESTAR SOCIAL	815.838	412.835	50,60	1.079.139	556.336	51,55	34,8
12 09	MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO	161.586	80.731	49,96	149.480	83.974	56,18	4,0
12 10	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y GANADERIA	478.103	245.665	51,38	375.028	201.414	53,71	(18,0)
12 11	MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	59.238	24.308	41,03	97.989	38.392	39,18	57,9
12 13	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	1.359.794	450.604	33,14	1.278.330	509.902	39,89	13,2
13 00	PODER JUDICIAL	633.942	346.081	54,59	758.558	434.814	57,32	25,6
13 01	CORTE SUPREMA DE JUSTICIA	308.668	165.714	53,69	369.824	214.194	57,92	29,3
13 02	TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA ELECTORAL	159.443	85.586	53,68	195.926	111.002	56,65	29,7
13 03	MINISTERIO PUBLICO	161.204	92.221	57,21	188.375	106.942	56,77	16,0
13 04	CONSEJO DE LA MAGISTRATURA	4.626	2.561	55,35	4.433	2.676	60,38	4,5
14 00	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	36.231	21.258	58,67	39.963	23.913	59,84	12,5
14 01	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	36.231	21.258	58,67	39.963	23.913	59,84	12,5
16 00	TESORO PUBLICO	3.756.343	2.444.564	65,08	3.974.120	2.639.025	66,41	8,0
16 01	TESORO PUBLICO	3.756.343	2.444.564	65,08	3.974.120	2.639.025	66,41	8,0

Fuente: Sistema de Contabilidad (SICO) - Cifras preliminares

(4)

SITUACIÓN DE LA CAJA FISCAL

Conceptos	2005			2006			% de	
	Ingreso	Obligado	Superávit / Deficit	Ingreso ¹	Obligado	Superávit / Deficit	Variación	
	1	2	3=1-2	4	5	6=4-5	5/2	6/3
Funcionarios y empleados públicos	128.523	99.518	29.004	163.598	112.716	50.882	13,3	75,4
Magistrados judiciales	23.457	9.946	13.511	20.126	10.107	10.019	1,6	(25,8)
Magisterio nacional	141.276	184.822	(43.546)	156.862	220.063	(63.201)	19,1	45,1
Docentes universitarios	18.145	14.110	4.035	21.443	16.292	5.151	15,5	27,6
Fuerzas Armadas	22.089	137.620	(115.531)	22.722	148.102	(125.380)	7,6	8,5
Fuerza Policial	33.712	79.206	(45.494)	33.454	86.936	(53.482)	9,8	17,6
Otros ²	0	297.895	(297.895)	0	261.890	(261.890)	(12,1)	(12,1)
Total de la Caja Fiscal	367.202	823.118	(455.916)	418.205	856.106	(437.901)	4,0	(4,0)

¹ Al mes de setiembre se halla pendiente de transferencia la suma de Gs. 35.799 millones, por retenciones realizadas a las remuneraciones imponibles.

² Incluye los conceptos administrados por la Dirección de Pensiones no Contributivas (Veteranos, Lisiados y Mutilados de la Guerra del Chaco, sus Herederos y las Pensiones Graciales).

Fuente: Sistema de Contabilidad (SICO) - Cifras preliminares