

Audiencia Pública

Ejercicio Fiscal 2024



APLICACIÓN DE ROYALITES Y FONACIDE



BALANCE GENERAL 2024

01



BALANCE GENERAL AL 31/12/2024

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
V.A.F. - G.G.F.E. - D.G.C.P.
19/03/2025 11:12

BALANCE GENERAL DEL 01/01/2024 AL 31/12/2024

S.D.I.
ANEXO B-06-01
USUARIO: i3094001
PAGINA 1 DE 2

NIVEL: 30 ENTIDAD: 94 - MUNICIPALIDAD DE ENCARNACIÓN

CUENTAS		BALANCE	
CODIGO	DENOMINACION	ACTIVO	PASIVO y PN
2.0.0.00.00.00.000	ACTIVO	135.215.563.487	0
4.0.0.00.00.00.000	PASIVO	0	62.613.167.957
		SUBTOTAL:	135.215.563.487 158.557.222.454
		RESULTADO:	-23.341.658.967
		TOTAL:	135.215.563.487 135.215.563.487

JORGE DANIEL
UGARTE
MARECO

Firmado digitalmente por
JORGE DANIEL UGARTE
MARECO
Fecha: 2025.03.19 12:19:31
-03'00'

FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE FIRMA DEL CONTADOR

ALFREDO LUIS
YD SANCHEZ

Firmado digitalmente por
ALFREDO LUIS YD SANCHEZ
Fecha: 2025.03.19 16:52:37
-03'00'

FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE LA MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL

02

ESTADO DE RESULTADO 2024



A black calculator and a fountain pen are positioned over a financial statement table. The table displays three columns of data with various numerical values, some in parentheses, and dollar signs at the bottom. The calculator is a standard desktop model with a numeric keypad and function keys. The fountain pen is black with a silver nib. The financial statement table is partially visible, showing rows of data with horizontal lines separating sections.

	0	(1,000)	
	208	660	5
	(1,042)	(5,052)	(2,9
paid	(1,683)	(1,363)	(3,0
ng	(2,513)	(6,751)	(5,3
ment	(498)	(491)	(9
of			
of	(8,627)	(69)	(9,5
	(10,047)	(5,896)	(21,3
	6,061	1,836	8,8
	7,835	2,603	15,7
	(292)	447	(
	(5,568)	(1,570)	(7,
of	\$ 10,610	\$ 4,023	\$ 10,

ESTADO DE RESULTADO

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
V.A.F. – G.G.F.E. - D.G.C.P.
19/03/2025 11:12

ESTADO DE RESULTADO DEL 01/01/2024 AL 31/12/2024

S.D.I.
ANEXO B-06-02
USUARIO: i3004001
PAGINA 1 DE 1

NIVEL: 30 ENTIDAD: 94 - MUNICIPALIDAD DE ENCARNACIÓN

CODIGO	DESCRIPCION	GESTION ECONOMICA		
		GASTOS	INGRESOS	
3.0.0.00.00.00.000	EGRESOS DE GESTION	116.912.427.993	0	
5.0.0.00.00.00.000	INGRESOS	0	93.570.769.026	
		SUBTOTAL:	116.912.427.993	93.570.769.026
		RESULTADO:	-23.341.658.967	
		TOTAL:	93.570.769.026	93.570.769.026

JORGE DANIEL
UGARTE
MARECO

Firmado digitalmente por
JORGE DANIEL UGARTE
MARECO
Fecha: 2025.03.19 12:17:01
-03'00'

FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE FIRMA DEL CONTADOR

ALFREDO LUIS
YD SANCHEZ

Firmado digitalmente por
ALFREDO LUIS YD SANCHEZ
Fecha: 2025.03.19 16:51:15
-03'00'

FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE LA MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL

A photograph of a classroom with rows of wooden desks and chairs. The room has white walls and a tiled floor. A window on the left shows a person outside.

03

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2024

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
V.A.F. - G.G.F.E. - D.G.C.P.
13/02/2025 02:17

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE RECURSOS DEL 01/01/2024 AL 31/12/2024

S.D.I.
ANEXO B-06-06
USUARIO: 13094001
PAGINA 1 DE 2

NIVEL: 30 ENTIDAD: 94 - MUNICIPALIDAD DE ENCARNACIÓN

GRUPO	SUB. GRUPO	ORIGEN	DETALLE	F.F.	DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICADO	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	RECAUDADO	% EJECUCION
-------	------------	--------	---------	------	-------------	---------------------	------------	---------------------	-----------	-----------	-------------

TOTAL GENERAL:

125.091.000.000 29.850.579.239 154.941.579.239 117.515.742.543 117.515.742.543 76

JORGE DANIEL
UGARTE MARECO

Firmado digitalmente por JORGE DANIEL UGARTE MARECO
Fecha: 2025.02.17 07:27:44 -03'00'

FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE FIRMA DEL CONTADOR

ALFREDO LUIS
YD SANCHEZ

Firmado digitalmente por ALFREDO LUIS YD SANCHEZ
Fecha: 2025.02.21 09:33:02 -03'00'

FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE LA MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL

PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICADO	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO	RECAUDADO	% EJECUCION
125.091.000.000	29.850.579.239	154.941.579.239	117.515.742.543	117.515.742.543	76



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
 V.A.F. – G.G.F.E. - D.G.C.P.
 13/02/2025 03:17

EJECUCION PRESUPUESTARIA POR OBJETO DE GASTO DEL 01/01/2024 AL 31/12/2024

S.D.I.
 ANEXO B-06-07
 USUARIO: i3094001
 PAGINA 1 DE 4

NIVEL: 30 ENTIDAD: MUNICIPALIDAD DE ENCARNACIÓN

OBJ. DEL GASTO	F.F.	O.F.	DPT.	DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICADO	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	SALDO PRESUPUESTADO	PAGADO	OBLIG. PEND. DE PAGO
TOTAL GENERAL:					125.011.000.000	29.930.579.239	154.941.579.239	120.493.285.106	34.448.294.133	106.849.535.318	13.643.749.788

JORGE DANIEL UGARTE MARECO
 Firmado digitalmente por JORGE DANIEL UGARTE MARECO
 Fecha: 2025.02.17 07:25:27 -03'00'

FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE FIRMA DEL CONTADOR

ALFREDO LUIS YD SANCHEZ
 Firmado digitalmente por ALFREDO LUIS YD SANCHEZ
 Fecha: 2025.02.21 09:29:57 -03'00'

FIRMA, SELLO Y ACLARACION DE LA MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL

PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICADO	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	SALDO PRESUPUESTADO	PAGADO	OBLIG. PEND. DE PAGO
125.011.000.000	29.930.579.239	154.941.579.239	120.493.285.106	34.448.294.133	106.849.535.318	13.643.749.788





04

MONTOS RECIBIDOS POR PARTE DEL MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

**(Royalties y Fonacide) en el
ejercicio fiscal 2024.**

APLICACIÓN DE RECURSOS DE FONACIDE

MONTOS RECIBIDOS EN EL 2024

FONACIDE - EJERCICIO FISCAL 2024

PARA GASTOS CORRIENTES:

503,321,632

PARA GASTOS DE CAPITAL:

1.174.417.144

TOTAL DE FONACIDE RECIBIDO:

1.677.738.776

Saldo inicial de caja 2024:

3.999.227.962

TOTAL FONACIDE DISPONIBLE:

5.676.966.738



APLICACIÓN DE RECURSOS DE FONACIDE

LO QUE DICE LA LEY 4758/2012:



Artículo 4°.- La distribución de los recursos destinados a los Gobiernos Departamentales y Municipales en el inciso c) del Artículo 3° de la presente Ley, mantendrá la proporcionalidad establecida en el Artículo 1°, incisos b), c), d) y e) de la **Ley N° 3984/10** "QUE ESTABLECE LA DISTRIBUCION Y DEPOSITO DE PARTE DE LOS DENOMINADOS "ROYALTIES" Y "COMPENSACIONES EN RAZON DEL TERRITORIO INUNDADO" A LOS GOBIERNOS DEPARTAMENTALES Y MUNICIPALES".

Por lo menos el 50% (cincuenta por ciento) de los ingresos percibidos por Gobiernos Departamentales y Municipales en virtud de la presente Ley, deberá destinarse al financiamiento de proyectos de infraestructura en educación, consistentes en construcción, remodelación, mantenimiento y equipamiento de centros educativos; y el 30% (treinta por ciento) del total percibido en este concepto, al financiamiento de proyectos de almuerzo escolar, beneficiando a niños y niñas de Educación Inicial y Educación Escolar Básica del 1° y 2° ciclos de instituciones educativas del sector oficial, ubicados en contextos vulnerables.

Las intervenciones serán realizadas conforme a las normativas vigentes y a los estándares establecidos por el Ministerio de Educación y Cultura.

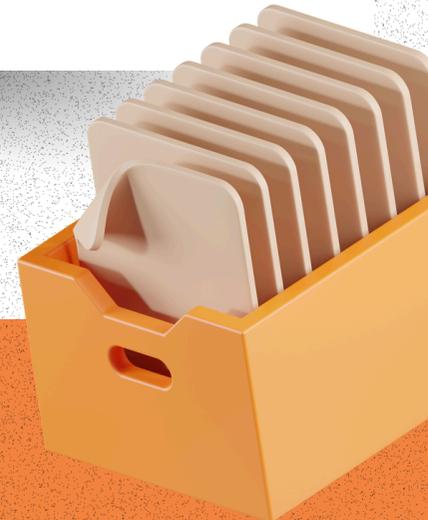


IMPORTE PRESUPUESTADOS Y RECIBIDOS DE FONACIDE

¿CÓMO Y CUANTO INVIRTIÓ LA MUNICIPALIDAD DE ENCARNACIÓN?

FONACIDE EJERCICIO FISCAL 2024

OG		PRESUPUESTO	EJECUTADO	Descripción
960		503,321,632	503,321,632	Pago de almuerzo escolar del ejercicio fiscal 2023
520		4,814,894,088	4,441,739,846	Obras varias en Instituciones educativas
530		59,252,210	59,252,210	Adquisición de equipamientos para insticuciones, como ser ventiladores y otros
540		299,498,808	299,498,808	Adquisición de mobiliarios para instituciones educativas
Totales		5,676,966,738	5,303,812,496	



APLICACIÓN DE RECURSOS DE ROYALTIES

LO QUE DICE LA LEY 3984/2010:



Artículo 5º.- Por lo menos el 80% (ochenta por ciento) de los ingresos percibidos por las gobernaciones en virtud de la presente Ley, deberá destinarse a gastos de capital. El porcentaje restante podrá utilizarse en gastos corrientes si los mismos se encuentran directamente vinculados en dichos gastos de capital. En cuanto al porcentaje destinado a las municipalidades, el 80% (ochenta por ciento) podrá ser utilizado en gastos de capital, el 10% (diez por ciento) a actividades de desarrollo sustentables y el 10% (diez por ciento) podrá utilizarse en gastos corrientes si los mismos se encuentran vinculados a dichos gastos de capital.

El control de la utilización de los recursos regulados por la presente Ley, será realizado por la Contraloría General de la República al final de cada ejercicio presupuestario.



APLICACIÓN DE RECURSOS DE ROYALTIES

MONTOS RECIBIDOS EN EL 2024

ROYALTIES - EJERCICIO FISCAL 2024

PARA GASTOS CORRIENTES:	3.361.653.887
PARA GASTOS DE CAPITAL:	13.446.627.247
TOTAL DE ROYALTIES RECIBIDO:	16.808.281.134
Saldo inicial de caja 2024:	6.350.897.798
TOTAL ROYALTIES DISPONIBLE:	23.159.178.932



APLICACIÓN DE RECURSOS DE ROYALTIES

EJECUCIÓN OBJETO DEL GASTO – CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ROYALTIES Y COMPENSACIONES EJERCICIO FISCAL 2024				
OG	Detalle	PRESUPUESTO	EJECUTADO	Descripción
144	Jornales	2,355,678,000	1,911,822,291	Pago de perosnales contratados.
240	Gastos por servicios de aseo, mant. y reparaciones	1,669,913,334	1,122,883,134	Erogaciones por reparación de móviles institucionales (camiones, maquinarias pesadas, tractores, ect)
260	Servicios técnicos y profesionales	45,000,000	44,385,300	Contratación de servicios de impresiones varias - rubro complemento de obras
340	Bienes de consumo	905,663,603	508,500,989	Adquisición de bolsas de basuras, útiles y repuestos para la Municipalidad
360	Combustibles y Lubricantes	5,098,897,892	5,006,225,587	Adquisición de combustibles y lubricantes para uso institucional.
390	Otros bienes de consumo	910,153,250	661,325,087	Adquisición de cubiertas, tubos de hormigón, semillas para producción, boquillas para alcoholímetro
520	Construcciones	9,737,111,398	7,714,953,196	Construcción de empedrados, construcción de mejoramiento de la calle Villarrica, Reparación de sanitarios, demarcación vial, reconstrucción de badenes en varias zonas de la ciudad, refacciones en el palacete municipal, construcción de canalizaciones, remodelación del sistema eléctrico y luminarias.
530	Adquisición de maquinarias, equipos y herramientas en general	5,493,344,383	3,889,634,133	Adquisición de equipos de piscicultura, adquisición de desfibriladores, adquisición de flota para el parque automotor municipal, Adquisición de una planta asfáltica y sus implementos, Adquisición y montaje de parques infantiles
540	Adquisición de equipos de oficina y computación	117,161,211	106,010,000	Adquisición de aires acondicionados, adquisición de equipos de oficina.
874	Aportes y subsidios a entidades educativas e instituciones privadas sin fines de lucro	1,667,637,658	1,357,864,049	Transferencia a comisiones vecinales para obras de empedrados, agua potables, obras varias
980	Deudas pendientes de pago, años anteriores	257,904,341	81,259,341	Transferencia a comisiones vecinales para obras de empedrados, agua potables, obras varias
Totales		28,258,465,070	22,404,863,107	



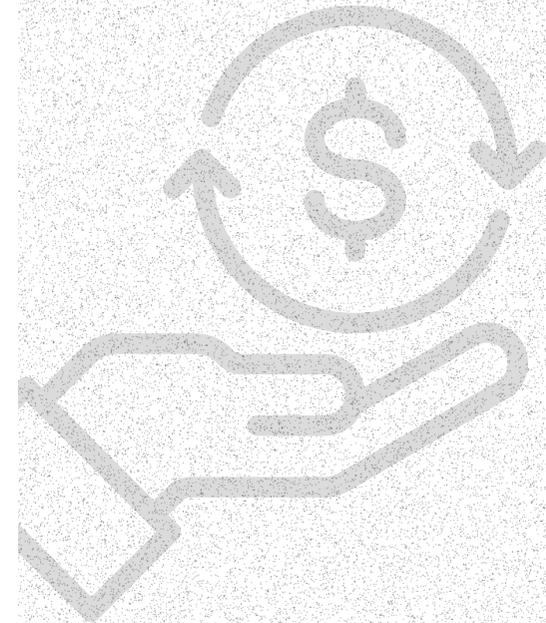
RECORD HISTÓRICO EN EJECUCIÓN DE OBRAS



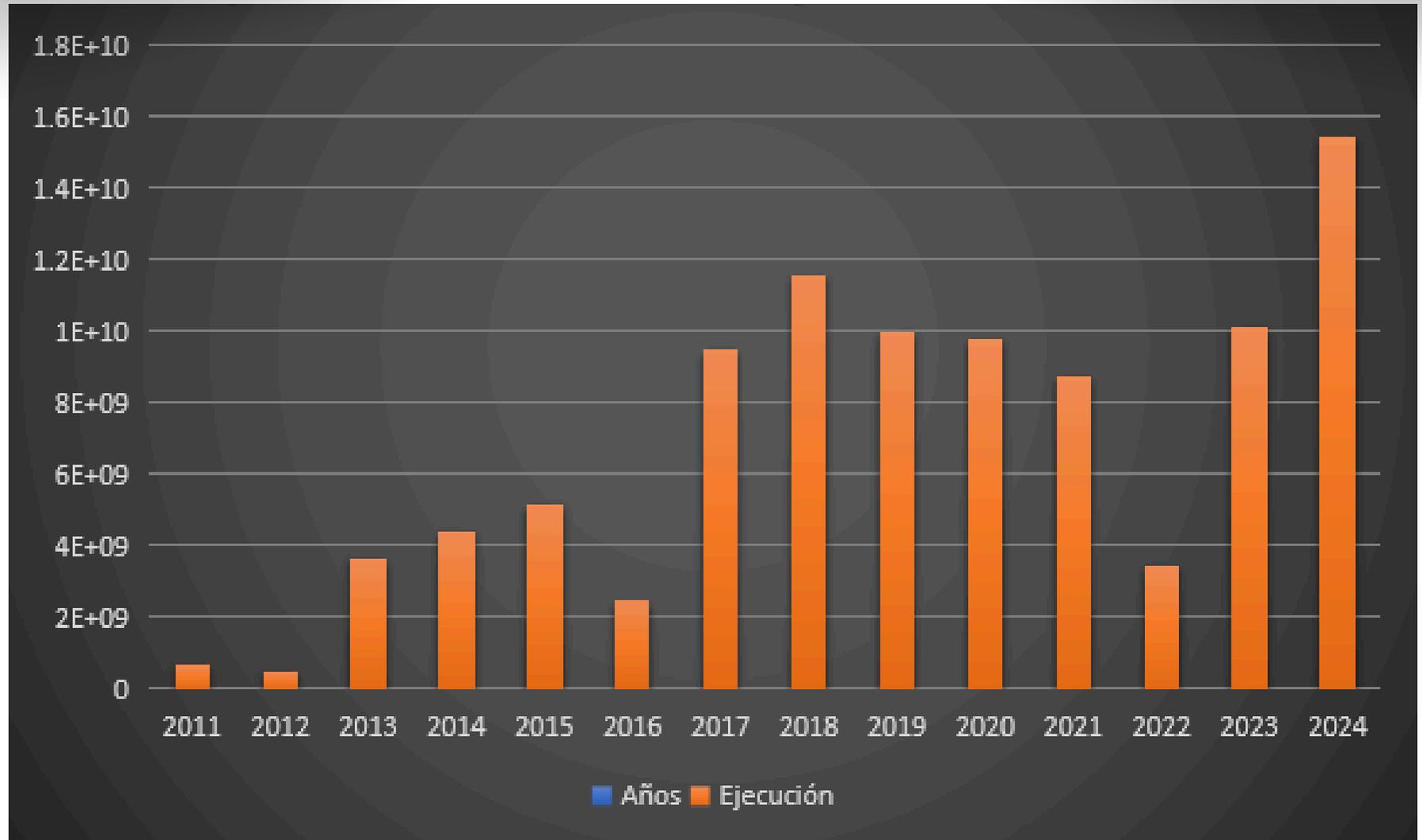
EJECUCIÓN HISTÓRICA DEL PRESUPUESTO EN OBRAS PARA LA COMUNIDAD

Años	Presupuesto	Ejecución	% de ejec.
2011	2,539,877,618	665,075,300	26%
2012	4,635,853,677	468,300,620	10%
2013	7,993,358,652	3,662,406,768	46%
2014	9,320,403,599	4,406,814,286	47%
2015	12,452,529,008	5,163,154,094	41%
2016	16,941,789,227	2,505,955,926	15%
2017	26,479,327,335	9,496,525,855	36%
2018	23,933,297,684	11,612,221,335	49%
2019	25,841,413,185	9,985,874,998	39%
2020	15,198,366,536	9,760,488,808	64%
2021	17,651,408,628	8,734,555,810	49%
2022	12,792,186,011	3,466,354,894	27%
2023	18,302,144,755	10,163,178,596	56%
2024	20,524,798,728	15,455,615,207	75%
Total general	214,606,754,643	95,546,522,497	

* Obs. Tanto el presupuesto como la ejecución incluye tanto Royalties como Fonacide del Objeto de Gasto 520 Construcciones.



EJECUCIÓN DEL OBJETO DEL GASTO 520 DESDE EL EJERCICIO FISCAL 2011 AL EJERCICIO FISCAL 2024



!GRACIAS! *¡Aguyje!*



Econ. César Verón

Director de Administración,
Finanzas y Presupuesto

Municipalidad de Encarnación

