



Ejercicio 2012

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 2012

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 2012

TOMO I

Pág.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

CAPÍTULO II - ESTADO DE EVOLUCIÓN DE LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS		
	<i>Notas a los Estados de Evolución de las Asignaciones Presupuestarias</i>	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		
	<i>Notas a los Estados de Ejecución Presupuestaria</i>	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 2012

TOMO I

Pág.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

CAPÍTULO IV - ANÁLISIS COMPARATIVO 2011 - 2012

Estado de Resultados - Estados de la Ejecución

<i>Notas a los Análisis Comparativos de los Ejercicios 2011 y 2012</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 31/12/2012	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 2012

TOMO I

Pág.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY Nº 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 2012, 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 2013 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; 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 2012 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 unidades indexadas.

- 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 Subsídios 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 \$ 20.307.657. El mismo surge de las cifras que se detallan:

Ingresos	miles de \$ 234.718.085
Gastos	miles de \$ 255.062.692
Partidas a Regularizar	<u>miles de \$ 36.950</u>

Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustada miles de \$ 20.307.657

Resultado Extraordinario miles de \$ 13.387.939

Resultado del Gobierno luego de Resultados
Extraordinarios miles de \$ 33.695.596

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 3.244.598 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)

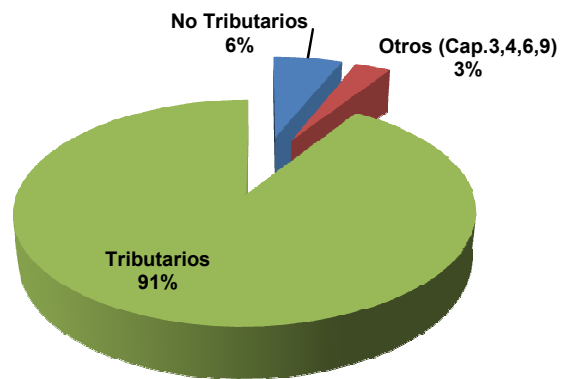
CONCEPTOS	Importe	%	Ajuste por Transferencias	Totales
1 Recursos (Ref.Cuadro 3)	234.718.085	100,00%	- 3.244.598	231.473.487
Tributarios	213.480.114	90,95%	- 580.025	212.900.089
No Tributarios	14.015.367	5,97%	0	14.015.367
Otros Recursos	7.222.604	3,08%	- 2.664.573	4.558.031
2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones (Ref.Cuadro 4)	255.062.692	100,00%	- 3.244.598	251.818.094
Gastos de Funcionamiento (Ref.Cuadro 4)	236.359.030	92,67%	- 3.244.598	233.114.432
Costo del Personal (Ref.Cuadro 5)	78.325.201	30,71%	- 580.025	77.745.176
Retribuciones Personales	61.647.782	24,17%	0	61.647.782
Cargas Legales	15.476.284	6,07%	- 580.025	14.896.259
Prestaciones Sociales	1.201.135	0,47%	0	1.201.135
Otros Gastos	158.033.829	61,96%	- 2.664.573	155.369.256
Materiales y Servicios no Personales (Ref.Cuadro 6)	23.059.072	9,04%	0	23.059.072
Suministros (Ref.Cuadro 7)	4.107.380	1,61%	0	4.107.380
Subsidios y Otras Transferencias (Ref.Cuadro 8)	50.391.565	19,76%	- 2.664.573	47.726.992
Seguridad Social y Asistencia Financiera (Ref.Cuadro 9)	56.459.810	22,14%	0	56.459.810
Intereses y Comisiones (Ref.Cuadro 10)	24.016.002	9,42%	0	24.016.002
Gastos de Inversiones (Ref.Cuadro 4)	18.703.662	7,33%	0	18.703.662
3 Resultado Ejecución Presupuestaria	- 20.344.607	- 7,98%	0	- 20.344.607
Partidas a Regularizar (Ref.Cuadro 11)	36.950	0,01%	0	36.950
4 Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustado	- 20.307.657	- 7,96%	0	- 20.307.657
Resultados Extraordinarios (Pérdida) (Ref.Cuadro 12)	- 13.387.939	- 5,25%	0	- 13.387.939
5 Resultado del Gobierno Central [(+) Sup., (-) Def.]	- 33.695.596	- 13,21%	0	- 33.695.596
6 Financiamiento (Ref.Cuadro 13)	33.695.596			33.695.596
Disponibilidades	3.175.360			3.175.360
Deuda Pública Neta	15.443.439			15.443.439
Deuda Presupuestal Neta	10.670.263			10.670.263
Variaciones Otros Activos y Pasivos	4.406.534			4.406.534

AJUSTES POR TRANSFERENCIAS DENTRO DE GOBIERNO CENTRAL

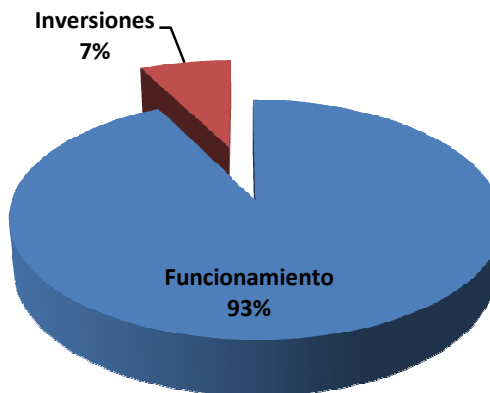
(en miles de pesos)

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	36.942
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MVOTMA	Derogación IRP afectado a FNV activos	Ley 15294-16237- Art.109 Ley 18083	1.421.280
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MVOTMA	Derogación IRP afectado a FNV pasivos	Ley 15294-16237- Art.109 Ley 18083	945.040
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MSP	Derogación impuesto deportistas afectado a Fondo de Sida	Art.575 Ley 17296 - Art.109 Ley 18083	36.942
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	INAU	Derogación IRP legisladores	Ley 17558 - Art.109 Ley 18083	22.167
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	ANEP	Exoneración de impuesto de primaria a inmuebles rurales	Art.636 Ley 15809 - Art.687 Ley 16736	151.366
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Retiro incentivado	Art.10 Ley 17556	1.658
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Por retiro incentivado	Art.29 Ley 17930	10.366
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Versión canasta financiamiento FLD	Art.27 Ley 18172	8.937
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Economías excedencias	Art.725 y 726 Ley 16736D.122/97	27.822
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Regularización funcionarios	Art.7 Ley 17930 - Decr.2 y 45 de 2006	2.053
Sub-Total				2.664.573
Administración Central	MVOTMA	Aporte patronal FNV - Retenciones	Art.1° Ley 16237 sustituido Art.81 Ley 13728 lit a)	580.025
TOTAL				3.244.598

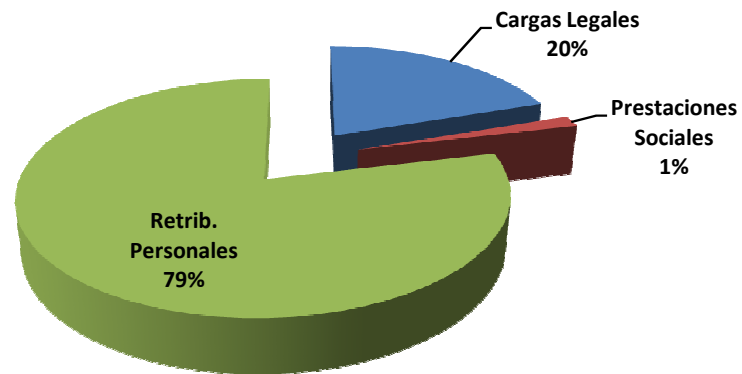
Recursos



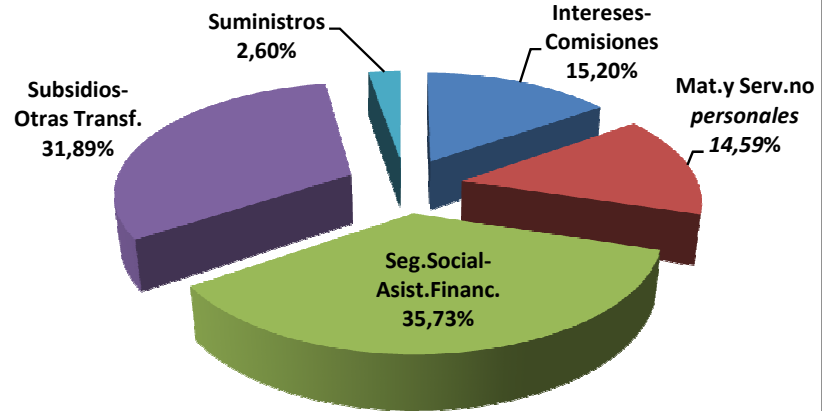
Gastos de Funcionamiento e Inversiones



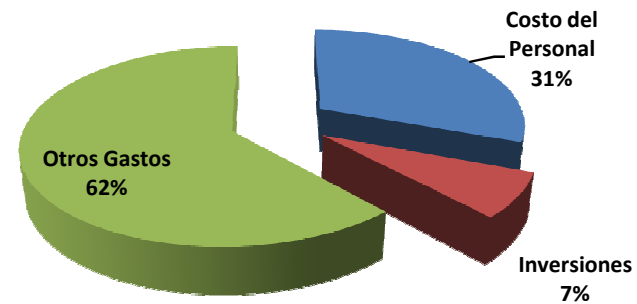
Costo del Personal



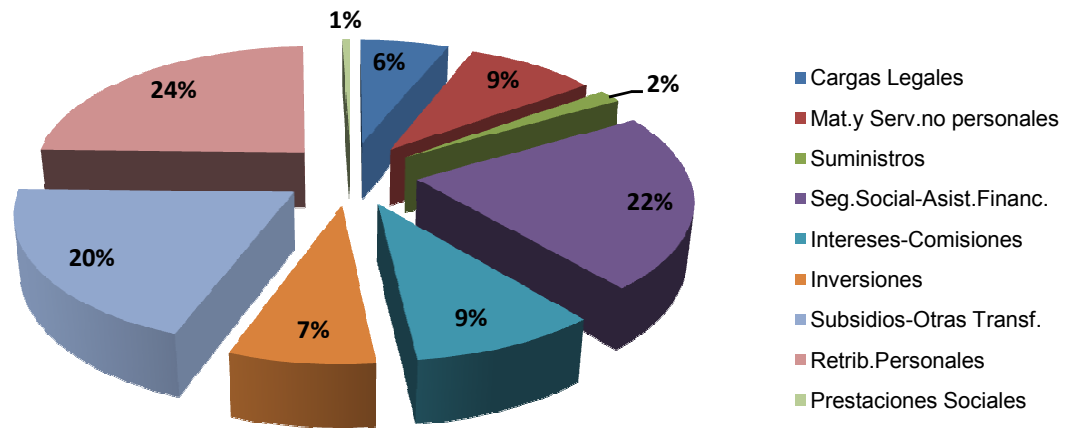
Otros Gastos



Costo del Personal - Otros Gastos e Inversiones



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	3.949.975	1,55%
2	Asuntos Legislativos	2.717.708	1,07%
3	Ciencia, Tecnología E Innovación	1.070.092	0,42%
4	Control Y Transparencia	599.083	0,23%
5	Cultura Y Deporte	2.036.407	0,80%
6	Defensa Nacional	6.203.127	2,43%
7	Desarrollo Productivo	6.544.875	2,57%
8	Educación	45.089.760	17,68%
9	Infraestructura, Transporte Y Comunicaciones	7.705.417	3,02%
10	Medio Ambiente Y Recursos Naturales	380.831	0,15%
11	Protección Y Seguridad Social	64.417.838	25,26%
12	Registros E Información Oficial	1.258.911	0,49%
13	Salud	26.678.261	10,46%
14	Seguridad Pública	14.307.159	5,61%
15	Servicios Públicos Generales	65.589.101	25,71%
16	Trabajo Y Empleo	1.443.405	0,57%
17	Vivienda	5.070.743	1,99%
Total General:		255.062.692	100,00%

ESTADO DE RECAUDACION

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		Totales	
		Importe	%
1	- INGRESOS TRIBUTARIOS	213.480.114	90,95%
1.1.	- impuestos directos	71.971.704	30,66%
1.1.1.	- impuestos sobre la renta y utilidades	53.276.379	22,70%
	de las empresas y sociedades de capital	24.752.433	10,55%
	de las personas físicas	28.405.665	12,10%
	Otros	118.283	0,05%
1.1.2.	- impuestos sobre la propiedad	14.024.817	5,98%
	- Otros Impuestos Directos	4.670.509	1,99%
1.2.	- impuestos indirectos	137.814.802	58,72%
1.2.1.	- impuestos sobre bienes y servicios	129.102.973	55,00%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	106.482.811	45,37%
	selectivos sobre bienes y servicios	21.083.122	8,98%
	Otros	1.537.039	0,65%
1.2.2.	- impuestos s/espectaculos y juegos de azar	83.418	0,04%
1.2.3.	- impuestos sobre el comercio exterior	7.817.065	3,33%
	- Otros Impuestos Indirectos	811.347	0,35%
1.3.	- tasas	3.693.607	1,57%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	14.015.367	5,97%
2.1.	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	10.814.751	4,61%
2.2.	- rentas de la propiedad	403.987	0,17%
2.3.	- concesiones	381.072	0,16%
2.4.	- multas, sanciones y recargos	1.275.073	0,54%
	- Otros ingresos no tributarios	1.140.484	0,49%
3	- TRANSFERENCIAS	4.290.298	1,83%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	2.664.574	1,14%
	- OTROS RECURSOS	267.731	0,11%
Total General		234.718.084	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	949.202	74.401	324.317	1.347.919	117.256	1.465.175
03	Ministerio de Defensa Nacional	7.234.558	705.144	1.799.733	9.739.435	544.480	10.283.915
04	Ministerio del Interior	11.824.429	837.329	1.645.027	14.306.785	765.093	15.071.878
05	Ministerio de Economía y Finanzas	3.306.260	120.544	596.175	4.022.979	153.429	4.176.408
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.141.232	11.452	593.502	1.746.187	8.647	1.754.834
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.068.776	79.326	563.976	1.712.077	296.710	2.008.787
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	359.618	11.483	296.835	667.936	17.147	685.083
09	Ministerio de Turismo y Deporte	420.621	46.537	443.646	910.804	170.241	1.081.045
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	585.821	138.307	895.128	1.619.256	4.526.370	6.145.626
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.814.681	105.621	769.523	2.689.825	197.232	2.887.057
12	Ministerio de Salud Pública	423.341	30.028	464.007	917.376	49.806	967.182
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	593.507	27.770	782.209	1.403.486	26.324	1.429.810
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	230.419	19.357	59.236	309.013	4.113.263	4.422.276
15	Ministerio de Desarrollo Social	182.086	29.087	2.511.521	2.722.694	38.763	2.761.457
Total Incisos 02 al 15		30.134.551	2.236.386	11.744.835	44.115.772	11.024.761	55.140.533
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	24.016.002	24.016.002	0	24.016.002
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	9.698.453	9.698.453	1.238.000	10.936.453
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	56.364.548	56.364.548	0	56.364.548
23	Partidas a Reaplicar	0	0	0	0	0	0
24	Diversos Créditos	244.865	1.362	35.701.542	35.947.768	1.492.426	37.440.194
Total Incisos 20 al 24		244.865	1.362	125.780.545	126.026.771	2.730.426	128.757.197
Total Poder Ejecutivo		30.379.416	2.237.748	137.525.380	170.142.543	13.755.186	183.897.730
16	Poder Judicial	2.843.955	153.451	208.845	3.206.251	158.255	3.364.506
17	Tribunal de Cuentas	309.492	3.559	24.974	338.025	51.007	389.032
18	Corte Electoral	492.747	16.574	62.467	571.788	14.638	586.426
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	97.808	1.333	9.329	108.471	2.248	110.719
25	Administración Nacional de Educación Pública	25.870.253	771.361	2.508.730	29.150.343	2.871.536	32.021.880
26	Universidad de la República	6.187.144	240.189	885.051	7.312.384	704.362	8.016.746
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	2.301.039	140.696	3.037.945	5.479.681	207.387	5.687.068
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	7.784.523	509.690	9.093.400	17.387.613	883.265	18.270.878
Total Organismos del Art. 220		45.886.962	1.836.853	15.830.741	63.554.556	4.892.697	68.447.254
01	Poder Legislativo	2.058.824	32.778	570.328	2.661.930	55.778	2.717.708
Total Poder Legislativo		2.058.824	32.778	570.328	2.661.930	55.778	2.717.708
Total General		78.325.201	4.107.380	153.926.449	236.359.030	18.703.662	255.062.692

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	761.237	181.997	5.967	949.202	1,21%
03	Ministerio de Defensa Nacional	5.992.913	973.021	268.625	7.234.558	9,24%
04	Ministerio del Interior	10.036.887	1.616.676	170.866	11.824.429	15,10%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	2.677.265	608.373	20.622	3.306.260	4,22%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	946.079	85.964	109.188	1.141.232	1,46%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	845.774	210.681	12.321	1.068.776	1,36%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	285.671	72.052	1.895	359.618	0,46%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	335.054	81.168	4.398	420.621	0,54%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	457.478	112.213	16.130	585.821	0,75%
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.452.708	348.193	13.779	1.814.681	2,32%
12	Ministerio de Salud Pública	336.631	82.650	4.060	423.341	0,54%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	472.505	116.227	4.774	593.507	0,76%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	183.206	44.928	2.285	230.419	0,29%
15	Ministerio de Desarrollo Social	145.483	35.493	1.111	182.086	0,23%
Total Incisos 02 al 15		24.928.892	4.569.636	636.022	30.134.551	38,47%
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	166.971	77.392	502	244.865	0,31%
Total Incisos 20 al 24		166.971	77.392	502	244.865	0,31%
Total Poder Ejecutivo		25.095.863	4.647.028	636.524	30.379.416	38,79%
16	Poder Judicial	2.294.856	527.376	21.724	2.843.955	3,63%
17	Tribunal de Cuentas	250.346	57.314	1.832	309.492	0,40%
18	Corte Electoral	389.861	97.723	5.163	492.747	0,63%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	78.216	19.182	410	97.808	0,12%
25	Administración Nacional de Educación Pública	19.017.552	6.566.968	285.733	25.870.253	33,03%
26	Universidad de la República	4.979.897	1.160.957	46.290	6.187.144	7,90%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	1.798.823	478.330	23.886	2.301.039	2,94%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	6.093.162	1.579.708	111.653	7.784.523	9,94%
Total Organismos del Art. 220		34.902.713	10.487.559	496.690	45.886.962	58,59%
01	Poder Legislativo	1.649.206	341.697	67.921	2.058.824	2,63%
Total Poder Legislativo		1.649.206	341.697	67.921	2.058.824	2,63%
Total General		61.647.782	15.476.284	1.201.136	78.325.201	100,00%

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

(en miles de pesos)

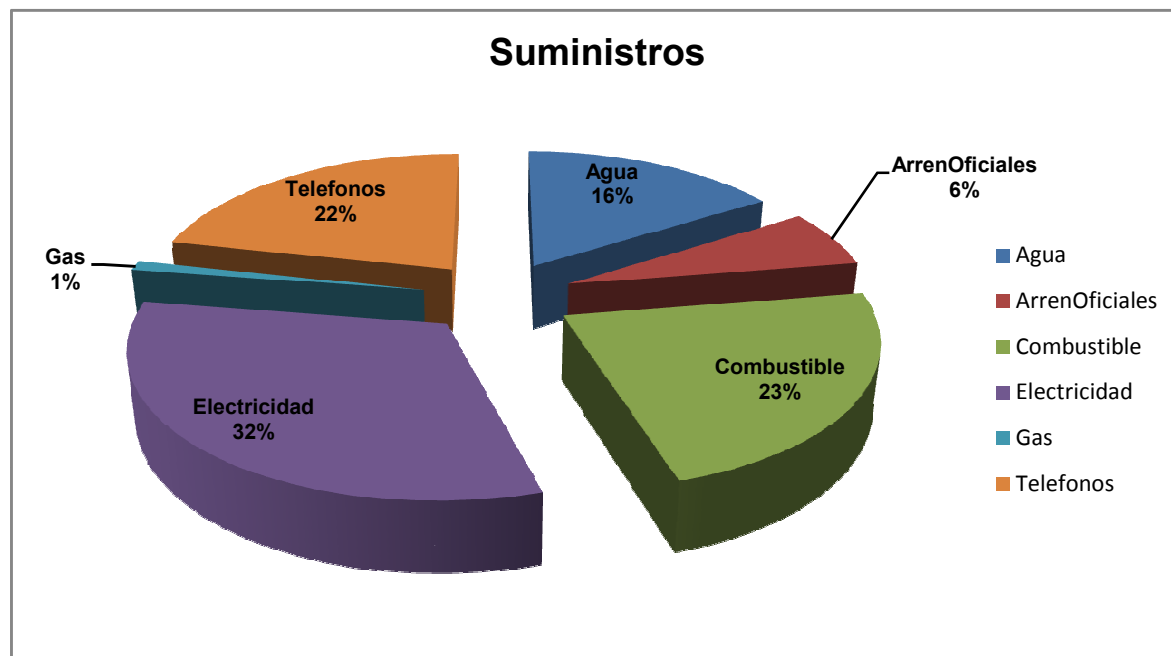
Objeto	Denominación	Importe	% s/ Total Grupo	% s/ Total General
111	Alimentos para personas	2.239.920	32,13%	9,71%
152	Productos medicinales y farmacéuticos	1.862.395	26,71%	8,08%
194	Artículos menores médico quirúrgicos	755.880	10,84%	3,28%
154	Compuestos químicos, tintas y pinturas	668.308	9,59%	2,90%
122	Prendas de vestir	292.527	4,20%	1,27%
199	Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores	247.094	3,54%	1,07%
198	Repuestos y accesorios	180.019	2,58%	0,78%
192	Elementos de limpieza y de aseo	76.014	1,09%	0,33%
197	Artículos y accesorios de informática	70.304	1,01%	0,30%
191	Útiles de oficina	56.247	0,81%	0,24%
Subtotal Principales Gastos Grupo 1		6.448.708	92,50%	27,97%
Otros Gastos Grupo 1		522.872	7,50%	2,27%
Total Grupo 1		6.971.580	100,00%	30,23%
289	Otros	2.925.919	24,66%	12,69%
283	Servicios médicos, sanitarios y sociales	1.403.682	11,83%	6,09%
278	De limpieza, aseo y fumigación	1.040.703	8,77%	4,51%
291	Servicios de vigilancia y custodia	880.846	7,42%	3,82%
234	Viáticos dentro del país	858.786	7,24%	3,72%
299	Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores	651.583	5,49%	2,83%
282	Profesionales y técnicos	403.421	3,40%	1,75%
285	Servicios informáticos y anexos	367.551	3,10%	1,59%
294	Servicios de alimentación	351.663	2,96%	1,53%
257	De equipos de transporte y similares	287.373	2,42%	1,25%
221	Publicidad	262.458	2,21%	1,14%
264	Primas y otros gastos de seguro contratados dentro del país	260.802	2,20%	1,13%
Subtotal Principales Gastos Grupo 2		9.694.787	81,70%	42,04%
Otros Gastos Grupo 2		2.172.164	18,30%	9,42%
Total Grupo 2		11.866.951	100,00%	51,46%
749	Otras Partidas a Reaplicar	388.451	25,11%	1,68%
711	Sentencias Judiciales A52 L17930	367.991	23,78%	1,60%
721	Gastos Extraordinarios	356.990	23,07%	1,55%
794	Gastos en el exterior	301.975	19,52%	1,31%
793	Indemnizaciones	102.684	6,64%	0,45%
Subtotal Principales Gastos Grupo 7		1.518.091	98,12%	6,58%
Otros Gastos Grupo 7		29.133	1,88%	0,13%
Total Grupo 7		1.547.224	100,00%	6,71%
Total Gastos		23.059.072		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	15.023	28.534	2.221	19.823	161	8.638	74.401
03	Ministerio de Defensa Nacional	314.744	92.866	104.389	182.750	8.359	2.035	705.144
04	Ministerio del Interior	307.674	234.818	102.944	177.977	2.355	11.562	837.329
05	Ministerio de Economía y Finanzas	5.340	56.257	4.898	26.092	779	27.178	120.544
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	452	4.947	391	5.319	344	0	11.452
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	28.414	24.601	4.041	16.764	170	5.336	79.326
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.161	4.630	369	2.894	11	2.419	11.483
09	Ministerio de Turismo y Deporte	2.418	4.684	12.862	15.851	3.462	7.261	46.537
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	2.674	17.134	11.695	106.479	189	135	138.307
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.408	32.936	4.788	42.174	1.448	21.867	105.621
12	Ministerio de Salud Pública	8.184	13.629	943	3.565	0	3.707	30.028
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	2.257	12.273	1.517	4.993	496	6.236	27.770
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	2.413	10.358	516	4.438	20	1.612	19.357
15	Ministerio de Desarrollo Social	4.556	10.531	3.502	5.992	0	4.505	29.087
Total Incisos 02 al 15		697.719	548.196	255.076	615.111	17.793	102.491	2.236.386
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	63	1.162	0	138	0	0	1.362
Total Incisos 20 al 24		63	1.162	0	138	0	0	1.362
Total Poder Ejecutivo		697.781	549.358	255.076	615.248	17.793	102.491	2.237.748
16	Poder Judicial	8.390	32.069	8.115	26.522	1.445	76.909	153.451
17	Tribunal de Cuentas	980	1.553	128	898	0	0	3.559
18	Corte Electoral	1.272	6.200	1.067	5.093	0	2.942	16.574
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	418	451	57	407	0	0	1.333
25	Administración Nacional de Educación Pública	49.050	95.084	220.121	350.860	1.682	54.565	771.361
26	Universidad de la República	44.659	57.694	28.210	94.688	3.885	11.054	240.189
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	19.915	32.883	24.893	44.521	2.721	15.764	140.696
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	115.270	94.420	119.908	163.959	14.750	1.383	509.690
Total Organismos del Art. 220		239.954	320.353	402.500	686.946	24.484	162.616	1.836.853
01	Poder Legislativo	1.827	17.857	2.771	10.324	0	0	32.778
Total Poder Legislativo		1.827	17.857	2.771	10.324	0	0	32.778
Total General		939.563	887.568	660.346	1.312.519	42.277	265.107	4.107.380



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

(en miles de pesos)

CONCEPTO	IMPORTE	%	TOTAL	%
Transferencias sector privado nacional			26.977.245	53,54%
Certificados de crédito emitidos por DGI	19.698.626	39,09%		
Sector Agrícola	284.564	0,56%		
BCU- Prefinanciación de exportaciones Art.625 Ley Nro.16.736	1.119.656	2,22%		
A Instituciones sin fines de lucro	4.051.650	8,04%		
Tarjeta alimentaria a hogares de bajos ingresos	1.069.286	2,12%		
FondoReconversión laboral y Fondo de Solidaridad	753.463	1,50%		
Transferencias al exterior	309.964	0,62%	309.964	0,62%
Gobiernos Departamentales	8.139.405	16,15%	8.139.405	16,15%
Protección a la salud			5.141.186	10,20%
Aporte del Estado MSP (IMAE) Ley Nro.16.343 Art.3 Lit.A s/carné aistencia	1.368.171	2,72%		
Asistencia al Sistema Integrado Nacional de Salud (FONASA)	3.229.015	6,41%		
Instituciones sin fines de lucro asociadas al área salud	429.076	0,85%		
Convenio asistencia vía pública MSP-MI y Asistencia Integral MSP	114.924	0,23%		
Científicas y de Investigación			1.547.177	3,07%
Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria	698.628	1,39%		
Instituto Promoc.Uruguay XXI	169.264	0,34%		
Agencia Nacional de Investigación e Innovación	337.000	0,67%		
Instituto Nacional de Formación Profesional	206.151	0,41%		
Inst.Antártico, Inst.Plan Agrop.,Peduciba y otros	136.134	0,27%		
Promoción y bienestar social - Beneficios sociales			652.405	1,29%
Asist.colectiva personal policial y retirados pol.Ley Nro.14.106 Art.151	450.919	0,89%		
Gtos.Promoción y Benef.Sociales p/empleados pcos.D.69/02 A.6	201.486	0,40%		
Vivienda y Transporte			3.610.056	7,16%
Agencia Nacional de Vivienda	710.000	1,41%		
AFE	461.300	0,92%		
PLUNA	1.055.033	2,09%		
Instituto Nacional de Colonización	461.331	0,92%		
Subsidio a Transporte Colectivo	100.000	0,20%		
Subsidio boleto estudiantil (Mdeo. e Interior)	822.392	1,63%		
Otras Transferencias corrientes al Sector Público			1.189.950	2,36%
Delegación Uruguay ante CTM Salto Grande	528.000	1,05%		
Dirección Nacional de Correos	661.950	1,31%		
Otras Transferencias	2.824.177	5,60%	2.824.177	5,60%
TOTAL GENERAL			50.391.565	

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

(en miles de pesos)

DENOMINACION		IMPORTE	%
B.P.S.- Asistencia Financiera neta		41.011.451	72,64%
Art.47 Ley Nro.14.550	1.744.731		
Pre-jubilados B.P.S.	172.235		
Subsidio por COFIS derogado	5.449.581		
Transferencias por recaudación de impuestos *	32.823.930		
Transferencias por subsidio Sector Agrícola	89.089		
Transferencias por subsidio Sector Pecuário	6.173		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	723.561		
Reparación a flia.victimas de Violencia Domestica	2.151		
Servicio de Retiro Policial - Asistencia		2.299.040	4,07%
Art.47 Ley Nro.14.550	2.294.300		
Pre-jubilados	4.740		
Servicio de Retiro Militar - Asistencia		8.637.436	15,30%
Art.47 Ley Nro.14.550	5.702.066		
Jubilaciones	1.632.419		
Pensiones	1.112.313		
Asignaciones Familiares Clases Pasivas	26.682		
Art.6 Ley Nro.17.949	140.413		
Otros	23.543		
Caja de Jubilaciones y Pensiones Universitarias		249.923	0,44%
Art.145 Ley Nro.17.738 y Art.1 Ley Nro.18.033	28.635		
Subsidio por IRP derogado Art.1 y Art.109 Ley Nro.18.033	220.702		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	585		
Caja de Jubilaciones y Pensiones Bancarias		331.434	0,59%
Art.34 Ley Nro.18.396	287.441		
Art.47 Ley Nro.17.449	0		
Subsidio por Enfermedad	17.555		
Prestaciones Complementarias de Salud Art.82 Ley Nro.18.396	1.661		
Seguro por Desempleo Art.67 Ley Nro.18.396 (Compens. IASS)	10.939		
Subsidios y pasividades	1.517		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	12.321		
Caja de Jubilaciones y Pensiones Notarial		436	0,00%
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	436		
Pensiones Graciables		38.254	0,07%
Ley Nro.14.562	38.254		
Asignaciones Familiares - Act.Privada		3.786.849	6,71%
Ley Nro.15.084, Ley Nro.17.139, Ley Nro.18.227	3.786.849		
Otros		104.988	0,19%
Total General		56.459.811	100,00%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - INTERESES Y COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA**Consolidado**

(en miles de pesos)

DENOMINACION				IMPORTE	%
DEUDA INTERNA				8.695.274	36,21%
612	Intereses y Gastos de Bonos del Tesoro	7.877.301	32,80%		
616	Recargo Financiero	0	0,00%		
621	Intereses y Gtos.de Préstamos Internos Conced.por Empr.Finan	817.973	3,41%		
DEUDA EXTERNA				15.320.728	63,79%
632	Intereses Y Gastos De Bonos Del Tesoro	13.249.855	55,17%		
641	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Organ. Multilat	2.051.179	8,54%		
642	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Gobiernos Extr.	10.108	0,04%		
643	Intereses yGtos.de Préstamos Exter.Conc.porInstit.Priv.Finan	9.587	0,04%		
TOTAL GENERAL				24.016.002	100,00%

NOTAS A PARTIDAS A REGULARIZAR
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Ministerio de Economía y Finanzas

Dirección General de Casinos del Estado

Partidas pagadas por la Dirección General de Casinos por gastos ejecutados entre los años 2005 a 2012 por el Hipódromo Nacional de Maroñas y que son de cargo de Rentas Generales.

177.300

Dirección General Impositiva

Regularización de facturas de OSE pagadas por Fondo Rotatorio y además presentadas en Cámara Compensadora de Suministro.

11

Ministerio de Industria, Energía y Minería

Devolución de "tasas de verificación e inspección de calderas" a la empresa UPM S.A. de los ejercicios 2007 a 2010 según Sentencia N°431 de fecha 31 de mayo de 2011.

10.070

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..

268.705

Saldos de Anticipos de Tesorería de ejercicios anteriores

Presidencia de la República	125
Comando Gral. De la Armada	5.079
Ministerio del Interior	393
Dirección Nal. De Aduanas	126
Ministerio de Salud Pública	22.934
Ministerio de Trabajo y S.Social	3.234
Serv. Retiro y Pens. Militares	77.417

109.308

Certificados DGI- Anulados, por los meses de Noviembre y Diciembre 2012.

(532.564)

Reducción de Servicio de Deuda devengado en el ejercicio 2012.

(69.780)

TOTAL miles de pesos (36.950.-)
--

PARTIDAS A REGULARIZAR

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Remuneraciones	Otros Gastos	Inversiones	TOTALES
02	Presidencia de la República	0	125	0	125
03	Ministerio de Defensa Nacional	0	0	5.079	5.079
04	Ministerio del Interior	0	393	0	393
05	Ministerio de Economía y Finanzas	0	177.437	0	177.437
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	0	10.070	0	10.070
12	Ministerio de Salud Pública	0	22.934	0	22.934
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	3.234	0	0	3.234
14	Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	0	268.705	0	268.705
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	- 69.780	0	- 69.780
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	77.417	0	77.417
24	Diversos Créditos	0	- 532.564	0	- 532.564
TOTAL		3.234	- 45.263	5.079	- 36.950

NOTAS A RESULTADOS EXTRAORDINARIOS 2012

1) DIFERENCIAS DE COTIZACION POR EMISIONES DE BONOS

En el ejercicio 2012 se ha colocado cotizando por sobre la par generando una **ganancia extraordinaria por \$ 718:946.034**

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 31/12/12, arroja una **pérdida extraordinaria de \$ 2.351:427.493.**

3) SENTENCIA JUICIO DE SOCIOS BANCO COMERCIAL

En el ejercicio 2012 se efectivizó el pago resultante del Acuerdo Transaccional Global de 7/4/ 2011, cancelándose la deuda. Como consecuencia se ajustan resultados de ejercicios anteriores originados por los intereses devengados registrados en los sucesivos balances de acuerdo al laudo de la Corte Internacional de Arbitraje de la Cámara de Comercio Internacional de fecha 31/12/2004, lo que constituye una **ganancia extraordinaria de \$ 2.734:180.525.**

4) 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 \$ 42:187.910.**

5) RECOMPRA DE BONOS DEL TESORO

Se generaron diferencias de cotización por los Bonos del Tesoro comprados por un total de **\$ 2.891:317.434 de pérdida extraordinaria.**

6) CANJE DE DEUDA

Las diferencias de cotización por los Bonos del Tesoro rescatados en el canje, generaron una **pérdida extraordinaria por \$ 2.228:386.874**

7) CAPITALIZACIÓN BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

El art. 2º de la Ley 18.670 establece que el Poder Ejecutivo capitalizará la diferencia entre el capital fijado para el BCU y el patrimonio neto de la Institución. Dicha cifra constituye una **pérdida extraordinaria de \$ 10.029:425.559.**

8) VENTA DE ACCIONES DEL NUEVO BANCO COMERCIAL

El Nuevo Banco Comercial procedió al rescate de 1:168.523 acciones preferidas en poder del Gobierno, lo que generó una **ganancia extraordinaria de \$ 77:915.516.**

9) SWAP COLOCACIÓN BONOS YENES.

La operativa generó intereses pagados y cobrados constituyendo una **pérdida extraordinaria de \$ 450:404.347 y una ganancia extraordinaria de \$ 167:986.384**

10) 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 \$ 821:805.110**

RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

(en miles de pesos)

CONCEPTO	PERDIDAS	GANANCIAS
DIFERENCIA DE COTIZACION DE EMISIONES	0	718.946
FIDEICOMISO BHU I, III, IV, V, VI, VII, IX	2.351.427	0
SENTENCIA BANCO COMERCIAL	0	2.734.181
FRPB - BANCO DE CREDITO - AFISA	0	42.188
DIF.COTIZ.RECOMPRA BONOS DEL TESORO	2.891.317	
DIF.COTIZ.CANJE BONOS DEL TESORO	2.228.387	
CAPITALIZACION BCU LEY 18.670	10.029.426	
VENTA ACCIONES NBC		77.916
SWAP COLOCACION BONOS YENES	450.404	167.986
QUITA DEUDAS MEF/BCU		821.805
Sub-Totales	17.950.961	4.563.022
Resultado Neto	13.387.939	0

ESTADO DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO
Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		
1 -	USOS	- 30.259.352
1.1	DEUDA PUBLICA	- 18.841.347
1.1.1	Convenio BROU BHU-MEF Amortización	- 1.165.345
1.1.2	Recompra Bonos Externos	- 9.873.696
1.1.3	Utilización Neta de Préstamos	- 2.264.844
1.1.4	Convenio Préstamo UTE	- 5.413.500
1.1.5	Tenencia de Títulos	- 123.962
1.2	ACREEDORES PRESUPUESTALES	- 364.897
1.2.1	Partidas a Regularizar	- 208.995
1.2.2	Afisa Fondo Inversión Departamental	- 155.902
1.3	VARIOS	- 11.053.108
1.3.1	Retenciones compensadas	- 10.127.144
1.3.2	Desfasaje entre Obligado y Pagado	- 421.447
1.3.3	Varios	- 504.517
2 -	FUENTES	63.954.948
2.1	DISPONIBILIDADES	3.175.360
2.1.1	Var.Disp.en Ctas(BCU-BROU-BHU)	3.175.360
2.2	DEUDA PUBLICA	34.284.786
2.2.1	Colocación Neta de Valores	34.037.403
2.2.2	Revaluación de saldos y diferencia de cambio	225.410
2.2.3	Diferencia entre servicios devengados y pagados	21.973
2.3	ACREEDORES PRESUPUESTALES	11.035.160
2.3.1	Deuda Tesorería Neta	4.800.320
2.3.2	Retenciones no Pagadas	6.234.840
2.4	DOCUMENTOS EMITIDOS PENDIENTES DE RECUPERO	831.280
2.4.1	Certificados de Créditos Netos	831.280
2.5	VARIOS	14.628.362
2.5.1	Resultados Extraordinarios	13.387.939
2.5.2	Venta de Acciones del NBC	1.240.423
TOTAL RESULTADO EJECUCION PRESUPUESTAL AÑO		33.695.596

CAPÍTULO II

ESTADO DE EVOLUCIÓN DE LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS

NOTAS A LOS ESTADOS DE 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 2012

Los montos originales se exponen en la apertura, a valor 31 de diciembre de 2011. Todos los montos están expresados en miles de pesos.

Ingresos: comprende las previsiones para el ejercicio 2012 aprobadas por la ley presupuestal, formuladas a valor enero 2010, actualizadas según la variación del Índice de Precios al Consumo (IPC) o Índice Medio de Salarios según corresponda.

Créditos originales para remuneraciones, gastos e inversiones: son los créditos del ejercicio 2010 ajustados según lo dispuesto por la normativa legal vigente, actualizados con los incrementos dispuestos hasta el 31 de diciembre del año 2010.

2) INCREMENTOS EN EL EJERCICIO 2012

Los ajustes a la apertura se detallan a continuación:

2.1) Ingresos: se incrementan en base al Índice Precios al Consumo llevándolo a valores de cierre del ejercicio precedente,

para posteriormente ajustar estos montos a valor medio del ejercicio.

2.2) Presupuesto de Sueldos, Gastos e Inversiones: la apertura de los créditos presupuestales originalmente aprobados, fueron ajustados de acuerdo a los aumentos dispuestos por el Poder Ejecutivo con posterioridad al 1º de enero 2010, hasta el 31 de diciembre de 2010.

2.2.1) Partidas salariales

Incisos 02 al 15

1º de enero: Incremento total de 8.60% con carácter general sobre retribuciones vigentes al 31 de diciembre de 2011, por corrección por inflación.

Organismos del artículo 220 de la Constitución de la República,

Los organismos comprendidos en el Artículo 220 de la Constitución de la República aplicaron un incremento total de 8.60%.

Se exceptúan:

1. Las retribuciones de los cargos políticos y de particular confianza de la Administración Central incluidos en el inciso primero del Artículo 64 de la Ley 18.719 de 27 de diciembre de 2010.

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 2° 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 2012.

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 2012, 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 2012	
SUMINISTROS Y ARRENDAMIENTOS	
ORGANISMO	TOTAL ANUAL
ANCAP	5.51%
GAS	0.00%
UTE	12.68%
OSE	5.90 %

ARRENDAMIENTOS

8.19%

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 ajustaron cuatrimestralmente 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 405 de la Ley N° 17.296 de 21 de febrero de 2001.

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 podrán 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 literal C 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 sí 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 2012 ascendió a la suma de \$ 9.753.051.530, que representa un 91.38% del límite autorizado legalmente de \$ 10.672.896.147.

De la partida asignada anualmente para refuerzos de crédito se otorgaron además \$ 157.072 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. Al cierre del ejercicio el saldo disponible de la partida es de \$ 362.026.151.

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 total otorgado por este concepto en el ejercicio, fue de \$ 444.441.170, que representa un 17.45% del límite máximo autorizado legalmente de \$ 2.547.498.579.

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 2012, el mismo fue fijado en la suma de \$ 4.355.700.000.

3) PODER LEGISLATIVO

El Poder Legislativo no se encuentra incluido 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 2012, se otorgaron los siguientes incrementos:

Sueldos	01/01/2012	8.60%
Gastos	01/01/2012	3.72%
	01/07/2012	4.13%
Inversiones	01/01/2012	3.72%
	01/07/2012	4.13%
Inversiones Proyecto 709	01/01/2012	3.34%
	01/07/2012	4.55%

ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		Ing. Presupuesto		Modificaciones		Presupuesto Definitivo	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
1	- INGRESOS TRIBUTARIOS	193.698.761	90,43%	9.097.837	90,43%	202.796.598	90,43%
1 . 1 .	- impuestos directos	65.547.781	30,60%	3.078.714	30,60%	68.626.495	30,60%
1 . 1 . 1 .	- impuestos sobre la renta y utilidades	47.849.116	22,34%	2.247.425	22,34%	50.096.541	22,34%
	de las empresas y sociedades de capital	937.284	0,44%	44.023	0,44%	981.307	0,44%
	de las personas físicas	23.211.072	10,84%	1.090.201	10,84%	24.301.273	10,84%
	Otros	23.700.759	11,07%	1.113.201	11,07%	24.813.960	11,07%
1 . 1 . 2 .	- impuestos sobre la propiedad	14.045.314	6,56%	659.694	6,56%	14.705.008	6,56%
	- Otros Impuestos Directos	3.653.351	1,71%	171.594	1,71%	3.824.945	1,71%
1 . 2 .	- impuestos indirectos	124.552.861	58,15%	5.850.123	58,15%	130.402.984	58,15%
1 . 2 . 1 .	- impuestos sobre bienes y servicios	117.501.487	54,86%	5.518.927	54,86%	123.020.414	54,86%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	98.615.778	46,04%	4.631.884	46,04%	103.247.662	46,04%
	selectivos sobre bienes y servicios	17.470.234	8,16%	820.559	8,16%	18.290.793	8,16%
	Otros	1.415.474	0,66%	66.483	0,66%	1.481.957	0,66%
1 . 2 . 2 .	- impuestos s/espectaculos y juegos de azar	86.926	0,04%	4.083	0,04%	91.009	0,04%
1 . 2 . 3 .	- impuestos sobre el comercio exterior	6.182.898	2,89%	290.405	2,89%	6.473.303	2,89%
	- Otros Impuestos Indirectos	781.551	0,36%	36.709	0,36%	818.260	0,36%
1 . 3 .	- tasas	3.598.118	1,68%	169.000	1,68%	3.767.118	1,68%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	12.502.433	5,84%	587.227	5,84%	13.089.660	5,84%
2 . 1 .	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	9.384.587	4,38%	440.785	4,38%	9.825.372	4,38%
2 . 2 .	- rentas de la propiedad	594.124	0,28%	27.905	0,28%	622.029	0,28%
2 . 3 .	- concesiones	333.997	0,16%	15.688	0,16%	349.685	0,16%
2 . 4 .	- multas, sanciones y recargos	1.546.310	0,72%	72.629	0,72%	1.618.939	0,72%
	- Otros ingresos no tributarios	643.416	0,30%	30.221	0,30%	673.637	0,30%
3	- TRANSFERENCIAS	5.165.862	2,41%	242.635	2,41%	5.408.497	2,41%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	2.573.420	1,20%	120.871	1,20%	2.694.291	1,20%
	- OTROS RECURSOS	247.735	0,12%	11.636	0,12%	259.371	0,12%
Total General		214.188.211	100,00%	10.060.206	100,00%	224.248.417	100,00%
% sobre el total			95,51%		4,49%		

ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

(en miles de pesos)

Clasificación		Presupuesto Original	%	Modificaciones	%	Presupuesto Definitivo	%
1	Impuestos	190.100.641	88,75%	8.928.837	88,75%	199.029.478	88,75%
3	Transferencias	5.165.861	2,41%	242.635	2,41%	5.408.496	2,41%
4	Otros Ingresos	16.348.285	7,63%	767.863	7,63%	17.116.148	7,63%
5	Contribuciones Figurativas	2.573.421	1,20%	120.871	1,20%	2.694.292	1,20%
Total General:		214.188.208	100,00%	10.060.206	100,00%	224.248.414	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	1.670.607	0,75%	161.037	0,63%	1.831.643	0,74%	9,64%
03	Ministerio de Defensa Nacional	9.604.513	4,33%	1.111.404	4,35%	10.715.917	4,33%	11,57%
04	Ministerio del Interior	13.168.105	5,94%	2.737.209	10,72%	15.905.314	6,43%	20,79%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	4.537.133	2,05%	526.611	2,06%	5.063.744	2,05%	11,61%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.726.132	0,78%	225.162	0,88%	1.951.294	0,79%	13,04%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	2.035.930	0,92%	226.063	0,89%	2.261.994	0,91%	11,10%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	781.953	0,35%	94.715	0,37%	876.668	0,35%	12,11%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	908.278	0,41%	164.728	0,65%	1.073.006	0,43%	18,14%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.190.857	0,54%	860.908	3,37%	2.051.764	0,83%	72,29%
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.529.055	1,14%	589.229	2,31%	3.118.284	1,26%	23,30%
12	Ministerio de Salud Pública	937.833	0,42%	148.065	0,58%	1.085.898	0,44%	15,79%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.417.715	0,64%	220.358	0,86%	1.638.073	0,66%	15,54%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	411.669	0,19%	51.044	0,20%	462.713	0,19%	12,40%
15	Ministerio de Desarrollo Social	2.457.856	1,11%	457.094	1,79%	2.914.951	1,18%	18,60%
	Total Incisos 02 al 15	43.377.637	19,56%	7.573.625	29,67%	50.951.262	20,60%	17,46%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	22.468.555	10,13%	1.547.447	6,06%	24.016.002	9,71%	6,89%
21	Subsidios y Subvenciones	7.900.952	3,56%	1.860.521	7,29%	9.761.472	3,95%	23,55%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	49.584.360	22,36%	6.783.241	26,57%	56.367.601	22,79%	13,68%
23	Partidas a Reaplicar	10.287.600	4,64%	- 9.493.838	- 37,19%	793.761	0,32%	- 92,28%
24	Diversos Créditos	27.331.218	12,32%	9.401.538	36,83%	36.732.757	14,85%	34,40%
	Total Incisos 20 al 24	117.572.685	53,01%	10.098.908	39,56%	127.671.593	51,63%	8,59%
	Total Poder Ejecutivo	160.950.321	72,57%	17.672.533	69,23%	178.622.855	72,23%	10,98%
16	Poder Judicial	3.021.775	1,36%	248.704	0,97%	3.270.479	1,32%	8,23%
17	Tribunal de Cuentas	348.567	0,16%	31.131	0,12%	379.698	0,15%	8,93%
18	Corte Electoral	556.213	0,25%	79.489	0,31%	635.702	0,26%	14,29%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	105.625	0,05%	10.825	0,04%	116.450	0,05%	10,25%
25	Administración Nacional de Educación Pública	27.875.230	12,57%	2.456.264	9,62%	30.331.494	12,26%	8,81%
26	Universidad de la República	6.527.264	2,94%	942.305	3,69%	7.469.568	3,02%	14,44%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	4.943.744	2,23%	749.222	2,94%	5.692.965	2,30%	15,15%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	14.390.291	6,49%	3.032.313	11,88%	17.422.603	7,05%	21,07%
	Total Organismos del Art. 220	57.768.708	26,05%	7.550.251	29,58%	65.318.960	26,41%	13,07%
01	Poder Legislativo	3.056.224	1,38%	303.879	1,19%	3.360.104	1,36%	9,94%
	Total Poder Legislativo	3.056.224	1,38%	303.879	1,19%	3.360.104	1,36%	9,94%
	Total General	221.775.254	100,00%	25.526.664	100,00%	247.301.918	100,00%	11,51%

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	142.348	0,72%	4.148	0,17%	146.496	0,66%	2,91%
03	Ministerio de Defensa Nacional	396.964	2,01%	194.613	7,97%	591.577	2,66%	49,03%
04	Ministerio del Interior	393.971	1,99%	729.476	29,89%	1.123.447	5,06%	185,16%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	156.188	0,79%	23.414	0,96%	179.602	0,81%	14,99%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	11.353	0,06%	0	0,00%	11.353	0,05%	0,00%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	414.047	2,09%	7.481	0,31%	421.528	1,90%	1,81%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	94.017	0,48%	- 75.025	- 3,07%	18.993	0,09%	- 79,80%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	142.885	0,72%	41.990	1,72%	184.874	0,83%	29,39%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	6.109.563	30,90%	79.218	3,25%	6.188.781	27,86%	1,30%
11	Ministerio de Educación y Cultura	132.946	0,67%	76.280	3,13%	209.226	0,94%	57,38%
12	Ministerio de Salud Pública	71.970	0,36%	7.650	0,31%	79.620	0,36%	10,63%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	22.424	0,11%	5.500	0,23%	27.924	0,13%	24,53%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	3.798.013	19,21%	530.188	21,72%	4.328.201	19,48%	13,96%
15	Ministerio de Desarrollo Social	48.998	0,25%	1.800	0,07%	50.798	0,23%	3,67%
	Total Incisos 02 al 15	11.935.687	60,36%	1.626.732	66,65%	13.562.420	61,05%	13,63%
21	Subsidios y Subvenciones	1.104.650	5,59%	133.350	5,46%	1.238.000	5,57%	12,07%
24	Diversos Créditos	1.736.932	8,78%	148.975	6,10%	1.885.907	8,49%	8,58%
	Total Incisos 20 al 24	2.841.582	14,37%	282.325	11,57%	3.123.907	14,06%	9,94%
	Total Poder Ejecutivo	14.777.270	74,73%	1.909.057	78,21%	16.686.327	75,11%	12,92%
16	Poder Judicial	149.352	0,76%	11.004	0,45%	160.356	0,72%	7,37%
17	Tribunal de Cuentas	54.284	0,27%	0	0,00%	54.284	0,24%	0,00%
18	Corte Electoral	17.812	0,09%	0	0,00%	17.812	0,08%	0,00%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.253	0,01%	1.000	0,04%	2.253	0,01%	79,78%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.470.169	12,49%	417.523	17,11%	2.887.691	13,00%	16,90%
26	Universidad de la República	635.584	3,21%	70.200	2,88%	705.784	3,18%	11,04%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	513.000	2,59%	- 4.297	- 0,18%	508.703	2,29%	- 0,84%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	893.032	4,52%	754	0,03%	893.786	4,02%	0,08%
	Total Organismos del Art. 220	4.734.486	23,94%	496.183	20,33%	5.230.669	23,54%	10,48%
01	Poder Legislativo	263.029	1,33%	35.647	1,46%	298.675	1,34%	13,55%
	Total Poder Legislativo	263.029	1,33%	35.647	1,46%	298.675	1,34%	13,55%
	Total General	19.774.784	100,00%	2.440.887	100,00%	22.215.672	100,00%	12,34%

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	76.915.393	34,68%	9.859.866	38,63%	86.775.259	35,09%	12,82%
1	Bienes de consumo	9.383.347	4,23%	- 1.330.647	- 5,21%	8.052.700	3,26%	- 14,18%
2	Servicios no personales	10.259.551	4,63%	5.224.034	20,47%	15.483.585	6,26%	50,92%
3	Bienes de uso	454	0,00%	9.045	0,04%	9.498	0,00%	1.992,22%
5	Transferencias	86.620.732	39,06%	20.923.476	81,97%	107.544.208	43,49%	24,16%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	22.470.671	10,13%	1.545.331	6,05%	24.016.002	9,71%	6,88%
7	Gastos No Clasificados	12.943.716	5,84%	- 10.748.633	- 42,11%	2.195.084	0,89%	- 83,04%
9	Gastos Figurativos	3.181.388	1,43%	44.192	0,17%	3.225.580	1,30%	1,39%
Total Funcionamiento		221.775.254	100,00%	25.526.664	100,00%	247.301.918	100,00%	11,51%
Total Inversiones		19.774.784		2.440.887		22.215.672		12,34%
Total de Gastos		241.550.038		27.967.552		269.517.590		11,58%

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	97.072	1,08%	408	0,05%	97.480	1,00%
3 Ministerio de Defensa Nacional	0	402.019	4,49%	180.483	22,38%	582.501	5,97%
4 Ministerio del Interior	0	1.209.448	13,52%	248.144	30,77%	1.457.592	14,94%
5 Ministerio de Economía y Finanzas	0	149.320	1,67%	16.614	2,06%	165.934	1,70%
6 Ministerio de Relaciones Exteriores	0	44.444	0,50%	0	0,00%	44.444	0,46%
7 Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	0	92.929	1,04%	0	0,00%	92.929	0,95%
8 Ministerio de Industria, Energía y Minería	0	47.458	0,53%	0	0,00%	47.458	0,49%
9 Ministerio de Turismo y Deporte	0	111.765	1,25%	43.000	5,33%	154.765	1,59%
10 Ministerio de Transporte y Obras Públicas	0	689.412	7,71%	0	0,00%	689.412	7,07%
11 Ministerio de Educación y Cultura	0	380.023	4,25%	76.129	9,44%	456.152	4,68%
12 Ministerio de Salud Pública	0	69.408	0,78%	6.000	0,74%	75.408	0,77%
13 Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	0	133.194	1,49%	5.500	0,68%	138.694	1,42%
14 Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	0	16.052	0,18%	22.781	2,83%	38.833	0,40%
15 Ministerio de Desarrollo Social	0	428.987	4,79%	1.800	0,22%	430.787	4,42%
Total Incisos 02 al 15 :	0	3.871.529	43,27%	600.860	74,52%	4.472.388	45,86%
21 Subsidios y Subvenciones	0	865.205	9,67%	135.000	16,74%	1.000.205	10,26%
23 Partidas a Reaplicar	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Crédito Apertura(1)	7.667.796	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ajustes partida (2)	457.602	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Límite legal otorgado a la Partida(cred.Ap+Aj.Part)	8.125.398	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Aumento según Art.21 Ley 18.996(3)	1.989.837	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Sumatoria Partida Real Legal + Aum.Art.21 Ley 18.996	10.115.235	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Disminuciones a la partida por Refuerzos de Crédito (4)	- 9.753.052	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24 Diversos Créditos	0	1.728.400	19,32%	69.476	8,62%	1.797.876	18,43%
Total incisos 20 al 24 :	362.183	2.593.605	28,99%	204.476	25,36%	2.798.081	28,69%
16 Poder Judicial	0	7.342	0,08%	0	0,00%	7.342	0,08%
17 Tribunal de Cuentas	0	1.700	0,02%	0	0,00%	1.700	0,02%
18 Corte Electoral	0	13.600	0,15%	0	0,00%	13.600	0,14%
Disminución a la Partida pos Horas Corte Electoral(5)	- 157	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
19 Tribunal de lo Contencioso Administrativo	0	0	0,00%	1.000	0,12%	1.000	0,01%
25 Administración Nacional de Educación Pública	0	353.671	3,95%	0	0,00%	353.671	3,63%
26 Universidad de la República	0	310.000	3,46%	0	0,00%	310.000	3,18%
27 Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	0	208.020	2,33%	0	0,00%	208.020	2,13%
29 Administración de Servicios de Salud del Estado	0	1.587.248	17,74%	0	0,00%	1.587.248	16,27%
Total Artículo 220 :	- 157	2.481.582	27,74%	1.000	0,12%	2.482.582	25,45%
Total General (6):	362.026	8.946.716	100,00%	806.336	100,00%	9.753.052	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 17.555.

(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	Crédito Disponible Partida	Obligado Anual Partida	Movimientos de la Partida	Fecha del Documento	Destino del Acontecimiento Grave e Imprevisto
23 Partidas a Reaplicar Unidad Ejecutora 002					
Crédito de Apertura(1)			2.075.396		
Ajustes a la Partida(2)			472.102		
Límite Legal otorgado a la Partida(Créd.Ap+Aj.Part.)			2.547.499		
Imprevistos Otorgados					
04 Mrio.del Interior U.Ejec.001 "Secretaría del Ministerio del Interior"			434.929	20/07/2011	Gestión de Privación de Libertad. Complejo Carcelario
Total Imprevistos Inciso 04 Unidad Ejec.001	0	0	434.929		
24 Diversos Créditos U.Ejec.005 "Ministerio de Economía y Finanzas"			5.048	28/12/2012	Pago Honorarios abogados Juicio Func/ctra Adm Ctral
Total Imprevistos Inciso 24 U.Ejec. 005	0	5.048	5.048		
24 Diversos Créditos U.Ejec.024 "Dir. Gral. de Secretaría (M.E.F.)"			4.500	13/06/2012	Pago Honorarios abogados Juicio Func/ctra Adm.Ctral.
24 Diversos Créditos U.Ejec.024 "Dir. Gral. de Secretaría (M.E.F.)"			6.625	04/10/2011	Pago Honorarios Dr.Jorge Rosenbaum
Total Imprevistos Inciso 24 U. Ejec.024	6.662	4.464	11.125		
Total Imprevistos otorgados Incisos 04 y 24			451.103		
Total Imprevistos Otorgados			451.103		
Disminución Art.21 Ley 18996			- 1.989.837		
Crédito Vigente Partida 713/000			106.559		
Total Obligado Anual Partida 713/000 en los Incisos		444.441			
Crédito Disponible Incisos 04 y 24	6.662				
Crédito Disponible Partida 713/000 Inciso 23	106.559				
Crédito Disponible Partida 713/000 Inciso 04, 23 y 24	113.220				

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	202.796.598	90,43%	213.480.114	90,95%	10.683.516	5,27%
1.1.	- impuestos directos	68.626.495	30,60%	71.971.704	30,66%	3.345.209	4,87%
1.1.1.	- impuestos sobre la renta y utilidades	50.096.541	22,34%	53.276.379	22,70%	3.179.838	6,35%
	de las empresas y sociedades de capital	981.308	0,44%	24.752.433	10,55%	23.771.125	2.422,39%
	de las personas físicas	24.301.273	10,84%	28.405.665	12,10%	4.104.392	16,89%
	Otros	24.813.960	11,07%	118.283	0,05%	- 24.695.677	- 99,52%
1.1.2.	- impuestos sobre la propiedad	14.705.009	6,56%	14.024.817	5,98%	- 680.192	- 4,63%
	- Otros Impuestos Directos	3.824.946	1,71%	4.670.509	1,99%	845.563	22,11%
1.2.	- impuestos indirectos	130.402.985	58,15%	137.814.802	58,72%	7.411.817	5,68%
1.2.1.	- impuestos sobre bienes y servicios	123.020.414	54,86%	129.102.973	55,00%	6.082.559	4,94%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	103.247.663	46,04%	106.482.811	45,37%	3.235.148	3,13%
	selectivos sobre bienes y servicios	18.290.794	8,16%	21.083.122	8,98%	2.792.328	15,27%
	Otros	1.481.958	0,66%	1.537.039	0,65%	55.081	3,72%
1.2.2.	- impuestos s/espectaculos y juegos de azar	91.009	0,04%	83.418	0,04%	- 7.591	- 8,34%
1.2.3.	- impuestos sobre el comercio exterior	6.473.302	2,89%	7.817.065	3,33%	1.343.763	20,76%
	- Otros Impuestos Indirectos	818.260	0,36%	811.347	0,35%	- 6.913	- 0,84%
1.3.	- tasas	3.767.118	1,68%	3.693.607	1,57%	- 73.511	- 1,95%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13.089.659	5,84%	14.015.367	5,97%	925.708	7,07%
2.1.	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	9.825.371	4,38%	10.814.751	4,61%	989.380	10,07%
2.2.	- rentas de la propiedad	622.029	0,28%	403.987	0,17%	- 218.042	- 35,05%
2.3.	- concesiones	349.685	0,16%	381.072	0,16%	31.387	8,98%
2.4.	- multas, sanciones y recargos	1.618.938	0,72%	1.275.073	0,54%	- 343.865	- 21,24%
	- Otros ingresos no tributarios	673.636	0,30%	1.140.484	0,49%	466.848	69,30%
3	- TRANSFERENCIAS	5.408.497	2,41%	4.290.298	1,83%	- 1.118.199	- 20,67%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	2.694.291	1,20%	2.664.574	1,14%	- 29.717	- 1,10%
	- OTROS RECURSOS	259.371	0,12%	267.731	0,11%	8.360	3,22%
Total General		224.248.417	100,00%	234.718.084	100,00%	10.469.667	4,67%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

(en miles de pesos)

Clasificación		Presupuestado	%	Recaudado	%	Diferencia	%
1	Impuestos	199.029.478	88,75%	209.786.507	89,38%	10.757.029	102,74%
3	Transferencias	5.408.497	2,41%	4.290.298	1,83%	- 1.118.198	- 10,68%
4	Otros Ingresos	17.116.148	7,63%	17.976.706	7,66%	860.558	8,22%
5	Contribuciones Figurativas	2.694.292	1,20%	2.664.574	1,14%	- 29.718	- 0,28%
Total General:		224.248.414	100,00%	234.718.086	100,00%	10.469.672	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	1.831.643	0,74%	1.347.919	0,57%	483.724	26,41%
03	Ministerio de Defensa Nacional	10.715.917	4,33%	9.739.435	4,12%	976.482	9,11%
04	Ministerio del Interior	15.905.314	6,43%	14.306.785	6,05%	1.598.529	10,05%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	5.063.744	2,05%	4.022.979	1,70%	1.040.766	20,55%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.951.294	0,79%	1.746.187	0,74%	205.107	10,51%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	2.261.994	0,91%	1.712.077	0,72%	549.917	24,31%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	876.668	0,35%	667.936	0,28%	208.732	23,81%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	1.073.006	0,43%	910.804	0,39%	162.202	15,12%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	2.051.764	0,83%	1.619.256	0,69%	432.508	21,08%
11	Ministerio de Educación y Cultura	3.118.284	1,26%	2.689.825	1,14%	428.459	13,74%
12	Ministerio de Salud Pública	1.085.898	0,44%	917.376	0,39%	168.522	15,52%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.638.073	0,66%	1.403.486	0,59%	234.587	14,32%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	462.713	0,19%	309.013	0,13%	153.700	33,22%
15	Ministerio de Desarrollo Social	2.914.951	1,18%	2.722.694	1,15%	192.257	6,60%
	Total Incisos 02 al 15	50.951.262	20,60%	44.115.772	18,66%	6.835.489	13,42%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	24.016.002	9,71%	24.016.002	10,16%	0	100,00%
21	Subsidios y Subvenciones	9.761.472	3,95%	9.698.453	4,10%	63.019	0,65%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	56.367.601	22,79%	56.364.548	23,85%	3.053	0,01%
23	Partidas a Reaplicar	793.761	0,32%	0	0,00%	793.761	100,00%
24	Diversos Créditos	36.732.757	14,85%	35.947.768	15,21%	784.988	2,14%
	Total Incisos 20 al 24	127.671.593	51,63%	126.026.771	53,32%	1.644.822	1,29%
	Total Poder Ejecutivo	178.622.855	72,23%	170.142.543	71,98%	8.480.311	4,75%
16	Poder Judicial	3.270.479	1,32%	3.206.251	1,36%	64.227	1,96%
17	Tribunal de Cuentas	379.698	0,15%	338.025	0,14%	41.673	10,98%
18	Corte Electoral	635.702	0,26%	571.788	0,24%	63.914	10,05%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	116.450	0,05%	108.471	0,05%	7.979	6,85%
25	Administración Nacional de Educación Pública	30.331.494	12,26%	29.150.343	12,33%	1.181.151	3,89%
26	Universidad de la República	7.469.568	3,02%	7.312.384	3,09%	157.184	2,10%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	5.692.965	2,30%	5.479.681	2,32%	213.285	3,75%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	17.422.603	7,05%	17.387.613	7,36%	34.990	0,20%
	Total Organismos del Art. 220	65.318.960	26,41%	63.554.556	26,89%	1.764.403	2,70%
01	Poder Legislativo	3.360.104	1,36%	2.661.930	1,13%	698.173	20,78%
	Total Poder Legislativo	3.360.104	1,36%	2.661.930	1,13%	698.173	20,78%
	Total General	247.301.918	100,00%	236.359.030	100,00%	10.942.888	4,42%

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	146.496	0,66%	117.256	0,63%	29.240	19,96%
03	Ministerio de Defensa Nacional	591.577	2,66%	544.480	2,91%	47.097	7,96%
04	Ministerio del Interior	1.123.447	5,06%	765.093	4,09%	358.354	31,90%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	179.602	0,81%	153.429	0,82%	26.173	14,57%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	11.353	0,05%	8.647	0,05%	2.705	23,83%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	421.528	1,90%	296.710	1,59%	124.818	29,61%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	18.993	0,09%	17.147	0,09%	1.846	9,72%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	184.874	0,83%	170.241	0,91%	14.633	7,92%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	6.188.781	27,86%	4.526.370	24,20%	1.662.411	26,86%
11	Ministerio de Educación y Cultura	209.226	0,94%	197.232	1,05%	11.994	5,73%
12	Ministerio de Salud Pública	79.620	0,36%	49.806	0,27%	29.814	37,45%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	27.924	0,13%	26.324	0,14%	1.600	5,73%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	4.328.201	19,48%	4.113.263	21,99%	214.938	4,97%
15	Ministerio de Desarrollo Social	50.798	0,23%	38.763	0,21%	12.035	23,69%
	Total Incisos 02 al 15	13.562.420	61,05%	11.024.761	58,94%	2.537.659	18,71%
21	Subsidios y Subvenciones	1.238.000	5,57%	1.238.000	6,62%	0	0,00%
24	Diversos Créditos	1.885.907	8,49%	1.492.426	7,98%	393.482	20,86%
	Total Incisos 20 al 24	3.123.907	14,06%	2.730.426	14,60%	393.482	12,60%
	Total Poder Ejecutivo	16.686.327	75,11%	13.755.186	73,54%	2.931.141	17,57%
16	Poder Judicial	160.356	0,72%	158.255	0,85%	2.101	1,31%
17	Tribunal de Cuentas	54.284	0,24%	51.007	0,27%	3.277	6,04%
18	Corte Electoral	17.812	0,08%	14.638	0,08%	3.174	17,82%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	2.253	0,01%	2.248	0,01%	6	0,26%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.887.691	13,00%	2.871.536	15,35%	16.155	0,56%
26	Universidad de la República	705.784	3,18%	704.362	3,77%	1.422	0,20%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	508.703	2,29%	207.387	1,11%	301.316	59,23%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	893.786	4,02%	883.265	4,72%	10.521	1,18%
	Total Organismos del Art. 220	5.230.669	23,54%	4.892.697	26,16%	337.972	6,46%
01	Poder Legislativo	298.675	1,34%	55.778	0,30%	242.897	81,32%
	Total Poder Legislativo	298.675	1,34%	55.778	0,30%	242.897	81,32%
	Total General	22.215.672	100,00%	18.703.662	100,00%	3.512.010	15,81%

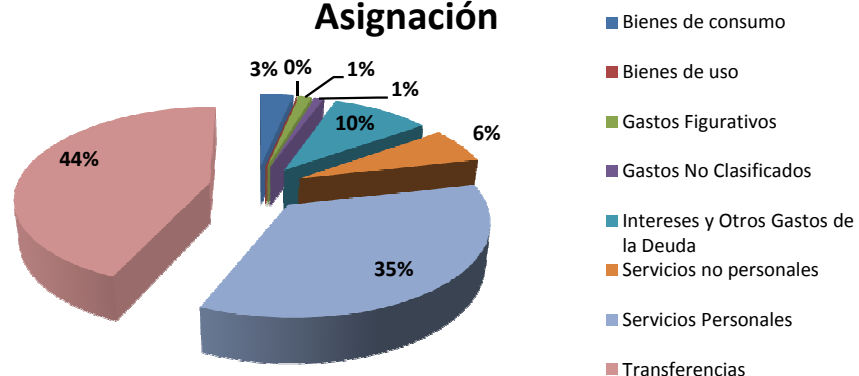
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

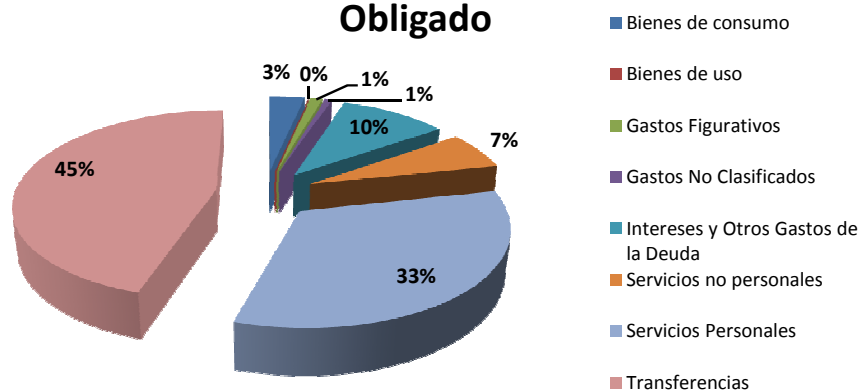
(en miles de pesos)

Grupo	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías Importe	% Economías s/ Asig. Def.
		Importe	%	Importe	%		
0	Servicios Personales	86.775.259	35,09%	78.325.201	33,14%	8.450.058	9,74%
1	Bienes de consumo	8.052.700	3,26%	7.911.142	3,35%	141.558	1,76%
2	Servicios no personales	15.483.585	6,26%	15.034.768	6,36%	448.817	2,90%
3	Bienes de uso	9.498	0,00%	8.743	0,00%	756	7,96%
5	Transferencias	107.544.208	43,49%	106.851.375	45,21%	692.833	0,64%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	24.016.002	9,71%	24.016.002	10,16%	0	0,00%
7	Gastos No Clasificados	2.195.084	0,89%	1.547.224	0,65%	647.860	29,51%
9	Gastos Figurativos	3.225.580	1,30%	2.664.574	1,13%	561.006	17,39%
Total Funcionamiento		247.301.918	100,00%	236.359.030	100,00%	10.942.888	4,42%
Total Inversiones		22.215.672		18.703.662		3.512.010	15,81%
Total de Gastos		269.517.590		255.062.692		14.454.898	5,36%

Clasificación Económica Asignación



Clasificación Económica Obligado



CAPÍTULO IV

ANÁLISIS COMPARATIVO 2011 – 2012

**ESTADO DE RESULTADOS
ESTADOS DE LA EJECUCIÓN**

NOTAS A LOS ANÁLISIS COMPARATIVOS DE LOS EJERCICIOS 2011 y 2012

Los estados contables que se presentan bajo este título tienen por finalidad exponer las variaciones que ocurrieron entre los ejercicios 2011 y 2012 a nivel de recursos y gastos.

Criterios utilizados en la comparación:

- a) Los importes corrientes correspondientes al 2011 se actualizaron por la variación del IPC promedio de 2012 respecto al IPC promedio de 2011.
- 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 2011 y 2012.
- 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 2011-2012, se registra un aumento del 2.60% 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 7.15% y en Gastos de Inversión una caída de -6.80% respecto al ejercicio anterior.

ANALISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS
Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTOS	2011	Ejercicio	2012 / 2011	
	A valores 2012	2012	Importe	%
1 Recursos	228.766.651	234.718.086	5.951.435	2,60%
Tributarios	205.210.609	213.480.114	8.269.505	4,03%
No Tributarios	14.150.938	14.015.368	- 135.570	- 0,96%
Otros Recursos	9.405.104	7.222.604	- 2.182.500	- 23,21%
2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones	240.661.334	255.062.690	14.401.356	5,98%
Gastos de Funcionamiento	220.593.858	236.359.029	15.765.171	7,15%
Costo del Personal	73.485.184	78.325.201	4.840.017	6,59%
Retribuciones Personales	57.797.064	61.647.782	3.850.718	6,66%
Cargas Legales	14.396.987	15.476.283	1.079.296	7,50%
Prestaciones Sociales	1.291.133	1.201.136	- 89.997	- 6,97%
Otros Gastos	147.108.674	158.033.828	10.925.154	7,43%
Materiales y Servicios no Personales	21.631.062	23.059.072	1.428.010	6,60%
Suministros	4.041.489	4.107.379	65.890	1,63%
Subsidios y Otras Transferencias	44.090.353	50.391.565	6.301.212	14,29%
Seguridad Social y Asistencia Financiera	53.057.756	56.459.810	3.402.054	6,41%
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública	24.288.014	24.016.002	- 272.012	- 1,12%
Gastos de Inversiones	20.067.476	18.703.661	- 1.363.815	- 6,80%
3 Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio (3 = 1 - 2)	- 11.894.683	- 20.344.604	- 8.449.921	71,04%
4 Otras Erogaciones	- 702.837	36.950	739.787	-105,26%
Partidas a Regularizar	- 702.837	36.950	739.787	-105,26%
5 Resultado Primario	- 12.597.520	- 20.307.654	- 7.710.134	61,20%
Resultados Extraordinarios	- 16.499.584	- 13.387.939	3.111.645	- 18,86%
6 Resultado del Gob. Central ((+)Sup., (-)Def.)	- 29.097.104	- 33.695.593	- 4.598.489	15,80%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA RECAUDACION

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		2011 A VALOR 2012		EJERCICIO 2012		VARIACION 2012 / 2011	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
1	- INGRESOS TRIBUTARIOS	205.210.610	90,95%	213.480.114	93,32%	8.269.504	4,03%
1.1.	- impuestos directos	68.572.258	30,66%	71.971.704	31,46%	3.399.446	4,96%
1.1.1.	- impuestos sobre la renta y utilidades	50.638.164	22,70%	53.276.379	23,29%	2.638.215	5,21%
	de las empresas y sociedades de capital	1.060.862	10,55%	24.752.433	10,82%	23.691.571	2.233,24%
	de las personas físicas	26.137.532	12,10%	28.405.665	12,42%	2.268.133	8,68%
	Otros	23.439.770	0,05%	118.283	0,05%	- 23.321.487	- 99,50%
1.1.2.	- impuestos sobre la propiedad	13.754.598	5,98%	14.024.817	6,13%	270.219	1,96%
	- Otros Impuestos Directos	4.179.494	1,99%	4.670.509	2,04%	491.015	11,75%
1.2.	- impuestos indirectos	132.976.993	58,72%	137.814.802	60,24%	4.837.809	3,64%
1.2.1.	- impuestos sobre bienes y servicios	124.757.696	55,00%	129.102.973	56,43%	4.345.277	3,48%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	102.515.556	45,37%	106.482.811	46,55%	3.967.255	3,87%
	selectivos sobre bienes y servicios	20.686.436	8,98%	21.083.122	9,22%	396.686	1,92%
	Otros	1.555.704	0,65%	1.537.039	0,67%	- 18.665	- 1,20%
1.2.2.	- impuestos s/espectaculos y juegos de azar	84.505	0,04%	83.418	0,04%	- 1.087	- 1,29%
1.2.3.	- impuestos sobre el comercio exterior	7.299.937	3,33%	7.817.065	3,42%	517.128	7,08%
	- Otros Impuestos Indirectos	834.856	0,35%	811.347	0,35%	- 23.509	- 2,82%
1.3.	- tasas	3.661.359	1,57%	3.693.607	1,61%	32.248	0,88%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	14.150.938	5,97%	14.015.367	6,13%	- 135.571	- 0,96%
2.1.	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	10.973.290	4,61%	10.814.751	4,73%	- 158.539	- 1,44%
2.2.	- rentas de la propiedad	437.943	0,17%	403.987	0,18%	- 33.956	- 7,75%
2.3.	- concesiones	348.695	0,16%	381.072	0,17%	32.377	9,29%
2.4.	- multas, sanciones y recargos	1.087.858	0,54%	1.275.073	0,56%	187.215	17,21%
	- Otros ingresos no tributarios	1.303.151	0,49%	1.140.484	0,50%	- 162.667	- 12,48%
3	- TRANSFERENCIAS	6.497.697	1,83%	4.290.298	1,88%	- 2.207.399	- 33,97%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	2.572.273	1,14%	2.664.574	1,16%	92.301	3,59%
	- OTROS RECURSOS	335.135	0,11%	267.731	0,12%	- 67.404	- 20,11%
Total General		228.766.652	100,00%	234.718.084	100,00%	5.951.431	2,60%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2011 a Valores Importe	2012 %	Ejercicio 2012 Importe	%	Variación 2012 / 2011 Importe	%
02	Presidencia de la República	1.534.980	0,70%	1.347.919	0,57%	- 187.061	- 12,19%
03	Ministerio de Defensa Nacional	9.733.350	4,41%	9.739.435	4,12%	6.085	0,06%
04	Ministerio del Interior	12.950.975	5,87%	14.306.785	6,05%	1.355.811	10,47%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	3.982.289	1,81%	4.022.979	1,70%	40.690	1,02%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.748.984	0,79%	1.746.187	0,74%	- 2.797	- 0,16%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.651.555	0,75%	1.712.077	0,72%	60.522	3,66%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	592.496	0,27%	667.936	0,28%	75.439	12,73%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	895.859	0,41%	910.804	0,39%	14.945	1,67%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	860.981	0,39%	1.619.256	0,69%	758.275	88,07%
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.545.158	1,15%	2.689.825	1,14%	144.667	5,68%
12	Ministerio de Salud Pública	989.391	0,45%	917.376	0,39%	- 72.015	- 7,28%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.350.643	0,61%	1.403.486	0,59%	52.843	3,91%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	279.491	0,13%	309.013	0,13%	29.522	10,56%
15	Ministerio de Desarrollo Social	2.374.405	1,08%	2.722.694	1,15%	348.288	14,67%
Total Incisos 02 al 15		41.490.557	18,81%	44.115.772	18,66%	2.625.214	6,33%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	24.288.014	11,01%	24.016.002	10,16%	- 272.012	- 1,12%
21	Subsidios y Subvenciones	9.486.196	4,30%	9.698.453	4,10%	212.257	2,24%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	53.057.755	24,05%	56.364.548	23,85%	3.306.793	6,23%
24	Diversos Créditos	30.025.044	13,61%	35.947.768	15,21%	5.922.724	19,73%
Total Incisos 20 al 24		116.857.009	52,97%	126.026.771	53,32%	9.169.762	7,85%
Total Poder Ejecutivo		158.347.566	71,78%	170.142.543	71,98%	11.794.976	7,45%
16	Poder Judicial	3.114.975	1,41%	3.206.251	1,36%	91.277	2,93%
17	Tribunal de Cuentas	323.105	0,15%	338.025	0,14%	14.921	4,62%
18	Corte Electoral	629.548	0,29%	571.788	0,24%	- 57.760	- 9,17%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	99.865	0,05%	108.471	0,05%	8.606	8,62%
25	Administración Nacional de Educación Pública	27.056.717	12,27%	29.150.343	12,33%	2.093.627	7,74%
26	Universidad de la República	6.948.314	3,15%	7.312.384	3,09%	364.070	5,24%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	4.904.108	2,22%	5.479.681	2,32%	575.573	11,74%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	16.492.512	7,48%	17.387.613	7,36%	895.101	5,43%
Total Organismos del Art. 220		59.569.143	27,00%	63.554.556	26,89%	3.985.415	6,69%
01	Poder Legislativo	2.677.146	1,21%	2.661.930	1,13%	- 15.216	- 0,57%
Total Poder Legislativo		2.677.146	1,21%	2.661.930	1,13%	- 15.216	- 0,57%
Total General		220.593.855	100,00%	236.359.030	100,00%	15.765.175	7,15%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSION

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2011 a Valores		Ejercicio 2012		Variación 2012 / 2011	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
02	Presidencia de la República	152.135	0,76%	117.256	0,63%	- 34.879	- 22,93%
03	Ministerio de Defensa Nacional	487.864	2,43%	544.480	2,91%	56.616	11,60%
04	Ministerio del Interior	855.219	4,26%	765.093	4,09%	- 90.126	- 10,54%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	202.601	1,01%	153.429	0,82%	- 49.172	- 24,27%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	28.932	0,14%	8.647	0,05%	- 20.285	- 70,11%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	427.202	2,13%	296.710	1,59%	- 130.492	- 30,55%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	63.866	0,32%	17.147	0,09%	- 46.719	- 73,15%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	193.838	0,97%	170.241	0,91%	- 23.597	- 12,17%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	4.487.619	22,36%	4.526.370	24,20%	38.751	0,86%
11	Ministerio de Educación y Cultura	226.189	1,13%	197.232	1,05%	- 28.957	- 12,80%
12	Ministerio de Salud Pública	43.169	0,22%	49.806	0,27%	6.637	15,38%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	55.152	0,27%	26.324	0,14%	- 28.829	- 52,27%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	4.078.618	20,32%	4.113.263	21,99%	34.645	0,85%
15	Ministerio de Desarrollo Social	35.641	0,18%	38.763	0,21%	3.122	8,76%
Total Incisos 02 al 15		11.338.046	56,50%	11.024.761	58,94%	- 313.285	- 2,76%
21	Subsidios y Subvenciones	1.405.636	7,00%	1.238.000	6,62%	- 167.636	- 11,93%
24	Diversos Créditos	2.173.586	10,83%	1.492.426	7,98%	- 681.160	- 31,34%
Total Incisos 20 al 24		3.579.222	17,84%	2.730.426	14,60%	- 848.796	- 23,71%
Total Poder Ejecutivo		14.917.268	74,34%	13.755.186	73,54%	- 1.162.081	- 7,79%
16	Poder Judicial	154.688	0,77%	158.255	0,85%	3.566	2,31%
17	Tribunal de Cuentas	49.824	0,25%	51.007	0,27%	1.183	2,37%
18	Corte Electoral	17.406	0,09%	14.638	0,08%	- 2.768	- 15,90%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.262	0,01%	2.248	0,01%	985	78,06%
25	Administración Nacional de Educación Pública	3.179.865	15,85%	2.871.536	15,35%	- 308.329	- 9,70%
26	Universidad de la República	724.786	3,61%	704.362	3,77%	- 20.424	- 2,82%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	230.823	1,15%	207.387	1,11%	- 23.436	- 10,15%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	743.215	3,70%	883.265	4,72%	140.051	18,84%
Total Organismos del Art. 220		5.101.869	25,42%	4.892.697	26,16%	- 209.172	- 4,10%
01	Poder Legislativo	48.340	0,24%	55.778	0,30%	7.438	15,39%
Total Poder Legislativo		48.340	0,24%	55.778	0,30%	7.438	15,39%
Total General		20.067.476	100,00%	18.703.662	100,00%	- 1.363.814	- 6,80%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS - CLASIFICACION ECONOMICA
Consolidado

(en miles de pesos)

Grupo	Denominación	2011 a Valores Importe	2012 %	Ejercicio 2012 Importe	2012 %	Variación 2012 / 2011 Importe	%
0	Servicios Personales	73.485.183	33,31%	78.325.201	33,14%	4.840.019	6,59%
1	Bienes de consumo	7.597.066	3,44%	7.911.142	3,35%	314.076	4,13%
2	Servicios no personales	14.155.024	6,42%	15.034.768	6,36%	879.744	6,22%
3	Bienes de uso	1.180	0,00%	8.743	0,00%	7.562	640,70%
4	Activos financieros	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	Transferencias	97.148.107	44,04%	106.851.375	45,21%	9.703.268	9,99%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	24.288.014	11,01%	24.016.002	10,16%	- 272.012	- 1,12%
7	Gastos No Clasificados	1.347.008	0,61%	1.547.224	0,65%	200.216	14,86%
8	Clasificador de Aplicaciones Financieras	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	Gastos Figurativos	2.572.273	1,17%	2.664.574	1,13%	92.301	3,59%
Total Funcionamiento		220.593.855	100,00%	236.359.030	100,00%	15.765.174	7,15%
Total Inversiones		20.067.477		18.703.662		- 1.363.815	- 6,80%
Total de Gastos		240.661.331		255.062.692		14.401.361	5,98%

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

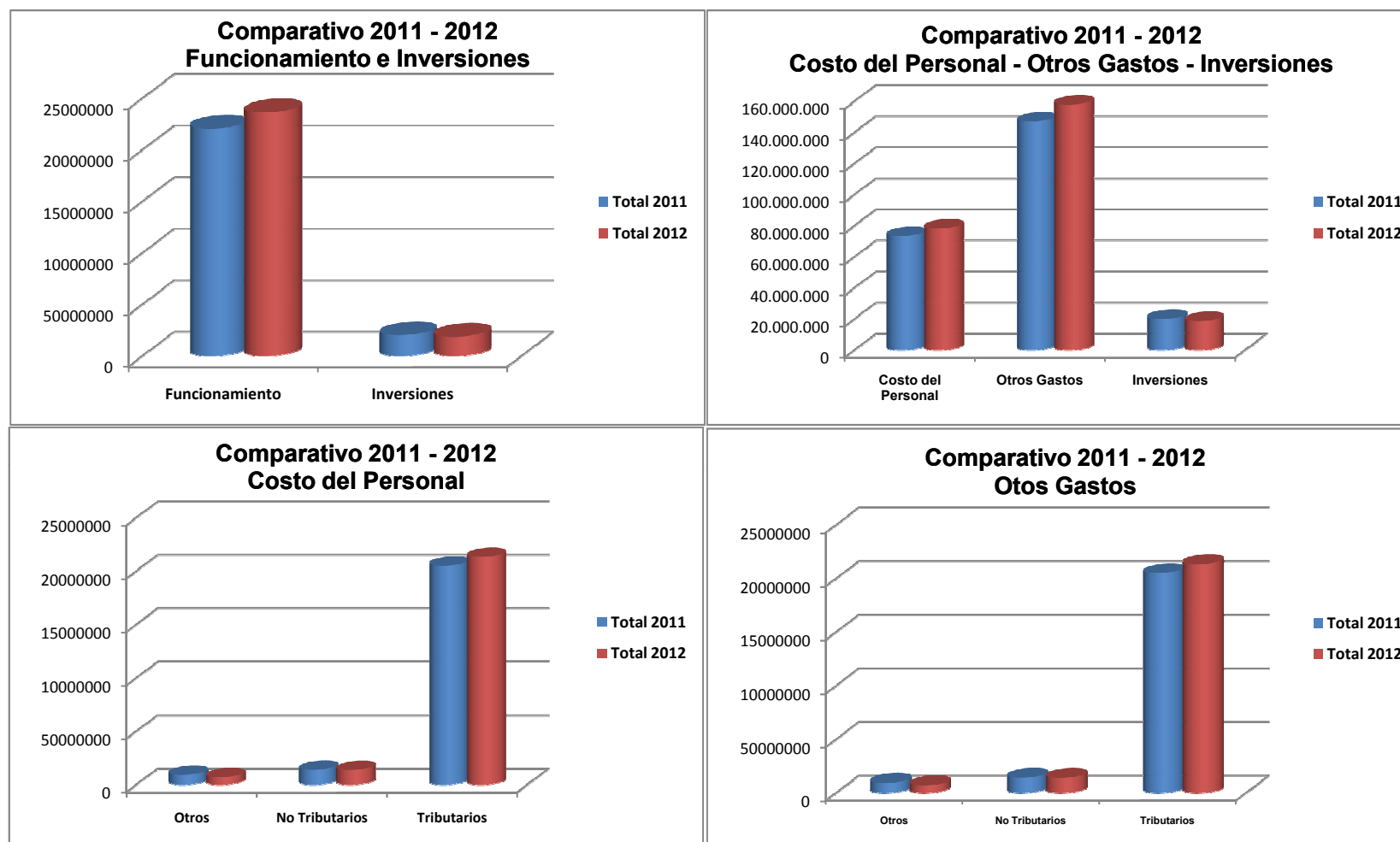
Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal			Otros Gastos de Funcionamiento			Total Funcionamiento		
		Año 2011	Año 2012	%Variac.	Año 2011	Año 2012	%Variac.	Año 2011	Año 2012	%Variac.
02	Presidencia de la República	925.744	949.202	2,53%	609.236	398.718	- 34,55%	1.534.980	1.347.919	- 12,19%
03	Ministerio de Defensa Nacional	7.155.281	7.234.558	1,11%	2.578.069	2.504.877	- 2,84%	9.733.350	9.739.435	,06%
04	Ministerio del Interior	10.716.742	11.824.429	10,34%	2.234.233	2.482.356	11,11%	12.950.975	14.306.785	10,47%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	3.294.387	3.306.260	,36%	687.902	716.719	4,19%	3.982.289	4.022.979	1,02%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.129.755	1.141.232	1,02%	619.229	604.955	- 2,31%	1.748.984	1.746.187	- ,16%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.097.878	1.068.776	- 2,65%	553.677	643.301	16,19%	1.651.555	1.712.077	3,66%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	324.503	359.618	10,82%	267.993	308.317	15,05%	592.496	667.936	12,73%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	418.737	420.621	,45%	477.122	490.183	2,74%	895.859	910.804	1,67%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	522.576	585.821	12,10%	338.404	1.033.435	205,38%	860.981	1.619.256	88,07%
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.684.790	1.814.681	7,71%	860.368	875.144	1,72%	2.545.158	2.689.825	5,68%
12	Ministerio de Salud Pública	399.441	423.341	5,98%	589.950	494.035	- 16,26%	989.391	917.376	- 7,28%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	596.203	593.507	- ,45%	754.440	809.979	7,36%	1.350.643	1.403.486	3,91%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	213.282	230.419	8,04%	66.209	78.594	18,71%	279.491	309.013	10,56%
15	Ministerio de Desarrollo Social	177.110	182.086	2,81%	2.197.296	2.540.607	15,62%	2.374.405	2.722.694	14,67%
Total Incisos 02 al 15		28.656.430	30.134.551	5,16%	12.834.127	13.981.221	8,94%	41.490.557	44.115.772	6,33%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	,00%	24.288.014	24.016.002	- 1,12%	24.288.014	24.016.002	- 1,12%
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	,00%	9.486.196	9.698.453	2,24%	9.486.196	9.698.453	2,24%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	,00%	53.057.755	56.364.548	6,23%	53.057.755	56.364.548	6,23%
24	Diversos Créditos	195.603	244.865	25,18%	29.829.441	35.702.903	19,69%	30.025.044	35.947.768	19,73%
Total Incisos 20 al 24		195.603	244.865	25,18%	116.661.406	125.781.906	7,82%	116.857.009	126.026.771	7,85%
Total Poder Ejecutivo		28.852.033	30.379.416	5,29%	129.495.533	139.763.127	7,93%	158.347.566	170.142.543	7,45%
16	Poder Judicial	2.754.208	2.843.955	3,26%	360.766	362.296	,42%	3.114.975	3.206.251	2,93%
17	Tribunal de Cuentas	289.438	309.492	6,93%	33.666	28.533	- 15,25%	323.105	338.025	4,62%
18	Corte Electoral	523.500	492.747	- 5,87%	106.048	79.042	- 25,47%	629.548	571.788	- 9,17%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	91.632	97.808	6,74%	8.233	10.663	29,51%	99.865	108.471	8,62%
25	Administración Nacional de Educación Pública	23.989.088	25.870.253	7,84%	3.067.629	3.280.091	6,93%	27.056.717	29.150.343	7,74%
26	Universidad de la República	5.888.897	6.187.144	5,06%	1.059.417	1.125.240	6,21%	6.948.314	7.312.384	5,24%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	1.995.648	2.301.039	15,30%	2.908.459	3.178.641	9,29%	4.904.108	5.479.681	11,74%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	7.036.857	7.784.523	10,63%	9.455.655	9.603.089	1,56%	16.492.512	17.387.613	5,43%
Total Organismos del Art. 220		42.569.269	45.886.962	7,79%	16.999.873	17.667.595	3,93%	59.569.144	63.554.556	6,69%
01	Poder Legislativo	2.063.880	2.058.824	- ,25%	613.266	603.107	- 1,66%	2.677.146	2.661.930	- ,57%
Total Poder Legislativo		2.063.880	2.058.824	- ,25%	613.266	603.107	- 1,66%	2.677.146	2.661.930	- ,57%
Total General		73.485.183	78.325.201	6,59%	147.108.672	158.033.829	7,43%	220.593.856	236.359.029	7,15%

Contaduría General de la Nación

Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2011 = 1.08097



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	207.519.752
1.- Ingresos Comercio Exterior	11.669.645
2.- Ingresos Internos	178.482.617
2.1- Dirección Gral. Impositiva	175.319.320
2.2- Direcc.Gral.Loterías v Quinielas	311.974
2.3- Tesorería Gral de la Nación	2.114
2.4- Venta de Energía	408.116
2.5- Otros	2.441.093
3.- Otros Ingresos	17.367.491
3.1- Aporte de Entes	4.264.230
3.2- I.R.P. Rentas Grales.	0
3.3- Otros	658.969
3.4- Libre Disponibilidad	12.444.292
TOTAL DE EGRESOS	227.680.413
1.- Egresos Corrientes	213.166.560
1.1- Remuneraciones	45.867.763
1.2- Previsión Social	88.546.453
1.3- Gastos no Personales	26.707.025
1.4- Transferencias	16.099.358
1.5- Intereses	24.142.721
1.6- Libre Disponibilidad	11.803.241
2.- Egresos de Inversión	14.513.853
2.1- Con Recursos Internos	13.158.836
2.2- Con Recursos Externos	1.355.017
RESULTADO FINANCIERO	- 20.160.662

FUENTES Y USOS DE FONDOS
Consolidado

(en miles de pesos)

	TOTALES
TOTAL DE FINANCIAMIENTO	20.160.662
1. Colocación Neta Letras M/N	1.080.518
2. Colocación Neta Bonos Tesoro Locales M/E	- 11.455
3. Colocación Neta Letras Bonos UI	- 4.674.293
4. Intereses Capitalizados Bonos BCU UI	1.915.812
5. Am.Prestamo MDN Dinacia Radar	- 44.041
6. Colocación Neta Bonos Externos M/E	9.647.066
7. Colocación Neta Notas del Tesoro UI	15.102.251
8. Pago Prestamo 1155 Bancos Liquidación	- 63.166
9. Colocación Neta Bonos Canje	- 1.687.214
10. Colocación de Notas en M/N	12.664.718
11. Recompra Bonos Externos	- 9.873.696
12. Variación Disponib.en Ctas.(BCU-BROU-BHU)	3.175.360
13. Variación Sdo.Tesorería Gral.de la Nación (Op.en curso)	- 402.871
14. Revaluación de Saldos y diferencia de cambio	308.606
15. Variación cheques y transf. en trámite emitidas	193.364
16. Fondos de Terceros-Depósitos Paralizados	289.059
17. Partidas pendientes por defasaje	3.520
18. Afisa	44.937
19. FRPB COPAB	38.400
20. Dep. de LD de MRREE	159.285
21. Convenio Compensación IMM Prest 948 art.480 L.17930	254.105
22. Convenio Préstamo UTE	- 5.413.500
23. FID Fdo Inv Deptal AFISA	- 155.902
24. Aporte B.S.E. En Valores (L.R.M.)	366.829
25. Convenio BROU BHU MEF	- 1.165.345
26. Convenio BCU BHU	- 293.071
27. Part. MVOTMA en Fideicomiso Saneam.Ciudad de la Costa	- 490.791
28. Transf. por cierre de ctas BROU	108.825
29. Acciones NBC	1.240.423
30. Utilización Neta de Préstamos	- 2.157.071
(1): VARIACION SALDOS EN CUENTA:	Variación
Ctas Radicadas en el BROU	357.743
Ctas Radicadas en el BCU	- 3.811.206
Ctas Radicadas en el BHU	278.104
Total de Saldos en Cuenta	- 3.175.360

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	234.718.086
TOTAL DE INGRESOS DE CAJA	207.519.753
DIFERENCIA	27.198.333
CONCILIACION	
RECURSOS DEL BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL	234.718.086
A - INGRESOS DE CAJA NO PRESUPUESTARIOS	3.195.352
a1) Ingresos de Caja Netos de Utilidades de la Dirección General de Casinos	3.195.352
B - INGRESOS QUE NO SIGNIFICAN RECURSOS PRESUPUESTALES	327.244
b1) Depósitos correspondientes a Donaciones	168.349
b2) Dep. en CUN por gastos Fin.1.8 Reintegrados Fin 1.1	88.802
b3) Dep. en CUN de Recursos de Ejercicios Anteriores	48.137
b4) Depósitos en Garantía en CUN y Otros Fin. 5.1	21.956
C - RECURSOS PRESUPUESTARIOS SIN MOVIMIENTOS DE FONDOS	- 28.043.239
c1) Certificados Rescatados por DGI y BPS.Declarados por DGI	- 14.425.135
c2) Revaluación por Diferencia de Cambio	- 83.196
c3) Versión a Rentas de Sueldos en Suspenso y Ordenes Caducas	- 269.414
c4) Intereses Sobre Saldos y Colocación M/N y M/E	- 276.365
c5) Títulos de Deuda Prescriptos e Ingresos Eventuales	- 51.069
c6) Capitas ASSE	- 3.687.301
c7) Aporte Patronal FNV	- 580.025
c8) I.R.P. Aporte Patronal Derogado	- 45.614
c9) FNV Ingresos Fuera de CUN	- 383.780
c10) Retenciones Compensaciones Paraestatales Declaradas por DGI	- 5.938.865
c11) Fondo de Solaridad y Adicional Recaudado Fuera de CUN	- 448.840
c12) Fondo de Reconversión Laboral Recaudado Fuera de CUN	- 531.597
c13) Fondo Participación BPS a M.T.S.S.	- 75.586
c14) Ingreso por Venta de Bienes y Servicios Recaudados Fuera de CUN	- 375.265
c15) Arrendamientos y Concesiones Recaudados Fuera de CUN	- 920
c16) Economías M.R.R.E.E. y Arancel Recaudadas Fuera de CUN	- 289.169
c17) Permuta de Activos y Otras Permutas	- 56.327
c18) Retenciones sobre Sueldos	- 500.978
c19) Convenio Aduana Ancap	- 1.511
c20) Depósito en CUN para financiar contrataciones de personal A262 L 18719	- 22.282
D - RECURSOS FIGURATIVOS	- 2.664.573
d1) Recursos Figurativos	- 2.664.573
E - OTROS CONCEPTOS	- 13.117
e1) Cajas Recaudadoras Depósitos en Trámite 2011-2012	- 454.744
e2) Variación Saldos Cajas Recaudadoras 2011-2012	4.277
e3) Defasaje en Recaudación de Incisos 2011-2012	391.309
e4) Otros	46.041
CIFRA IGUAL A INGRESOS DE CAJA	207.519.753

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

(en miles de pesos)

TOTAL EROGACIONES DE EJECUCION PRESUPUESTAL		255.062.692
TOTAL DE EGRESOS CAJA		227.680.413
DIFERENCIA		27.382.279
CONCILIACION		
TOTAL EROGACIONES EJECUCION PRESUPUESTAL		255.062.692
A - EJECUCION PRESUPUESTAL Y PENDIENTE DE PAGO		- 17.417.290
1 - Deuda Tesorería del ejercicio 2012	- 17.417.290	
B - EROGACIONES SIN IMPUTACION PRESUPUESTAL		16.559.044
1 - Anticipos de Tesorería	421.447	
2 - Pago Deuda Tesorería Ejercicios Anteriores	12.616.970	
3 - Devolución de Ingresos	6.649	
4 - Partidas a Regularizar	208.995	
5 - Erogaciones de Financiaciones no Presupuestales (3.3,4.2,2.3,4.3)	80.235	
6 - Resultados Extraordinarios	282.418	
7 - Casinos	2.942.330	
C - EJECUCION PRESUPUESTAL SIN MOVIMIENTO DE FONDOS		- 27.737.488
1 - Certificados de Créditos D.G.I.	- 19.698.626	
2 - Retenciones no Pagadas	- 6.234.840	
3 - Regularización de Anticipos de Ejercicios Anteriores	- 1.167.282	
4 - Regularización por Compensación	- 178.446	
5 - Regularización Fuera de CUN	- 458.295	
D - SERVICIO DEUDA PUBLICA		- 21.973
1 - Defasaje entre Servicios Devengados y Pagados	- 21.973	
E - GASTOS FIGURATIVOS		- 2.664.574
F - VARIOS		3.900.003
2 - Cancelación de anticipos con Certificados de Crédito DGI (tipo D y E)	4.442.211	
4 - Cancelación de anticipos por devolución en efectivo	- 94.856	
3 - Otros (defasaje entre obligado y pagado, Dif.de cambio)	- 447.352	
TOTAL DE EGRESOS SEGUN CAJA		227.680.413

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 31/12/2012

(en miles de pesos)

1	VALORES ACTIVOS		
1.1-	DISPONIBILIDADES		54.171.000
1.1.1	CAJA	0	
	Tesorería General de la Nación	0	
1.1.2	BROU	5.407.583	
	Cuentas a la Orden del MEF	670.417	
	Cuentas a la Orden del FNV	2.500.019	
	Cuentas de Libre Disponibilidad fuera de la CUN	2.237.147	
1.1.3	BCU	45.615.285	
	Cuentas a la Orden del MEF	42.384.578	
	Cuentas a la Orden de las Unidades Ejecutoras	3.230.707	
1.1.4	BHU	1.740.639	
	Cuentas a la Orden del MEF	1.503.185	
	Cuentas a la Orden del FNV	237.454	
1.1.5	NBC	306.671	
	Cuentas acreditadas por recupero de créditos	306.671	
1.1.6	CAJAS RECAUDADORAS	1.100.821	
	Caías Recaudadoras	1.100.821	
1.2-	INVERSIONES TEMPORARIAS		908.788
1.2.1	COLOCACIONES	447.469	
	Colocaciones a la Orden de las Unidades Ejecutoras	447.469	
1.2.2	INVERSIONES FINANCIERAS	461.318	
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	4.622	
	Titulos y Valores	456.696	
1.3-	ACTIVO EXIGIBLE CORTO PLAZO		3.884.395
	Préstamos a Empresas Públicas	1.982.166	
	Préstamos a Instituciones Financieras Públicas	339.105	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	469	
	Cuotas Partes de CND acreditadas al MEF	13.415	
	Otros Anticipos de Tesorería	200.155	
	Fondo Garantía - COFAC	59.000	
	Intereses a Vencer	1.290.084	
1.4-	ACTIVO A LARGO PLAZO		11.543.373
	Préstamos a Empresas Públicas	3.856.985	
	Préstamos a Instituciones Financieras Públicas	271.586	
	Deudas por pmos. intern. a Org. Pcos. fuera de Admin. Central	4.285.815	
	Administración Nacional de Correos	33.533	
	Sodre - Plan Fenix	62.584	
	Fondos en Reserva	109.460	
	Préstamos a Instituciones Financieras Privadas	17.684.563	
	Menos: Previsión para Incobrables	- 17.244.224	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	349.182	
	Resultados Diferidos	2.133.890	
1.5-	INVERSIONES		25.418.984
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	5.948.622	
	Fideicomisos BHU	44.358.619	
	Menos: Previsión para Incobrables Fideicomisos BHU	- 24.888.257	
	TOTAL VALORES ACTIVOS		95.926.539

ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2012

(en miles de pesos)

2	VALORESPASIVOS		
2.1	PASIVO A CORTO PLAZO		83.786.752
2.1.1	EXIGIBILIDADES VARIAS		220.141
	Ingresos Diferidos	220.141	
2.1.2	DEUDAS DE PRESUPUESTO		47.057.258
	Deuda Tesorería	19.046.416	
	Retenciones	19.181.251	
	Certificados de Crédito	8.829.591	
2.1.3	FONDOS DE TERCEROS		746.384
	Donaciones, Depósitos en Garantía y otros	746.384	
2.1.4	OTROS PASIVOS CORTO PLAZO		35.762.969
	Deuda Pública	23.518.470	
	Acreedores por intereses Bonos	131.993	
	CND - Cuotas Partes acreditadas al MEF	13.415	
	BCU - Préstamo 1155	20.854	
	BCU - Subrogación BHU Ley 17.513	378.280	
	AFISA - Fondo Inversión Departamental	157.978	
	BCU - Capitalización	10.029.426	
	BROU - Subrogación BHU	1.213.330	
	BROU - Deudas del Sector Público	299.223	
2.2	PASIVO A LARGO PLAZO		509.562.866
2.2.1	DEUDA PUBLICA		468.243.586
2.2.2	BCU - SUBROGACION DEUDA BHU		11.683.162
2.2.3	BCU - SUBROGACION DEUDA UTE		13.249.643
2.2.4	BCU - OTRAS DEUDAS		5.344.510
2.2.5	CND - RECONSTITUCION PATRIMONIAL		63.648
2.2.6	BROU - SUBROGACION BHU		7.936.459
2.2.7	AFISA - FONDO INVERSION DEPARTAMENTAL		789.891
2.2.8	FIDEICOMISOS BHU		2.251.968
TOTAL VALORES PASIVOS			593.349.619
1 - TOTAL VALORES ACTIVOS		95.926.539	
2 - TOTAL VALORES PASIVOS		593.349.619	
3 - SALDO NETO		- 497.423.080	

NOTAS AL ESTADO DE DEUDA PÚBLICA EN CIRCULACION

En cumplimiento de los artículos 98 y 128 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 integrados 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 un año e 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

US\$ 100:003.463 al 31/12/2011 y

US\$ 216:768.199 al 31/12/2012.

2 - Otras deudas del Gobierno Central

2.1 - Administración Nacional de Usinas y Trasmisiones Eléctricas (UTE) - Ley 16.226 art. 488. Se subroga la deuda de UTE con el BCU, hasta US\$ 170:000.000.

En el ejercicio 2004 los intereses devengados a pagar y la deuda original se convierten a unidades indexadas.

2.2 - Banco Central del Uruguay (BCU) - Acuerdo restitución al Fondo Multisectorial pmo. 1155 por los bancos en liquidación, por un total de US\$ 61.751.000.

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

2.4 - Banco Hipotecario del Uruguay (BHU) - Ley 17.596 art.17. Se subroga la deuda del BHU con el BCU, hasta US\$ 258.000.000.

2.5 - Banco Central del Uruguay (BCU) - 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 - CHEMICAL OVERSEAS HOLDINGS, INC.CREDIT SUISSE FIRST BOSTON Y DRESDNER BANK - Sentencia del Tribunal Internacional de Arbitraje por juicio de socios del Banco Comercial a la República Oriental del Uruguay.

2.8 – BANCO CENTRAL DEL URUGUAY – Ley N° 18.041. El Art. 8° 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.

2.9 – BANCO DE LA REPUBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY – capitalización del Banco Hipotecaario del Uruguay. Se subroga deudas del BHU con BROU.

2.10 – BANCO CENTRAL DEL URUGUAY – capitalización del Banco Hipotecaario del Uruguay. Se subroga la deuda del BHU por los fondos multisectoriales 705 y 1155, así como la Aistencia Financiera.

2.11 – AFISA – Fondo Inversión Departamental. El art. 10 de la ley 18.565, establece el aporte Rentas Generales al Fondo por UI 652:260.000.

2.12 – FIDEICOMISOS BHU
Pasivo del BHU asumido por el MEF, por capitalización del BHU.
Pasivo por uso transitorio de fondos de Fidecomisos 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 01/01/2012		Al cierre del Ejercicio 31/12/2012	
	Dólares Americanos	Moneda Nacional (1)	Dólares Americanos	Moneda Nacional (2)
1) DEUDA PUBLICA	22.074.577	439.239.934	25.349.866	491.762.056
Flotante (3)	0	0	0	0
Letras de Tesorería	0	0	0	0
Letras vencidas y no pagadas	0	0	0	0
Consolidada	22.074.577	439.239.934	25.349.866	491.762.056
Bonos del Tesoro (4)	18.845.175	374.981.292	22.090.460	428.532.843
Préstamos Internacionales	2.942.143	58.542.761	2.899.030	56.238.283
Letras de Tesorería	287.259	5.715.880	360.376	6.990.930
2) OTRAS	3.073.861	61.163.694	2.738.242	53.119.148
BCU - Ley 16.226 art.488	632.451	12.584.512	683.006	13.249.643
BCU - Acuerdo fondo préstamo 1155 (5)	4.769	94.894	3.954	76.704
BCU - Ley 17.513 (6)	405.833	8.075.265	381.033	7.391.659
BCU - Ley 17.596 art.17	240.082	4.777.152	231.812	4.496.921
BCU - Ley 17.613 art. 26	281.589	5.603.049	272.625	5.288.660
CND - reconstitución patrimonial	3.281	65.285	3.281	63.648
Acreedores juicio Bco.Comercial	231.522	4.606.825	0	0
BCU - Capitalización BCU	621.442	12.365.451	517.007	10.029.426
BROU - Capitalización BHU (7)	477.628	9.503.843	471.663	9.149.789
BCU - Capitalización BHU	11.122	221.298	8.911	172.861
AFISA - Fondo Inversión Departamental (8)	50.968	1.014.153	48.862	947.869
Fideicomisos BHU	113.176	2.251.968	116.087	2.251.968
TOTAL	25.148.438	500.403.628	28.088.108	544.881.204

Contaduría General de la Nación

81

(1) Tipo de cambio utilizado \$ 19.898 por dólar.

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

(3) Este ítem se incrementaría al 31/12/2012 en

	U\$S	M.N.(2)
Bonos de Tesoro	191.936	3.723.366
Préstamos Internacionales	660.043	12.804.174
Letras de Tesorería	360.376	6.990.930

Montos expuestos dentro del capítulo Deuda Pública Consolidada

(4) Incluye U\$S 23.542 equivalente a \$456.696 en tenencia del Gobierno.

(5) Incluye U\$S 1.075 equivalente a \$20.854 de deuda flotante.

(6) Incluye U\$S 19.500 equivalente a \$378.280 de deuda flotante.

(7) Incluye U\$S 62.546 equivalente a \$1.213.330 de deuda flotante.

(8) Incluye U\$S 8.144 equivalente a \$ 157.978 de deuda flotante

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	3.342.127	100,00%	66.028.687
Letras de Tesorería	65.126	1,95%	1.275.050
Bonos del Tesoro	3.126.228	93,54%	61.677.581
Préstamos Internacionales	150.773	4,51%	3.076.056
TOTAL	3.342.127	100,00%	66.028.687

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 31/12/2011	156.331
II DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2012	167.502
III INCREMENTO DEUDA PUBLICA NETA EJERCICIO 2012	11.171
IV TOPE AUTORIZADO (Ley 17.947 y Ley 18.834 art.266)	5.500
V TOPE AUTORIZADO (Ley 17.947 art.3° literal B)	1.030
VI TOPE AUTORIZADO (Ley 18.834 art.266)	2.732
VII TOPE AUTORIZADO (Ley 17.947 y Ley 18.834 art.266)	5.500
VIII TOPE MAXIMO AUTORIZADO	14.762
IX MARGEN	3.591

ASISTENCIA FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL AL BANCO DE PREVISION SOCIAL

(en miles de pesos)

RECAUDACION DEL GOBIERNO			52.694.732
Dir.Lot. y Quiniela.	Ley Nro.12.570 art.28 (Seg.de paro)	20.970	
D.G.I.	Ley Nro.16.320 art.487 (7 ptos. del IVA)	29.235.450	
I.A.S.S.	Ley Nro.18.314 (Imp.Asistencia Seguridad Social)	3.567.510	
Retenciones.	Aporte patronal, montepío, benef.retiro func.civiles incremento aporte patronal Ley 16.107 art.13 y 14, devoluciones. - Adm.Central y art.220	19.870.802	
OBLIGACIONES DEL ESTADO			10.236.356
Crédito Fiscal.	Ley Nro.18.341 art.23 - 24	6.168	
Subsidio 50% Ap.Pat. Rural.	Ley Nro.18.341	88.856	
Subsidio por COFIS derogado.	Ley Nro.18.083 art.109	5.449.581	
Pensiones Graciables.	Ley Nro.14.562	38.254	
Pensiones Reparatorias.	Ley Nro.18.033	723.563	
Pensiones Ind.Frigorífica.	Ley Nro.18.310	104.990	
Reparac.a flia.victimas de violencia domestica	Ley Nro.18.850	2.151	
Asignaciones Familiares.	Ley Nro.17.139	49	
Asignaciones Familiares.	Ley Nro.18.227	3.786.801	
Deuda Aportes de Incisos	Ley Nro.18.172 art.335	35.945	
TRANSFERENCIAS			64.848.054
Asistencia Bruta CGN		97.391.789	
Fondo Participación M.T.S.S.		75.586	
Compensación por IRP		45.505	
Devoluciones B.P.S.		- 28.349.075	
Devoluciones Certificados D.G.I.		- 4.442.211	
Financ.de Seg.Social a FONASA		- 45.776	
Prejubilatorio	Imputación en Inciso 22	172.235	
TOTAL DE ASISTENCIA FINANCIERA			- 1.916.966

ASISTENCIA FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL AL FONDO NACIONAL DE SALUD

(en miles de pesos)

RECAUDACION DEL GOBIERNO		4.429.062
RETENCIONES	Aporte Patronal y Personal a FO.NA.SA.	4.429.062
TRANSFERENCIAS		7.658.077
Asistencia Bruta		3.925.000
Transferencia de Retenciones a A.S.S.E. por cápitas		3.687.301
Financiación de Asistencia Seguridad Social		45.776
TOTAL DE ASISTENCIA FINANCIERA		- 3.229.015

RESULTADO DE LA GESTION DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

(en miles de pesos)

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE
RESULTADO DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY		- 3.443.981
I EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA		137.148
Intereses sobre Financiamiento Externo	0	
Intereses sobre tenencia DEG - FMI	11.465	
Intereses sobre depósitos sistema financiero	82.488	
Intereses sobre obligaciones con el Sector Público No Financiero	0	
Intereses prefinanciación de exportaciones	9.519	
Otros intereses y egresos	33.676	
II INGRESOS MONEDA EXTRANJERA		3.940.484
Intereses sobre activos externos	3.484.473	
Otros intereses e ingresos	456.011	
III EGRESOS EN MONEDA NACIONAL		10.432.790
Gastos operativos	1.422.919	
Intereses sobre depósitos a plazo del sistema financiero	559.577	
Intereses sobre depósitos de encaje rentables	614.462	
Intereses sobre Valores emitidos por BCU	7.745.667	
Otros intereses y egresos	90.165	
IV INGRESOS MONEDA NACIONAL		3.185.473
Intereses s/letras de tesorería mn y UI en cartera	0	
Intereses por contratos repo	245.002	
Intereses sobre MEF adeudos UTE	467.581	
Intereses por bonos de capitalización en cartera	1.915.812	
Tasa de control regulatorio del sist.financiero	472.942	
Otros intereses en moneda nacional	1.966	
Otros ingresos en moneda nacional	82.170	

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	1.043.178	1.025.272
03	Ministerio de Defensa Nacional	17.730.995	17.418.236
04	Ministerio del Interior	791.719	1.020.901
05	Ministerio de Economía y Finanzas	552.757	609.447
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	56.873	83.066
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	111.711	141.146
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	60.706	105.613
09	Ministerio de Turismo y Deporte	43.289	46.435
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	393.501	547.108
11	Ministerio de Educación y Cultura	67.363	102.334
12	Ministerio de Salud Pública	8.385	10.222
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	8.904	11.317
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	3.125.786	3.508.319
15	Ministerio de Desarrollo Social	3.797	8.106
Total Incisos 02 al 15		23.998.964	24.637.522
16	Poder Judicial	127.564	118.500
17	Tribunal de Cuentas	53.648	52.421
18	Corte Electoral	16.831	16.633
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	161	201
25	Administración Nacional de Educación Pública	452.253	237.448
26	Universidad de la República	866.175	911.238
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	44.627	58.848
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	274.367	313.771
Total Organismos del Art. 220		1.835.626	1.709.060
Total General		25.834.590	26.346.582

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	Saldo Art.214 (1)	Caminería Rural MTOF	PDGS (2)	Total Art.214	Alumbrado Público	Mantenimiento Red Vial Nacional y Subnacional MTOF	Fondo de Desarrollo del Interior	Alcaldías	SUCIVE	TOTAL	%
Artigas	344	19	2	366	5	4	53	2	11	439	4,6
Canelones	611	41	12	663	37	11	132	19	40	903	9,5
Cerro Largo	353	23	9	384	5	11	65	1	8	475	5,0
Colonia	296	19	4	319	0	5	30	4	0	358	3,8
Durazno	311	19	1	330	8	8	45	1	0	392	4,1
Flores	168	10	0	179	6	2	17	1	0	204	2,1
Florida	274	16	4	294	6	9	40	1	0	351	3,7
Lavalleja	268	19	0	287	8	13	42	1	0	351	3,7
Maldonado	479	14	4	498	26	6	26	5	107	669	7,0
Montevideo	960	11	0	972	78	1	0	2	364	1.417	14,9
Paysandú	390	21	0	411	9	12	56	1	13	503	5,3
Rio Negro	287	14	10	311	5	12	31	2	0	361	3,8
Rivera	322	16	6	344	3	17	66	2	0	432	4,5
Rocha	304	16	1	322	12	7	39	4	0	383	4,0
Salto	412	22	0	434	19	6	66	2	14	541	5,7
San José	254	15	0	269	16	5	38	1	4	333	3,5
Soriano	323	16	1	340	8	5	36	1	15	407	4,3
Tacuarembó	381	25	2	408	5	10	69	1	3	495	5,2
Treinta y Tres	277	14	0	292	7	5	39	5	0	348	3,6
Gtos.Administrativos			11	11			15		150	177	1,9
TOTAL	7.014	350	71	7.435	262	150	905	58	729	9.538	100

Contaduría General de la Nación

Fuente: OPP - MEF

(1) Incluye la partida del Art.214 más la sub ejecución de PDGS del año 2011, y menos la no ejecución por el mismo concepto del año 2012, que se paga en junio de 2013.

(2) El crédito previsto para PDGS en el año 2012 es de 390 millones de pesos de los cuales se ejecutaron 71 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 2013.

Las intendencias que figuran en 0 tienen ejecución menor a \$500.000 excepto Montevideo.

TRANSFERENCIAS A LOS GOBIERNOS DEPARTAMENTALES
Fondo de Desarrollo del Interior

(en millones de pesos corrientes)

INTENDENCIA	Crédito	Ejecutado	% Ejecución
Artigas	56	53	95
Canelones	132	132	100
Cerro Largo	65	65	100
Colonia	30	30	100
Durazno	46	45	97
Flores	17	17	100
Florida	40	40	100
Lavalleja	42	42	100
Maldonado	26	26	100
Montevideo	0	0	0
Paysandú	56	56	100
Rio Negro	32	31	96
Rivera	66	66	100
Rocha	39	39	100
Salto	66	66	100
San José	38	38	100
Soriano	36	36	100
Tacuarembó	69	69	100
Treinta y Tres	39	39	100
Gtos.Administrativos	28	15	56
TOTAL	923	905	98