



Ejercicio 2013

Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal

Tomo I
Resúmenes



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

Ec. Laura Remersaro

**MONTEVIDEO – URUGUAY
PARAGUAY N° 1429 2º PISO – TEL. 1712/2151
www.cgn.gub.uy**

EJERCICIO 2013

TOMO I

Pág.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

INTRODUCCIÓN	1
CAPÍTULO I - ESTADO DE RESULTADOS Y CUADROS EXPLICATIVOS	
<i>Notas al Estado de Resultados</i>	5
01 Estado de Resultados. Consolidado	7
1/1 Ajustes por Transferencias dentro del Gobierno Central	8
02 Gastos de Funcionamiento e Inversiones - Areas Programáticas. Consolidado	15
03 Estado de Recaudación. Consolidado	16
04 Gastos de Funcionamiento e Inversiones. Consolidado	17
05 Gastos de Funcionamiento - Costo del Personal. Consolidado	18
06 Gastos de Funcionamiento - Materiales, Servicios no personales y Otros gastos. Consolidado	19
07 Gastos de Funcionamiento - Suministros. Consolidado	20
08 Gastos de Funcionamiento - Subsidios, Subvenciones y Otras transferencias. Consolidado	23
09 Gastos de Funcionamiento - Transferencias Financieras al Sector de Seguridad Social. Consolidado	24
10 Gastos de Funcionamiento - Intereses y Comisiones de la Deuda Pública. Consolidado	25
<i>Notas a Partidas a Regularizar</i>	27
11 Partidas a Regularizar	29
<i>Notas a Resultados Extraordinarios</i>	31
12 Resultados Extraordinarios	33
13 Estados de Fuentes de Financiamiento. Consolidado	34

EJERCICIO 2013

TOMO I

Pág.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

CAPÍTULO II - ESTADO DE EVOLUCIÓN DE LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS

Notas a los Estados de Evolución de las Asignaciones Presupuestarias 35

14	Estado de Recursos Presupuestados. Consolidado	39
15	Estado de Recursos Presupuestados - Clasificación Económica. Consolidado	40
16	Estado de Asignaciones Presupuestarias de Gastos de Funcionamiento. Consolidado	41
17	Estado de Asignaciones Presupuestarias de Inversiones. Consolidado	42
18	Estado de Asignaciones Presupuestarias - Clasificación Económica. Consolidado	43
19	Estado de Asignaciones Presupuestarias - Refuerzos de Créditos Ley 17.930 Art.41 - Inciso 23	44
20	Estado de Asignaciones Presupuestarias - Acontecimientos Graves o Imprevistos - Ley 15.903 Art.464 N.3 - Inciso 23	45

CAPÍTULO III - ESTADO DE LA EJECUCIÓN

Notas a los Estados de Ejecución Presupuestaria 47

21	Estado de Ejecución Presupuestal de Recursos. Consolidado	49
22	Estado de Ejecución Presupuestal de Recursos - Clasificación Económica. Consolidado	50
23	Estado de Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento. Consolidado	51
24	Estado de Ejecución Presupuestal de Inversiones. Consolidado	52
25	Estado de Ejecución Presupuestal - Clasificación Económica. Consolidado	53

EJERCICIO 2013

TOMO I

Pág.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

CAPÍTULO IV - ANÁLISIS COMPARATIVO 2012 - 2013

Estado de Resultados - Estados de la Ejecución

<i>Notas a los Análisis Comparativos de los Ejercicios 2012 y 2013</i>	57
--	----

26	Análisis comparativo de los Resultados. Consolidado	59
27	Análisis comparativo de la Recaudación. Consolidado	60
28	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento. Consolidado	61
29	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Inversión. Consolidado	62
30	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos - Clasificación Económica. Consolidado	63
31	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento en Retribuciones y Otros Gastos. Consolidado	64

CAPÍTULO V - ESTADOS FINANCIEROS

	<i>Nota al Estado de Fuentes y Usos de Fondos</i>	67
32	Fuentes y Usos de Fondos. Consolidado	69
	<i>Nota al Análisis Comparativo de Ejecución Presupuestaria y Movimientos de Caja</i>	71
33	Análisis comparativo de los Recursos Presupuestarios y de los Ingresos de Caja	73
34	Análisis comparativo de las Erogaciones Presupuestarias y de los Egresos de Caja	74
	<i>Nota al Estado de Situación del Tesoro</i>	75
35	Estado de situación del Tesoro al 31/12/2013	77
	<i>Notas al Estado de Deuda Pública en circulación</i>	79
36	Estado de Deuda Pública en circulación y otros Pasivos - T.O.C.A.F. Art. 128	81
37	Estado de Emisiones de Deuda Pública y Desembolsos Recibidos. T.O.C.A.F. Art. 128	82
38	Estado sobre la utilización del Tope de Emisión de Deuda Pública - Ley N° 17.947 Art.7	83
39	Asistencia financiera del Gobierno Central al Banco de Previsión Social	84
40	Asistencia financiera del Gobierno Central al Fondo Nacional de Salud	85

EJERCICIO 2013

TOMO I

Pág.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

CAPÍTULO V - ESTADOS FINANCIEROS

41	Resultado de la gestión del Banco Central del Uruguay.	86
42	Rendición de Cuentas de los Incisos - Saldos expresados en Moneda Nacional	87
43	Transferencias a los Gobiernos Departamentales.	88

INTRODUCCIÓN

1-ESTADOS CONTABLES

El informe sobre la Gestión Financiera del Estado correspondiente al ejercicio 2013, relativo a la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal que prescribe el Artículo 214 de la Constitución de la República y el Artículo 110 del TOCAF, se compone de los siguientes estados demostrativos:

- 1-Cumplimiento de los objetivos y metas programadas.
- 2-Resultado presupuestario del ejercicio y su financiamiento
- 3-Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos.
- 4-Movimiento financiero expresado en el Estado de Fuentes y Usos de Fondos.
- 5-Situación del Tesoro.
- 6-Rendición de Cuentas de los Fondos Administrados por las Unidades Ejecutoras de los Incisos.
- 7-Estados complementarios y anexos.

Los Estados Demostrativos de la Gestión Financiera del Estado se exponen en los documentos que se detallan:

- Tomo I “Resúmenes”: contiene los Estados mencionados en los numerales 2 al 7 y desarrollados en los tomos III al V.
- Tomo II “Planificación y Evaluación”, consta de dos partes: 1) Informes sobre Áreas Programáticas Prioritarias y 2) Estados Demostrativos de Resultados, que contiene informes cualitativos de los Incisos/UE y salidas del Sistema de Planificación y Evaluación (SPE) con valor de los indicadores vigentes.

Información complementaria al Tomo II:

* Salidas del SPE con la planificación estratégica 2014 de los Incisos del Presupuesto Nacional.

* Avance físico de los Proyectos de Inversión en el Sistema de Información y Seguimiento de la Inversión (SISI), correspondientes a los Incisos que integran el Presupuesto Nacional.

• Tomo III “Gastos de Funcionamiento e Inversión” expone los datos correspondientes a la Asignación y Ejecución Presupuestal de:

- ✓ Gastos de Funcionamiento desagregando costo de personal (retribuciones, cargas legales y beneficios sociales), suministros y otros gastos de funcionamiento de los Incisos 01 al 27 y 29 del Presupuesto Nacional.
- ✓ Gastos e Inversiones a nivel de Proyectos y Fuente de Financiamiento de los Incisos 01 al 27 y 29 del Presupuesto Nacional.

• Tomo IV “Recursos” presenta la información detallada de los recursos que financian el Presupuesto Nacional.

• Tomo V “Sistema de Rendición de Cuentas” presenta el análisis de las fuentes y aplicaciones de los fondos en la moneda original que las Unidades Ejecutoras del Presupuesto Nacional tienen depositadas en sus cuentas bancarias y en las Cajas en el propio Organismo.

• Anexos a la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal:

- a) Donaciones y Legados Artículo 47 Ley 17.930.
- b) Gastos e Inversiones en Investigación y Desarrollo Científico y Tecnológico Artículo 593 Ley 15.903.

c) Personas Públicas No Estatales y Organismos No Estatales que Perciben Fondos Públicos artículos 100 y 101 Ley 16.134 - Artículo 199

Ley 16.736 - Comisión Técnica Mixta Salto Grande del Uruguay - Artículo 55 Ley 16.170- Nuevo Banco Comercial S.A. Artículo 26 Ley 17.555.

d) Otros Fondos por Cometidos de Organismos del Presupuesto Nacional (Financiación 1.8" Fondos de Terceros Declarados por Ley").

e) Donaciones Especiales Artículos 78 y 79 Título IV Capítulo 13 Texto Ordenado DGI 1996 y artículo 238 Ley 16.462 (Artículos 67, 68, 69 y 70 Decreto 150/2007).

2-PRESENTACION

- El Balance de Ejecución Presupuestal para el ejercicio 2013 se expresa en las siguientes monedas:

a) Los estados y cuadros que componen el Tomo I están expresados en miles de pesos, en tanto que el resto de los Tomos se expresan en pesos.

b) El cuadro de tope de emisión de la deuda pública está expresado en millones de dólares americanos.

- La información que corresponde al ejercicio se presenta consolidada es decir que incluye las siguientes financiaciones presupuestales:

a) Rentas Generales, Fondo Nacional de Vivienda y Endeudamiento (financiaciones 1.1, 1.5, 1.6 y 2.1), y

b) Fondos de Libre Disponibilidad (Recursos de Afectación Especial-Financiación 1.2).

- Los criterios de clasificación para presentar la información referente a los recursos y los gastos son:

a) Por concepto (desde el punto de vista económico).

b) Institucional (por Órganos y Organismos).

- La información presupuestaria consolidada se presenta a valores brutos y coincide con las cifras de la columna de subtotal del Cuadro 1, no obstante la columna del total se muestra a valores netos mediante la eliminación de las transferencias internas entre los Incisos del Presupuesto Nacional detalladas en el Cuadro 1.1.

3-CRITERIOS DE REGISTRACION

A) Recursos: se aplica el principio de lo percibido. De acuerdo al Artículo 12 del TOCAF se definen como recursos del ejercicio, los efectivamente depositados en cuentas del Tesoro Nacional o ingresados en los Organismos u Oficinas hasta el cierre del ejercicio.

B) Gastos de Funcionamiento e Inversión se aplica el criterio de lo devengado. De acuerdo al Artículo 2 de la Ley 17.213 de 4 de octubre de 1999, la Administración estipula el devengamiento cuando la obligación es intervenida por el Contador Delegado del Tribunal de Cuentas de la República, una vez recibido el bien o prestado el servicio.

4-MODULOS EN EL QUE SE REGISTRAN LOS ESTADOS CONTABLES

El procesamiento de la información contable (registro de todos los hechos, actos y operaciones con trascendencia económica y financiera), se realiza a través de los distintos módulos del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF).

El SIIF se basa en una visión sistémica, de descentralización operativa y centralización normativa. Los hechos se registran una sola vez y la documentación respaldante permanece en el lugar donde se produjo la operación.

MODULOS SIIF:

1. TESORERIA (SIT)

2. EJECUCION DE GASTOS E INVERSIONES (SEG)

3. RECURSOS (SIR)

Se registra por origen en:

- Grandes Recaudadores
- Cajas Paraestatales
- Incisos:
 - a) fuera de la Cuenta Unica Nacional (CUN), los que no están obligados a depositar en cuentas del Tesoro Nacional, y
 - b) dentro de la CUN

4. CONTABILIDAD (SIC) no implementado.

5. RENDICION DE CUENTAS permite la automatización de controles del sistema mediante la vinculación con el resto de los módulos.

5- ALCANCE Y CONTENIDO

ALCANCE:

Los Estados Contables Presupuestales muestran los recursos y gastos de los Órganos y Organismos comprendidos: en los Incisos 02 a 27 y 29 del Presupuesto Nacional y el Inciso 01 Poder Legislativo con presupuesto propio.

Los Incisos 20 a 24 se identifican con determinadas operaciones que efectúa la Administración :

- intereses y comisiones de la deuda pública (Inciso 20),
- subsídios y subvenciones al resto del sector público y al sector privado (Inciso 21)
- transferencias financieras al sector de la seguridad social (Inciso 22)
- partidas a re aplicar entre los incisos (Inciso 23)
- diversos créditos (Inciso 24).

CONTENIDO:

Los Estados Contables exponen los ingresos (destinos 1 a 6) y gastos totales (grupos 0 al 9) de las operaciones realizadas con fondos que financian Rentas Generales, Fondo Nacional de Vivienda, Endeudamiento y los Fondos de Libre Disponibilidad de los Incisos (Recursos con Afectación Especial).

Las partidas correspondientes a Rentas Afectadas y sus destinos, se registraron en los Incisos 21 "Subsidios y Subvenciones" y 22 "Transferencias Financieras a la Seguridad Social" en la Financiación 1.2 "Recursos con Afectación Especial".

La Dirección General de Casinos (Organismo que depende del Ministerio de Economía y Finanzas pero no integra el Presupuesto

Nacional) registra la distribución de las utilidades líquidas del ejercicio, y los fondos percibidos o retenidos destinados a Rentas Generales o Fondo Nacional de Vivienda en el Balance de Ejecución de Recursos, a su vez no se exponen los gastos devengados inherentes a su gestión operativa en el Balance de Ejecución de Gastos.

CAPÍTULO I

ESTADO DE RESULTADOS Y CUADROS EXPLICATIVOS

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

1) El resultado de la ejecución presupuestal del ejercicio ajustado por partidas a regularizar con arreglo a lo antes expuesto presenta un déficit de miles de \$ 20.509.790. El mismo surge de las cifras que se detallan:

Ingresos	miles de \$ 273.487.721
Gastos	miles de \$ 294.113.893
Partidas a Regularizar	<u>miles de \$ 116.382</u>

Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustada miles de \$ 20.509.790

Resultado Extraordinario miles de \$6.805.808

Resultado del Gobierno luego de Resultados
Extraordinarios miles de \$ 27.315.598

2) El financiamiento del resultado se elaboró en función de las variaciones de los activos y pasivos ocurridos durante el ejercicio, incluyendo:

- Las cuentas de activo y pasivo cuyas variaciones en el ejercicio determinan el resultado del Estado de Fuentes y Usos de Fondos.
- Las operaciones devengadas durante el ejercicio y no pagadas, que se reflejan en las variaciones de las cuentas de pasivo (deuda pública, presupuestaria, etc.)

3) Los ajustes por transferencias que se presentan en el Cuadro 1 ascienden a un importe de 3.713.993 en miles de \$ y corresponden a las transferencias dentro de los Incisos del Presupuesto Nacional cuya explicación y detalle se presenta en el Cuadro 1.1.

ESTADO DE RESULTADOS

Consolidado

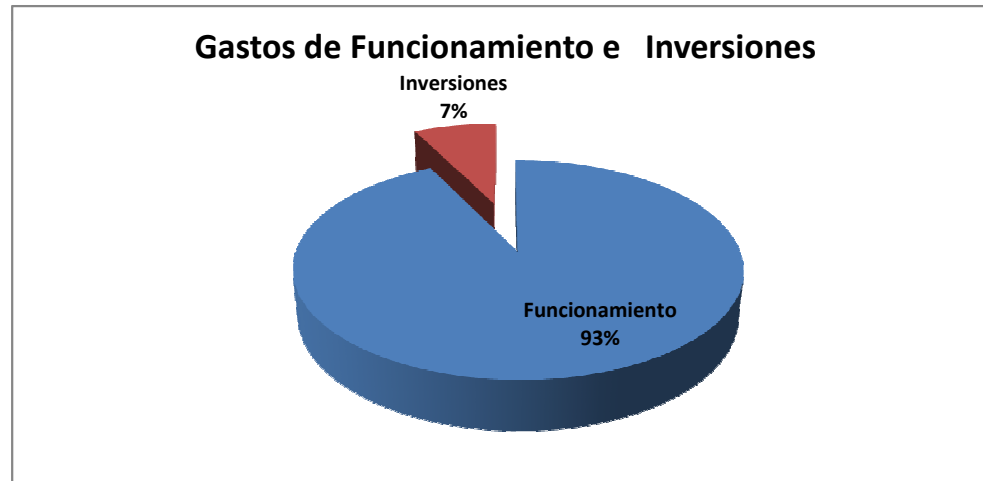
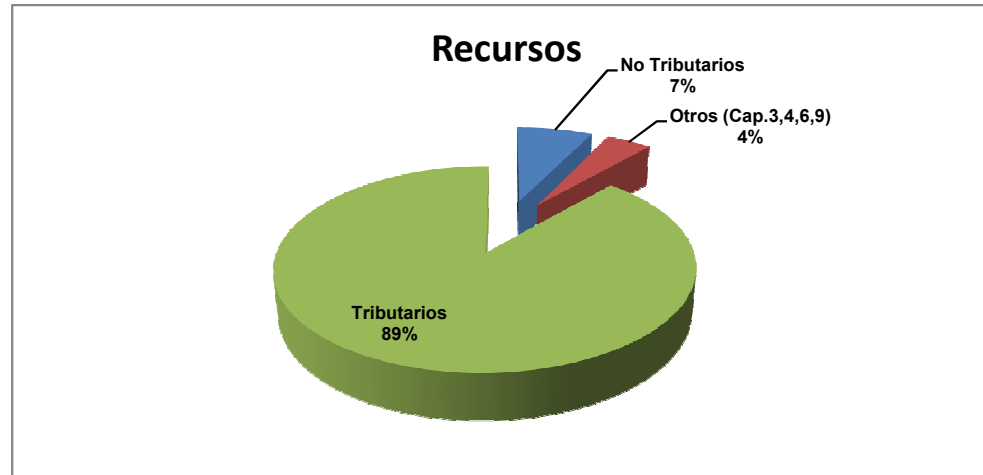
(en miles de pesos)

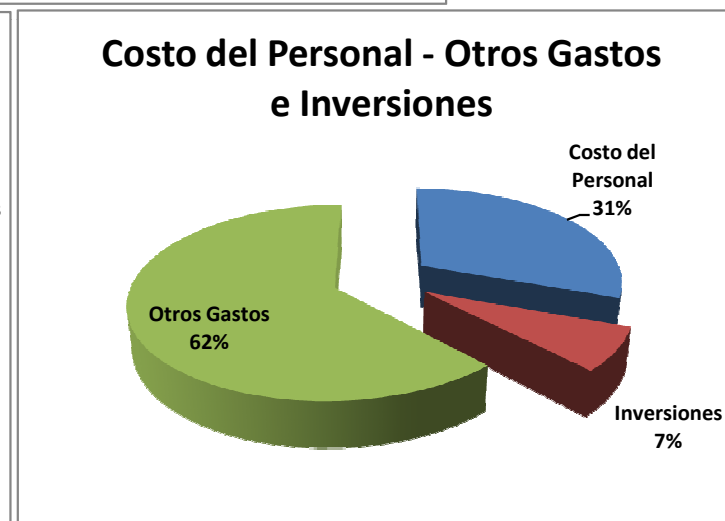
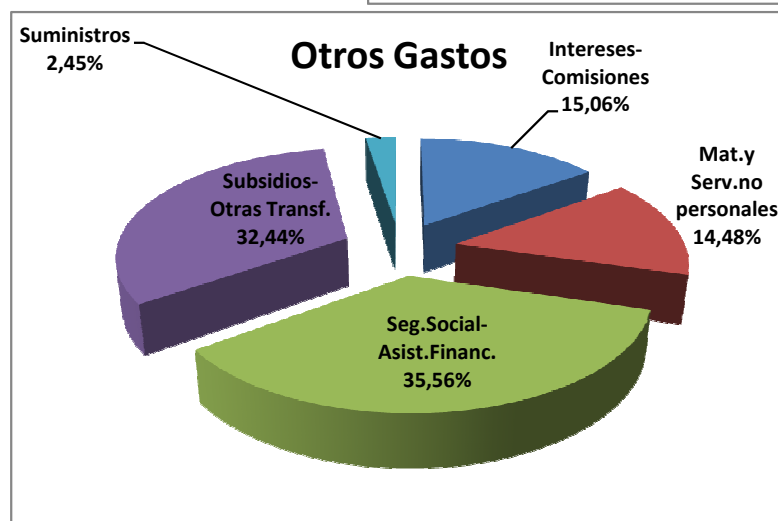
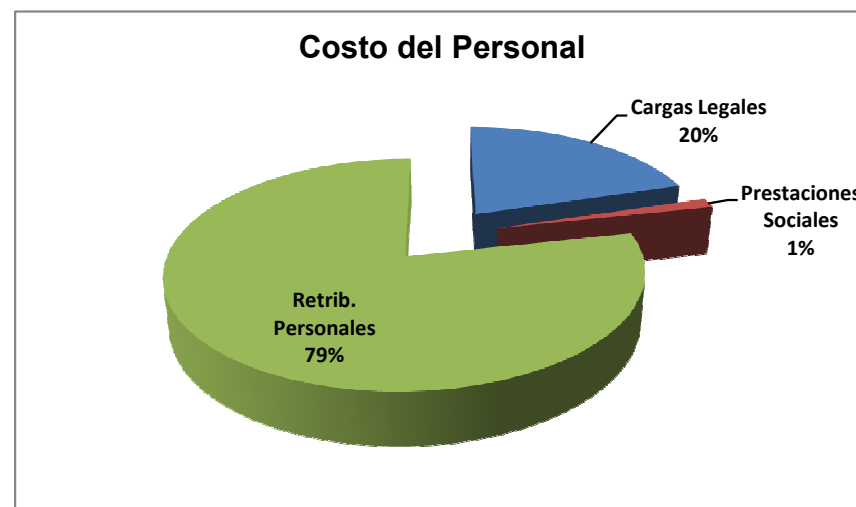
CONCEPTOS	Importe	%	Ajuste por Transferencias	Totales
1 Recursos (Ref.Cuadro 3)	273.487.721	100,00%	- 3.713.993	269.773.728
Tributarios	242.281.948	88,59%	- 656.538	241.625.410
No Tributarios	19.616.601	7,17%	0	19.616.601
Otros Recursos	11.589.172	4,24%	- 3.057.455	8.531.717
2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones (Ref.Cuadro 4)	294.113.893	100,00%	- 3.713.993	290.399.900
Gastos de Funcionamiento (Ref.Cuadro 4)	272.778.857	92,75%	- 3.713.993	269.064.864
Costo del Personal (Ref.Cuadro 5)	89.949.924	30,58%	- 656.538	89.293.386
Retribuciones Personales	70.521.330	23,98%	0	70.521.330
Cargas Legales	18.200.101	6,19%	- 656.538	17.543.563
Prestaciones Sociales	1.228.493	0,42%	0	1.228.493
Otros Gastos	182.828.933	62,16%	- 3.057.455	179.771.478
Materiales y Servicios no Personales (Ref.Cuadro 6)	26.470.914	9,00%	0	26.470.914
Suministros (Ref.Cuadro 7)	4.484.886	1,52%	0	4.484.886
Subsidios y Otras Transferencias (Ref.Cuadro 8)	59.315.774	20,17%	- 3.057.455	56.258.319
Seguridad Social y Asistencia Financiera (Ref.Cuadro 9)	65.015.953	22,11%	0	65.015.953
Intereses y Comisiones (Ref.Cuadro 10)	27.541.406	9,36%	0	27.541.406
Gastos de Inversiones (Ref.Cuadro 4)	21.335.036	7,25%	0	21.335.036
3 Resultado Ejecución Presupuestaria	- 20.626.172	- 7,01%	0	- 20.626.172
Partidas a Regularizar (Ref.Cuadro 11)	116.382	0,04%	0	116.382
4 Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustado	- 20.509.790	- 6,97%	0	- 20.509.790
Resultados Extraordinarios (Pérdida) (Ref.Cuadro 12)	- 6.805.808	- 2,31%	0	- 6.805.808
5 Resultado del Gobierno Central [(+) Sup., (-) Def.]	- 27.315.598	- 9,29%	0	- 27.315.598
6 Financiamiento (Ref.Cuadro 13)	27.315.598			27.315.598
Disponibilidades	7.081.226			7.081.226
Deuda Pública Neta	7.425.443			7.425.443
Deuda Presupuestal Neta	16.260.590			16.260.590
Variaciones Otros Activos y Pasivos	- 3.451.661			- 3.451.661

AJUSTES POR TRANSFERENCIAS DENTRO DE GOBIERNO CENTRAL

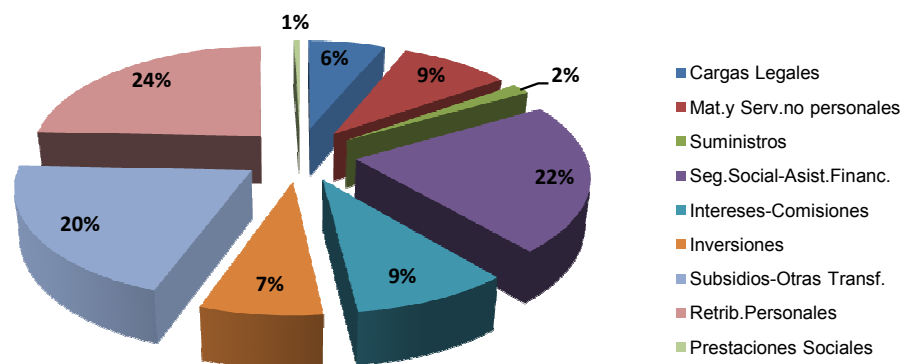
(en miles de pesos)

Inciso Otorgante	Inciso Receptor	Concepto	Referencia Legal	Importe
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	Mrio. de Turismo y Deporte	Derogación impuesto deportistas afectado a Deportes	Art.575 Ley 17296-Art.109 Ley 18083	39.703
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MVOTMA	Derogación IRP afectado a FNV activos	Ley 15294-16237- Art.109 Ley 18083	1.606.461
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MVOTMA	Derogación IRP afectado a FNV pasivos	Ley 15294-16237- Art.109 Ley 18083	1.068.171
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MSP	Derogación impuesto deportistas afectado a Fondo de Sida	Art.575 Ley 17296 - Art.109 Ley 18083	39.703
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	INAU	Derogación IRP legisladores	Ley 17558 - Art.109 Ley 18083	25.055
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	ANEP	Exoneración de impuesto de primaria a inmuebles rurales	Art.636 Ley 15809 - Art.687 Ley 16736	164.444
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Retiro incentivado	Art.10 Ley 17556	1.222
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Por retiro incentivado	Art.29 Ley 17930	15.595
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Versión canasta financiamiento FLD	Art.27 Ley 18172	9.596
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Economías excedencias	Art.725 y 726 Ley 16736D.122/97	75.679
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Regularización funcionarios	Art.7 Ley 17930 - Decr.2 y 45 de 2006	1.878
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Regularización funcionarios	Contratos MDN - SCRA Art.105 Ley 18834	9.949
Sub-Total				3.057.455
Administración Central	MVOTMA	Aporte patronal FNV - Retenciones	Art.1° Ley 16237 sustituido Art.81 Ley 13728 lit a)	656.538
TOTAL				3.713.993





Gastos de Funcionamiento e Inversiones



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES - AREAS PROGRAMATICAS

Consolidado

(en miles de pesos)

Area Progr.	Denominación	Importe	%
1	Administración De Justicia	4.325.832	1,47%
2	Asuntos Legislativos	2.906.888	0,99%
3	Ciencia, Tecnología E Innovación	974.893	0,33%
4	Control Y Transparencia	605.347	0,21%
5	Cultura Y Deporte	2.184.701	0,74%
6	Defensa Nacional	7.002.059	2,38%
7	Desarrollo Productivo	6.957.094	2,37%
8	Educación	51.763.423	17,60%
9	Infraestructura, Transporte Y Comunicaciones	8.524.096	2,90%
10	Medio Ambiente Y Recursos Naturales	467.196	0,16%
11	Protección Y Seguridad Social	73.990.666	25,16%
12	Registros E Información Oficial	1.354.372	0,46%
13	Salud	32.680.662	11,11%
14	Seguridad Pública	16.504.158	5,61%
15	Servicios Públicos Generales	76.654.353	26,06%
16	Trabajo Y Empleo	1.548.727	0,53%
17	Vivienda	5.669.425	1,93%
Total General:		294.113.893	100,00%

ESTADO DE RECAUDACION

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		Totales	
		Importe	%
1	- INGRESOS TRIBUTARIOS	242.281.948	88,59%
1.1.	- impuestos directos	86.818.249	31,74%
1.1.1.	- impuestos sobre la renta y utilidades	65.712.055	24,03%
	de las empresas y sociedades de capital	32.520.737	11,89%
	de las personas físicas	32.968.887	12,05%
	Otros	222.432	0,08%
1.1.2.	- impuestos sobre la propiedad	15.535.992	5,68%
	- Otros Impuestos Directos	5.570.202	2,04%
1.2.	- impuestos indirectos	151.310.349	55,33%
1.2.1.	- impuestos sobre bienes y servicios	141.228.002	51,64%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	116.346.852	42,54%
	selectivos sobre bienes y servicios	23.160.963	8,47%
	Otros	1.720.187	0,63%
1.2.2.	- impuestos s/espectaculos y juegos de azar	95.138	0,03%
1.2.3.	- impuestos sobre el comercio exterior	9.120.239	3,33%
	- Otros Impuestos Indirectos	866.968	0,32%
1.3.	- tasas	4.153.350	1,52%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	19.616.601	7,17%
2.1.	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	14.526.865	5,31%
2.2.	- rentas de la propiedad	705.811	0,26%
2.3.	- concesiones	1.514.620	0,55%
2.4.	- multas, sanciones y recargos	1.515.175	0,55%
	- Otros ingresos no tributarios	1.354.132	0,50%
3	- TRANSFERENCIAS	8.230.831	3,01%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	3.057.455	1,12%
	- OTROS RECURSOS	300.886	0,11%
Total General		273.487.721	100,00%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal	Suministros	Otros Gastos	Total Gastos Funcionamiento	Inversiones	Total
02	Presidencia de la República	1.059.244	68.971	359.739	1.487.954	116.952	1.604.905
03	Ministerio de Defensa Nacional	8.227.841	739.857	1.922.069	10.889.768	708.136	11.597.905
04	Ministerio del Interior	13.619.499	919.690	1.757.595	16.296.783	1.007.575	17.304.358
05	Ministerio de Economía y Finanzas	3.559.899	134.312	643.114	4.337.325	181.471	4.518.796
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.199.749	12.607	657.206	1.869.562	22.041	1.891.603
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.144.841	83.167	676.703	1.904.711	356.297	2.261.008
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	417.180	13.556	281.004	711.740	14.762	726.501
09	Ministerio de Turismo y Deporte	460.873	86.208	503.458	1.050.539	113.486	1.164.025
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	933.640	138.867	1.038.022	2.110.529	4.593.320	6.703.850
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.980.172	117.889	877.925	2.975.985	190.972	3.166.957
12	Ministerio de Salud Pública	437.554	34.693	518.721	990.968	62.019	1.052.988
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	643.916	33.335	979.091	1.656.342	22.622	1.678.964
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	258.092	20.216	48.394	326.702	4.739.138	5.065.840
15	Ministerio de Desarrollo Social	207.340	37.281	2.934.507	3.179.129	19.445	3.198.574
Total Incisos 02 al 15		34.149.839	2.440.648	13.197.549	49.788.036	12.148.237	61.936.274
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	27.541.406	27.541.406	0	27.541.406
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	10.595.625	10.595.625	1.140.000	11.735.625
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	64.501.010	64.501.010	0	64.501.010
23	Partidas a Reaplicar	0	0	0	0	0	0
24	Diversos Créditos	176.853	176	43.992.233	44.169.261	2.874.834	47.044.096
Total Incisos 20 al 24		176.853	176	146.630.274	146.807.303	4.014.834	150.822.137
Total Poder Ejecutivo		34.326.692	2.440.824	159.827.823	196.595.339	16.163.071	212.758.410
16	Poder Judicial	3.128.008	167.477	237.664	3.533.150	134.648	3.667.798
17	Tribunal de Cuentas	354.660	3.555	23.668	381.883	3.817	385.700
18	Corte Electoral	568.650	19.829	83.492	671.971	16.049	688.020
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	105.886	1.393	5.975	113.254	1.232	114.486
25	Administración Nacional de Educación Pública	30.304.492	860.044	2.952.812	34.117.347	3.115.529	37.232.876
26	Universidad de la República	6.971.682	249.674	907.247	8.128.603	728.538	8.857.141
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	2.696.397	155.991	3.584.561	6.436.949	346.677	6.783.626
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	9.316.387	553.265	10.082.107	19.951.760	767.187	20.718.947
Total Organismos del Art. 220		53.446.162	2.011.229	17.877.526	73.334.917	5.113.677	78.448.594
01	Poder Legislativo	2.177.070	32.833	638.698	2.848.601	58.287	2.906.888
Total Poder Legislativo		2.177.070	32.833	638.698	2.848.601	58.287	2.906.888
Total General		89.949.925	4.484.886	178.344.047	272.778.857	21.335.036	294.113.893

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - COSTO DEL PERSONAL

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Retribuciones Personales	Cargas Legales	Beneficios Sociales	T o t a l e s Importe	%
02	Presidencia de la República	850.677	202.151	6.417	1.059.244	1,18%
03	Ministerio de Defensa Nacional	6.869.269	1.092.840	265.732	8.227.841	9,15%
04	Ministerio del Interior	11.168.136	2.275.131	176.232	13.619.499	15,14%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	2.876.717	661.777	21.404	3.559.899	3,96%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	997.753	91.372	110.624	1.199.749	1,33%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	906.907	225.310	12.625	1.144.841	1,27%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	331.706	83.298	2.175	417.180	0,46%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	367.488	88.911	4.474	460.873	0,51%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	729.883	180.314	23.442	933.640	1,04%
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.586.252	379.507	14.413	1.980.172	2,20%
12	Ministerio de Salud Pública	348.351	85.005	4.198	437.554	0,49%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	512.539	126.421	4.956	643.916	0,72%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	205.105	50.488	2.499	258.092	0,29%
15	Ministerio de Desarrollo Social	165.431	40.651	1.258	207.340	0,23%
	Total Incisos 02 al 15	27.916.214	5.583.176	650.449	34.149.839	37,97%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	0	0	0,00%
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0,00%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	0	0	0,00%
23	Partidas a Reaplicar	0	0	0	0	0,00%
24	Diversos Créditos	142.415	34.141	297	176.853	0,20%
	Total Incisos 20 al 24	142.415	34.141	297	176.853	0,20%
	Total Poder Ejecutivo	28.058.629	5.617.317	650.746	34.326.692	38,16%
16	Poder Judicial	2.524.260	580.304	23.445	3.128.008	3,48%
17	Tribunal de Cuentas	286.993	65.622	2.044	354.660	0,39%
18	Corte Electoral	450.743	112.145	5.762	568.650	0,63%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	85.498	19.964	424	105.886	0,12%
25	Administración Nacional de Educación Pública	22.319.323	7.685.656	299.512	30.304.492	33,69%
26	Universidad de la República	5.611.015	1.310.971	49.695	6.971.682	7,75%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	2.112.661	557.898	25.838	2.696.397	3,00%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	7.306.358	1.887.230	122.799	9.316.387	10,36%
	Total Organismos del Art. 220	40.696.853	12.219.791	529.519	53.446.162	59,42%
01	Poder Legislativo	1.765.849	362.993	48.228	2.177.070	2,42%
	Total Poder Legislativo	1.765.849	362.993	48.228	2.177.070	2,42%
	Total General	70.521.330	18.200.101	1.228.493	89.949.925	100,00%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - MATERIALES, SERVICIOS NO PERSONALES Y OTROS GASTOS**Consolidado**

(en miles de pesos)

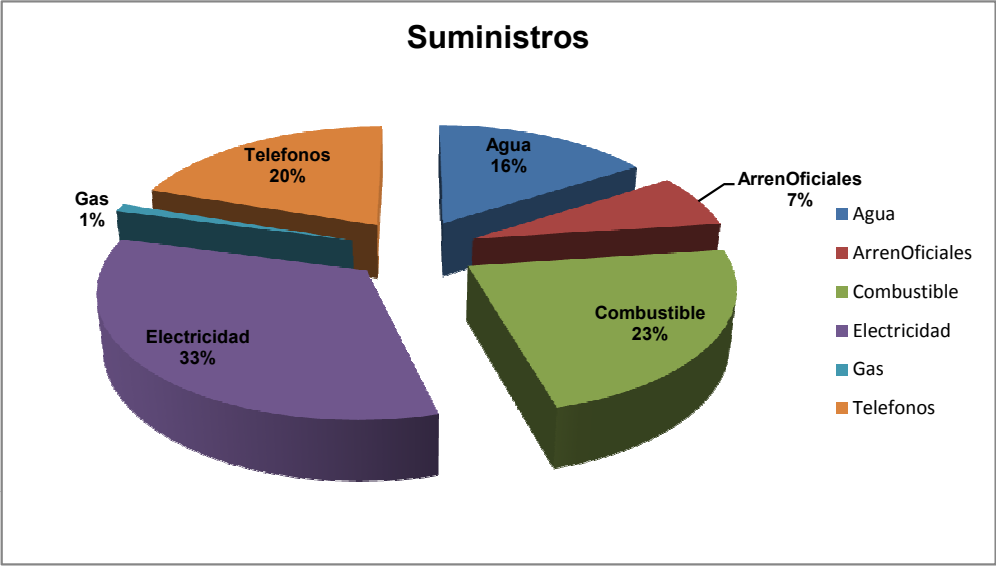
Objeto	Denominación	Importe	% s/ Total Grupo	% s/ Total General
111	Alimentos para personas	2.517.707	33,31%	9,51%
152	Productos medicinales y farmacéuticos	2.018.062	26,70%	7,62%
194	Artículos menores médico quirúrgicos	779.932	10,32%	2,95%
154	Compuestos químicos, tintas y pinturas	724.294	9,58%	2,74%
199	Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores	282.221	3,73%	1,07%
122	Prendas de vestir	219.884	2,91%	0,83%
198	Repuestos y accesorios	208.770	2,76%	0,79%
192	Elementos de limpieza y de aseo	86.389	1,14%	0,33%
191	Útiles de oficina	61.792	0,82%	0,23%
197	Artículos y accesorios de informática	59.537	0,79%	0,22%
Subtotal Principales Gastos Grupo 1		6.958.588	92,07%	26,29%
Otros Gastos Grupo 1		599.350	7,93%	2,26%
Total Grupo 1		7.557.938	100,00%	28,55%
289	Otros	3.367.550	24,09%	12,72%
283	Servicios médicos, sanitarios y sociales	1.807.780	12,93%	6,83%
278	De limpieza, aseo y fumigación	1.298.845	9,29%	4,91%
291	Servicios de vigilancia y custodia	1.110.438	7,94%	4,19%
234	Viáticos dentro del país	938.740	6,72%	3,55%
299	Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores	728.982	5,22%	2,75%
282	Profesionales y técnicos	519.010	3,71%	1,96%
294	Servicios de alimentación	422.171	3,02%	1,59%
285	Servicios informáticos y anexos	378.062	2,70%	1,43%
257	De equipos de transporte y similares	373.071	2,67%	1,41%
221	Publicidad	309.863	2,22%	1,17%
239	Otros gastos de traslado	298.934	2,14%	1,13%
Subtotal Principales Gastos Grupo 2		11.553.446	82,66%	43,65%
Otros Gastos Grupo 2		2.423.203	17,34%	9,15%
Total Grupo 2		13.976.649	100,00%	52,80%
711	Sentencias Judiciales A52 L17930	801.240	42,91%	3,03%
794	Gastos en el exterior	333.427	17,86%	1,26%
721	Gastos Extraordinarios	306.298	16,40%	1,16%
749	Otras Partidas a Reaplicar	279.701	14,98%	1,06%
793	Indemnizaciones	123.176	6,60%	0,47%
Subtotal Principales Gastos Grupo 7		1.843.842	98,75%	6,97%
Otros Gastos Grupo 7		23.333	1,25%	0,09%
Total Grupo 7		1.867.175	100,00%	7,05%
Total Gastos		26.470.914		100,00%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUMINISTROS

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Combustibles	Teléfonos	Agua	Electricidad	Gas	Arrend. Of	Total
02	Presidencia de la República	13.550	21.405	3.156	22.948	201	7.711	68.971
03	Ministerio de Defensa Nacional	323.864	85.079	112.603	206.948	9.315	2.048	739.857
04	Ministerio del Interior	326.872	241.491	128.640	206.638	2.245	13.804	919.690
05	Ministerio de Economía y Finanzas	9.873	57.001	4.840	30.517	737	31.345	134.312
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	490	5.344	502	5.542	729	0	12.607
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	31.217	21.336	4.894	19.568	198	5.954	83.167
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.459	5.207	456	2.893	0	3.542	13.556
09	Ministerio de Turismo y Deporte	38.420	5.687	13.342	16.634	3.755	8.370	86.208
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	2.577	16.479	11.857	107.591	217	146	138.867
11	Ministerio de Educación y Cultura	3.356	33.935	5.719	47.666	2.377	24.836	117.889
12	Ministerio de Salud Pública	9.842	16.012	970	3.842	0	4.026	34.693
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	2.578	15.996	1.712	5.566	473	7.010	33.335
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	2.199	9.148	653	3.659	24	4.533	20.216
15	Ministerio de Desarrollo Social	3.853	16.483	3.325	7.647	0	5.973	37.281
Total Incisos 02 al 15		770.149	550.603	292.667	687.659	20.272	119.298	2.440.648
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	0	0	0	0	0
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0	0
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
24	Diversos Créditos	176	0	0	0	0	0	176
Total Incisos 20 al 24		176	0	0	0	0	0	176
Total Poder Ejecutivo		770.325	550.603	292.667	687.659	20.272	119.298	2.440.824
16	Poder Judicial	7.805	33.273	8.528	30.370	1.231	86.270	167.477
17	Tribunal de Cuentas	1.030	1.545	162	818	0	0	3.555
18	Corte Electoral	2.526	6.591	1.219	5.807	0	3.686	19.829
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	399	457	69	468	0	0	1.393
25	Administración Nacional de Educación Pública	55.052	99.985	227.962	405.478	2.097	69.470	860.044
26	Universidad de la República	43.602	54.317	27.478	107.897	3.995	12.386	249.674
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	19.855	33.836	28.328	50.622	3.188	20.162	155.991
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	126.807	90.449	124.235	192.688	16.762	2.325	553.265
Total Organismos del Art. 220		257.075	320.453	417.981	794.148	27.273	194.298	2.011.229
01	Poder Legislativo	1.761	16.116	2.995	11.961	0	0	32.833
Total Poder Legislativo		1.761	16.116	2.995	11.961	0	0	32.833
Total General		1.029.161	887.172	713.644	1.493.768	47.545	313.596	4.484.886



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUBSIDIOS, SUBVENCIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS**Consolidado**

(en miles de pesos)

Concepto	Importe	%	Total	%
Transferencias sector privado nacional			29.190.185	49,21%
Certificados de creditos emitidos por D.G.I.	21.698.429	36,58%		0,00%
Sector agricola	205.429	0,35%		
BCU-Prefinanciación de exportaciones A.625L.16.736	942.839	1,59%		
A Instituciones sin fines de lucro	4.330.144	7,30%		
Tarjeta alimentaria a hogares de bajos ingresos	1.254.003	2,11%		
Fondo Reversión Laboral y Fondo de Solidaridad	759.341	1,28%		
Transferencias al Exterior			260.793	0,44%
Gobiernos departamentales			8.880.242	14,97%
Protección a la salud			8.246.615	13,90%
MSP (IMAE) Ley Nro.16.343.Art.3 Lit.A s/carné asistencia	1.414.852	2,39%		0,00%
Asistencia al Sistema Integrado Nacional de Salud (FONASA)	6.048.345	10,20%		
Instituciones sin fines de lucro asociados al área salud	708.386	1,19%		
Convenio Asistencia Vía Pública MSP-MI y Asistencia Integral MSP	75.032	0,13%		
Científicas y de Investigación			1.462.743	2,47%
Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria	587.243	0,99%		0,00%
Instituto Promoción Uruguay XXI	123.980	0,21%		
Agencia Nacional de Investigación e Innovación	340.000	0,57%		
Instituto Nacional de Formación Profesional	266.052	0,45%		
Inst.Antártico Inst.Plan Agrop.Pedeciba y otros	145.469	0,25%		
Promoción y bienestar social - Beneficios Sociales			702.841	1,18%
Asist.colectiva personal policial y retirados pol.L.14.106 A.151	488.747	0,82%		0,00%
Gtos.Promoción y Benef.Sociales p/empleados Públicos D.69/02 A.6	214.094	0,36%		
Vivienda y Transporte			2.943.395	4,96%
Agencia Nacional de Vivienda	710.000	1,20%		0,00%
AFE	542.650	0,91%		
PLUNA	80.781	0,14%		
Instituto Nacional de Colonización	650.016	1,10%		
Subsidio de Transporte Colectivo	2.411	0,00%		
Subsidio Boleto Estudiantil (Montevideo e Interior)	957.536	1,61%		
Otras Transferencias corrientes al Sector Público			4.548.318	7,67%
Delegación Uruguaya ante CTM Salto Grande	524.000	0,88%		0,00%
UTE - Fondo de Estabilización Energética (A.773 L.18719)	3.322.242	5,60%		
Dirección Nacional de Correos	702.076	1,18%		
Otras Transferencias			3.080.641	5,19%
Total General			59.315.773	100,00%

Contaduría General de la Nación

- Los certificados anulados agosto-diciembre/2013 quedaron expuestos en Partidas a Regularizar por \$ -772.840
- En gastos de funcionamiento de Gobiernos departamentales (O.Gto.514) se incluye Ayuda Alimentaria y Convenios.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - TRANSFERENCIAS FINANCIERAS AL SECTOR DE SEGURIDAD SOCIAL**Consolidado**

(en miles de pesos)

DENOMINACION	IMPORTE	%
B.P.S.- Asistencia Financiera neta	51.792.409	79,66%
Art.47 Ley Nro.14.550 *	3.604.323	
Pre-jubilados B.P.S.	144.908	
Subsidio por COFIS derogado	6.159.615	
Transferencias por recaudación de impuestos	36.481.516	
Transferencias por subsidio Sector Agrícola	507.873	
Transferencias por subsidio Sector Pecuário	7.070	
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	799.562	
Pensiones Graciables Ley 14.562	41.663	
Pensiones Ind. Frigorífica Ley 18.310	125.692	
Reparación a flia.victimas de Violencia Domestica	16.278	
Asig.Fliares.Act. Privada Ley 15.084, Ley 17.139 y Ley 18.227	3.903.911	
Servicio de Retiro Policial - Asistencia	2.594.848	3,99%
Art.47 Ley Nro.14.550	2.588.760	
Pre-jubilados	6.088	
Servicio de Retiro Militar - Asistencia	9.964.878	15,33%
Art.47 Ley Nro.14.550	6.784.834	
Jubilaciones	1.736.359	
Pensiones	1.240.980	
Asignaciones Familiares Clases Pasivas	24.030	
Art.6 Ley Nro.17.949	156.923	
Otros	21.752	
Caja de Jubilaciones y Pensiones Universitarias	291.741	0,45%
Art.145 Ley Nro.17.738 y Art.1 Ley Nro.18.033	41.218	
Subsidio por IRP derogado Art.1 y Art.109 Ley Nro.18.033	249.458	
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	1.065	
Caja de Jubilaciones y Pensiones Bancarias	371.584	0,57%
Art.34 Ley Nro.18.396	314.596	
Art.47 Ley Nro.17.449	0	
Subsidio por Enfermedad	27.127	
Prestaciones Complementarias de Salud Art.82 Ley Nro.18.396	1.854	
Seguro por Desempleo Art.67 Ley Nro.18.396 (Compens. IASS)	11.989	
Subsidios y pasividades	115	
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	15.903	
Caja de Jubilaciones y Pensiones Notarial	492	0,00%
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	492	
Total General	65.015.952	100,00%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - INTERESES Y COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA

Consolidado

(en miles de pesos)

DENOMINACION				IMPORTE	%
DEUDA INTERNA				11.473.268	41,66%
611	Intereses y Gastos de Letras de Tesoreria	1.200.023	4,36%		
612	Intereses y Gastos de Bonos del Tesoro	9.457.030	34,34%		
616	Recargo Financiero	0	0,00%		
621	Intereses y Gtos.de Préstamos Internos Conced.por Empr.Finan	816.214	2,96%		
DEUDA EXTERNA				16.068.139	58,34%
632	Intereses Y Gastos De Bonos Del Tesoro	13.124.000	47,65%		
641	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Organ. Multilat	2.926.432	10,63%		
642	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Gobiernos Extr.	9.345	0,03%		
643	Intereses yGtos.de Préstamos Exter.Conc.porInstit.Priv.Finan	8.362	0,03%		
TOTAL GENERAL				27.541.407	100,00%

NOTAS A PARTIDAS A REGULARIZAR
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial y Medio ambiente

Regularización de pago realizado por la cancelación anticipada de convenio celebrado el día 20 de octubre de 2005 referido a la colocación financiera de disponibilidades del Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente -F.N.V. Pasivos- depositados en B.R.O.U..

\$ 288.759.-

Tribunal de Cuentas de la República

Debito del Banco Central del Uruguay por concepto de pago de facturas al Tribunal de Cuentas de la República por auditoría de los Estados Financieros del Programa de Financiamiento Multisectorial (Préstamo BID 1155/OC-UR).

\$ 207.-

Ministerio de Economía y Finanzas

Partidas pagadas por la Dirección General de Casinos por gastos ejecutados en el ejercicio 2013 por el Hipódromo Nacional de Maroñas y que son de cargo de Rentas Generales, mas una diferencia entre lo pagado y lo ejecutado de la compensación del ejercicio 2012.

\$ 232.968.-

OTROS

Partidas por faltante de documentación bancaria ejercicios 2008-2009.

\$ (13).-

PARTIDAS A REGULARIZAR POR OBLIGACIONES NO INTERVENIDAS

Certificados DGI - Anulados, por los meses agosto a diciembre 2013.	\$ (772.840)
Ajuste de Asistencia Financiera del Banco de Previsión Social	\$ 49.000
Fondo de Solidaridad de diciembre 2013	\$ 78.321
Fondo de Reconversión Laboral de diciembre 2013	\$ 50.171
Reducción de Servicio de Deuda devengado en el ejercicio 2013.	\$ (42.955)

\$ (638.303).-

TOTAL miles de pesos (116.382).-

PARTIDAS A REGULARIZAR

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Remuneraciones	Otros Gastos	Inversiones	TOTALES
05	Ministerio de Economía y Finanzas	0	232.968	0	232.968
14	Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	0	288.759	0	288.759
19	Tribunal de Cuentas	0	207	0	207
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	- 42.955	0	- 42.955
21	Subsidios y Subvenciones	0	128.493	0	128.493
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	49.000	0	49.000
24	Diversos Créditos	0	- 772.854	0	- 772.854
TOTAL		0	- 116.382	0	- 116.382

NOTAS A RESULTADOS EXTRAORDINARIOS 2013

1) DIFERENCIAS DE COTIZACION POR EMISIONES DE BONOS

En el ejercicio 2013 se ha colocado cotizando por sobre la par generando una **ganancia extraordinaria por \$ 72:828.835**

2) FIDEICOMISOS BANCO HIPOTECARIO

La previsión por incobrabilidad según información financiera de Stavros Moyal y Asociados de los Fideicomisos I, III, IV, V, VI, VII, IX, X y XI del BHU al 31/12/13, arroja una **pérdida extraordinaria de \$ 2.069:271.256.**

3) FIDEICOMISO BANCO DE CREDITO

Previo al fideicomiso, se previsionó el 80% de la deuda del FRPB en la Rendición de cuentas del ejercicio 2004.

Al recuperarse todo el Fideicomiso, se genera en este ejercicio una **ganancia extraordinaria de \$ 9:147.110.**

4) RECOMPRA DE BONOS DEL TESORO

Se generaron diferencias de cotización por los Bonos del Tesoro comprados por un total de **\$ 192:831.534 de pérdida extraordinaria.**

5) CANJE DE DEUDA

Las diferencias de cotización por los Bonos del Tesoro rescatados en el canje, generaron una **pérdida extraordinaria por \$ 4.547:344.428**

6) SWAP COLOCACIÓN BONOS YENES.

La operativa generó intereses pagados y cobrados constituyendo una **pérdida extraordinaria de \$ 458:445.983 y una ganancia extraordinaria de \$ 134:676.500**

7) QUITA DEUDAS MEF/BCU

Por resolución del Directorio del BCU se efectuó una quita sobre deudas del Mef con dicha Institución, generando una **ganancia extraordinaria de \$ 895:849.304**

8) VENTA MONEDA CON PACTO DE RECOMPRA

En el ejercicio 2013 se pactaron operaciones con el BCU de venta de moneda con pacto de recompra, las que generaron una **pérdida extraordinaria por \$ 650:415.555.**

RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

(en miles de pesos)

CONCEPTO	PERDIDAS	GANANCIAS
DIFERENCIA DE COTIZACION DE EMISIONES	0	72.829
FIDEICOMISO BHU I, III, IV, V, VI, VII, IX	2.069.271	0
FRPB - BANCO DE CREDITO - AFISA	0	9.147
DIF.COTIZ.RECOMPRA BONOS DEL TESORO	192.832	
DIF.COTIZ.CANJE BONOS DEL TESORO	4.547.344	
SWAP COLOCACION BONOS YENES	458.446	134.676
QUITA DEUDAS MEF/BCU		895.849
VENTA MONEDA C/PACTO RECOMPRA	650.416	
Sub-Totales	7.918.309	1.112.501
Resultado Neto	6.805.808	0

ESTADO DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO
Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		
1 - USOS		- 36.589.560
1.1 DEUDA PUBLICA		- 22.213.958
1.1.1 Convenio BROU BHU-MEF Amortización	- 1.264.686	
1.1.2 Recompra Bonos Externos	- 863.176	
1.1.3 Utilización Neta de Préstamos	- 11.012.449	
1.1.4 Préstamos a UTE y ANCAP	- 8.898.701	
1.1.5 Diferencia entre servicios devengados y pagados	- 174.946	
1.2 ACREEDORES		- 648.675
1.2.1 Partidas a Regularizar	- 478.979	
1.2.2 Afisa Fondo Inversión Departamental	- 169.696	
1.3 VARIOS		- 13.726.927
1.3.1 Retenciones compensadas	- 13.535.318	
1.3.2 Desfasaje entre Obligado y Pagado	- 191.609	
2 - FUENTES		63.905.158
2.1 DISPONIBILIDADES		7.081.226
2.1.1 Var.Disp.en Ctas(BCU-BROU-BHU)	7.081.226	
2.2 DEUDA PUBLICA		29.639.401
2.2.1 Colocación Neta de Valores	27.750.109	
2.2.2 Revaluación de saldos y diferencia de cambio	1.889.292	
2.3 ACREEDORES		16.909.265
2.3.1 Deuda Tesorería Neta	5.756.797	
2.3.2 Retenciones no Pagadas	8.209.068	
2.3.3 Producido Fideicomisos	2.943.400	
2.4 DOCUMENTOS EMITIDOS PENDIENTES DE RECUPERO		1.099.473
2.4.1 Certificados de Créditos Netos	1.099.473	
2.5 VARIOS		9.175.793
2.5.1 Resultados Extraordinarios	6.805.808	
2.5.2 Casinos	820.135	
2.5.3 Fondos fuera de CUN	596.524	
2.5.4 Transferencia ASSE-FONASA	752.088	
2.5.5 Varios	201.238	
TOTAL RESULTADO EJECUCION PRESUPUESTAL AÑO 2013		27.315.598

CAPÍTULO II

ESTADO DE EVOLUCIÓN DE LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS

NOTAS A LOS ESTADOS DE LA EVOLUCIÓN DE LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS

En este capítulo se da cumplimiento a los requisitos establecidos en los Artículos 83 y 110 del T.O.C.A.F., mostrándose la evolución del crédito presupuestal original, las modificaciones introducidas durante el ejercicio y el crédito final resultante.

1) APERTURA DEL EJERCICIO 2013

Los montos originales se exponen en la apertura, a valor 31 de diciembre de 2012. Todos los montos están expresados en miles de pesos.

Ingresos: comprende las previsiones para el ejercicio 2013 aprobadas por la ley presupuestal, formuladas a valor enero 2010, actualizadas según la variación del Índice de Precios al Consumo (IPC), llevando a valores de cierre del ejercicio precedente.

Créditos originales para remuneraciones, gastos e inversiones: son los asignaciones de crédito correspondientes al ejercicio 2013, formuladas en el Presupuesto Nacional 2010-2014 a valor enero 2010, ajustados por las Rendiciones de Cuentas y actualizadas con los incrementos dispuestos hasta el 31 de diciembre del año 2012.

2) INCREMENTOS EN EL EJERCICIO 2013

2.1) Ingresos: Se incrementan elevándolos a valor medio del ejercicio.

2.2) Presupuesto de Sueldos, Gastos e Inversiones:

2.2.1) Partidas salariales

Incisos 02 al 15

1º de enero: Incremento total de 7.48% con carácter general sobre retribuciones vigentes al 31 de diciembre de 2012, por corrección por inflación.

Organismos del artículo 220 de la Constitución de la Republica,

Los organismos comprendidos en el Artículo 220 de la Constitución de la República aplicaron un incremento total de 7.48%.

Se exceptúan:

1. Las retribuciones de los cargos políticos y de particular confianza de la Administración Central incluidos en el inciso primero del Artículo 16 de la Ley 18.996 de 7 de noviembre de 2012.
2. Las retribuciones de becarios y pasantes, que se incrementan según la variación de la Base de Prestaciones y Contribuciones (BPC).
3. Los arrendamientos de obra y otros vínculos contractuales que no incluyan en los respectivos contratos, cláusulas que dispongan ajustes de precios en la misma oportunidad en que se modifican los salarios públicos.
4. Las retribuciones de los contratados al amparo del Artículo 54 de la Ley Nro. 18.719, los que ajustarán según el porcentaje y en la fecha que determine el Consejo de Salario correspondiente, de acuerdo con lo establecido en el artículo 2º del Decreto Nro. 53/001 de fecha de 07/02/2011.

2.2.2) Gastos de Funcionamiento

2.2.2.1) Otros Gastos: Para las partidas presupuestales destinadas a gastos generales, el Poder Ejecutivo estimó pertinente no otorgar ningún aumento en el ejercicio 2013.

2.2.2.2) Suministros: Al amparo de lo dispuesto por los Artículos 20 y 21 del Decreto Ley N° 14.985 de 28 de diciembre de 1979, durante el ejercicio 2013, las asignaciones presupuestarias destinadas a atender los suministros de organismos estatales y paraestatales se ajustaron en cada oportunidad en que el Poder Ejecutivo autorizó incrementos a sus respectivos precios o tarifas; habiéndose producido las siguientes variaciones:

VARIACION AÑO 2013	
SUMINISTROS Y ARRENDAMIENTOS	
ORGANISMO	TOTAL ANUAL
ANCAP	7.63%
GASEBA	9.15%
UTE	6.52%
OSE	7.46 %
ARRENDAMIENTOS	8.49%

2.2.3) Inversiones

El Artículo 82 de la Ley N° 15.809 determina que las asignaciones presupuestarias en moneda nacional, se ajusten cada cuatro meses aplicando como máximo la variación del índice general de precios y tomando en consideración las disponibilidades de las respectivas fuentes de financiamiento. En este ejercicio no se otorgaron aumentos. Las partidas fijadas en dólares (expresadas en moneda nacional) fueron ajustadas de acuerdo a la cotización vigente al momento de la transacción.

Los créditos de inversiones financiados con cargo al Fondo Nacional de Vivienda, se ajustan bimestralmente en función de la recaudación de los ingresos previstos en el Artículo 81 de la Ley N°13.728 de 17 de diciembre de 1968, en la redacción dada por el Artículo 1° de la Ley N° 16.237 de 2 de enero de 1992 y según lo establecido por el Artículo 605 de la Ley N° 18.719 de 27 de diciembre de 2010.

2.3) Otros ajustes a la Presupuestación:

2.3.1) Diferencias de Cambio

Los créditos destinados a inversiones que comprenden total o parcialmente partidas en moneda extranjera, así como los financiados con endeudamiento en moneda extranjera, se ajustaron de acuerdo con la variación de la cotización de la moneda respectiva, en función del tipo de cambio vendedor vigente al momento de emisión del documento de pago y por los importes incluidos. (Artículo 57 Ley N° 16.170 de 28 de diciembre de 1990). Similares criterios se utilizaron para

gastos de funcionamiento al amparo de las respectivas normas autorizantes.

2.3.2) Trasposiciones

Corresponden a la transferencia de créditos presupuestarios que se pueden realizar entre grupos u objetos del gasto dentro o entre Programas de un mismo Inciso o entre Incisos dentro del ejercicio.

2.3.2.1) Dentro del Inciso

Partidas Salariales: las asignaciones presupuestales del Grupo 0 “Servicios Personales” que tienen carácter permanente y no integran los subgrupos 01, 02 y 03, ni corresponden a retribuciones inherentes a cargos o funciones contratadas, se pueden trasponer hasta el límite del crédito presupuestal no comprometido, dentro de un mismo programa y Unidad Ejecutora, y distintos o iguales programas para distintas Unidades Ejecutoras (Ley 18.719 Artículo 72, numeral 1º literal A y numeral 3º).

Se podran trasponer los objetos auxiliares de los subgrupos 01, 02, y 03 entre programas dentro de la misma Unidad Ejecutora (Ley 18.719 Artículo 72, numeral 2º).

Gastos de Funcionamiento: se regulan también por el Art. 72 de la referida ley presupuestal de acuerdo a los literales B, D, E y F para Gastos, y Art. 31 de la Ley 19.149 para Suministros. Los organismos del Art. 220 de la Constitución de la República se rigen por normas especiales.

Inversiones: se efectúan entre proyectos de un mismo programa, según el Artículo 14 del Texto Ordenado de Inversiones (TOI),

aprobado por Decreto N° 342/997 de 17/09/97. Asimismo de acuerdo al Artículo 76 de la Ley N° 18.719 se extendió al Poder Ejecutivo la facultad de autorizar trasposiciones de proyectos entre Programas.

Por Artículo 78 de la misma Ley, surge la figura de Proyecto Mixto que permite la trasposición entre proyectos de funcionamiento y de inversión con igual denominación, financiados total o parcialmente con financiamiento externo. Por Artículo 60 de la Ley 18.834 se extiende el Proyecto Mixto a los Incisos del Artículo 220 de la Constitución de la República.

2.3.2.2) Entre Incisos

El Artículo 43 de la Ley 17.930, faculta al Poder Ejecutivo a realizar trasposiciones entre Incisos que tengan a su cargo el cumplimiento de cometido con objetivos comunes mediante acuerdos entre Ministerios y Organismos ratificadas por el Poder Ejecutivo. La facultad otorgada comprende tanto Gastos de Funcionamiento como Inversiones.

2.3.3) Refuerzos de Crédito (Ver cuadro N° 19)

A fin de cubrir insuficiencias de crédito de los gastos de funcionamiento e inversiones de los diferentes Incisos, el Poder Ejecutivo dispone de hasta el 6% de los créditos de los Grupos 1, 2, 5 y 7 de acuerdo con el Artículo 41 de la Ley 17.930, para atender las situaciones que el mismo estima indispensables.

Se destaca que a partir del Artículo 21 de la Ley 18.996, pueden trasponerse entre si las asignaciones presupuestales de las partidas correspondientes a los Artículos 464 de la Ley 15.903 y 41 de la Ley

17.930, no pudiendo superar en su conjunto los montos dispuestos por las referidas normas.

El monto de los refuerzos de crédito concedidos durante el ejercicio 2013 ascendió a la suma de \$ 9.596.705.228, que representa un 99.42% del límite autorizado legalmente de \$ 9. 652.320.490.

De la partida asignada anualmente para refuerzos de crédito se otorgaron además \$ 55.615.262 por concepto de horas extras a la Corte Electoral, a efectos de atender las tareas preparatorias de actos eleccionarios al amparo de los Artículo 1° de la Ley 17.755.

2.3.4) Imprevistos (Ver cuadro N° 20)

El inc. 3° del Artículo 464 de la Ley N° 15.903 de 10 de noviembre de 1987, prevé la posibilidad de que el Poder Ejecutivo autorice créditos para atender acontecimientos graves o imprevistos por un monto que no exceda el 1% (uno por ciento) del Presupuesto Nacional. El límite autorizado legalmente de \$ 2.894.253.019, de los cuales se otorgaron \$1.668.800 y al amparo del Artículo 21 de la Ley 18.996 de 22 de noviembre de 2012, \$ 590.581.788 .

2.3.5) Topes de ejecución

El Artículo 490 de la Ley 18.719, fijó para los proyectos de inversiones cuya ejecución se encuentra a cargo del Inciso 10 Ministerio de Transporte y Obras Públicas, un tope límite de ejecución. Para el ejercicio 2013, el mismo fue fijado en la suma de \$ 4.555.700.000 y fue incrementado por Resolución del MEF de fecha 18 de Noviembre de 2013 en \$ 45.000.000.

3) PODER LEGISLATIVO

El Poder Legislativo no se encuentra incluído en el Presupuesto Nacional aprobado por la Ley N° 18.719, de 27 de diciembre de 2010. Para la formulación, aprobación y actualización de su presupuesto así como para su ejecución dispone de normativa específica, establecida por el Artículo 108 de la Constitución de la República . En los estados de Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal, se incluye la ejecución del ejercicio con similar presentación que para los demás Incisos.

En el ejercicio 2013, se otorgaron los siguientes incrementos:

Sueldos	01/01/2013	7.48%
Gastos	01/01/2013	3.21%
	01/07/2013	4.84%
Inversiones	01/01/2013	3.21%
	01/07/2013	4.84%
Inversiones Proyecto 709	01/01/2013	4.29%
	01/07/2013	3.62%

ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		Ing. Presupuesto		Modificaciones		Presupuesto Definitivo	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
1	- INGRESOS TRIBUTARIOS	214.917.894	90,52%	12.393.670	90,52%	227.311.564	90,52%
1 . 1 .	- impuestos directos	72.590.121	30,57%	4.186.055	30,57%	76.776.176	30,57%
1 . 1 . 1 .	- impuestos sobre la renta y utilidades	52.989.520	22,32%	3.055.747	22,32%	56.045.267	22,32%
	de las empresas y sociedades de capital	1.037.967	0,44%	59.856	0,44%	1.097.823	0,44%
	de las personas físicas	25.704.853	10,83%	1.482.322	10,83%	27.187.175	10,83%
	Otros	26.246.699	11,05%	1.513.568	11,05%	27.760.267	11,05%
1 . 1 . 2 .	- impuestos sobre la propiedad	15.554.065	6,55%	896.956	6,55%	16.451.021	6,55%
	- Otros Impuestos Directos	4.046.536	1,70%	233.352	1,70%	4.279.888	1,70%
1 . 2 .	- impuestos indirectos	138.235.280	58,22%	7.971.614	58,22%	146.206.894	58,22%
1 . 2 . 1 .	- impuestos sobre bienes y servicios	130.160.243	54,82%	7.505.951	54,82%	137.666.194	54,82%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	109.242.903	46,01%	6.299.710	46,01%	115.542.613	46,01%
	selectivos sobre bienes y servicios	19.346.887	8,15%	1.115.677	8,15%	20.462.564	8,15%
	Otros	1.570.453	0,66%	90.563	0,66%	1.661.016	0,66%
1 . 2 . 2 .	- impuestos s/espectaculos y juegos de azar	96.270	0,04%	5.552	0,04%	101.822	0,04%
1 . 2 . 3 .	- impuestos sobre el comercio exterior	7.112.401	3,00%	410.151	3,00%	7.522.552	3,00%
	- Otros Impuestos Indirectos	866.366	0,36%	49.961	0,36%	916.327	0,36%
1 . 3 .	- tasas	4.092.493	1,72%	236.002	1,72%	4.328.495	1,72%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13.886.136	5,85%	800.772	5,85%	14.686.908	5,85%
2 . 1 .	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	10.428.935	4,39%	601.405	4,39%	11.030.340	4,39%
2 . 2 .	- rentas de la propiedad	657.943	0,28%	37.942	0,28%	695.885	0,28%
2 . 3 .	- concesiones	369.870	0,16%	21.329	0,16%	391.199	0,16%
2 . 4 .	- multas, sanciones y recargos	1.716.218	0,72%	98.969	0,72%	1.815.187	0,72%
	- Otros ingresos no tributarios	713.169	0,30%	41.126	0,30%	754.295	0,30%
3	- TRANSFERENCIAS	5.500.750	2,32%	317.212	2,32%	5.817.962	2,32%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	2.849.861	1,20%	164.343	1,20%	3.014.204	1,20%
	- OTROS RECURSOS	274.351	0,12%	15.821	0,12%	290.172	0,12%
Total General		237.428.992	100,00%	13.691.818	100,00%	251.120.810	100,00%
% sobre el total			94,55%		5,45%		

ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

(en miles de pesos)

Clasificación		Presupuesto Original	%	Modificaciones	%	Presupuesto Definitivo	%
1	Impuestos	210.825.396	88,80%	12.157.668	88,80%	222.983.064	88,80%
3	Transferencias	5.500.750	2,32%	317.212	2,32%	5.817.962	2,32%
4	Otros Ingresos	18.252.984	7,69%	1.052.595	7,69%	19.305.579	7,69%
5	Contribuciones Figurativas	2.849.858	1,20%	164.343	1,20%	3.014.201	1,20%
Total General:		237.428.988	100,00%	13.691.818	100,00%	251.120.806	100,00%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
Consolidado

Inciso	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modic. / Cred.Orig.
		Importe	%	Importe	%	Importe	%	
02	Presidencia de la República	1.818.825	0,70%	197.830	0,78%	2.016.656	0,70%	10,88%
03	Ministerio de Defensa Nacional	10.478.702	4,01%	1.362.596	5,36%	11.841.298	4,13%	13,00%
04	Ministerio del Interior	15.599.519	5,98%	2.677.772	10,54%	18.277.291	6,38%	17,17%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	4.922.890	1,89%	506.899	1,99%	5.429.790	1,90%	10,30%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.889.643	0,72%	214.451	0,84%	2.104.094	0,73%	11,35%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	2.315.654	0,89%	97.112	0,38%	2.412.766	0,84%	4,19%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	836.849	0,32%	70.069	0,28%	906.917	0,32%	8,37%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	1.005.835	0,39%	255.246	1,00%	1.261.081	0,44%	25,38%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.366.408	0,52%	1.107.399	4,36%	2.473.807	0,86%	81,04%
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.860.202	1,10%	718.082	2,83%	3.578.283	1,25%	25,11%
12	Ministerio de Salud Pública	1.018.338	0,39%	203.253	0,80%	1.221.591	0,43%	19,96%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.504.477	0,58%	379.970	1,50%	1.884.447	0,66%	25,26%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	487.654	0,19%	34.925	0,14%	522.579	0,18%	7,16%
15	Ministerio de Desarrollo Social	2.799.352	1,07%	635.989	2,50%	3.435.341	1,20%	22,72%
	Total Incisos 02 al 15	48.904.348	18,74%	8.461.593	33,30%	57.365.941	20,03%	17,30%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	24.718.700	9,47%	2.822.707	11,11%	27.541.406	9,62%	11,42%
21	Subsidios y Subvenciones	9.029.991	3,46%	1.761.701	6,93%	10.791.692	3,77%	19,51%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	57.411.970	22,00%	7.093.305	27,92%	64.505.275	22,52%	12,36%
23	Partidas a Reaplicar	12.017.251	4,60%	- 9.374.437	- 36,89%	2.642.814	0,92%	- 78,01%
24	Diversos Créditos	38.788.716	14,86%	5.955.152	23,44%	44.743.868	15,62%	15,35%
	Total Incisos 20 al 24	141.966.628	54,39%	8.258.428	32,50%	150.225.055	52,45%	5,82%
	Total Poder Ejecutivo	190.870.976	73,13%	16.720.021	65,80%	207.590.997	72,48%	8,76%
16	Poder Judicial	3.344.056	1,28%	255.532	1,01%	3.599.588	1,26%	7,64%
17	Tribunal de Cuentas	383.855	0,15%	31.567	0,12%	415.422	0,15%	8,22%
18	Corte Electoral	616.968	0,24%	129.966	0,51%	746.934	0,26%	21,07%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	111.087	0,04%	9.132	0,04%	120.219	0,04%	8,22%
25	Administración Nacional de Educación Pública	32.196.034	12,34%	2.757.750	10,85%	34.953.783	12,20%	8,57%
26	Universidad de la República	7.368.675	2,82%	915.555	3,60%	8.284.230	2,89%	12,42%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	5.828.904	2,23%	886.617	3,49%	6.715.521	2,34%	15,21%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	16.919.654	6,48%	3.436.414	13,52%	20.356.067	7,11%	20,31%
	Total Organismos del Art. 220	66.769.233	25,58%	8.422.532	33,15%	75.191.765	26,25%	12,61%
01	Poder Legislativo	3.362.774	1,29%	267.255	1,05%	3.630.029	1,27%	7,95%
	Total Poder Legislativo	3.362.774	1,29%	267.255	1,05%	3.630.029	1,27%	7,95%
	Total General	261.002.982	100,00%	25.409.808	100,00%	286.412.790	100,00%	9,74%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Creditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modific /Cred. Orig.
		Importes	%	Importes	%	Importes	%	
02	Presidencia de la República	133.513	0,64%	737	0,02%	134.251	0,54%	0,55%
03	Ministerio de Defensa Nacional	394.434	1,91%	348.750	8,72%	743.183	3,01%	88,42%
04	Ministerio del Interior	718.992	3,47%	337.924	8,45%	1.056.915	4,28%	47,00%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	114.172	0,55%	80.351	2,01%	194.523	0,79%	70,38%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	11.353	0,05%	11.000	0,28%	22.353	0,09%	96,89%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	412.872	1,99%	1.299	0,03%	414.171	1,68%	0,31%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	154.699	0,75%	- 58.000	- 1,45%	96.699	0,39%	- 37,49%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	150.696	0,73%	- 11.270	- 0,28%	139.426	0,56%	- 7,48%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	6.150.861	29,71%	- 91.591	- 2,29%	6.059.270	24,53%	- 1,49%
11	Ministerio de Educación y Cultura	136.685	0,66%	72.738	1,82%	209.423	0,85%	53,22%
12	Ministerio de Salud Pública	81.784	0,40%	16.190	0,40%	97.974	0,40%	19,80%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	18.022	0,09%	5.000	0,13%	23.022	0,09%	27,74%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	4.179.613	20,19%	803.853	20,10%	4.983.466	20,17%	19,23%
15	Ministerio de Desarrollo Social	43.478	0,21%	0	0,00%	43.478	0,18%	0,00%
	Total Incisos 02 al 15	12.701.173	61,35%	1.516.980	37,93%	14.218.153	57,56%	11,94%
21	Subsidios y Subvenciones	1.141.650	5,51%	- 1.650	- 0,04%	1.140.000	4,61%	- 0,14%
24	Diversos Créditos	1.914.259	9,25%	1.477.986	36,96%	3.392.245	13,73%	77,21%
	Total Incisos 20 al 24	3.055.909	14,76%	1.476.336	36,91%	4.532.245	18,35%	48,31%
	Total Poder Ejecutivo	15.757.082	76,11%	2.993.316	74,84%	18.750.398	75,90%	19,00%
16	Poder Judicial	149.352	0,72%	- 9.611	- 0,24%	139.741	0,57%	- 6,44%
17	Tribunal de Cuentas	4.470	0,02%	0	0,00%	4.470	0,02%	0,00%
18	Corte Electoral	18.472	0,09%	0	0,00%	18.472	0,07%	0,00%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.253	0,01%	0	0,00%	1.253	0,01%	0,00%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.596.713	12,54%	583.946	14,60%	3.180.659	12,88%	22,49%
26	Universidad de la República	635.584	3,07%	94.822	2,37%	730.407	2,96%	14,92%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	512.303	2,47%	192.876	4,82%	705.180	2,85%	37,65%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	769.570	3,72%	0	0,00%	769.570	3,12%	0,00%
	Total Organismos del Art. 220	4.687.718	22,64%	862.034	21,55%	5.549.752	22,47%	18,39%
01	Poder Legislativo	258.927	1,25%	144.027	3,60%	402.955	1,63%	55,62%
	Total Poder Legislativo	258.927	1,25%	144.027	3,60%	402.955	1,63%	55,62%
	Total General	20.703.727	100,00%	3.999.377	100,00%	24.703.105	100,00%	19,32%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - CLASIFICACION ECONOMICA
Consolidado

(en miles de pesos)

Grupo	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modific /Cred. Orig.
		Importe	%	Importe	%	Importe	%	
0	Servicios Personales	88.741.605	34,00%	10.904.318	42,91%	99.645.923	34,79%	12,29%
1	Bienes de consumo	12.503.579	4,79%	- 3.699.621	- 14,56%	8.803.957	3,07%	- 29,59%
2	Servicios no personales	10.951.714	4,20%	6.883.904	27,09%	17.835.618	6,23%	62,86%
3	Bienes de uso	454	0,00%	11.908	0,05%	12.362	0,00%	2.622,90%
5	Transferencias	102.557.325	39,29%	22.354.106	87,97%	124.911.430	43,61%	21,80%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	24.718.700	9,47%	2.822.707	11,11%	27.541.406	9,62%	11,42%
7	Gastos No Clasificados	18.005.355	6,90%	- 13.747.854	- 54,10%	4.257.501	1,49%	- 76,35%
9	Gastos Figurativos	3.524.252	1,35%	- 119.659	- 0,47%	3.404.593	1,19%	- 3,40%
Total Funcionamiento		261.002.982	100,00%	25.409.808	100,00%	286.412.790	100,00%	9,74%
Total Inversiones		20.703.727		3.999.377		24.703.105		19,32%
Total de Gastos		281.706.709		29.409.186		311.115.895		10,44%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - REFUERZOS DE CREDITOS

Ley 17.930 Art.41 - Inciso 23

(en miles de pesos)

INCISOS	Mov.Partida 741/000	Funcionamiento	%	Inversiones	%	Total	%
2 Presidencia de la República	0	141.160	1,60%	0	0,00%	141.160	1,47%
3 Ministerio de Defensa Nacional	0	395.557	4,48%	316.401	41,35%	711.959	7,42%
4 Ministerio del Interior	0	1.201.919	13,61%	200.727	26,23%	1.402.646	14,62%
5 Ministerio de Economía y Finanzas	0	170.557	1,93%	78.601	10,27%	249.159	2,60%
6 Ministerio de Relaciones Exteriores	0	48.628	0,55%	11.000	1,44%	59.628	0,62%
7 Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	0	116.870	1,32%	0	0,00%	116.870	1,22%
8 Ministerio de Industria, Energía y Minería	0	54.319	0,62%	0	0,00%	54.319	0,57%
9 Ministerio de Turismo y Deporte	0	175.066	1,98%	2.500	0,33%	177.566	1,85%
10 Ministerio de Transporte y Obras Públicas	0	741.670	8,40%	0	0,00%	741.670	7,73%
11 Ministerio de Educación y Cultura	0	405.956	4,60%	71.305	9,32%	477.261	4,97%
12 Ministerio de Salud Pública	0	145.209	1,64%	14.540	1,90%	159.749	1,66%
13 Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	0	286.591	3,25%	5.000	0,65%	291.591	3,04%
14 Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	0	806	0,01%	24.543	3,21%	25.348	0,26%
15 Ministerio de Desarrollo Social	0	624.167	7,07%	0	0,00%	624.167	6,50%
Total Incisos 02 al 15 :	0	4.508.477	51,05%	724.617	94,69%	5.233.094	54,53%
21 Subsidios y Subvenciones	0	979.356	11,09%	0	0,00%	979.356	10,21%
23 Partidas a Reaplicar	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Crédito Apertura(1)	9.033.878	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ajustes partida (2)	27.861	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Límite legal otorgado a la Partida(cred.Ap+Aj.Part)	9.061.739	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Aumento según Art.21 Ley 18.996(3)	590.582	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Partida Legal Art.41 Ley 17.930 + Art.21 Ley 18.996	9.652.320	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Disminuciones a la partida por Refuerzos de Crédito (4)	- 9.596.705	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24 Diversos Créditos	0	294.644	3,34%	40.621	5,31%	335.264	3,49%
Total incisos 20 al 24 :	55.615	1.274.000	14,43%	40.621	5,31%	1.314.621	13,70%
16 Poder Judicial	0	9.272	0,10%	0	0,00%	9.272	0,10%
17 Tribunal de Cuentas	0	2.700	0,03%	0	0,00%	2.700	0,03%
18 Corte Electoral	0	26.042	0,29%	0	0,00%	26.042	0,27%
Disminución a la Partida por Horas Corte Electoral(5)	- 55.615	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
19 Tribunal de lo Contencioso Administrativo	0	1.000	0,01%	0	0,00%	1.000	0,01%
25 Administración Nacional de Educación Pública	0	668.223	7,57%	0	0,00%	668.223	6,96%
26 Universidad de la República	0	295.000	3,34%	0	0,00%	295.000	3,07%
27 Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	0	310.269	3,51%	0	0,00%	310.269	3,23%
29 Administración de Servicios de Salud del Estado	0	1.736.484	19,66%	0	0,00%	1.736.484	18,09%
Total Artículo 220:	- 55.615	3.048.991	34,52%	0	0,00%	3.048.991	31,77%
Total General (6):	0	8.831.468	100,00%	765.238	100,00%	9.596.705	100,00%

Contaduría General de la Nación

Nota: (1) Apertura correspondiente a la partida 741/000.

(2) Ajustes anuales por recálculo de la partida 741/000.

(3) Aumento según Art.21 Ley N°18.996.

(4) Refuerzos de crédito otorgados al amparo del Art.41 Ley N°17.930

(5) Refleja la disminución de la partida 741/000 en el Inciso 23 y el alza en el Inciso 18 por concepto de horas extras al amparo de los Art.1° de la Ley 17.755.

(6) El total general refleja en la primer columna el crédito disponible en la partida 741/000 en el Inciso 23 para ejercicio 2012, en tanto que el resto de las columnas muestran los refuerzos de crédito otorgados por Inciso.

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - ACONTECIMIENTOS GRAVES O IMPREVISTOS

Ley 15.903 Art. 464 N.3 - Inciso 23

(en miles de pesos)

INCISOS	Obligado Anual Partida 713	Movimientos de Créditos Partida 713/000	Fecha del Documento	Destino del Acontecimiento Grave o Imprevisto
23 Partidas a Reaplicar Unidad Ejecutora 002				
Crédito de Apertura		2.660.856		
Ajuste Recálculo Partida		233.397		
Límite Legal otorgado a la Partida(Créd.Ap+Aj.Part.)		2.894.253		
Imprevistos Otorgados				
24 Unidad Ejecutora 024	1.669	1.669	02/09/2013	Convenio CEPAL MEF U\$s 70.000 t/c23.84
Total Imprevistos Otorgados		1.669		
Disminución Art.21 Ley 18996		- 590.582		
Crédito Vigente Partida 713/000		2.237.577		

CAPÍTULO III

ESTADO DE LA EJECUCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Se expone el grado de cumplimiento de la previsión de ingresos Tributarios y No Tributarios.

A nivel de gastos de funcionamiento y de inversión se exponen las asignaciones presupuestarias definitivas, lo ejecutado y las economías resultantes, dando cumplimiento a lo establecido en los Artículos 83 y 110 del TOCAF.

La información se presenta consolidada, determinándose en estos Estados, en forma porcentual, el nivel alcanzado por la ejecución de cada partida con respecto al total del presupuesto.

Asimismo, se analiza la evolución de las asignaciones definitivas a través de las modificaciones presupuestales a los créditos originales, estableciendo la incidencia de estas sobre dichos créditos.

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		Presupuestado		Recaudado		Diferencia	
		Importe	%	Importe	%	Recaud-Presup	%
1	- INGRESOS TRIBUTARIOS	227.311.564	90,52%	242.281.948	88,59%	14.970.384	6,59%
1 . 1 .	- impuestos directos	76.776.176	30,57%	86.818.249	31,74%	10.042.073	13,08%
1 . 1 . 1 .	- impuestos sobre la renta y utilidades	56.045.267	22,32%	65.712.055	24,03%	9.666.788	17,25%
	de las empresas y sociedades de capital	1.097.824	0,44%	32.520.737	11,89%	31.422.913	2.862,29%
	de las personas físicas	27.187.175	10,83%	32.968.887	12,05%	5.781.712	21,27%
	Otros	27.760.268	11,05%	222.432	0,08%	- 27.537.836	- 99,20%
1 . 1 . 2 .	- impuestos sobre la propiedad	16.451.021	6,55%	15.535.992	5,68%	- 915.029	- 5,56%
	- Otros Impuestos Directos	4.279.888	1,70%	5.570.202	2,04%	1.290.314	30,15%
1 . 2 .	- impuestos indirectos	146.206.893	58,22%	151.310.349	55,33%	5.103.456	3,49%
1 . 2 . 1 .	- impuestos sobre bienes y servicios	137.666.194	54,82%	141.228.002	51,64%	3.561.808	2,59%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	115.542.614	46,01%	116.346.852	42,54%	804.238	0,70%
	selectivos sobre bienes y servicios	20.462.564	8,15%	23.160.963	8,47%	2.698.399	13,19%
	Otros	1.661.016	0,66%	1.720.187	0,63%	59.171	3,56%
1 . 2 . 2 .	- impuestos s/espectaculos y juegos de azar	101.821	0,04%	95.138	0,03%	- 6.683	- 6,56%
1 . 2 . 3 .	- impuestos sobre el comercio exterior	7.522.552	3,00%	9.120.239	3,33%	1.597.687	21,24%
	- Otros Impuestos Indirectos	916.327	0,36%	866.968	0,32%	- 49.359	- 5,39%
1 . 3 .	- tasas	4.328.495	1,72%	4.153.350	1,52%	- 175.145	- 4,05%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	14.686.908	5,85%	19.616.601	7,17%	4.929.693	33,57%
2 . 1 .	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	11.030.341	4,39%	14.526.865	5,31%	3.496.524	31,70%
2 . 2 .	- rentas de la propiedad	695.884	0,28%	705.811	0,26%	9.927	1,43%
2 . 3 .	- concesiones	391.199	0,16%	1.514.620	0,55%	1.123.421	287,17%
2 . 4 .	- multas, sanciones y recargos	1.815.188	0,72%	1.515.175	0,55%	- 300.013	- 16,53%
	- Otros ingresos no tributarios	754.296	0,30%	1.354.132	0,50%	599.836	79,52%
3	- TRANSFERENCIAS	5.817.961	2,32%	8.230.831	3,01%	2.412.870	41,47%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	3.014.204	1,20%	3.057.455	1,12%	43.251	1,43%
	- OTROS RECURSOS	290.172	0,12%	300.886	0,11%	10.714	3,69%
Total General		251.120.809	100,00%	273.487.721	100,00%	22.366.912	8,91%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

(en miles de pesos)

Clasificación		Presupuestado	%	Recaudado	%	Diferencia	%
1	Impuestos	207.289.666	88,80%	238.128.598	87,07%	30.838.932	77,02%
3	Transferencias	5.408.498	2,32%	8.230.831	3,01%	2.822.333	7,05%
4	Otros Ingresos	17.946.866	7,69%	24.070.838	8,80%	6.123.972	15,29%
5	Contribuciones Figurativas	2.802.064	1,20%	3.057.455	1,12%	255.391	0,64%
Total General:		233.447.093	100,00%	273.487.722	100,00%	40.040.629	100,00%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligaciones del Ejercicio		Economías	% Economías s / Asig.Def.
		Importes	%	Importes	%	Importes	
02	Presidencia de la República	2.016.656	0,70%	1.487.954	0,55%	528.702	26,22%
03	Ministerio de Defensa Nacional	11.841.298	4,13%	10.889.768	3,99%	951.529	8,04%
04	Ministerio del Interior	18.277.291	6,38%	16.296.783	5,97%	1.980.508	10,84%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	5.429.790	1,90%	4.337.325	1,59%	1.092.465	20,12%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	2.104.094	0,73%	1.869.562	0,69%	234.532	11,15%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	2.412.766	0,84%	1.904.711	0,70%	508.055	21,06%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	906.917	0,32%	711.740	0,26%	195.177	21,52%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	1.261.081	0,44%	1.050.539	0,39%	210.542	16,70%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	2.473.807	0,86%	2.110.529	0,77%	363.278	14,68%
11	Ministerio de Educación y Cultura	3.578.283	1,25%	2.975.985	1,09%	602.298	16,83%
12	Ministerio de Salud Pública	1.221.591	0,43%	990.968	0,36%	230.623	18,88%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.884.447	0,66%	1.656.342	0,61%	228.105	12,10%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	522.579	0,18%	326.702	0,12%	195.878	37,48%
15	Ministerio de Desarrollo Social	3.435.341	1,20%	3.179.129	1,17%	256.212	7,46%
	Total Incisos 02 al 15	57.365.941	20,03%	49.788.036	18,25%	7.577.905	13,21%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	27.541.406	9,62%	27.541.406	10,10%	0	100,00%
21	Subsidios y Subvenciones	10.791.692	3,77%	10.595.625	3,88%	196.067	1,82%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	64.505.275	22,52%	64.501.010	23,65%	4.265	0,01%
23	Partidas a Reaplicar	2.642.814	0,92%	0	0,00%	2.642.814	100,00%
24	Diversos Créditos	44.743.868	15,62%	44.169.261	16,19%	574.607	1,28%
	Total Incisos 20 al 24	150.225.055	52,45%	146.807.303	53,82%	3.417.753	2,28%
	Total Poder Ejecutivo	207.590.997	72,48%	196.595.339	72,07%	10.995.657	5,30%
16	Poder Judicial	3.599.588	1,26%	3.533.150	1,30%	66.439	1,85%
17	Tribunal de Cuentas	415.422	0,15%	381.883	0,14%	33.539	8,07%
18	Corte Electoral	746.934	0,26%	671.971	0,25%	74.963	10,04%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	120.219	0,04%	113.254	0,04%	6.966	5,79%
25	Administración Nacional de Educación Pública	34.953.783	12,20%	34.117.347	12,51%	836.436	2,39%
26	Universidad de la República	8.284.230	2,89%	8.128.603	2,98%	155.627	1,88%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	6.715.521	2,34%	6.436.949	2,36%	278.572	4,15%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	20.356.067	7,11%	19.951.760	7,31%	404.308	1,99%
	Total Organismos del Art. 220	75.191.765	26,25%	73.334.917	26,88%	1.856.848	2,47%
01	Poder Legislativo	3.630.029	1,27%	2.848.601	1,04%	781.428	21,53%
	Total Poder Legislativo	3.630.029	1,27%	2.848.601	1,04%	781.428	21,53%
	Total General	286.412.790	100,00%	272.778.857	100,00%	13.633.933	4,76%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligaciones del Ejercicio		Economías	% Economías
		Importes	%	Importes	%	Importes	s / Asig.Def.
02	Presidencia de la República	134.251	0,54%	116.952	0,55%	17.299	12,89%
03	Ministerio de Defensa Nacional	743.183	3,01%	708.136	3,32%	35.047	4,72%
04	Ministerio del Interior	1.056.915	4,28%	1.007.575	4,72%	49.341	4,67%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	194.523	0,79%	181.471	0,85%	13.052	6,71%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	22.353	0,09%	22.041	0,10%	312	1,39%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	414.171	1,68%	356.297	1,67%	57.874	13,97%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	96.699	0,39%	14.762	0,07%	81.937	84,73%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	139.426	0,56%	113.486	0,53%	25.939	18,60%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	6.059.270	24,53%	4.593.320	21,53%	1.465.949	24,19%
11	Ministerio de Educación y Cultura	209.423	0,85%	190.972	0,90%	18.452	8,81%
12	Ministerio de Salud Pública	97.974	0,40%	62.019	0,29%	35.955	36,70%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	23.022	0,09%	22.622	0,11%	400	1,74%
14	Mtro. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	4.983.466	20,17%	4.739.138	22,21%	244.328	4,90%
15	Ministerio de Desarrollo Social	43.478	0,18%	19.445	0,09%	24.033	55,28%
	Total Incisos 02 al 15	14.218.153	57,56%	12.148.237	56,94%	2.069.916	14,56%
21	Subsidios y Subvenciones	1.140.000	4,61%	1.140.000	5,34%	0	0,00%
24	Diversos Créditos	3.392.245	13,73%	2.874.834	13,47%	517.411	15,25%
	Total Incisos 20 al 24	4.532.245	18,35%	4.014.834	18,82%	517.411	11,42%
	Total Poder Ejecutivo	18.750.398	75,90%	16.163.071	75,76%	2.587.327	13,80%
16	Poder Judicial	139.741	0,57%	134.648	0,63%	5.092	3,64%
17	Tribunal de Cuentas	4.470	0,02%	3.817	0,02%	653	14,61%
18	Corte Electoral	18.472	0,07%	16.049	0,08%	2.423	13,12%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.253	0,01%	1.232	0,01%	21	1,70%
25	Administración Nacional de Educación Pública	3.180.659	12,88%	3.115.529	14,60%	65.130	2,05%
26	Universidad de la República	730.407	2,96%	728.538	3,41%	1.869	0,26%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	705.180	2,85%	346.677	1,62%	358.503	50,84%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	769.570	3,12%	767.187	3,60%	2.383	0,31%
	Total Organismos del Art. 220	5.549.752	22,47%	5.113.677	23,97%	436.074	7,86%
01	Poder Legislativo	402.955	1,63%	58.287	0,27%	344.668	85,54%
	Total Poder Legislativo	402.955	1,63%	58.287	0,27%	344.668	85,54%
	Total General	24.703.105	100,00%	21.335.036	100,00%	3.368.069	13,63%

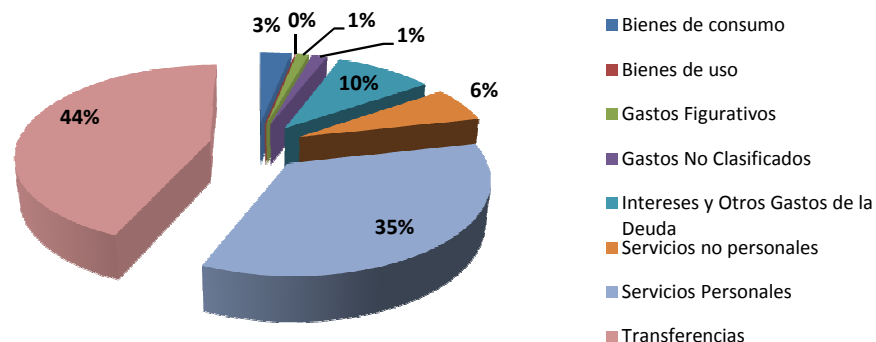
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

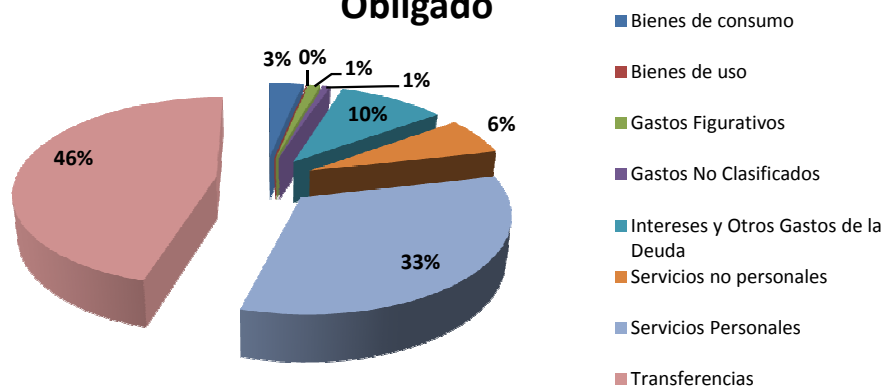
(en miles de pesos)

Grupo	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías Importe	% Economías s/ Asig. Def.
		Importe	%	Importe	%		
0	Servicios Personales	99.645.923	34,79%	89.949.925	32,98%	9.695.999	9,73%
1	Bienes de consumo	8.803.957	3,07%	8.587.100	3,15%	216.858	2,46%
2	Servicios no personales	17.835.618	6,23%	17.432.374	6,39%	403.244	2,26%
3	Bienes de uso	12.362	0,00%	11.697	0,00%	665	5,38%
5	Transferencias	124.911.430	43,61%	124.331.726	45,58%	579.704	0,46%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	27.541.406	9,62%	27.541.406	10,10%	0	0,00%
7	Gastos No Clasificados	4.257.501	1,49%	1.867.175	0,68%	2.390.325	56,14%
9	Gastos Figurativos	3.404.593	1,19%	3.057.455	1,12%	347.138	10,20%
Total Funcionamiento		286.412.790	100,00%	272.778.857	100,00%	13.633.933	4,76%
Total Inversiones		24.703.105		21.335.036		3.368.069	13,63%
Total de Gastos		311.115.895		294.113.893		17.002.002	5,46%

Clasificación Económica Asignación



Clasificación Económica Obligado



CAPÍTULO IV

ANÁLISIS COMPARATIVO 2012 – 2013

**ESTADO DE RESULTADOS
ESTADOS DE LA EJECUCIÓN**

NOTAS A LOS ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS EJERCICIOS 2012 y 2013

Los estados contables que se presentan bajo este título tienen por finalidad exponer las variaciones que ocurrieron entre los ejercicios 2012 y 2013 a nivel de recursos y gastos.

Criterios utilizados en la comparación:

- a) Los importes corrientes correspondientes al 2012 se actualizaron por la variación del IPC promedio de 2013 respecto al IPC promedio de 2012.
- b) Los Resultados Consolidados Netos y los demás Estados Consolidados (Ingresos y Gastos de Funcionamiento e Inversión) se compararon por los importes brutos.
- c) Los Estados Contables incluyen la estructura porcentual del nivel alcanzado en la ejecución de cada grupo o Inciso, respecto del total en cada ejercicio y las variaciones porcentuales ocurridas entre los ejercicios 2012 y 2013.
- d) La información se presenta, con las salvedades señaladas, a partir del estado de resultados para luego exponer, en los estados siguientes un mayor nivel de desagregación, tanto para los recursos como para los gastos.

Análisis de la Ejecución

1 – Recursos

Del estado comparativo que expone la ejecución de los ejercicios 2012-2013, se registra un aumento del 7.32% de los recursos explicado tanto por los ingresos tributarios como por los no tributarios.

2 – Gastos de Funcionamiento e Inversiones

La Ejecución de Gastos de Funcionamiento muestra un incremento real del 6.29% y en Gastos de Inversión una caída de 5.06% respecto al ejercicio anterior.

ANALISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS
Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTOS	2012	Ejercicio	2013 / 2012	
	A valores 2013	2013	Importe	%
1 Recursos	254.845.161	273.487.721	18.642.560	7,32%
Tributarios	231.786.034	242.281.948	10.495.914	4,53%
No Tributarios	15.217.185	19.616.601	4.399.416	28,91%
Otros Recursos	7.841.942	11.589.172	3.747.230	47,78%
2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones	276.934.320	294.113.889	17.179.569	6,20%
Gastos de Funcionamiento	256.626.819	272.778.854	16.152.035	6,29%
Costo del Personal	85.041.588	89.949.923	4.908.335	5,77%
Retribuciones Personales	66.934.080	70.521.330	3.587.250	5,36%
Cargas Legales	16.803.375	18.200.100	1.396.725	8,31%
Prestaciones Sociales	1.304.133	1.228.493	- 75.640	- 5,80%
Otros Gastos	171.585.231	182.828.931	11.243.700	6,55%
Materiales y Servicios no Personales	25.036.387	26.470.914	1.434.527	5,73%
Suministros	4.459.587	4.484.885	25.298	0,57%
Subsidios y Otras Transferencias	54.816.073	59.315.774	4.499.701	8,21%
Seguridad Social y Asistencia Financiera	61.197.809	65.015.952	3.818.143	6,24%
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública	26.075.375	27.541.406	1.466.031	5,62%
Gastos de Inversiones	20.307.501	21.335.035	1.027.534	5,06%
3 Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio (3 = 1 - 2)	- 22.089.159	- 20.626.168	1.462.991	- 6,62%
4 Otras Erogaciones	40.118	116.382	76.264	190,10%
Partidas a Regularizar	40.118	116.382	76.264	190,10%
5 Resultado Primario	- 22.049.041	- 20.509.786	1.539.255	- 6,98%
Resultados Extraordinarios	- 14.535.955	- 6.805.808	7.730.147	- 53,18%
6 Resultado del Gob. Central ((+)Sup., (-)Def.)	- 36.584.995	- 27.315.594	9.269.401	- 25,34%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA RECAUDACION

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		2012 A VALOR 2013		EJERCICIO 2013		VARIACION 2013 / 2012	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
1	- INGRESOS TRIBUTARIOS	231.786.034	88,59%	242.281.948	95,07%	10.495.914	4,53%
1.1.	- impuestos directos	78.143.278	31,74%	86.818.249	34,07%	8.674.971	11,10%
1.1.1.	- impuestos sobre la renta y utilidades	57.844.828	24,03%	65.712.055	25,79%	7.867.227	13,60%
	de las empresas y sociedades de capital	26.874.954	11,89%	32.520.737	12,76%	5.645.783	21,01%
	de las personas físicas	30.841.451	12,05%	32.968.887	12,94%	2.127.436	6,90%
	Otros	128.426	0,08%	222.432	0,09%	94.006	73,20%
1.1.2.	- impuestos sobre la propiedad	15.227.445	5,68%	15.535.992	6,10%	308.547	2,03%
	- Otros Impuestos Directos	5.071.005	2,04%	5.570.202	2,19%	499.197	9,84%
1.2.	- impuestos indirectos	149.632.421	55,33%	151.310.349	59,37%	1.677.928	1,12%
1.2.1.	- impuestos sobre bienes y servicios	140.173.553	51,64%	141.228.002	55,42%	1.054.449	0,75%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	115.613.712	42,54%	116.346.852	45,65%	733.140	0,63%
	selectivos sobre bienes y servicios	22.891.000	8,47%	23.160.963	9,09%	269.963	1,18%
	Otros	1.668.840	0,63%	1.720.187	0,67%	51.347	3,08%
1.2.2.	- impuestos s/espectaculos y juegos de azar	90.571	0,03%	95.138	0,04%	4.567	5,04%
1.2.3.	- impuestos sobre el comercio exterior	8.487.378	3,33%	9.120.239	3,58%	632.861	7,46%
	- Otros Impuestos Indirectos	880.920	0,32%	866.968	0,34%	- 13.952	- 1,58%
1.3.	- tasas	4.010.334	1,52%	4.153.350	1,63%	143.016	3,57%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	15.217.185	7,17%	19.616.601	7,70%	4.399.416	28,91%
2.1.	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	11.742.116	5,31%	14.526.865	5,70%	2.784.749	23,72%
2.2.	- rentas de la propiedad	438.629	0,26%	705.811	0,28%	267.182	60,91%
2.3.	- concesiones	413.749	0,55%	1.514.620	0,59%	1.100.871	266,07%
2.4.	- multas, sanciones y recargos	1.384.411	0,55%	1.515.175	0,59%	130.764	9,45%
	- Otros ingresos no tributarios	1.238.281	0,50%	1.354.132	0,53%	115.851	9,36%
3	- TRANSFERENCIAS	4.658.191	3,01%	8.230.831	3,23%	3.572.640	76,70%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	2.893.061	1,12%	3.057.455	1,20%	164.394	5,68%
	- OTROS RECURSOS	290.689	0,11%	300.886	0,12%	10.197	3,51%
Total General		254.845.160	100,00%	273.487.721	100,00%	18.642.561	7,32%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2012 a Valores	2013	Ejercicio 2013		Variación 2013 / 2012	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
02	Presidencia de la República	1.463.503	0,57%	1.487.954	0,55%	24.450	1,67%
03	Ministerio de Defensa Nacional	10.574.592	4,12%	10.889.768	3,99%	315.176	2,98%
04	Ministerio del Interior	15.533.592	6,05%	16.296.783	5,97%	763.191	4,91%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	4.367.949	1,70%	4.337.325	1,59%	- 30.625	- 0,70%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.895.922	0,74%	1.869.562	0,69%	- 26.360	- 1,39%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.858.888	0,72%	1.904.711	0,70%	45.823	2,47%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	725.211	0,28%	711.740	0,26%	- 13.471	- 1,86%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	988.906	0,39%	1.050.539	0,39%	61.633	6,23%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.758.107	0,69%	2.110.529	0,77%	352.422	20,05%
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.920.478	1,14%	2.975.985	1,09%	55.508	1,90%
12	Ministerio de Salud Pública	996.041	0,39%	990.968	0,36%	- 5.072	- 0,51%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.523.835	0,59%	1.656.342	0,61%	132.507	8,70%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	335.511	0,13%	326.702	0,12%	- 8.809	- 2,63%
15	Ministerio de Desarrollo Social	2.956.165	1,15%	3.179.129	1,17%	222.964	7,54%
Total Incisos 02 al 15		47.898.700	18,66%	49.788.036	18,25%	1.889.337	3,94%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	26.075.375	10,16%	27.541.406	10,10%	1.466.032	5,62%
21	Subsidios y Subvenciones	10.530.095	4,10%	10.595.625	3,88%	65.530	0,62%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	61.197.808	23,85%	64.501.010	23,65%	3.303.202	5,40%
24	Diversos Créditos	39.030.289	15,21%	44.169.261	16,19%	5.138.972	13,17%
Total Incisos 20 al 24		136.833.567	53,32%	146.807.303	53,82%	9.973.736	7,29%
Total Poder Ejecutivo		184.732.266	71,98%	196.595.339	72,07%	11.863.073	6,42%
16	Poder Judicial	3.481.187	1,36%	3.533.150	1,30%	51.963	1,49%
17	Tribunal de Cuentas	367.011	0,14%	381.883	0,14%	14.872	4,05%
18	Corte Electoral	620.819	0,24%	671.971	0,25%	51.152	8,24%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	117.772	0,05%	113.254	0,04%	- 4.519	- 3,84%
25	Administración Nacional de Educación Pública	31.649.985	12,33%	34.117.347	12,51%	2.467.362	7,80%
26	Universidad de la República	7.939.421	3,09%	8.128.603	2,98%	189.182	2,38%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	5.949.563	2,32%	6.436.949	2,36%	487.386	8,19%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	18.878.601	7,36%	19.951.760	7,31%	1.073.159	5,68%
Total Organismos del Art. 220		69.004.360	26,89%	73.334.917	26,88%	4.330.557	6,28%
01	Poder Legislativo	2.890.191	1,13%	2.848.601	1,04%	- 41.590	- 1,44%
Total Poder Legislativo		2.890.191	1,13%	2.848.601	1,04%	- 41.590	- 1,44%
Total General		256.626.817	100,00%	272.778.857	100,00%	16.152.040	6,29%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSION
Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2012 a Valores		Ejercicio 2013		Variación 2013 / 2012	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
02	Presidencia de la República	127.311	0,63%	116.952	0,55%	- 10.359	- 8,14%
03	Ministerio de Defensa Nacional	591.169	2,91%	708.136	3,32%	116.967	19,79%
04	Ministerio del Interior	830.700	4,09%	1.007.575	4,72%	176.875	21,29%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	166.586	0,82%	181.471	0,85%	14.885	8,94%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	9.389	0,05%	22.041	0,10%	12.652	134,76%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	322.153	1,59%	356.297	1,67%	34.144	10,60%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	18.617	0,09%	14.762	0,07%	- 3.856	- 20,71%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	184.839	0,91%	113.486	0,53%	- 71.353	- 38,60%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	4.914.506	24,20%	4.593.320	21,53%	- 321.186	- 6,54%
11	Ministerio de Educación y Cultura	214.145	1,05%	190.972	0,90%	- 23.173	- 10,82%
12	Ministerio de Salud Pública	54.077	0,27%	62.019	0,29%	7.942	14,69%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	28.581	0,14%	22.622	0,11%	- 5.959	- 20,85%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	4.465.975	21,99%	4.739.138	22,21%	273.163	6,12%
15	Ministerio de Desarrollo Social	42.087	0,21%	19.445	0,09%	- 22.641	- 53,80%
	Total Incisos 02 al 15	11.970.134	58,94%	12.148.237	56,94%	178.101	1,49%
21	Subsidios y Subvenciones	1.344.158	6,62%	1.140.000	5,34%	- 204.159	- 15,19%
24	Diversos Créditos	1.620.401	7,98%	2.874.834	13,47%	1.254.433	77,41%
	Total Incisos 20 al 24	2.964.560	14,60%	4.014.834	18,82%	1.050.274	35,43%
	Total Poder Ejecutivo	14.934.694	73,54%	16.163.071	75,76%	1.228.375	8,22%
16	Poder Judicial	171.825	0,85%	134.648	0,63%	- 37.177	- 21,64%
17	Tribunal de Cuentas	55.380	0,27%	3.817	0,02%	- 51.564	- 93,11%
18	Corte Electoral	15.893	0,08%	16.049	0,08%	155	0,98%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	2.440	0,01%	1.232	0,01%	- 1.208	- 49,51%
25	Administración Nacional de Educación Pública	3.117.770	15,35%	3.115.529	14,60%	- 2.241	- 0,07%
26	Universidad de la República	764.761	3,77%	728.538	3,41%	- 36.223	- 4,74%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	225.171	1,11%	346.677	1,62%	121.507	53,96%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	959.005	4,72%	767.187	3,60%	- 191.818	- 20,00%
	Total Organismos del Art. 220	5.312.246	26,16%	5.113.677	23,97%	- 198.569	- 3,74%
01	Poder Legislativo	60.561	0,30%	58.287	0,27%	- 2.274	- 3,75%
	Total Poder Legislativo	60.561	0,30%	58.287	0,27%	- 2.274	- 3,75%
	Total General	20.307.501	100,00%	21.335.036	100,00%	1.027.535	5,06%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

(en miles de pesos)

Grupo	Denominación	2012 a Valores Importe	2013 %	Ejercicio 2013 Importe	2013 %	Variación 2013 / 2012 Importe	%
0	Servicios Personales	85.041.587	33,14%	89.949.925	32,98%	4.908.337	5,77%
1	Bienes de consumo	8.589.523	3,35%	8.587.100	3,15%	- 2.423	- 0,03%
2	Servicios no personales	16.323.999	6,36%	17.432.374	6,39%	1.108.374	6,79%
3	Bienes de uso	9.492	0,00%	11.697	0,00%	2.204	23,22%
4	Activos financieros	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	Transferencias	116.013.880	45,21%	124.331.726	45,58%	8.317.846	7,17%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	26.075.375	10,16%	27.541.406	10,10%	1.466.032	5,62%
7	Gastos No Clasificados	1.679.899	0,65%	1.867.175	0,68%	187.277	11,15%
8	Clasificador de Aplicaciones Financieras	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	Gastos Figurativos	2.893.062	1,13%	3.057.455	1,12%	164.393	5,68%
Total Funcionamiento		256.626.817	100,00%	272.778.857	100,00%	16.152.040	6,29%
Total Inversiones		20.307.501		21.335.036		1.027.535	5,06%
Total de Gastos		276.934.318		294.113.893		17.179.575	6,20%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO EN RETRIBUCIONES Y OTROS GASTOS

Consolidado

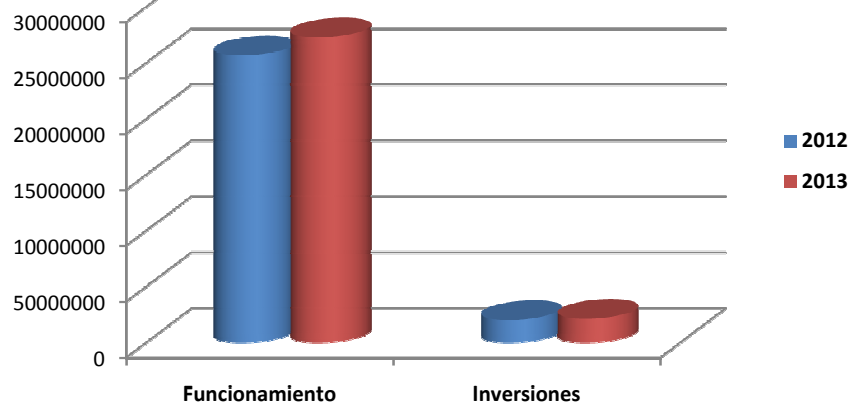
(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal			Otros Gastos de Funcionamiento			Total Funcionamiento		
		Año 2012	Año 2013	%Variac.	Año 2012	Año 2013	%Variac.	Año 2012	Año 2013	%Variac.
02	Presidencia de la República	1.030.596	1.059.244	2,78%	432.908	428.710	- ,97%	1.463.503	1.487.954	1,67%
03	Ministerio de Defensa Nacional	7.854.921	8.227.841	4,75%	2.719.670	2.661.927	- 2,12%	10.574.592	10.889.768	2,98%
04	Ministerio del Interior	12.838.374	13.619.499	6,08%	2.695.218	2.677.284	- ,67%	15.533.592	16.296.783	4,91%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	3.589.772	3.559.899	- ,83%	778.177	777.426	- ,10%	4.367.949	4.337.325	- ,70%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.239.093	1.199.749	- 3,18%	656.830	669.813	1,98%	1.895.922	1.869.562	- 1,39%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.160.423	1.144.841	- 1,34%	698.464	759.870	8,79%	1.858.888	1.904.711	2,47%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	390.456	417.180	6,84%	334.756	294.560	- 12,01%	725.211	711.740	- 1,86%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	456.690	460.873	,92%	532.216	589.666	10,79%	988.906	1.050.539	6,23%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	636.055	933.640	46,79%	1.122.052	1.176.890	4,89%	1.758.107	2.110.529	20,05%
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.970.290	1.980.172	,50%	950.188	995.814	4,80%	2.920.478	2.975.985	1,90%
12	Ministerio de Salud Pública	459.642	437.554	- 4,81%	536.399	553.414	3,17%	996.041	990.968	- ,51%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	644.400	643.916	- ,08%	879.435	1.012.425	15,12%	1.523.835	1.656.342	8,70%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	250.178	258.092	3,16%	85.333	68.610	- 19,60%	335.511	326.702	- 2,63%
15	Ministerio de Desarrollo Social	197.700	207.340	4,88%	2.758.464	2.971.788	7,73%	2.956.165	3.179.129	7,54%
Total Incisos 02 al 15		32.718.589	34.149.839	4,37%	15.180.111	15.638.197	3,02%	47.898.700	49.788.037	3,94%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	,00%	26.075.375	27.541.406	5,62%	26.075.375	27.541.406	5,62%
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	,00%	10.530.095	10.595.625	,62%	10.530.095	10.595.625	,62%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	,00%	61.197.808	64.501.010	5,40%	61.197.808	64.501.010	5,40%
24	Diversos Créditos	265.862	176.853	- 33,48%	38.764.427	43.992.409	13,49%	39.030.289	44.169.261	13,17%
Total Incisos 20 al 24		265.862	176.853	- 33,48%	136.567.705	146.630.450	7,37%	136.833.567	146.807.302	7,29%
Total Poder Ejecutivo		32.984.451	34.326.692	4,07%	151.747.816	162.268.647	6,93%	184.732.267	196.595.339	6,42%
16	Poder Judicial	3.087.825	3.128.008	1,30%	393.363	405.141	2,99%	3.481.187	3.533.150	1,49%
17	Tribunal de Cuentas	336.031	354.660	5,54%	30.980	27.223	- 12,13%	367.011	381.883	4,05%
18	Corte Electoral	535.000	568.650	6,29%	85.819	103.321	20,39%	620.819	671.971	8,24%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	106.195	105.886	- ,29%	11.577	7.368	- 36,36%	117.772	113.254	- 3,84%
25	Administración Nacional de Educación Pública	28.088.627	30.304.492	7,89%	3.561.359	3.812.856	7,06%	31.649.985	34.117.347	7,80%
26	Universidad de la República	6.717.692	6.971.682	3,78%	1.221.729	1.156.921	- 5,30%	7.939.421	8.128.603	2,38%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	2.498.353	2.696.397	7,93%	3.451.210	3.740.552	8,38%	5.949.563	6.436.949	8,19%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	8.452.046	9.316.387	10,23%	10.426.554	10.635.372	2,00%	18.878.601	19.951.760	5,68%
Total Organismos del Art. 220		49.821.769	53.446.162	7,27%	19.182.591	19.888.754	3,68%	69.004.359	73.334.917	6,28%
01	Poder Legislativo	2.235.368	2.177.070	- 2,61%	654.823	671.531	2,55%	2.890.191	2.848.601	- 1,44%
Total Poder Legislativo		2.235.368	2.177.070	- 2,61%	654.823	671.531	2,55%	2.890.191	2.848.601	- 1,44%
Total General		85.041.587	89.949.925	5,77%	171.585.230	182.828.933	6,55%	256.626.817	272.778.857	6,29%

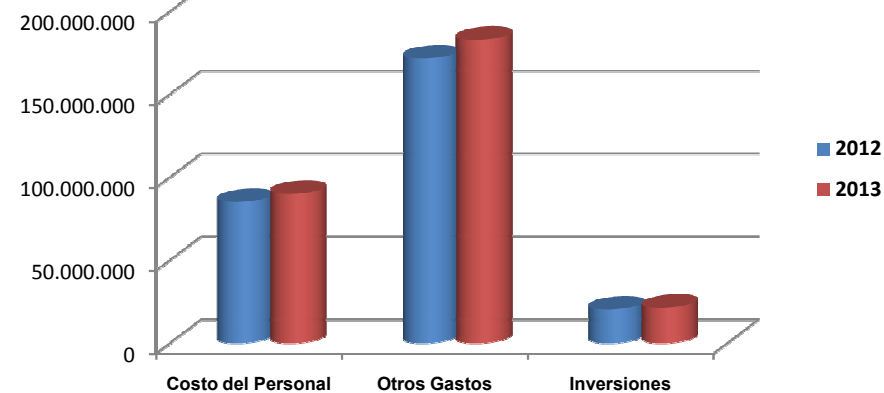
Contaduría General de la Nación

Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2012 = 1.08575

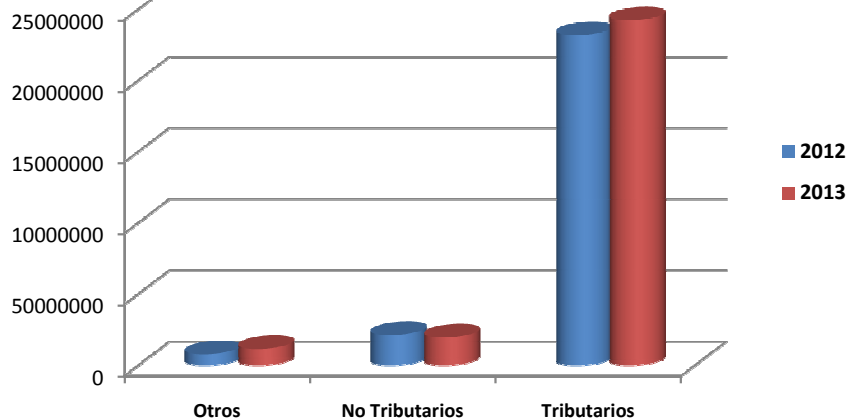
**Comparativo 2012 - 2013
Funcionamiento e Inversiones**



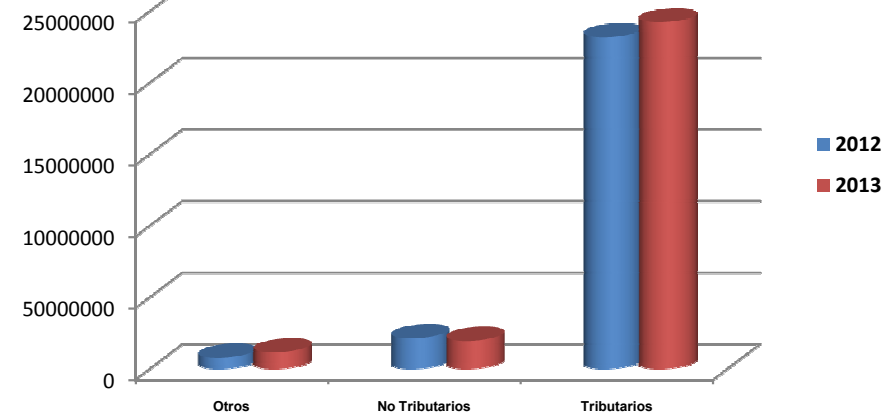
**Comparativo 2012 - 2013
Costo del Personal - Otros Gastos - Inversiones**



**Comparativo 2012 - 2013
Costo del Personal**



**Comparativo 2012 - 2013
Otros Gastos**



CAPÍTULO V

ESTADOS FINANCIEROS

NOTA AL ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS

Dando cumplimiento al art. 96 y 128 del TOCAF, el Estado de Fuentes y Usos de Fondos muestra:

- a) El resultado financiero del ejercicio como producto de la diferencia entre los ingresos y los egresos realizados en el período, de acuerdo a los registros, con criterio caja.
- b) El financiamiento de dicho resultado. En el mismo se agregan las variaciones en las cuentas de activos y pasivos que surgen de la contabilidad para el caso de operaciones extraordinarias en las que no hay movimientos de caja.

Por último, corresponde mencionar que el Resultado Consolidado obtenido, difiere con el resultado que el Banco Central expone como producto de considerar las variaciones de saldos de todas las cuentas pertenecientes a la Administración Central y que están radicadas en las Instituciones Financieras. El motivo de la discrepancia es fundamentalmente, que el sistema contable registra el pago cuando la Tesorería General de la Nación realiza la entrega de fondos a las Unidades Ejecutoras y no cuando éstas abonan efectivamente a los proveedores.

FUENTES Y USOS DE FONDOS
Consolidado

(en miles de pesos)

	TOTALES
TOTAL DE INGRESOS	243.416.463
1.- Ingresos Comercio Exterior	13.020.168
1.1.- Recargos Importación	5.072.114
1.2.- Aduanas	7.948.054
2.- Ingresos Internos	230.396.295
2.1- Dirección Gral. Impositiva	201.269.708
2.2- Direcc.Gral.Loterías y Quinielas	367.580
2.3- Tesorería Gral de la Nación	0
2.4- Incisos	3.112.786
2.5- Aporte de Entes	8.206.164
2.6 Venta de Energía	1.628.882
2.7 Libre Disponibilidad	13.586.127
2.8 Otros	2.225.048
TOTAL DE EGRESOS	261.326.800
1.- Egresos Corrientes	245.678.898
1.1- Remuneraciones	51.639.260
1.2- Previsión Social	102.619.467
1.3- Gastos no Personales	31.001.461
1.4- Transferencias	17.325.318
1.5- Intereses	27.959.453
1.6- Libre Disponibilidad	15.133.938
2.- Total de Egresos de Inversión	15.647.902
RESULTADO FINANCIERO	- 17.910.337

FUENTES Y USOS DE FONDOS
Consolidado

(en miles de pesos)

	TOTALES
TOTAL DE FINANCIAMIENTO	17.910.337
1. Colocación Neta Letras M/N	- 5.792.409
2. Colocación Neta Bonos Tesoro Locales M/E	- 1.416
3. Intereses Capitalizados Bonos BCU UI	2.538.395
4. Am.Prestamo MDN DINACIA Radar	- 42.712
5. Colocación Neta Bonos Externos M/E	22.369.438
6. Colocación Neta Notas del Tesoro UI	7.386.137
7. Pago Prestamo 1155 Bancos Liquidación	1.791
8. Colocación Neta Bonos Canje	- 2.927.746
9. Colocación de Notas en M/N	4.177.710
10. Recompra Bonos Externos	- 863.176
11. Variación Disponib.en Ctas.(BCU-BROU-BHU - ctas.fuera de CUN)	7.081.226
12. Variación Sdo.Tesorería Gral.de la Nación (Op.en curso)	254.012
13. Revaluación de Saldos y diferencia de cambio	2.143.673
14. Variación cheques y transf. en trámite emitidas	- 194.556
15. Fondos de Terceros-Depósitos Paralizados	- 280.943
16. Partidas pendientes por defasaie	- 1.663
17. AFISA	9.148
18. COPAB	46.310
19. Dep. de LD de MRREE	41.849
20. Convenio Compensación IMM Prest 948 art.480 L.17930	353.951
21. Prestamos del TN a UTE	1.266.244
22. Prestamos del TN a ANCAP	- 10.164.945
23. FID Fdo. Inv. Deptal. AFISA	- 169.696
24. Convenio BROU BHU MEF	- 1.264.686
25. Convenio BCU BHU	- 300.118
26. Fideicomisos BHU - Agencia Nacinoal de Vivienda	2.943.400
27. Transf. por cierre de ctas. BROU	144.170
28. Utilización Neta de Préstamos	- 11.071.671
29. FRPB - Transferencias de ctas del Tesoro en NBC	228.620
(1): VARIACION SALDOS EN CUENTA:	Variación
Ctas Radicadas en el BROU	- 2.193.102
Ctas Radicadas en el BCU	9.719.089
Ctas Radicadas en el BHU	- 444.761
Total de Saldos en Cuenta	7.081.226

NOTA AL ANALISIS COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y MOVIMIENTOS DE CAJA

Para la elaboración del cuadro se parte de la ejecución presupuestal (recursos y gastos) del Estado de Resultados consolidado (cuadro 1) y se determinan las partidas conciliatorias para arribar a las cifras de caja (ingresos y egresos) que surgen de Fuentes y Usos de Fondos (cuadro 32/1).

Las partidas conciliatorias se producen de acuerdo a:

- a) El momento en que se consideran los ingresos y egresos.
- b) El tratamiento de la información.
- c) La cobertura.

ANALISIS COMPARATIVO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTARIOS Y DE LOS INGRESOS DE CAJA

(en miles de pesos)

TOTAL RECURSOS PRESUPUESTARIOS		273.487.721
TOTAL DE INGRESOS DE CAJA		243.416.463
DIFERENCIA		30.071.258
CONCILIACION		
RECURSOS DEL BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL		273.487.721
A - INGRESOS DE CAJA NO PRESUPUESTARIOS		3.743.603
a1) Ingresos de Caja Netos de Utilidades de la Dirección General de Casinos	3.743.603	
B - INGRESOS QUE NO SIGNIFICAN RECURSOS PRESUPUESTALES		927.692
b1) Depósitos correspondientes a Donaciones	286.700	
b2) Dep. en CUN (Gastos Fin.1.8 y 2.1 Reint. Fin 1.1 y recaud. Expuesta Fuera de CUN	312.842	
b3) Dep. en CUN de Recursos de Ejercicios Anteriores	65.567	
b4) Depósitos en Garantía en CUN y Otros Fin. 5.1	13.603	
b5) Convenios OPP y Otros Fin. 1.7 Destino 10	27.826	
b6) Prestamos Fin. 2.1 y Fin. 1.6	1.817	
b7) Recursos y retenciones exceptuados de Balance	219.337	
C - RECURSOS PRESUPUESTARIOS SIN MOVIMIENTOS DE FONDOS		- 31.961.286
c1) Certificados Rescatados por DGI y BPS.Declarados por DGI	- 15.195.684	
c2) Revaluación por Diferencia de Cambio	- 254.381	
c3) Versión a Rentas de Sueldos en Suspense y Ordenes Caducas	- 112.921	
c4) Intereses Sobre Saldos y Colocación M/N y M/E	- 125	
c5) Títulos de Deuda Prescriptos e Ingresos Eventuales	- 33.312	
c6) Capitas ASSE	- 5.921.373	
c7) Aportes FNV	- 995.313	
c8) I.R.P. Aporte Patronal Derogado y Fondo Participación BPS	- 114.082	
c9) Retenciones y Compensaciones Paraestatales Declaradas por DGI	- 6.856.436	
c10) Fondos Recaudados Fuera de CUN	- 1.174.152	
c11) Ingreso por Venta de Bienes y Servicios Recaudados Fuera de CUN	- 390.096	
c12) Compensaciones y Permutas de activos	- 151.805	
c13) Retenciones sobre Sueldos, (incluye Aporte Patronal) y multas por incumplimiento	- 757.509	
c14) Impuesto Primaria FD 5	- 4.097	
D - RECURSOS FIGURATIVOS		- 3.057.455
d1) Recursos Figurativos	- 3.057.455	
E - OTROS CONCEPTOS		276.188
e1) Cajas Recaudadoras Depósitos en Trámite 2012-2013	485.810	
e2) Variación Saldos Cajas Recaudadoras 2012-2013	- 3.885	
e3) Defasaje en Recaudación de Incisos 2012-2013	- 209.403	
e4) Otros	3.666	
CIFRA IGUAL A INGRESOS DE CAJA		243.416.463

**ANALISIS COMPARATIVO DE LAS EROGACIONES PRESUPUESTARIAS
Y DE LOS EGRESOS DE CAJA**

(en miles de pesos)

TOTAL EROGACIONES DE EJECUCION PRESUPUESTAL	294.113.893
TOTAL DE EGRESOS CAJA	261.326.800
DIFERENCIA	32.787.093
CONCILIACION	
TOTAL EROGACIONES EJECUCION PRESUPUESTAL	294.113.893
A - EJECUCION PRESUPUESTAL Y PENDIENTE DE PAGO	- 20.861.618
1 - Deuda Tesorería del ejercicio 2013	- 20.861.618
B - EROGACIONES SIN IMPUTACION PRESUPUESTAL	19.240.022
1 - Anticipos de Tesorería	191.609
2 - Pago Deuda Tesorería Ejercicios Anteriores	15.104.821
3 - Devolución de Ingresos	6.449
4 - Partidas a Regularizar	478.979
5 - Erogaciones de Financiaciones no Presupuestales (2.3,3.3,4.2,4.3)	210.927
6 - Resultados Extraordinarios	323.769
7 - Casinos	2.923.468
C - EJECUCION PRESUPUESTAL SIN MOVIMIENTO DE FONDOS	- 32.695.647
1 - Certificados de Créditos D.G.I.	- 21.698.429
2 - Retenciones no Pagadas	- 8.209.068
3 - Regularización de Anticipos de Otros Ejercicios	- 1.104
4 - Regularización por Compensación	- 264.282
5 - Regularización Fuera de CUN	- 1.770.676
6.- Regularización deficit FONASA - ASSE	- 752.088
D - SERVICIO DEUDA PUBLICA	174.946
1 - Desfasaje entre Servicios Devengados y Pagados	174.946
E - GASTOS FIGURATIVOS	- 3.057.455
1.- Gastos Figurativos	- 3.057.455
F - VARIOS	4.412.659
1 - Desfasaje Obligado y Pagado	- 43.030
2 - Cancelación de anticipos con Certificados de Crédito DGI (tipo D y E)	4.630.432
3 - Cancelación de anticipos de ejercicios anteriores por devolución en efectivo	- 71.088
4.- Otros	- 103.655
TOTAL DE EGRESOS SEGUN CAJA	261.326.800

NOTA AL ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO

El Estado de Situación del Tesoro se elabora en base a un sistema auxiliar de contabilidad no integrado al SIIF. Como consecuencia se exponen en forma parcial ciertos activos y pasivos del Gobierno que están perfectamente identificados y cuantificados al cierre del ejercicio.

ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2013

(en miles de pesos)

1	VALORES ACTIVOS		
1.1-	DISPONIBILIDADES		46.644.760
1.1.1	CAJA	0	
	Tesorería General de la Nación	0	
1.1.2	BROU	7.854.427	
	Cuentas a la Orden del MEF	2.501.203	
	Cuentas a la Orden del FNV	2.862.335	
	Cuentas de Libre Disponibilidad fuera de la CUN	2.490.889	
1.1.3	BCU	35.896.198	
	Cuentas a la Orden del MEF	32.846.470	
	Cuentas a la Orden de las Unidades Ejecutoras	3.049.728	
1.1.4	BHU	2.185.400	
	Cuentas a la Orden del MEF	1.676.201	
	Cuentas a la Orden del FNV	509.199	
1.1.5	NBC	89.826	
	Cuentas acreditadas por recupero de créditos	89.826	
1.1.6	CAJAS RECAUDADORAS	618.910	
	Caías Recaudadoras	618.910	
1.2-	INVERSIONES TEMPORARIAS		992.294
1.2.1	COLOCACIONES	504.817	
	Colocaciones a la Orden de las Unidades Ejecutoras	504.817	
1.2.2	INVERSIONES FINANCIERAS	487.477	
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	5.096	
	Titulos y Valores	482.381	
1.3-	ACTIVO EXIGIBLE CORTO PLAZO		3.294.395
	Préstamos a Empresas Públicas	2.423.163	
	Préstamos a Instituciones Financieras Públicas	387.247	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	518	
	Cuotas Partes de CND acreditadas al MEF	14.792	
	Otros Anticipos de Tesorería	308.720	
	Fondo Garantía - COFAC	59.000	
	Intereses a Vencer	100.956	
1.4-	ACTIVO A LARGO PLAZO		21.891.461
	Préstamos a Empresas Públicas	12.821.141	
	Préstamos a Instituciones Financieras Públicas	256.668	
	Deudas x pmos Intern a Org Pcos fuera de Admin. Central	5.369.696	
	Administración Nal de Correos	36.588	
	SODRE - Plan Fénix	62.584	
	Fondos en Reserva	128.251	
	Préstamos a Instituciones Financieras Privadas	19.464.784	
	Menos: Previsión para Incobrables	- 18.986.043	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	385.002	
	Resultados Diferidos	2.352.790	
1.5-	INVERSIONES		25.630.874
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	5.988.750	
	Fideicomisos BHU	49.464.285	
	Menos: Previsión para Incobrables Fideicomisos BHU	- 29.822.160	
	TOTAL VALORES ACTIVOS	98.453.786	98.453.786

ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2013

(en miles de pesos)

2	VALORES PASIVOS		
2.1	PASIVO A CORTO PLAZO		51.237.376
2.1.1	EXIGIBILIDADES VARIAS		242.724
	Ingresos Diferidos	242.724	
2.1.2	DEUDAS DE PRESUPUESTO		33.362.400
	Deuda Tesorería	23.062.018	
	Retenciones	371.019	
	Certificados de Crédito	9.929.364	
2.1.3	FONDOS DE TERCEROS		776.284
	Cuentas Corrientes Oficiales	776.284	
2.1.4	OTROS PASIVOS CORTO PLAZO		16.855.967
	Deuda Pública	14.609.157	
	Acreedores por intereses Bonos	117.498	
	CND - Cuotas Partes acreditadas al MEF	14.792	
	BCU - Préstamo 1155	22.993	
	BCU - Subrogación BHU Ley 17.513	417.086	
	AFISA - Fondo Inversión Departamental	171.453	
	BCU - Capitalización	0	
	BROU - Subrogación BHU	1.316.814	
	BROU - Deudas del Sector Público	186.176	
2.2	PASIVO A LARGO PLAZO		590.315.650
2.2.1	DEUDA PUBLICA		545.227.748
2.2.2	BCU - SUBROGACION DEUDA BHU		12.244.895
2.2.3	BCU - SUBROGACION DEUDA UTE		13.866.726
2.2.4	BCU - OTRAS DEUDAS		5.628.351
2.2.5	CND - RECONSTITUCION PATRIMONIAL		70.177
2.2.6	BROU - SUBROGACION BHU		7.296.575
2.2.7	AFISA - FONDO INVERSION DEPARTAMENTAL		685.810
2.2.8	FIDEICOMISOS BHU		5.295.368
	TOTAL VALORES PASIVOS		641.553.025
	1 - TOTAL ACTIVO	98.453.786	
	2 - TOTAL PASIVO	641.553.025	
	3 - SALDO NETO	- 543.099.240	

NOTAS AL ESTADO DE DEUDA PÚBLICA EN CIRCULACION

En cumplimiento de los arts. 86 y 110 del TOCAF se elabora el "Estado de Deuda Pública en circulación".

Dicho estado refleja el endeudamiento a cargo del Gobierno Central abierto en dos conceptos:

1 - Deuda Pública en sentido estricto

2 - Otras Deudas del Gobierno Central

1 - Deuda Pública. Se discrimina en :

1.1 - Flotante - Incluye títulos de deuda a corto plazo integrado por Letras de Tesorería en circulación y Letras de Tesorería que vencieron y no fueron pagadas.

1.2 - Consolidada - Es la deuda con vencimiento mayor de 1 año. Incluye:

- Letras de Tesorería
- Bonos del Tesoro y
- Préstamos internacionales concedidos al Gobierno Central y a otros organismos de cuya deuda se hace cargo el Tesoro. Esta última ascendía a

U\$S 216:768.199,00 al 31/12/12 y

U\$S 240:797.835,00 al 31/12/13

2 - Otras deudas del Gobierno Central

2.1 - UTE - Ley 16.226 art.488. Se subroga la deuda de UTE con el BCU, hasta U\$S 170.000.000. En el ejercicio 2004 los intereses devengados a pagar y la deuda original se convierten a Unidades Indexadas.

2.2 - BCU - Acuerdo restitución al Fondo Multisectorial pmo 1155 por los Bancos en liquidación, por un total de U\$S 61:751.000

2.3 - BANCO HIPOTECARIO DEL URUGUAY - Ley 17.513. Se subroga la deuda del BHU con el BCU, hasta U\$S 550:000.000. La deuda al 31/12/2002 ascendía a U\$S 459:258.612. En el ejercicio 2003 se reconoció U\$S 60:004.081 por complemento de la deuda del BHU con BCU. Durante el ejercicio se devengaron intereses y se amortizó la deuda mediante compensación con Bcu, por lo que el saldo al 31/12/2003 es de U\$S 420:032.811. A partir 2012 se amortiza mensualmente.

2.4 - BANCO HIPOTECARIO DEL URUGUAY - Ley 17.596 art.17. Se subroga la deuda del BHU con el BCU, hasta U\$S 258:000.000

2.5 - BANCO CENTRAL DEL URUGUAY - Ley 17.613 art 26. Se subroga la deuda de los Bancos en liquidación con el BCU, por la asistencia financiera al 31/12/2003.

2.6 - CORPORACION NACIONAL PARA EL DESARROLLO - Reintegro patrimonial a la CND por aportes no recuperados en los Bancos Caja Obrera, Comercial y de Crédito.

2.7 - BANCO CENTRAL DEL URUGUAY - Ley 18.401. El art. 8º establece que el Poder Ejecutivo aportará la diferencia entre el capital fijado que asciende a UI 5.000:000.000 y el patrimonio neto de la Institución.

2.8 - BANCO DE LA REPUBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY - capitalización del Banco Hipotecario del Uruguay. Se subroga deudas del BHU con BROU.

2.9 - BANCO CENTRAL DEL URUGUAY - capitalización del Banco Hipotecario. Se subroga deuda del BHU por los fondos multisectoriales 705 y 1155, así como asistencia financiera.

2.10 - AFISA - Fondo Inversión Departamental - El art 10 de la Ley 18.565, establece el aporte Rentas Generales al Fondo por UI 652:260.000.

2.11 - FIDEICOMISOS BHU - Pasivo del BHU asumido por el MEF, por capitalización del BHU. Pasivo por uso transitorio de fondos de Fideicomisos BHU.

METODOLOGIA DEL CUADRO

En base a la información recibida del Banco Central del Uruguay, que es el agente financiero del Gobierno Central para la operativa de Letras de Tesorería, Bonos del Tesoro, Eurobonos y Préstamos Internacionales, y del Banco de la República Oriental del Uruguay por los préstamos cuyas cuentas están radicadas en el mismo, se parte del saldo final del ejercicio anterior, se computan los movimientos de altas (emisiones) y bajas (amortizaciones), y se llega al circulante a fin de ejercicio.

ESTADO DE DEUDA PUBLICA EN CIRCULACION Y OTROS PASIVOS

T.O.C.A.F. Art.128

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Al principio del Ejercicio 01/01/2013		Al cierre del Ejercicio 31/12/2013	
	Dólares Americanos	Moneda Nacional (1)	Dólares Americanos	Moneda Nacional (2)
1) DEUDA PUBLICA	25.349.866	491.762.056	26.174.057	559.836.905
Flotante (3)	0	0	0	0
Letras de Tesorería	0	0	0	0
Letras vencidas y no pagadas	0	0	0	0
Consolidada	25.349.866	491.762.056	26.174.057	559.836.905
Bonos del Tesoro (4)	22.090.460	428.532.843	23.848.780	510.101.555
Préstamos Internacionales	2.899.030	56.238.283	2.325.277	49.735.350
Letras de Tesorería	360.376	6.990.930	0	0
2) OTRAS	2.738.242	53.119.148	2.198.151	47.016.247
BCU - Ley 16.226 art.488	683.006	13.249.643	648.311	13.866.726
BCU - Acuerdo fondo préstamo 1155 (5)	3.954	76.704	3.954	84.572
BCU - Ley 17.513 (6)	381.033	7.391.659	361.532	7.732.808
BCU - Ley 17.596 art.17	231.812	4.496.921	223.542	4.781.340
BCU - Ley 17.613 art. 26	272.625	5.288.660	260.263	5.566.772
CND - reconstitución patrimonial	3.281	63.648	3.281	70.177
BCU - Capitalización BCU	517.007	10.029.426	0	0
BROU - Capitalización BHU (7)	471.663	9.149.789	402.702	8.613.389
BCU - Capitalización BHU	8.911	172.861	6.912	147.832
AFISA - Fondo Inversión Departamental (8)	48.862	947.869	40.080	857.263
Fideicomisos BHU	116.087	2.251.968	247.574	5.295.368
TOTAL	28.088.108	544.881.204	28.372.208	606.853.152

Contaduría General de la Nación

81

(1) Tipo de cambio utilizado \$ 19.399 por dólar.

(2) Tipo de cambio utilizado \$ 21.389 por dólar.

(3) Este ítem se incrementaría al 31/12/2013 en

	U\$S	M.N.(2)
Bonos de Tesoro	543.109	11.616.558
Préstamos Internacionales	139.913	2.992.599

(4) Incluye U\$S 22.553 equivalente a \$ 482.386 en tenencia del Gobierno.

(5) Incluye U\$S 1.075 equivalente a \$ 22.993 de deuda flotante.

(6) Incluye U\$S 19.500 equivalente a \$ 417.086 de deuda flotante.

(7) Incluye U\$S 61.565 equivalente a \$ 1.316.814 de deuda flotante.

(8) Incluye U\$S 8.016 equivalente a \$ 171.453 de deuda flotante

Montos expuestos dentro del capítulo Deuda Pública Consolidada

ESTADO DE EMISIONES DE DEUDA PUBLICA Y DESEMBOLSOS RECIBIDOS
T.O.C.A.F. Art.128

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Dólares Americanos	%	Moneda Nacional
Flotante	0	0,00%	0
Letras de Tesorería	0	0,00%	0
Consolidada	3.311.012	100,00%	70.268.811
Letras de Tesorería	0	0,00%	0
Bonos del Tesoro	3.210.006	96,95%	68.169.591
Préstamos Internacionales	101.006	3,05%	2.099.220
TOTAL	3.311.012	100,00%	70.268.811

Contaduría General de la Nación

Representa los ingresos nominales obtenidos mediante la emisión de Título de Deuda y de préstamos durante el ejercicio.

Dicha información se recibe del BCU y del BROU. Comprende las Letras de Tesorería y Bonos del Tesoro, emitidos, tanto en plaza como en el exterior, por su valor nominal y los desembolsos recibidos por préstamos internacionales.

ESTADO SOBRE LA UTILIZACION DEL TOPE DE EMISION DE DEUDA PUBLICA

Ley N° 17.947 Art. 7

(en millones de UI)

CONCEPTO	IMPORTES
I DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2012	161.259
II DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2013	171.538
III INCREMENTO DEUDA PUBLICA NETA EJERCICIO 2013	10.279
IV TOPE AUTORIZADO (Ley 17.947 art .4 y Ley 18.834 art.266)	5.500
V TOPE AUTORIZADO (Ley 17.947 art. 5 y Ley 18.834 art.266)	5.500
VI TOPE MAXIMO AUTORIZADO	11.000
VII MARGEN	721

ASISTENCIA FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL AL BANCO DE PREVISION SOCIAL

(en miles de pesos)

RECAUDACION DEL GOBIERNO			59.281.691
Dir.Lot. y Quiniela.	Ley Nro.12.570 art.28 (Seg.de paro)	23.939	
D.G.I.	Ley Nro.16.320 art.487 (7 ptos. del IVA)	32.106.170	
I.A.S.S.	Ley Nro.18.314 (Imp.Asistencia Seguridad Social)	4.351.407	
Retenciones.	Aporte patronal, montepío, benef.retiro func.civiles incremento aporte patronal Ley 16.107 art.13 y 14, devoluciones. - Adm.Central y art.220	22.800.175	
OBLIGACIONES DEL ESTADO			11.561.662
Crédito Fiscal.	Ley Nro.18.341 art.23 - 24 y Ley Nro.18.973 art.11	420.247	
Subsidio 50% Ap.Pat. Rural.	Ley Nro.18.341	94.695	
Subsidio por COFIS derogado.	Ley Nro.18.083 art.109	6.159.615	
Pensiones Graciables.	Ley Nro.14.562	41.663	
Pensiones Reparatorias.	Ley Nro.18.033	799.562	
Pensiones Ind.Frigorífica.	Ley Nro.18.310	125.692	
Reparac.a flia.victimas de violencia domestica	Ley Nro.18.850	16.278	
Asignaciones Familiares.	Ley Nro.17.139	7	
Asignaciones Familiares.	Ley Nro.18.227	3.903.904	
TRANSFERENCIAS			74.641.584
Asistencia Bruta CGN		106.539.821	
Fondo Participación M.T.S.S.		86.372	
Compensación por IRP		27.594	
Devoluciones B.P.S.		- 26.724.381	
Devoluciones Certificados D.G.I.		- 4.630.432	
Transf.de FONASA a Seg. Social		49.000	
Financ.de Seg.Social a FONASA		- 851.298	
Prejubilatorio	Imputación en Inciso 22	144.908	
TOTAL DE ASISTENCIA FINANCIERA			- 3.798.231

ASISTENCIA FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL AL FONDO NACIONAL DE SALUD

(en miles de pesos)

RECAUDACION DEL GOBIERNO		5.169.285
<i>Retenciones</i>		5.169.285
FONASA	5.169.285	
TRANSFERENCIAS		11.217.630
<i>En efectivo</i>		5.296.257
Asistencia Bruta	4.493.959	5.296.257
Financiación de Asistencia Seguridad Social	851.298	
Transferencia de FONASA a Seguridad Social	- 49.000	
<i>En Cuenta Unica Nacional</i>		5.921.373
Transferencia de Retenciones a A.S.S.E. por cápitas	5.921.373	
TOTAL DE ASISTENCIA FINANCIERA		- 6.048.345

RESULTADO DE LA GESTION DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

(en miles de pesos)

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE
RESULTADO DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY		- 5.230.564
I EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA		265.103
Intereses sobre Financiamiento Externo	0	
Intereses sobre tenencia DEG - FMI	6.764	
Intereses sobre depósitos sistema financiero	116.956	
Intereses sobre obligaciones con el Sector Público No Financiero	0	
Intereses prefinanciación de exportaciones	9.330	
Otros intereses y egresos	132.053	
II INGRESOS MONEDA EXTRANJERA		2.868.422
Intereses sobre activos externos	2.678.609	
Otros intereses e ingresos	189.813	
III EGRESOS EN MONEDA NACIONAL		11.758.558
Gastos operativos	1.528.580	
Intereses sobre depósitos a plazo del sistema financiero	325.282	
Intereses sobre depósitos de encaje rentables	649.991	
Intereses sobre Valores emitidos por BCU	9.179.862	
Otros intereses y egresos	74.843	
IV INGRESOS MONEDA NACIONAL		3.924.675
Intereses s/letras de tesorería mn y UI en cartera	0	
Intereses por contratos repo	251.555	
Intereses sobre MEF adeudos UTE	487.665	
Intereses por bonos de capitalización en cartera	2.538.505	
Tasa de control regulatorio del sist.financiero	555.510	
Otros intereses en moneda nacional	2.592	
Otros ingresos en moneda nacional	88.848	

RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS

Saldos expresados en Moneda Nacional

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Saldo Inicial	Saldo Final
02	Presidencia de la República	1.025.273	1.111.016
03	Ministerio de Defensa Nacional	17.423.323	14.271.646
04	Ministerio del Interior	1.021.426	1.056.723
05	Ministerio de Economía y Finanzas	615.408	741.754
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	83.066	108.726
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	8.402.493	11.365.043
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	92.138	76.762
09	Ministerio de Turismo y Deporte	46.581	56.549
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	552.566	518.221
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.867.950	2.588.971
12	Ministerio de Salud Pública	1.303.422	1.783.466
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	11.317	14.125
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	3.602.928	4.462.320
15	Ministerio de Desarrollo Social	2.815.946	4.123.351
Total Incisos 02 al 15		38.863.837	42.278.673
16	Poder Judicial	118.500	151.810
17	Tribunal de Cuentas	52.421	57.528
18	Corte Electoral	16.633	27.002
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	201	66
25	Administración Nacional de Educación Pública	420.412	624.820
26	Universidad de la República	917.782	1.047.847
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	58.848	63.404
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	317.074	541.747
Total Organismos del Art. 220		1.901.871	2.514.224
Total General		40.765.708	44.792.897

Contaduría General de la Nación

* Tipo de Cambio para expresar saldos al Inicio y al Final

* Dólar Pizarra Vendedor: 20,15 - 19,65 / Dólar Interbancario Vendedor: 19,898 - 19,399 / Dls. USA Billeto: 19,903 - 19,401 / Euro: 25,7788 - 25,6455 / Euro Transferencia: 25,7789 - 25,4132 /

Peso Chileno: 0,0389 - 0,0406 / Unidad Reajutable: 542,78 - 607,56 / Unidad Indexada: 2,3168 - 2,5257

TRANSFERENCIAS A LOS GOBIERNOS DEPARTAMENTALES
(Artículos 214 y 298 de la Constitución de la República y otras)

(en millones de pesos corrientes)

INTENDENCIA	Total Art. 2014(1)	Alumbrado Público	Camineria Forestal MTOP	Fdo. de Desarrollo del Interior	Imp. Patrimonio Expl. Agropec.(2)	Alcaldías	SUCIVE(3)	TOTAL	%
Artigas	412	7	4	60	55	2	0	540	4,8
Canelones	739	47	11	142	116	20	12	1.086	9,6
Cerro Largo	426	7	11	70	64	1	0	580	5,1
Colonia	357	19	5	32	53	4	0	471	4,2
Durazno	377	11	8	49	53	1	0	500	4,4
Flores	204	5	2	18	29	1	0	259	2,3
Florida	329	8	9	43	46	1	0	437	3,9
Lavalleja	326	11	13	45	53	1	0	449	4,0
Maldonado	561	29	6	28	40	6	72	742	6,6
Montevideo	1.083	111	1	0	32	6	215	1.447	12,8
Paysandú	467	10	12	60	60	2	0	610	5,4
Rio Negro	347	6	12	35	40	1	0	441	3,9
Rivera	384	3	17	71	44	2	0	521	4,6
Rocha	364	16	7	42	45	3	4	480	4,2
Salto	493	23	6	71	61	4	0	658	5,8
San José	306	18	5	41	44	1	0	415	3,7
Soriano	385	9	5	39	45	1	0	484	4,3
Tacuarembó	462	7	10	74	71	1	0	624	5,5
Treinta y Tres	331	8	5	42	40	1	0	427	3,8
Gtos.Administrativos	18			19			121	159	1,4
TOTAL	8.371	352	149	981	990	62	424	11.330	100
Estructura en %	74	3	1	9	9	1	4	100	

Contaduría General de la Nación

Fuente: OPP - MEF

88

(1) - La ejecución 2013 incluye la partida del Art.214 más la sub-ejecución de PDGS del año 2012, y menos la no ejecución por el mismo concepto del año 2013, que se paga en junio de 2014.

- El crédito previsto para PDGS en el año 2013 es de 390 millones de pesos de los cuales se ejecutaron 52 millones. Dado que forma parte de la partida del artículo 214 de la Constitución, los montos no ejecutados se distribuyen al conjunto de las intendencias como parte de la partida complementaria de junio de 2014.

(2) Corresponde a la ejecución del proyecto de Rehabilitación y Mantenimiento de Caminería Departamental financiado con el 90% de la recaudación del Impuesto al Patrimonio de Explotaciones Agropecuarias del año 2013 (Ley 19.088).

(3) Incluye lo transferido al Fondo de Compensaciones según la recaudación de cada Intendencia Departamental por conceptos de patente de rodados y comisiones de cobranza y gastos de administración del Sistema de Unificación del Tributo de Patente de Rodados.

TRANSFERENCIAS A LOS GOBIERNOS DEPARTAMENTALES
Programa de Desarrollo y Gestión Subnacional

(en millones de pesos corrientes)

INTENDENCIA	Crédito	Ejecutado	% Ejecución
Artigas	19	1	6
Canelones	33	2	6
Cerro Largo	19	1	5
Colonia	16	1	6
Durazno	17	4	23
Flores	9	2	26
Florida	15	1	7
Lavalleja	15	2	16
Maldonado	26	1	4
Montevideo	49	1	2
Paysandú	21	1	6
Rio Negro	16	7	42
Rivera	18	2	9
Rocha	17	1	6
Salto	22	1	6
San José	14	1	8
Soriano	18	1	6
Tacuarembó	21	3	14
Treinta y Tres	15	1	7
Gtos.Administrativos	12	18	148
TOTAL	390	52	13