



Ejercicio 2011

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 2011

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 2011

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 2011

TOMO I

Pág.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

CAPÍTULO IV - ANÁLISIS COMPARATIVO 2010 - 2011

Estado de Resultados - Estados de la Ejecución

<i>Notas a los Análisis Comparativos de los Ejercicios 2010 y 2011</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 31/12/2011	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 2011

TOMO I

Pág.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

CAPÍTULO V - ESTADOS FINANCIEROS

41	Resultado de la gestión del Banco Central del Uruguay.	86
42	Rendiciones de Cuentas de los Incisos - Cuentas en moneda nacional	87
43	Rendiciones de Cuentas de los Incisos - Cuentas en moneda extranjera	88
44	Rendiciones de Cuentas de los Incisos - Cuentas en moneda extranjera	89
45	Rendiciones de Cuentas de los Incisos - Cuentas en unidades varias	90
46	Transferencias a los Gobiernos Departamentales.	91

INTRODUCCIÓN

1-ESTADOS CONTABLES

El informe sobre la Gestión Financiera del Estado correspondiente al ejercicio 2011, relativo a la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal que prescribe el artículo 214 de la Constitución de la Republica y el artículo 128 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 2012 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 2011 se expresa en las siguientes monedas:

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

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

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

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

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

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

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

b) Institucional (por órganos y organismos).

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

3-CRITERIOS DE REGISTRACION

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

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

4-MODULOS EN EL QUE SE REGISTRAN LOS ESTADOS CONTABLES

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

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

MODULOS SIIF:

1. TESORERIA (SIT)

2. EJECUCION DE GASTOS E INVERSIONES (SEG)

3. RECURSOS (SIR)

Se registra por origen en:

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

4. CONTABILIDAD (SIC) no implementado.

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

5- ALCANCE Y CONTENIDO

ALCANCE:

Los estados contables presupuestales muestran los recursos y gastos de los órganos y organismos comprendidos: en los Incisos 02 a 27 y 29 del Presupuesto Nacional y el Inciso 01 Poder Legislativo con presupuesto propio. Los Incisos 20 a 24 se identifican con determinadas operaciones que efectúa la Administración :

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

CONTENIDO:

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

Las partidas correspondientes a Rentas Afectadas y sus destinos, se registraron en los Incisos 21 Subsidios y Subvenciones y 22 Transferencias Financieras a la Seguridad Social en la financiación 1.2.

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 \$ 11.526.071. El mismo surge de las cifras que se detallan:

Ingresos	miles de \$ 211.629.333
Gastos	miles de \$ 222.632.958
Partidas a Regularizar	<u>miles de \$ 522.446</u>

Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustada miles de \$ 11.526.071

Resultado Extraordinario miles de \$ 12.801.992

Resultado del Gobierno luego de Resultados
Extraordinarios miles de \$ 24.328.063

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 2.878.199 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)

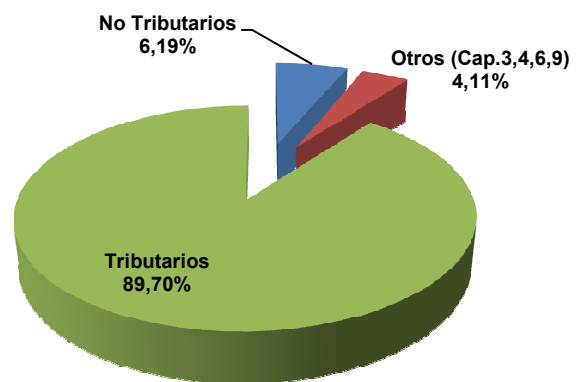
CONCEPTOS	Importe	%	Ajuste por Transferencias	Totales
1 Recursos (Ref.Cuadro 3)	211.629.333	100,00%	- 2.878.199	208.751.134
Tributarios	189.837.915	89,70%	- 498.621	189.339.294
No Tributarios	13.090.866	6,19%	0	13.090.866
Otros Recursos	8.700.552	4,11%	- 2.379.578	6.320.974
2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones (Ref.Cuadro 4)	222.632.958	100,00%	- 2.878.199	219.754.759
Gastos de Funcionamiento (Ref.Cuadro 4)	204.068.773	91,66%	- 2.878.199	201.190.574
Costo del Personal (Ref.Cuadro 5)	67.980.275	30,53%	- 498.621	67.481.654
Retribuciones Personales	53.467.381	24,02%	0	53.467.381
Cargas Legales	13.318.483	5,98%	- 498.621	12.819.862
Prestaciones Sociales	1.194.411	0,54%	0	1.194.411
Otros Gastos	136.088.498	61,13%	- 2.379.578	133.708.920
Materiales y Servicios no Personales (Ref.Cuadro 6)	20.010.641	8,99%	0	20.010.641
Suministros (Ref.Cuadro 7)	3.738.733	1,68%	0	3.738.733
Subsidios y Otras Transferencias (Ref.Cuadro 8)	40.707.064	18,28%	- 2.379.578	38.327.486
Seguridad Social y Asistencia Financiera (Ref.Cuadro 9)	49.163.505	22,08%	0	49.163.505
Intereses y Comisiones (Ref.Cuadro 10)	22.468.555	10,09%	0	22.468.555
Gastos de Inversiones (Ref.Cuadro 4)	18.564.185	8,34%	0	18.564.185
3 Resultado Ejecución Presupuestaria	- 11.003.625	- 4,94%	0	- 11.003.625
Partidas a Regularizar (Ref.Cuadro 11)	- 522.446	- 0,23%	0	- 522.446
4 Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustado	- 11.526.071	- 5,18%	0	- 11.526.071
Resultados Extraordinarios (Pérdida) (Ref.Cuadro 12)	- 12.801.992	- 5,75%	0	- 12.801.992
5 Resultado del Gobierno Central [(+) Sup., (-) Def.]	- 24.328.063	- 10,93%	0	- 24.328.063
6 Financiamiento (Ref.Cuadro 13)	24.328.063			24.328.063
Disponibilidades	- 31.728.388			- 31.728.388
Deuda Pública Neta	33.701.513			33.701.513
Deuda Presupuestal Neta	13.964.270			13.964.270
Variaciones Otros Activos y Pasivos	8.390.668			8.390.668

AJUSTES POR TRANSFERENCIAS DENTRO DE GOBIERNO CENTRAL

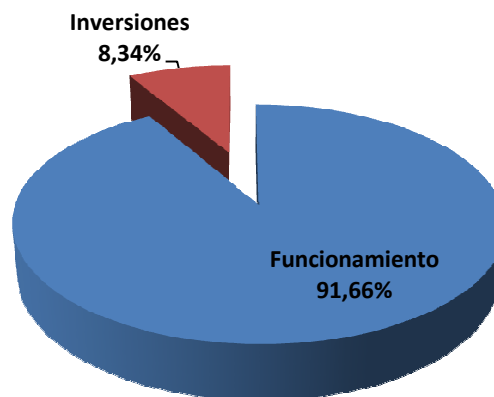
(en miles de pesos)

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	34.016
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MVOTMA	Derogación IRP afectado a FNV activos	Ley 15294-16237- Art.109 Ley 18083	1.258.482
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MVOTMA	Derogación IRP afectado a FNV pasivos	Ley 15294-16237- Art.109 Ley 18083	836.792
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MSP	Derogación impuesto deportistas afectado a Fondo de Sida	Art.575 Ley 17296 - Art.109 Ley 18083	34.016
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	INAU	Derogación IRP legisladores	Ley 17558 - Art.109 Ley 18083	19.628
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	ANEP	Exoneración de impuesto de primaria a inmuebles rurales	Art.636 Ley 15809 - Art.687 Ley 16736	140.154
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Retiro incentivado	Art.10 Ley 17556	3.187
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Por retiro incentivado	Art.29 Ley 17930	15.130
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Versión canasta financiamiento FLD	Art.27 Ley 18172	7.696
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Economías excedencias	Art.725 y 726 Ley 16736D.122/97	28.424
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Regularización funcionarios	Art.7 Ley 17930 - Decr.2 y 45 de 2006	2.053
Sub-Total				2.379.578
Administración Central	MVOTMA	Aporte patronal FNV - Retenciones	Art.1° Ley 16237 sustituc. Art.81 Ley 13728 lit a)	498.621
TOTAL				2.878.199

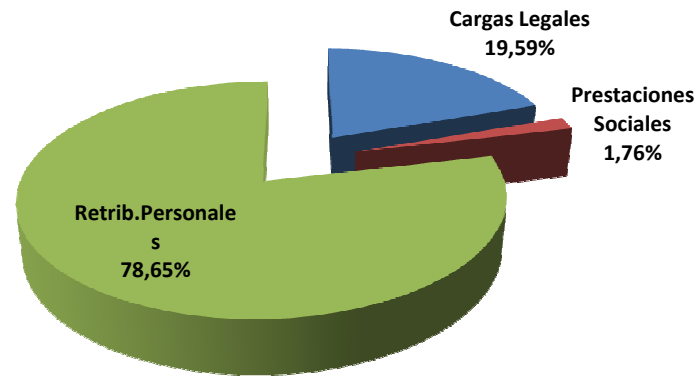
Recursos



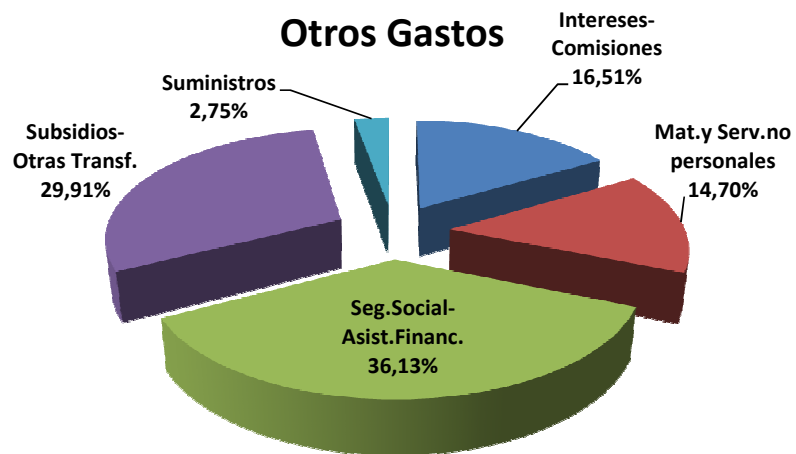
Gastos de Funcionamiento e Inversiones



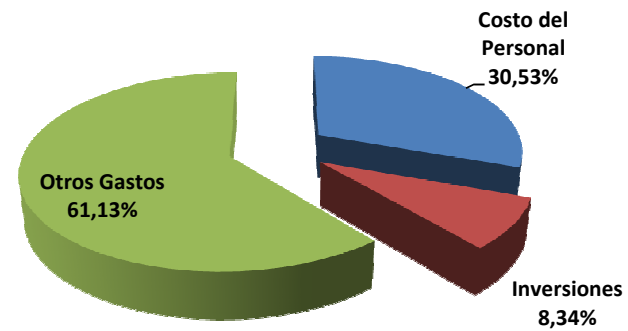
Costo del Personal



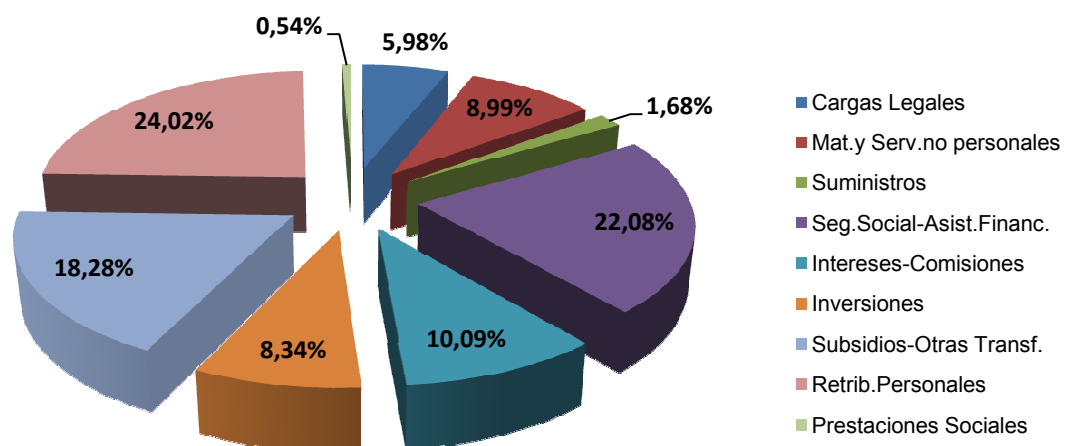
Otros Gastos



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	3.557.177	1,60%
2	Asuntos Legislativos	2.521.315	1,13%
3	Ciencia, Tecnología E Innovación	992.441	0,45%
4	Control Y Transparencia	550.024	0,25%
5	Cultura Y Deporte	1.956.086	0,88%
6	Defensa Nacional	5.890.141	2,65%
7	Desarrollo Productivo	5.266.971	2,37%
8	Educación	38.854.879	17,45%
9	Infraestructura, Transporte Y Comunicaciones	7.199.352	3,23%
10	Medio Ambiente Y Recursos Naturales	314.338	0,14%
11	Protección Y Seguridad Social	55.985.778	25,15%
12	Registros E Información Oficial	1.419.359	0,64%
13	Salud	22.111.735	9,93%
14	Seguridad Pública	12.059.868	5,42%
15	Servicios Públicos Generales	58.039.316	26,07%
16	Trabajo Y Empleo	1.212.103	0,54%
17	Vivienda	4.702.075	2,11%
Total General:		222.632.959	100,00%

ESTADO DE RECAUDACION

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		Totales	
		Importe	%
1	- INGRESOS TRIBUTARIOS	189.837.915	89,70%
1 . 1 .	- impuestos directos	63.435.387	29,97%
1 . 1 . 1 .	- impuestos sobre la renta y utilidades	46.844.768	22,14%
	de las empresas y sociedades de capital	981.391	0,46%
	de las personas físicas	24.179.523	11,43%
	Otros	21.683.855	10,25%
1 . 1 . 2 .	- impuestos sobre la propiedad	12.724.216	6,01%
	- Otros Impuestos Directos	3.866.401	1,83%
1 . 2 .	- impuestos indirectos	123.015.448	58,13%
1 . 2 . 1 .	- impuestos sobre bienes y servicios	115.411.873	54,53%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	94.835.932	44,81%
	selectivos sobre bienes y servicios	19.136.778	9,04%
	Otros	1.439.163	0,68%
1 . 2 . 2 .	- impuestos s/espectaculos y juegos de azar	78.175	0,04%
1 . 2 . 3 .	- impuestos sobre el comercio exterior	6.753.086	3,19%
	- Otros Impuestos Indirectos	772.315	0,36%
1 . 3 .	- tasas	3.387.080	1,60%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13.090.866	6,19%
2 . 1 .	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	10.151.261	4,80%
2 . 2 .	- rentas de la propiedad	405.136	0,19%
2 . 3 .	- concesiones	322.574	0,15%
2 . 4 .	- multas, sanciones y recargos	1.006.365	0,48%
	- Otros ingresos no tributarios	1.205.530	0,57%
3	- TRANSFERENCIAS	6.010.943	2,84%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	2.379.579	1,12%
	- OTROS RECURSOS	310.029	0,15%
Total General		211.629.332	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	856.395	66.513	497.084	1.419.992	140.738	1.560.731
03	Ministerio de Defensa Nacional	6.619.266	625.896	1.759.046	9.004.208	451.318	9.455.525
04	Ministerio del Interior	9.913.932	739.337	1.327.526	11.980.794	791.153	12.771.947
05	Ministerio de Economía y Finanzas	3.047.599	111.316	525.054	3.683.969	187.424	3.871.392
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.045.123	11.140	561.701	1.617.964	26.765	1.644.729
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.015.634	61.942	450.257	1.527.834	395.200	1.923.034
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	300.194	10.906	237.011	548.111	59.082	607.193
09	Ministerio de Turismo y Deporte	387.369	41.710	399.670	828.749	179.317	1.008.066
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	483.429	137.256	175.797	796.483	4.151.443	4.947.926
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.558.579	97.625	698.291	2.354.495	209.245	2.563.740
12	Ministerio de Salud Pública	369.518	27.039	518.717	915.274	39.935	955.209
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	551.540	26.464	671.460	1.249.464	51.021	1.300.485
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	197.305	19.648	41.601	258.554	3.773.081	4.031.635
15	Ministerio de Desarrollo Social	163.842	22.731	2.009.962	2.196.534	32.971	2.229.505
Total Incisos 02 al 15		26.509.725	1.999.523	9.873.177	38.382.425	10.488.692	48.871.118
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	22.468.555	22.468.555	0	22.468.555
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	8.775.568	8.775.568	1.300.338	10.075.905
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	49.083.103	49.083.103	0	49.083.103
23	Partidas a Reaplicar	0	0	0	0	0	0
24	Diversos Créditos	180.950	8	27.594.857	27.775.814	2.010.759	29.786.573
Total Incisos 20 al 24		180.950	8	107.922.083	108.103.041	3.311.097	111.414.137
Total Poder Ejecutivo		26.690.675	1.999.531	117.795.260	146.485.466	13.799.789	160.285.255
16	Poder Judicial	2.547.886	139.286	194.455	2.881.626	143.100	3.024.727
17	Tribunal de Cuentas	267.756	3.178	27.966	298.900	46.092	344.992
18	Corte Electoral	484.283	16.291	81.813	582.387	16.102	598.490
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	84.768	1.359	6.257	92.384	1.168	93.552
25	Administración Nacional de Educación Pública	22.192.023	705.773	2.132.054	25.029.850	2.941.655	27.971.505
26	Universidad de la República	5.447.749	221.914	758.140	6.427.804	670.491	7.098.294
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	1.846.151	134.312	2.556.269	4.536.732	213.531	4.750.263
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	6.509.713	485.862	8.261.453	15.257.028	687.539	15.944.567
Total Organismos del Art. 220		39.380.329	1.707.975	14.018.407	55.106.711	4.719.679	59.826.390
01	Poder Legislativo	1.909.271	31.227	536.098	2.476.596	44.718	2.521.315
Total Poder Legislativo		1.909.271	31.227	536.098	2.476.596	44.718	2.521.315
Total General		67.980.276	3.738.734	132.349.764	204.068.774	18.564.186	222.632.959

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	685.259	165.606	5.531	856.395	1,26%
03	Ministerio de Defensa Nacional	5.475.686	873.796	269.784	6.619.266	9,74%
04	Ministerio del Interior	8.439.695	1.306.292	167.945	9.913.932	14,58%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	2.458.712	569.728	19.158	3.047.599	4,48%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	870.984	76.018	98.122	1.045.123	1,54%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	802.121	201.306	12.207	1.015.634	1,49%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	238.219	60.307	1.669	300.194	0,44%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	308.204	74.817	4.348	387.369	0,57%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	376.844	92.869	13.716	483.429	0,71%
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.246.870	298.711	12.998	1.558.579	2,29%
12	Ministerio de Salud Pública	293.480	72.225	3.813	369.518	0,54%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	438.385	108.665	4.491	551.540	0,81%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	156.505	38.786	2.014	197.305	0,29%
15	Ministerio de Desarrollo Social	131.138	31.658	1.046	163.842	0,24%
Total Incisos 02 al 15		21.922.102	3.970.781	616.841	26.509.725	39,00%
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	128.231	52.491	229	180.950	0,27%
Total Incisos 20 al 24		128.231	52.491	229	180.950	0,27%
Total Poder Ejecutivo		22.050.333	4.023.272	617.070	26.690.675	39,26%
16	Poder Judicial	2.056.532	471.521	19.832	2.547.886	3,75%
17	Tribunal de Cuentas	215.656	50.417	1.683	267.756	0,39%
18	Corte Electoral	382.226	97.298	4.760	484.283	0,71%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	68.252	16.137	379	84.768	0,12%
25	Administración Nacional de Educación Pública	16.304.136	5.619.004	268.883	22.192.023	32,64%
26	Universidad de la República	4.389.356	1.014.647	43.746	5.447.749	8,01%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	1.441.335	382.862	21.953	1.846.151	2,72%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	5.081.331	1.327.509	100.873	6.509.713	9,58%
Total Organismos del Art. 220		29.938.824	8.979.396	462.110	39.380.329	57,93%
01	Poder Legislativo	1.478.224	315.815	115.232	1.909.271	2,81%
Total Poder Legislativo		1.478.224	315.815	115.232	1.909.271	2,81%
Total General		53.467.381	13.318.483	1.194.412	67.980.276	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	2.110.027	33,74%	10,54%
152	Productos medicinales y farmacéuticos	1.624.091	25,97%	8,12%
194	Artículos menores médico quirúrgicos	681.884	10,90%	3,41%
154	Compuestos químicos, tintas y pinturas	624.012	9,98%	3,12%
199	Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores	208.785	3,34%	1,04%
122	Prendas de vestir	194.194	3,10%	0,97%
198	Repuestos y accesorios	180.953	2,89%	0,90%
192	Elementos de limpieza y de aseo	68.230	1,09%	0,34%
197	Artículos y accesorios de informática	59.098	0,94%	0,30%
191	Útiles de oficina	54.252	0,87%	0,27%
Subtotal Principales Gastos Grupo 1		5.805.526	92,82%	29,01%
Otros Gastos Grupo 1		449.097	7,18%	2,24%
Total Grupo 1		6.254.623	100,00%	31,26%
289	Otros	2.479.882	24,48%	12,39%
283	Servicios médicos, sanitarios y sociales	1.133.639	11,19%	5,67%
278	De limpieza, aseo y fumigación	842.478	8,32%	4,21%
234	Viáticos dentro del país	786.564	7,77%	3,93%
291	Servicios de vigilancia y custodia	716.869	7,08%	3,58%
299	Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores	483.916	4,78%	2,42%
282	Profesionales y técnicos	359.088	3,55%	1,79%
294	Servicios de alimentación	296.228	2,92%	1,48%
285	Servicios informáticos y anexos	268.671	2,65%	1,34%
239	Otros gastos de traslado	244.462	2,41%	1,22%
264	Primas y otros gastos de seguro contratados dentro del país	244.282	2,41%	1,22%
281	Estudios, investigaciones y proyectos de factibilidad	240.109	2,37%	1,20%
Subtotal Principales Gastos Grupo 2		8.096.188	79,93%	40,46%
Otros Gastos Grupo 2		2.033.057	20,07%	10,16%
Total Grupo 2		10.129.245	100,00%	50,62%
711	Sentencias Judiciales A52 L17930	370.255	29,71%	1,85%
721	Gastos Extraordinarios	291.999	23,43%	1,46%
794	Gastos en el exterior	285.540	22,91%	1,43%
793	Indemnizaciones	136.101	10,92%	0,68%
749	Otras Partidas a Reaplicar	75.820	6,08%	0,38%
Subtotal Principales Gastos Grupo 7		1.159.715	93,07%	5,80%
Otros Gastos Grupo 7		86.386	6,93%	0,43%
Total Grupo 7		1.246.101	100,00%	6,23%
Total Gastos		20.010.640		100,00%

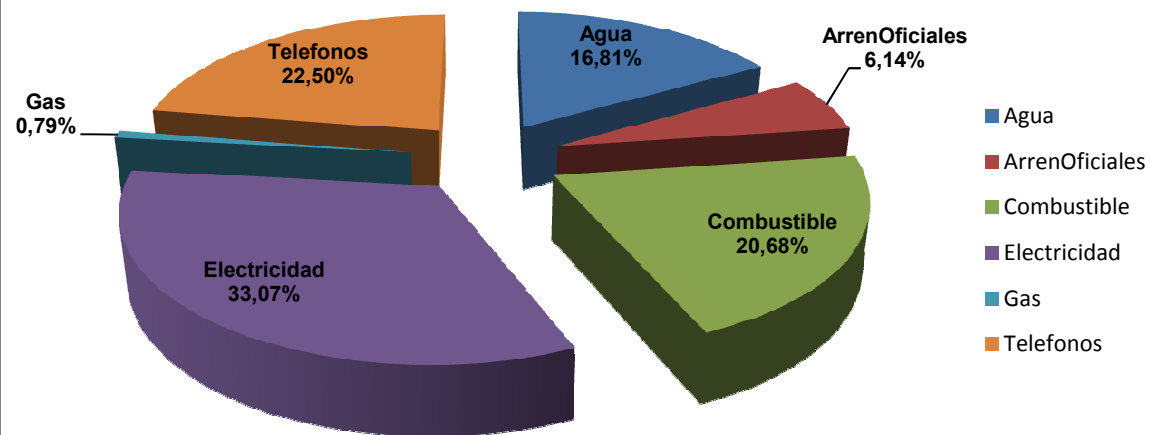
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUMINISTROS

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Combustibles	Teléfonos	Agua	Electricidad	Gas	Arrend. Of	Total
02	Presidencia de la República	14.024	27.401	1.728	13.884	143	9.333	66.513
03	Ministerio de Defensa Nacional	261.838	83.696	95.062	177.267	6.251	1.782	625.896
04	Ministerio del Interior	225.170	228.199	105.982	167.271	1.870	10.845	739.337
05	Ministerio de Economía y Finanzas	6.339	52.111	3.650	25.745	418	23.053	111.316
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	380	4.858	300	5.239	363	0	11.140
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	20.570	16.650	3.890	15.683	291	4.859	61.942
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.060	4.590	407	2.588	20	2.241	10.906
09	Ministerio de Turismo y Deporte	1.998	5.877	11.314	14.122	2.080	6.319	41.710
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	2.565	19.510	12.705	102.201	152	125	137.256
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.555	30.839	4.482	39.031	1.017	19.700	97.625
12	Ministerio de Salud Pública	6.988	12.095	1.135	3.483	0	3.338	27.039
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	2.130	11.827	1.518	5.140	442	5.407	26.464
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	2.869	10.992	454	4.142	21	1.171	19.648
15	Ministerio de Desarrollo Social	4.213	7.580	2.157	4.877	0	3.903	22.731
Total Incisos 02 al 15		552.700	516.225	244.783	580.674	13.067	92.076	1.999.523
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	8	0	0	0	0	0	8
Total Incisos 20 al 24		8	0	0	0	0	0	8
Total Poder Ejecutivo		552.707	516.225	244.783	580.674	13.067	92.076	1.999.531
16	Poder Judicial	7.409	31.011	7.583	24.247	1.019	68.016	139.286
17	Tribunal de Cuentas	707	1.596	75	799	0	0	3.178
18	Corte Electoral	1.974	5.743	1.064	5.123	0	2.387	16.291
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	375	513	53	418	0	0	1.359
25	Administración Nacional de Educación Pública	43.402	81.544	203.631	330.580	1.346	45.270	705.773
26	Universidad de la República	38.830	59.886	26.225	85.513	3.136	8.325	221.914
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	17.037	33.166	24.658	44.688	2.066	12.697	134.312
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	109.645	95.472	117.600	153.379	8.813	954	485.862
Total Organismos del Art. 220		219.379	308.932	380.888	644.748	16.380	137.649	1.707.975
01	Poder Legislativo	1.247	16.223	2.638	11.120	0	0	31.227
Total Poder Legislativo		1.247	16.223	2.638	11.120	0	0	31.227
Total General		773.333	841.379	628.309	1.236.541	29.447	229.724	3.738.734

Suministros



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

(en miles de pesos)

Concepto	Importe	%	Total	%
Transferencias corrientes al sector privado			17.666.264	43,40%
Certificados de creditos emitidos por D.G.I.	16.672.441	40,96%		
Sector agricola	18.004	0,04%		
BCU-Prefinanciacion de exportaciones A.625L.16736	974.630	2,39%		
A gobiernos departamentales			6.099.351	14,98%
Arts. 480 y ss. Ley No. 17.930	6.099.351	14,98%		
De Proteccion a La Salud			1.371.287	3,37%
Csion.Hon.Lucha Antituberculosa - L.15.809 A.618	173.075	0,43%		
Aporte Estado (IMAE) MSP L16343 A3 Lit.A S/CARNE ASISTENCIA	1.198.213	2,94%		
Transferencias Corrientes a Otras Instit. sin Fines de Lucro	3.505.149	8,61%	3.505.148	8,61%
Transferencias al Exterior	147.456	0,36%	147.456	0,36%
Beneficios Sociales			606.072	1,49%
Asist.COlectiv.Pers.Pol.Interior L.14.106 A.151	239.100	0,59%		
Asist.Colec.Pers.Ret.Pol.Res.Dep.Int.L.14106 A.151	132.392	0,33%		
Asistencia Integral MSP	48.493	0,12%		
Gtos.Prom.y Bn.Social VsSinDiscrim.p/Empl.Pub.D.69/02 A6 a	186.086	0,46%		
Otras transferencias corrientes al sector publico			394.000	0,97%
DELEG.URUG.COM.T.M.SALTO GRANDE	394.000	0,97%		
Cientificas y de Investigacion			480.530	1,18%
I.N.I.A.-aporte anual-L.16.065 A.16B -Dto.736/90	249.885	0,61%		
Instituto Antartico Uruguayo - L.16.736 A.619	32.304	0,08%		
Instituto Plan Agropecuario-Retr.Pers.-L.16.736 - A.618	21.992	0,05%		
Inst.Prom.Inv.URUGUAY XXI-A202 Y 215 L.16736-A191 L.17296	132.245	0,32%		
Pedeciba A.622.L.16.736	44.104	0,11%		
Otras Transferencias	10.436.956	25,64%	10.436.956	25,64%
Total General			40.707.064	100,00%

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

(en miles de pesos)

DENOMINACION	IMPORTE	%
Banco de Prevision Social - Asistencia Financiera neta	38.757.202	78,83%
Asistencia Financiera - Art.47 Ley No. 14.550	618.556	
Asistencia Pre-jubilados BPS	158.621	
Subsidio por COFIS derogado	4.825.368	
Transferencias por recaudación de impuestos *	28.775.136	
Pensiones Graciables Ley Nro.14.562	33.500	
Asignaciones Fliares.Empleados Activ.Privada	3.529.683	
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	653.715	
Pensiones Industria Frigorífica Ley Nro.18.310	82.221	
Transferencias BPS por subsidio Sector Agrícola	74.897	
Transferencias BPS por subsidio Sector Pecuario	5.504	
Servicios de Retiros Policiales	2.695.890	5,48%
Asistencia Financiera - Art.47 Ley No. 14.550	2.690.040	
Asistencia Pre-jubilados	5.850	
Servicios de Retiros Militares	7.196.978	14,64%
Asistencia Financiera - Art.47 Ley No.14.550	4.536.853	
Jubilaciones	1.523.539	
Pensiones	974.361	
Asignaciones Familiares Clases Pasivas	28.714	
Art.6 Ley No.17.949	109.193	
Otros	24.318	
Caja de Jubilaciones y Pensiones Universitarias	217.483	0,44%
Magistrados Judiciales - Art.145 Ley No. 17.738	21.583	
Subsidio por IRP derogado Art.1 y Art.109 Ley 18.033	195.422	
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	478	
Caja de Jubilaciones y Pensiones Bancarias	295.569	0,60%
Asistencia - Art.34 Ley 18.396	259.895	
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	9.312	
Subsidio por Enfermedad	11.346	
Prestaciones Complementarias de Salud Art.82 Ley 18.396	1.503	
Seguro por Desempleo Art.67 Ley 18.396 (Compens. IASS)	9.729	
Subsidio por Desempleo Art.57 Ley 17.613	3.784	
Caja de Jubilaciones y Pensiones Notarial	382	0,00%
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	382	
Total General	49.163.504	100,00%

Contaduría General de la Nación

* - miles \$ 96.616.- registrados en partidas a regularizar.

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

(en miles de pesos)

DENOMINACION				IMPORTE	%
DEUDA INTERNA				6.618.662	29,46%
612	Intereses y Gastos de Bonos del Tesoro	5.813.474	25,87%		
616	Recargo Financiero	0	0,00%		
621	Intereses y Gtos.de Préstamos Internos Conced.por Empr.Finan	805.188	3,58%		
DEUDA EXTERNA				15.849.893	70,54%
632	Intereses Y Gastos De Bonos Del Tesoro	13.598.732	60,52%		
641	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Organ. Multilat	2.193.789	9,76%		
642	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Gobiernos Extr.	10.317	0,05%		
643	Intereses yGtos.de Préstamos Exter.Conc.porInstit.Priv.Finan	47.055	0,21%		
TOTAL GENERAL				22.468.555	100,00%

NOTAS A PARTIDAS A REGULARIZAR
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Ministerio de Economía y Finanzas

Contaduría General de la Nación

Deudores incobrables del Servicio de Garantía de Alquileres, según el art.47 de la Ley N°14.985 de 28/12/79

69.559

Dirección General Impositiva

Reposición de fondos por el hurto realizado en la oficina Regional N° 4 de la ciudad de Maldonado

26

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..

263.251

Otros Conceptos

Gastos de viáticos por traslados a Londres del Sr. Gerente del Área de Investigaciones Económicas por participación en el Seminario sobre Inversiones y Comercio en el Uruguay (London Stock Exchange) el día 22 de marzo de 2011.

74

Diferencia de cambio producida por el cierre de la cuenta especial radicada en el Banco de la República Oriental del Uruguay –“MEF-NBC Resguardo por Juicio”- y el Anticipo de la apertura.

3.264

Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal - Ejercicio 2011

Intereses devengados en el ejercicio 2010 por Convenio BROU-MEF	32.781
Reintegro de Préstamos Internacionales correspondientes a Servicio de Deuda devengados y pagados en el ejercicio 2010.	(113.715)
Complemento de los siete puntos de la recaudación de la tasa básica del I.V.A. afectados para el Banco de Previsión Social.	96.616
Devolución de cupones corridos por emisión de notas en Unidades Indexadas y pesos uruguayos.	(91.466)
Diferencia de cambio por intereses de de Bonos del Tesoro vencidos y no pagados.	(13.963)
Saldo de Anticipos de Tesorería pendientes de cancelación correspondientes a los ejercicios 2009 y anteriores.	262.130
Partidas conciliatorias de Cajas Recaudadoras correspondientes a los ejercicios 2008 y 2009 no registradas por falta de documentación	1.469
Ajustes contables de la Caja de Profesionales Universitarios, los cuales fueron declarados como recursos en el ejercicio 2008 y expuestos en el Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente.	12.420

TOTAL miles de pesos	522.446.-
-----------------------------	------------------

PARTIDAS A REGULARIZAR

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Remuneraciones	Otros Gastos	Inversiones	TOTALES
03	Ministerio de Defensa Nacional	0	20.315	0	20.315
05	Ministerio de Economía y Finanzas	0	75.165	0	75.165
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	0	3.293	0	3.293
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	0	42.676	0	42.676
09	Ministerio de Turismo, Deporte y Juventud	0	4.364	0	4.634
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	0	3.769	0	3.769
11	Ministerio de Educación y Cultura	0	5.358	0	5.358
12	Ministerio de Salud Pública	0	7.328	0	7.328
14	Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	0	263.427	0	263.427
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	- 186.363	0	- 186.363
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	96.616	0	96.616
24	Diversos Créditos	0	181.305	0	181.305
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	0	5.193	0	5.193
TOTAL		0	522.446	0	522.446

NOTAS A RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

1) DIFERENCIAS DE COTIZACIÓN POR EMISIONES DE BONOS

En el ejercicio 2011 se ha colocado cotizando por sobre la par generando una **ganancia extraordinaria por \$ 39:314.489.-**

2) FIDEICOMISOS BANCO HIPOTECARIO

La previsión por incobralidad según información financiera de Stavros Moyal y Asociados de los Fideicomisos I, III, IV, V, VI, VII y IX del BHU al 31/12/11, arroja una **pérdida extraordinaria de \$ 3.124:637.376.-**

3) SENTENCIA JUICIO DE SOCIOS BANCO COMERCIAL

Se devengaron intereses en el ejercicio 2011 por U\$S 19:116.491.- lo que constituye una **pérdida extraordinaria de \$ 380:379.946.-**

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 \$ 30:727.857.**

5) RECOMPRA DE BONOS DEL TESORO

Se generaron diferencias de cotización por los bonos comprados por un total de **\$ 5.523:925.550 de pérdida extraordinaria.**

6) 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 \$ 4.505:211.852.**

7) VENTA DE ACCIONES DEL NUEVO BANCO COMERCIAL

El Nuevo Banco Comercial procedió al rescate de 285.077 acciones preferidas en poder del Gobierno, lo que generó una **ganancia extraordinaria de \$ 5:441.760.**

8) SWAP COLOCACIÓN BONOS YENES.

La operativa generó intereses pagados y cobrados constituyendo una **pérdida extraordinaria de \$ 218:298.249 y una ganancia extraordinaria de \$ 83:910.530**

9) 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 \$ 791:067.486**

RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

(en miles de pesos)

CONCEPTO	PERDIDAS	GANANCIAS
DIFERENCIA DE COTIZACION DE EMISIONES	0	39.314
FIDEICOMISO BHU I, III, IV, V, VI, VII, IX	3.124.637	0
SENTENCIA BANCO COMERCIAL	380.380	0
FRPB - BANCO DE CREDITO - AFISA	0	30.728
DIF.COTIZ.RECOMPRA BONOS DEL TESORO	5.523.926	
CAPITALIZACION BCU LEY 18.670	4.505.212	
VENTA ACCIONES NBC		5.442
SWAP COLOCACION BONOS YENES	218.298	83.910
QUITA DEUDAS MEF/BCU		791.067
Sub-Totales	13.752.453	950.461
Resultado Neto	12.801.992	0

ESTADO DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO
Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		
1 - USOS		- 70.170.852
1.1 DISPONIBILIDADES		- 31.728.388
1.1.1 Var.Disp.en Ctas. (BCU-BROU-BHU)	- 31.685.185	
1.1.2 Variación Cajas Recaudadoras	- 43.203	
1.2 DEUDA PUBLICA		- 30.523.966
1.2.1. Convenio Brou-Mef amortización	- 1.171.312	
1.2.2. Recompra Bonos Externos	- 19.323.064	
1.2.3. Utilización Neta de Préstamos	- 4.998.977	
1.2.4. Adquisición Fideicomisos X y XI	- 4.824.097	
1.2.5. Tenencia de Títulos	- 206.516	
1.3 ACREEDORES PRESUPUESTALES		- 234.347
1.3.1 Partidas a Regularizar	- 90.925	
1.3.2 Afisa Fondo Inversión Departamental	- 143.422	
1.4 VARIOS		- 7.684.151
1.4.1 Retenciones compensadas	- 7.370.456	
1.4.2 Varios	- 313.695	
2 - FUENTES		94.498.915
2.1 DEUDA PUBLICA		64.225.479
2.1.1 Colocación Neta de Valores	63.626.166	
2.1.2 Revaluación de saldos y diferencia de cambio	518.944	
2.1.3 Diferencia entre servicios devengados y pagados	80.369	
2.2 ACREEDORES PRESUPUESTALES		14.198.617
2.2.1 Deuda Tesorería Neta	7.611.584	
2.2.2 Retenciones no Pagadas	6.587.033	
2.3 DOCUMENTOS EMITIDOS PENDIENTES DE RECUPERO		1.234.420
2.3.1 Certificados de Créditos Netos	1.234.420	
2.4 VARIOS		14.840.399
2.4.1 Producido Fideicomisos	1.600.000	
2.4.2 Fondo de Desarrollo Rural	438.407	
2.4.3 Resultados Extraordinarios	12.801.992	
TOTAL RESULTADO EJEC.PRESUP.AÑO 2011		24.328.063

CAPÍTULO II

ESTADO DE EVOLUCIÓN DE LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS

NOTAS A LOS ESTADOS DE LA EVOLUCIÓN DE LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS

En este capítulo se da cumplimiento a los requisitos establecidos en los Artículos 95 y 128 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 2011

Los montos originales se exponen en la apertura, a valor 31 de diciembre de 2010. Todos los montos están expresados en miles de pesos.

Ingresos: comprende las previsiones para el ejercicio 2011 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 2011

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 6.93% con carácter general sobre retribuciones vigentes al 31 de diciembre de 2010, por corrección por inflación.

Organismos del artículo 220 de la Constitución de la República,

ANEP y UDELAR: registraron un incremento total de 5%

El resto de los organismos comprendidos en el artículo 220 de la Constitución de la República aplicaron un incremento total de 6.93%.

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.

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 2011.

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 2011, 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 2011	
SUMINISTROS Y ARRENDAMIENTOS	
ORGANISMO	TOTAL ANUAL
ANCAP	23.62%
GAS	8.08%
UTE	5.60%
OSE	5.50 %
ARRENDAMIENTOS	7.95%

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 Art.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. (Art. 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 Art. 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 Art. 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 Art. 14 del Texto Ordenado de Inversiones (TOI), aprobado por Decreto N° 342/997 de 17/09/97. Asimismo de acuerdo al Art. 76 de la Ley N° 18.719 se extendió al Poder Ejecutivo la facultad de autorizar trasposiciones de proyectos entre Programas.

Por Art. 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.

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 Art. 41 de la Ley 17.930, para atender las situaciones que el Poder Ejecutivo estima indispensables. Por Resolución del MEF se transfieren partidas desde la asignación global estimada en el Inciso 23, a los diferentes Incisos, por lo cual no varía el importe total del presupuesto asignado al ejercicio, aunque sí afecta su composición interna.

El monto total de los refuerzos concedidos durante el ejercicio 2011 ascendió a \$ 5.812.991.293 que representa un 76.91% del límite legalmente establecido con esta finalidad \$ 7.557.919.805.

De la partida asignada anualmente para refuerzos de crédito se otorgaron además \$ 49.966.875 por concepto de horas extras a la Corte Electoral, a efectos de atender las tareas preparatorias de actos eleccionarios al amparo de los Art. 1º de la Ley 17.555 y Art. 267 de la Ley N° 18.178. Se destaca que al cierre del ejercicio el saldo disponible de la partida es de \$1.694.961.637.

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 \$370.090.266, que respresenta un 15.92% del límite máximo autorizado legalmente \$ 2.324.503.791.

2.3.5) Topes de ejecución

El Art. 492 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 2011, el mismo fue fijado en la suma de \$ 4.355.700.000.

3) PODER LEGISLATIVO

El Poder Legislativo no se encuentra incluído en el Presupuesto Nacional aprobado por la Ley N° 18.719, de 27 de diciembre de 2010. Para la formulación, aprobación y actualización de su presupuesto así como para su ejecución dispone de normativa específica, establecida por el Art 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 2011 se otorgaron los siguientes incrementos:

Sueldos	01/01/2011	6.93%
Gastos	01/01/2011	3.72%
	01/07/2011	4.71%
Inversiones	01/01/2011	3.72%
	01/07/2011	4.71%

ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		Ing. Presupuesto		Modificaciones		Presupuesto Definitivo	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
1	- INGRESOS TRIBUTARIOS	169.630.417	90,35%	8.791.945	90,35%	178.422.362	90,35%
1 . 1 .	- impuestos directos	57.501.016	30,63%	2.980.278	30,63%	60.481.294	30,63%
1 . 1 . 1 .	- impuestos sobre la renta y utilidades	41.974.061	22,36%	2.175.516	22,36%	44.149.577	22,36%
	de las empresas y sociedades de capital	822.181	0,44%	42.614	0,44%	864.795	0,44%
	de las personas físicas	20.361.692	10,84%	1.055.346	10,84%	21.417.038	10,84%
	Otros	20.790.188	11,07%	1.077.555	11,07%	21.867.743	11,07%
1 . 1 . 2 .	- impuestos sobre la propiedad	12.320.480	6,56%	638.570	6,56%	12.959.050	6,56%
	- Otros Impuestos Directos	3.206.475	1,71%	166.192	1,71%	3.372.667	1,71%
1 . 2 .	- impuestos indirectos	109.047.712	58,08%	5.651.943	58,08%	114.699.655	58,08%
1 . 2 . 1 .	- impuestos sobre bienes y servicios	103.046.330	54,88%	5.340.891	54,88%	108.387.221	54,88%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	86.481.904	46,06%	4.482.357	46,06%	90.964.261	46,06%
	selectivos sobre bienes y servicios	15.324.802	8,16%	794.284	8,16%	16.119.086	8,16%
	Otros	1.239.624	0,66%	64.250	0,66%	1.303.874	0,66%
1 . 2 . 2 .	- impuestos s/espectáculos y juegos de azar	76.253	0,04%	3.952	0,04%	80.205	0,04%
1 . 2 . 3 .	- impuestos sobre el comercio exterior	5.240.151	2,79%	271.597	2,79%	5.511.748	2,79%
	- Otros Impuestos Indirectos	684.978	0,36%	35.502	0,36%	720.480	0,36%
1 . 3 .	- tasas	3.081.690	1,64%	159.724	1,64%	3.241.414	1,64%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10.938.579	5,83%	566.947	5,83%	11.505.526	5,83%
2 . 1 .	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	8.206.644	4,37%	425.350	4,37%	8.631.994	4,37%
2 . 2 .	- rentas de la propiedad	521.164	0,28%	27.012	0,28%	548.176	0,28%
2 . 3 .	- concesiones	292.976	0,16%	15.185	0,16%	308.161	0,16%
2 . 4 .	- multas, sanciones y recargos	1.353.770	0,72%	70.166	0,72%	1.423.936	0,72%
	- Otros ingresos no tributarios	564.026	0,30%	29.233	0,30%	593.259	0,30%
3	- TRANSFERENCIAS	4.712.727	2,51%	244.261	2,51%	4.956.988	2,51%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	2.257.394	1,20%	117.001	1,20%	2.374.395	1,20%
	- OTROS RECURSOS	217.314	0,12%	11.263	0,12%	228.577	0,12%
Total General		187.756.431	100,00%	9.731.417	100,00%	197.487.848	100,00%
% sobre el total			95,07%		4,93%		

ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

(en miles de pesos)

Clasificación		Presupuesto Original	%	Modificaciones	%	Presupuesto Definitivo	%
1	Impuestos	166.548.726	88,70%	8.632.220	88,70%	175.180.946	88,70%
3	Transferencias	4.712.727	2,51%	244.261	2,51%	4.956.988	2,51%
4	Otros Ingresos	14.237.582	7,58%	737.934	7,58%	14.975.516	7,58%
5	Contribuciones Figurativas	2.257.392	1,20%	117.001	1,20%	2.374.393	1,20%
Total General:		187.756.427	100,00%	9.731.416	100,00%	197.487.843	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	1.495.775	0,73%	444.008	3,16%	1.939.783	0,89%	29,68%
03	Ministerio de Defensa Nacional	9.170.671	4,50%	749.731	5,34%	9.920.402	4,56%	8,18%
04	Ministerio del Interior	11.875.468	5,83%	2.071.494	14,76%	13.946.962	6,41%	17,44%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	4.228.216	2,08%	378.713	2,70%	4.606.929	2,12%	8,96%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.744.487	0,86%	46.685	0,33%	1.791.172	0,82%	2,68%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.788.087	0,88%	143.991	1,03%	1.932.078	0,89%	8,05%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	696.983	0,34%	46.978	0,33%	743.961	0,34%	6,74%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	849.852	0,42%	122.820	0,87%	972.672	0,45%	14,45%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	904.057	0,44%	233.218	1,66%	1.137.276	0,52%	25,80%
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.300.623	1,13%	436.684	3,11%	2.737.306	1,26%	18,98%
12	Ministerio de Salud Pública	899.221	0,44%	186.025	1,33%	1.085.246	0,50%	20,69%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.359.050	0,67%	89.604	0,64%	1.448.654	0,67%	6,59%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	366.895	0,18%	47.981	0,34%	414.876	0,19%	13,08%
15	Ministerio de Desarrollo Social	2.234.532	1,10%	160.332	1,14%	2.394.864	1,10%	7,18%
	Total Incisos 02 al 15	39.913.917	19,60%	5.158.263	36,75%	45.072.181	20,70%	12,92%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	22.019.349	10,81%	449.207	3,20%	22.468.555	10,32%	2,04%
21	Subsidios y Subvenciones	7.436.276	3,65%	1.512.056	10,77%	8.948.332	4,11%	20,33%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	44.853.630	22,02%	4.233.414	30,16%	49.087.044	22,55%	9,44%
23	Partidas a Reaplicar	9.979.213	4,90%	- 6.089.097	- 43,38%	3.890.116	1,79%	- 61,02%
24	Diversos Créditos	24.958.915	12,26%	3.552.044	25,30%	28.510.959	13,10%	14,23%
	Total Incisos 20 al 24	109.247.381	53,64%	3.657.624	26,06%	112.905.006	51,86%	3,35%
	Total Poder Ejecutivo	149.161.299	73,24%	8.815.888	62,80%	157.977.187	72,57%	5,91%
16	Poder Judicial	2.767.947	1,36%	164.764	1,17%	2.932.710	1,35%	5,95%
17	Tribunal de Cuentas	324.885	0,16%	22.161	0,16%	347.046	0,16%	6,82%
18	Corte Electoral	514.951	0,25%	123.693	0,88%	638.644	0,29%	24,02%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	92.479	0,05%	8.678	0,06%	101.157	0,05%	9,38%
25	Administración Nacional de Educación Pública	23.964.428	11,77%	2.111.804	15,04%	26.076.232	11,98%	8,81%
26	Universidad de la República	5.819.319	2,86%	780.928	5,56%	6.600.247	3,03%	13,42%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	4.326.084	2,12%	297.905	2,12%	4.623.989	2,12%	6,89%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	13.799.918	6,78%	1.518.684	10,82%	15.318.602	7,04%	11,01%
	Total Organismos del Art. 220	51.610.011	25,34%	5.028.617	35,82%	56.638.627	26,02%	9,74%
01	Poder Legislativo	2.882.750	1,42%	192.734	1,37%	3.075.484	1,41%	6,69%
	Total Poder Legislativo	2.882.750	1,42%	192.734	1,37%	3.075.484	1,41%	6,69%
	Total General	203.654.059	100,00%	14.037.239	100,00%	217.691.298	100,00%	6,89%

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	158.093	0,84%	10.573	0,33%	168.666	0,77%	6,69%
03	Ministerio de Defensa Nacional	441.902	2,35%	55.027	1,73%	496.929	2,26%	12,45%
04	Ministerio del Interior	399.050	2,12%	419.931	13,21%	818.982	3,73%	105,23%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	146.418	0,78%	80.984	2,55%	227.402	1,03%	55,31%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	18.853	0,10%	12.000	0,38%	30.853	0,14%	63,65%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	491.776	2,61%	0	0,00%	491.776	2,24%	0,00%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	21.831	0,12%	41.071	1,29%	62.903	0,29%	188,13%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	134.406	0,71%	64.362	2,02%	198.768	0,90%	47,89%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	6.058.798	32,22%	44.043	1,39%	6.102.841	27,76%	0,73%
11	Ministerio de Educación y Cultura	132.367	0,70%	105.000	3,30%	237.367	1,08%	79,32%
12	Ministerio de Salud Pública	71.570	0,38%	- 26.457	- 0,83%	45.113	0,21%	- 36,97%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	52.548	0,28%	0	0,00%	52.548	0,24%	0,00%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	3.548.713	18,87%	290.295	9,13%	3.839.008	17,46%	8,18%
15	Ministerio de Desarrollo Social	41.806	0,22%	0	0,00%	41.806	0,19%	0,00%
	Total Incisos 02 al 15	11.718.133	62,31%	1.096.828	34,51%	12.814.961	58,29%	9,36%
21	Subsidios y Subvenciones	1.086.650	5,78%	213.688	6,72%	1.300.338	5,91%	19,66%
24	Diversos Créditos	1.719.176	9,14%	610.928	19,22%	2.330.104	10,60%	35,54%
	Total Incisos 20 al 24	2.805.826	14,92%	824.615	25,94%	3.630.442	16,51%	29,39%
	Total Poder Ejecutivo	14.523.960	77,23%	1.921.443	60,45%	16.445.403	74,80%	13,23%
16	Poder Judicial	149.352	0,79%	11.069	0,35%	160.421	0,73%	7,41%
17	Tribunal de Cuentas	54.284	0,29%	0	0,00%	54.284	0,25%	0,00%
18	Corte Electoral	21.372	0,11%	0	0,00%	21.372	0,10%	0,00%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.253	0,01%	0	0,00%	1.253	0,01%	0,00%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.393.613	12,73%	592.535	18,64%	2.986.148	13,58%	24,75%
26	Universidad de la República	620.154	3,30%	84.803	2,67%	704.958	3,21%	13,67%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	213.000	1,13%	325.232	10,23%	538.232	2,45%	152,69%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	779.788	4,15%	0	0,00%	779.788	3,55%	0,00%
	Total Organismos del Art. 220	4.232.817	22,51%	1.013.640	31,89%	5.246.456	23,86%	23,95%
01	Poder Legislativo	50.045	0,27%	243.593	7,66%	293.638	1,34%	486,75%
	Total Poder Legislativo	50.045	0,27%	243.593	7,66%	293.638	1,34%	486,75%
	Total General	18.806.821	100,00%	3.178.676	100,00%	21.985.497	100,00%	16,90%

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	68.414.484	33,59%	7.233.976	51,53%	75.648.459	34,75%	10,57%
1	Bienes de consumo	8.847.154	4,34%	- 1.554.480	- 11,07%	7.292.673	3,35%	- 17,57%
2	Servicios no personales	10.165.749	4,99%	3.517.190	25,06%	13.682.939	6,29%	34,60%
3	Bienes de uso	454	0,00%	1.199	0,01%	1.652	0,00%	264,05%
5	Transferencias	78.938.757	38,76%	11.661.634	83,08%	90.600.391	41,62%	14,77%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	22.021.465	10,81%	447.091	3,19%	22.468.555	10,32%	2,03%
7	Gastos No Clasificados	12.387.355	6,08%	- 7.297.219	- 51,98%	5.090.136	2,34%	- 58,91%
9	Gastos Figurativos	2.878.643	1,41%	27.848	0,20%	2.906.492	1,34%	0,97%
Total Funcionamiento		203.654.059	100,00%	14.037.239	100,00%	217.691.298	100,00%	6,89%
Total Inversiones		18.806.821		3.178.676		21.985.497		16,90%
Total de Gastos		222.460.880		17.215.915		239.676.795		7,74%

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	77.719	1,71%	6.410	0,51%	84.129	1,45%
3 Ministerio de Defensa Nacional	0	203.456	4,48%	55.027	4,34%	258.482	4,45%
4 Ministerio del Interior	0	965.369	21,24%	217.935	17,20%	1.183.303	20,36%
5 Ministerio de Economía y Finanzas	0	78.666	1,73%	68.980	5,44%	147.646	2,54%
6 Ministerio de Relaciones Exteriores	0	68.832	1,51%	12.000	0,95%	80.832	1,39%
7 Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	0	29.839	0,66%	0	0,00%	29.839	0,51%
8 Ministerio de Industria, Energía y Minería	0	6.621	0,15%	40.100	3,16%	46.721	0,80%
9 Ministerio de Turismo y Deporte	0	68.521	1,51%	65.000	5,13%	133.521	2,30%
11 Ministerio de Educación y Cultura	0	282.126	6,21%	105.000	8,29%	387.126	6,66%
12 Ministerio de Salud Pública	0	109.313	2,40%	4.000	0,32%	113.313	1,95%
13 Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	0	29.988	0,66%	0	0,00%	29.988	0,52%
14 Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	0	5.303	0,12%	18.653	1,47%	23.956	0,41%
15 Ministerio de Desarrollo Social	0	132.100	2,91%	0	0,00%	132.100	2,27%
Total Incisos 02 al 15 :	0	2.057.852	45,27%	593.104	46,81%	2.650.956	45,60%
21 Subsidios y Subvenciones	0	919.018	20,22%	215.338	17,00%	1.134.356	19,51%
23 Partidas a Reaplicar	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Crédito Apertura(1)	7.452.191	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ajustes partida (2)	105.729	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Límite legal otorgado a la Partida(cred.Ap+Aj.Part)	7.557.920	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Disminuciones a la partida por Refuerzos de Crédito (3)	- 5.812.991	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24 Diversos Créditos	0	438.098	9,64%	458.600	36,19%	896.698	15,43%
Total incisos 20 al 24 :	1.744.929	1.357.116	29,85%	673.938	53,19%	2.031.053	34,94%
16 Poder Judicial	0	73	0,00%	0	0,00%	73	0,00%
18 Corte Electoral	0	18.866	0,41%	0	0,00%	18.866	0,32%
Disminución a la Partida pos Horas Corte Electoral(4)	- 49.967	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
25 Administración Nacional de Educación Pública	0	130.899	2,88%	0	0,00%	130.899	2,25%
26 Universidad de la República	0	146.000	3,21%	0	0,00%	146.000	2,51%
27 Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	0	64.835	1,43%	0	0,00%	64.835	1,12%
29 Administración de Servicios de Salud del Estado	0	770.309	16,94%	0	0,00%	770.309	13,25%
Total Artículo 220 :	- 49.967	1.130.982	24,88%	0	0,00%	1.130.982	19,46%
Total General(5):	1.694.962	4.545.949	100,00%	1.267.042	100,00%	5.812.991	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) Refuerzos de crédito otorgados al amparo del Art.41 Ley N°17.930

(4) Refleja la disminución de la partida 741/000 en el Inciso 23 y el alta en el Inciso 18 por concepto de horas extras al amparo de los Art.1° de la Ley 17.555 y Art.267 de la Ley N°18178.

(5) El total general refleja en la primer columna el crédito disponible en la partida 741/000 en el Inciso 23 para ejercicio 2011, 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)			2.016.035		
Ajustes a la Partida(2)			308.469		
Límite Legal otorgado a la Partida(Créd.Ap+Aj.Part.)			2.324.504		
Imprevistos Otorgados					
02 Presidencia de la República U.Ejec.001 "Presidencia de la República y Unidades Dependientes"			988	20/07/2011	Financiamiento Sistema Nacional de Emergencia (Inundaciones)
Total Imprevistos Inciso 02 Unidad Ejec.001	67	921	988		
24 Diversos Créditos U.Ejec.005 "Ministerio de Economía y Finanzas"			2.562	01/04/2011	Pago Honorarios abogados Juicio Func/ctra Adm Ctral
24 Diversos Créditos U.Ejec.005 "Ministerio de Economía y Finanzas"			1.908	24/11/2011	Pago Honorarios Dr.Jorge Rosenbaum
Total Imprevistos Inciso 24 U.Ejec. 005	0	4.470	4.470		
24 Diversos Créditos U.Ejec.024 "Dir. Gral. de Secretaría (M.E.F.)"			48.300	16/03/2011	Comisión Interventora Hospital Italiano
24 Diversos Créditos U.Ejec.024 "Dir. Gral. de Secretaría (M.E.F.)"			1.503	04/10/2011	Convenio CEPAL-MEF
24 Diversos Créditos U.Ejec.024 "Dir. Gral. de Secretaría (M.E.F.)"			2.060	27/10/2011	Reclamos laborales
24 Diversos Créditos U.Ejec.024 "Dir. Gral. de Secretaría (M.E.F.)"			10.906	29/12/2011	Sentencia Cte Interamericana de la Haya
24 Diversos Créditos U.Ejec.024 "Dir. Gral. de Secretaría (M.E.F.)"			2.381	14/02/2012	Juicio Phillips Morris
Ajuste por Dif.Cambio Inciso 24 U.Ejec.024			- 518		
Total Imprevistos Inciso 24 U. Ejec.024	61	64.571	64.632		
Total Imprevistos otorgados Incisos 02 y 24			70.090		
27 Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay U.Ejec.001 " Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay INAU"			300.000	13/09/2011	Creación SIRPA
Total Imprevistos Inciso 27 Unidad Ejec.001	0	0	300.000		
Total Imprevistos Otorgados			370.090		
Crédito Vigente Partida 713/000			1.954.414		
Total Obligado Anual Partida 713/000 en los Incisos		69.962			
Crédito Disponible Incisos 02 y 24	128				
Crédito Disponible Partida 713/000 Inciso 23	1.954.414				
Crédito Disponible Partida 713/000 Inciso 02, 23 y 24	1.954.542				

Contaduría General de la Nación

45

El Inciso 27 INAU traspuso el Imprevisto recibido en el Proyecto de Inversión Nro. 702 al Tipo de Crédito 1: al no ser ejecutado se transfirió en su totalidad al ejercicio 2012 no generando economía en el 2011, Se abrió en 2012 en el mismo Proyecto Objeto de Gasto 799/000

CAPÍTULO III

ESTADO DE LA EJECUCIÓN

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 95 y 128 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	178.422.362	90,35%	189.837.915	89,70%	11.415.553	6,40%
1 . 1 .	- impuestos directos	60.481.294	30,63%	63.435.387	29,97%	2.954.093	4,88%
1 . 1 . 1 .	- impuestos sobre la renta y utilidades	44.149.577	22,36%	46.844.768	22,14%	2.695.191	6,10%
	de las empresas y sociedades de capital	864.794	0,44%	981.391	0,46%	116.597	13,48%
	de las personas físicas	21.417.038	10,84%	24.179.523	11,43%	2.762.485	12,90%
	Otros	21.867.744	11,07%	21.683.855	10,25%	- 183.889	- 0,84%
1 . 1 . 2 .	- impuestos sobre la propiedad	12.959.051	6,56%	12.724.216	6,01%	- 234.835	- 1,81%
	- Otros Impuestos Directos	3.372.667	1,71%	3.866.401	1,83%	493.734	14,64%
1 . 2 .	- impuestos indirectos	114.699.654	58,08%	123.015.448	58,13%	8.315.794	7,25%
1 . 2 . 1 .	- impuestos sobre bienes y servicios	108.387.221	54,88%	115.411.873	54,53%	7.024.652	6,48%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	90.964.261	46,06%	94.835.932	44,81%	3.871.671	4,26%
	selectivos sobre bienes y servicios	16.119.087	8,16%	19.136.778	9,04%	3.017.691	18,72%
	Otros	1.303.873	0,66%	1.439.163	0,68%	135.290	10,38%
1 . 2 . 2 .	- impuestos s/espectaculos y juegos de azar	80.205	0,04%	78.175	0,04%	- 2.030	- 2,53%
1 . 2 . 3 .	- impuestos sobre el comercio exterior	5.511.748	2,79%	6.753.086	3,19%	1.241.338	22,52%
	- Otros Impuestos Indirectos	720.480	0,36%	772.315	0,36%	51.835	7,19%
1 . 3 .	- tasas	3.241.414	1,64%	3.387.080	1,60%	145.666	4,49%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11.505.526	5,83%	13.090.866	6,19%	1.585.340	13,78%
2 . 1 .	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	8.631.994	4,37%	10.151.261	4,80%	1.519.267	17,60%
2 . 2 .	- rentas de la propiedad	548.175	0,28%	405.136	0,19%	- 143.039	- 26,09%
2 . 3 .	- concesiones	308.161	0,16%	322.574	0,15%	14.413	4,68%
2 . 4 .	- multas, sanciones y recargos	1.423.936	0,72%	1.006.365	0,48%	- 417.571	- 29,33%
	- Otros ingresos no tributarios	593.259	0,30%	1.205.530	0,57%	612.271	103,20%
3	- TRANSFERENCIAS	4.956.988	2,51%	6.010.943	2,84%	1.053.955	21,26%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	2.374.395	1,20%	2.379.579	1,12%	5.184	0,22%
	- OTROS RECURSOS	228.578	0,12%	310.029	0,15%	81.451	35,63%
Total General		197.487.848	100,00%	211.629.332	100,00%	14.141.484	7,16%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS - CLASIFICACION ECONOMICA
Consolidado

(en miles de pesos)

Clasificación		Presupuestado	%	Recaudado	%	Diferencia	%
1	Impuestos	175.180.947	88,70%	186.450.834	88,10%	11.269.888	79,69%
3	Transferencias	4.956.988	2,51%	6.010.943	2,84%	1.053.956	7,45%
4	Otros Ingresos	14.975.516	7,58%	16.787.975	7,93%	1.812.459	12,82%
5	Contribuciones Figurativas	2.374.393	1,20%	2.379.579	1,12%	5.187	0,04%
Total General:		197.487.842	100,00%	211.629.332	100,00%	14.141.490	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	1.939.783	0,89%	1.419.992	0,70%	519.791	26,80%
03	Ministerio de Defensa Nacional	9.920.402	4,56%	9.004.208	4,41%	916.194	9,24%
04	Ministerio del Interior	13.946.962	6,41%	11.980.794	5,87%	1.966.168	14,10%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	4.606.929	2,12%	3.683.969	1,81%	922.961	20,03%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.791.172	0,82%	1.617.964	0,79%	173.207	9,67%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.932.078	0,89%	1.527.834	0,75%	404.244	20,92%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	743.961	0,34%	548.111	0,27%	195.850	26,33%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	972.672	0,45%	828.749	0,41%	143.923	14,80%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.137.276	0,52%	796.483	0,39%	340.793	29,97%
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.737.306	1,26%	2.354.495	1,15%	382.811	13,98%
12	Ministerio de Salud Pública	1.085.246	0,50%	915.274	0,45%	169.972	15,66%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.448.654	0,67%	1.249.464	0,61%	199.190	13,75%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	414.876	0,19%	258.554	0,13%	156.322	37,68%
15	Ministerio de Desarrollo Social	2.394.864	1,10%	2.196.534	1,08%	198.330	8,28%
	Total Incisos 02 al 15	45.072.181	20,70%	38.382.425	18,81%	6.689.756	14,84%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	22.468.555	10,32%	22.468.555	11,01%	0	100,00%
21	Subsidios y Subvenciones	8.948.332	4,11%	8.775.568	4,30%	172.764	1,93%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	49.087.044	22,55%	49.083.103	24,05%	3.941	0,01%
23	Partidas a Reaplicar	3.890.116	1,79%	0	0,00%	3.890.116	100,00%
24	Diversos Créditos	28.510.959	13,10%	27.775.814	13,61%	735.144	2,58%
	Total Incisos 20 al 24	112.905.006	51,86%	108.103.041	52,97%	4.801.965	4,25%
	Total Poder Ejecutivo	157.977.187	72,57%	146.485.466	71,78%	11.491.721	7,27%
16	Poder Judicial	2.932.710	1,35%	2.881.626	1,41%	51.084	1,74%
17	Tribunal de Cuentas	347.046	0,16%	298.900	0,15%	48.146	13,87%
18	Corte Electoral	638.644	0,29%	582.387	0,29%	56.256	8,81%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	101.157	0,05%	92.384	0,05%	8.772	8,67%
25	Administración Nacional de Educación Pública	26.076.232	11,98%	25.029.850	12,27%	1.046.382	4,01%
26	Universidad de la República	6.600.247	3,03%	6.427.804	3,15%	172.444	2,61%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	4.623.989	2,12%	4.536.732	2,22%	87.257	1,89%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	15.318.602	7,04%	15.257.028	7,48%	61.574	0,40%
	Total Organismos del Art. 220	56.638.627	26,02%	55.106.711	27,00%	1.531.916	2,70%
01	Poder Legislativo	3.075.484	1,41%	2.476.596	1,21%	598.888	19,47%
	Total Poder Legislativo	3.075.484	1,41%	2.476.596	1,21%	598.888	19,47%
	Total General	217.691.298	100,00%	204.068.774	100,00%	13.622.525	6,26%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

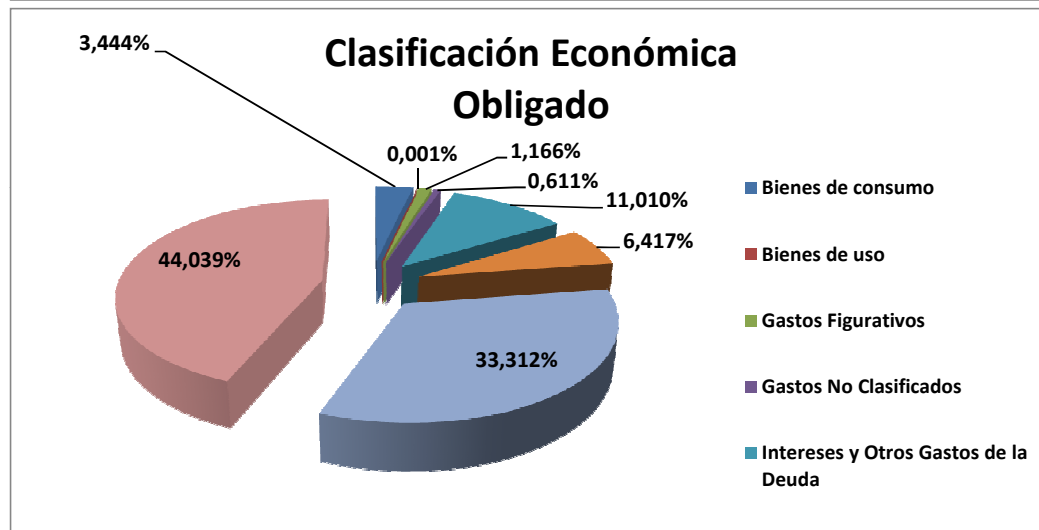
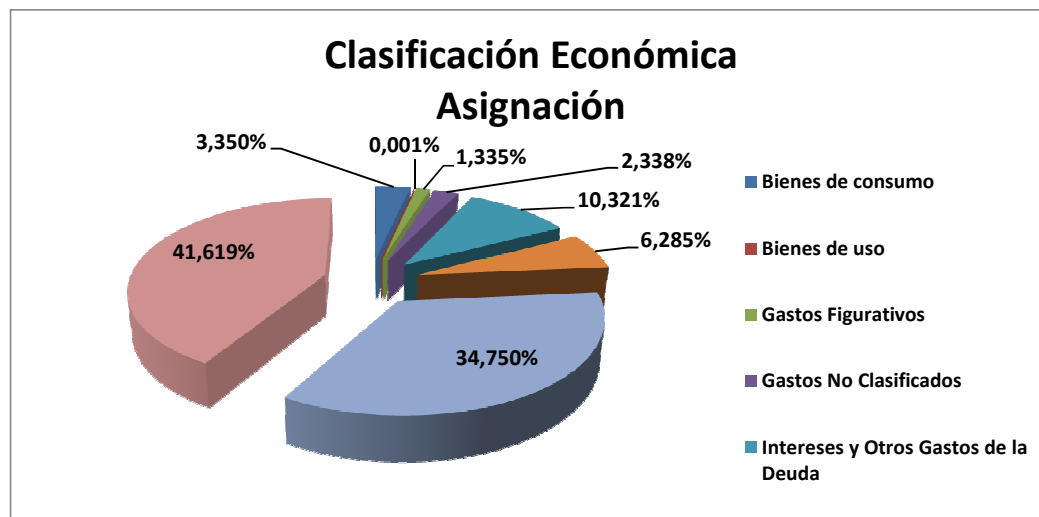
Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligaciones del Ejercicio		Economías	% Economías
		Importes	%	Importes	%	Importes	s / Asig.Def.
02	Presidencia de la República	168.666	0,77%	140.738	0,76%	27.928	16,56%
03	Ministerio de Defensa Nacional	496.929	2,26%	451.318	2,43%	45.612	9,18%
04	Ministerio del Interior	818.982	3,73%	791.153	4,26%	27.829	3,40%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	227.402	1,03%	187.424	1,01%	39.978	17,58%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	30.853	0,14%	26.765	0,14%	4.088	13,25%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	491.776	2,24%	395.200	2,13%	96.576	19,64%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	62.903	0,29%	59.082	0,32%	3.821	6,07%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	198.768	0,90%	179.317	0,97%	19.450	9,79%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	6.102.841	27,76%	4.151.443	22,36%	1.951.398	31,98%
11	Ministerio de Educación y Cultura	237.367	1,08%	209.245	1,13%	28.122	11,85%
12	Ministerio de Salud Pública	45.113	0,21%	39.935	0,22%	5.178	11,48%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	52.548	0,24%	51.021	0,27%	1.527	2,91%
14	Mtro. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	3.839.008	17,46%	3.773.081	20,32%	65.927	1,72%
15	Ministerio de Desarrollo Social	41.806	0,19%	32.971	0,18%	8.835	21,13%
	Total Incisos 02 al 15	12.814.961	58,29%	10.488.692	56,50%	2.326.269	18,15%
21	Subsidios y Subvenciones	1.300.338	5,91%	1.300.338	7,00%	0	100,00%
24	Diversos Créditos	2.330.104	10,60%	2.010.759	10,83%	319.345	13,71%
	Total Incisos 20 al 24	3.630.442	16,51%	3.311.097	17,84%	319.345	8,80%
	Total Poder Ejecutivo	16.445.403	74,80%	13.799.789	74,34%	2.645.614	16,09%
16	Poder Judicial	160.421	0,73%	143.100	0,77%	17.320	10,80%
17	Tribunal de Cuentas	54.284	0,25%	46.092	0,25%	8.192	15,09%
18	Corte Electoral	21.372	0,10%	16.102	0,09%	5.270	24,66%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.253	0,01%	1.168	0,01%	86	6,84%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.986.148	13,58%	2.941.655	15,85%	44.493	1,49%
26	Universidad de la República	704.958	3,21%	670.491	3,61%	34.467	4,89%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	538.232	2,45%	213.531	1,15%	324.701	60,33%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	779.788	3,55%	687.539	3,70%	92.249	11,83%
	Total Organismos del Art. 220	5.246.456	23,86%	4.719.679	25,42%	526.778	10,04%
01	Poder Legislativo	293.638	1,34%	44.718	0,24%	248.919	84,77%
	Total Poder Legislativo	293.638	1,34%	44.718	0,24%	248.919	84,77%
	Total General	21.985.497	100,00%	18.564.186	100,00%	3.421.311	15,56%

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	75.648.459	34,75%	67.980.276	33,31%	7.668.184	10,14%
1	Bienes de consumo	7.292.673	3,35%	7.027.956	3,44%	264.717	3,63%
2	Servicios no personales	13.682.939	6,29%	13.094.646	6,42%	588.293	4,30%
3	Bienes de uso	1.652	0,00%	1.092	0,00%	561	33,92%
5	Transferencias	90.600.391	41,62%	89.870.568	44,04%	729.823	0,81%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	22.468.555	10,32%	22.468.555	11,01%	0	0,00%
7	Gastos No Clasificados	5.090.136	2,34%	1.246.101	0,61%	3.844.035	75,52%
9	Gastos Figurativos	2.906.492	1,34%	2.379.579	1,17%	526.912	18,13%
Total Funcionamiento		217.691.298	100,00%	204.068.774	100,00%	13.622.525	6,26%
Total Inversiones		21.985.497		18.564.186		3.421.311	15,56%
Total de Gastos		239.676.795		222.632.959		17.043.836	7,11%



CAPÍTULO IV

ANÁLISIS COMPARATIVO 2010 – 2011 ESTADO DE RESULTADOS ESTADOS DE LA EJECUCIÓN

ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS EJERCICIOS 2010 y 2011

Los estados contables que se presentan bajo este título tienen por finalidad exponer las variaciones que ocurrieron entre los ejercicios 2010 y 2011 a nivel de recursos y gastos.

Criterios utilizados en la comparación:

- a) Los importes corrientes correspondientes al 2010 se actualizaron por la variación del IPC promedio de 2011 respecto al IPC promedio de 2010.
- 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 2010 y 2011.
- 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 2010-2011, se registra un aumento del 5.62% 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 5.21% y en Gastos de Inversión un crecimiento real del 0.13%. El aumento registrado en el ejercicio 2011 con respecto al 2010, en Gastos de Funcionamiento responde principalmente al aumento en Retribuciones Personales y Subsidios y Otras Transferencias sobrecompensa la caída registrada en Intereses y Comisiones y Seguridad Social y Asistencia Financiera.

ANALISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS
Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTOS	2010	Ejercicio	2011 / 2010	
	A valores 2011	2011	Importe	%
1 Recursos	200.371.661	211.629.332	11.257.671	5,62%
Tributarios	178.933.661	189.837.915	10.904.254	6,09%
No Tributarios	11.779.501	13.090.866	1.311.365	11,13%
Otros Recursos	9.658.499	8.700.551	- 957.948	- 9,92%
2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones	212.510.107	222.632.956	10.122.849	4,76%
Gastos de Funcionamiento	193.969.766	204.068.771	10.099.005	5,21%
Costo del Personal	62.871.866	67.980.275	5.108.409	8,13%
Retribuciones Personales	49.404.003	53.467.381	4.063.378	8,22%
Cargas Legales	12.223.418	13.318.482	1.095.064	8,96%
Prestaciones Sociales	1.244.445	1.194.412	- 50.033	- 4,02%
Otros Gastos	131.097.900	136.088.496	4.990.596	3,81%
Materiales y Servicios no Personales	18.951.432	20.010.640	1.059.208	5,59%
Suministros	3.789.148	3.738.733	- 50.415	- 1,33%
Subsidios y Otras Transferencias	38.816.994	40.707.064	1.890.070	4,87%
Seguridad Social y Asistencia Financiera	48.245.817	49.163.504	917.687	1,90%
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública	21.294.509	22.468.555	1.174.046	5,51%
Gastos de Inversiones	18.540.341	18.564.185	23.844	0,13%
3 Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio (3 = 1 - 2)	- 12.138.446	- 11.003.624	1.134.822	- 9,35%
4 Otras Erogaciones	- 702.812	- 522.446	180.366	- 25,66%
Partidas a Regularizar	- 702.812	- 522.446	180.366	- 25,66%
5 Resultado Primario	- 12.841.258	- 11.526.070	1.315.188	- 10,24%
Resultados Extraordinarios	- 16.499.004	- 12.801.992	3.697.012	- 22,41%
6 Resultado del Gob. Central ((+)Sup., (-)Def.)	- 29.340.262	- 24.328.062	5.012.200	- 17,08%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA RECAUDACION

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		2010 A VALOR 2011		EJERCICIO 2011		VARIACION 2011 / 2010	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
1	- INGRESOS TRIBUTARIOS	178.933.661	89,70%	189.837.915	94,74%	10.904.254	6,09%
1 . 1 .	- impuestos directos	60.428.318	29,97%	63.435.387	31,66%	3.007.069	4,98%
1 . 1 . 1 .	- impuestos sobre la renta y utilidades	44.494.062	22,14%	46.844.768	23,38%	2.350.706	5,28%
	de las empresas y sociedades de capital	1.024.772	0,46%	981.391	0,49%	- 43.381	- 4,23%
	de las personas físicas	20.462.638	11,43%	24.179.523	12,07%	3.716.885	18,16%
	Otros	23.006.651	10,25%	21.683.855	10,82%	- 1.322.796	- 5,75%
1 . 1 . 2 .	- impuestos sobre la propiedad	12.281.010	6,01%	12.724.216	6,35%	443.206	3,61%
	- Otros Impuestos Directos	3.653.246	1,83%	3.866.401	1,93%	213.155	5,83%
1 . 2 .	- impuestos indirectos	115.394.647	58,13%	123.015.448	61,39%	7.620.801	6,60%
1 . 2 . 1 .	- impuestos sobre bienes y servicios	108.905.391	54,53%	115.411.873	57,60%	6.506.482	5,97%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	90.086.177	44,81%	94.835.932	47,33%	4.749.755	5,27%
	selectivos sobre bienes y servicios	17.499.119	9,04%	19.136.778	9,55%	1.637.659	9,36%
	Otros	1.320.095	0,68%	1.439.163	0,72%	119.068	9,02%
1 . 2 . 2 .	- impuestos s/espectaculos y juegos de azar	80.714	0,04%	78.175	0,04%	- 2.539	- 3,15%
1 . 2 . 3 .	- impuestos sobre el comercio exterior	5.769.706	3,19%	6.753.086	3,37%	983.380	17,04%
	- Otros Impuestos Indirectos	638.834	0,36%	772.315	0,39%	133.481	20,89%
1 . 3 .	- tasas	3.110.697	1,60%	3.387.080	1,69%	276.383	8,88%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11.779.501	6,19%	13.090.866	6,53%	1.311.365	11,13%
2 . 1 .	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	8.872.074	4,80%	10.151.261	5,07%	1.279.187	14,42%
2 . 2 .	- rentas de la propiedad	396.733	0,19%	405.136	0,20%	8.403	2,12%
2 . 3 .	- concesiones	307.981	0,15%	322.574	0,16%	14.593	4,74%
2 . 4 .	- multas, sanciones y recargos	964.317	0,48%	1.006.365	0,50%	42.048	4,36%
	- Otros ingresos no tributarios	1.238.393	0,57%	1.205.530	0,60%	- 32.863	- 2,65%
3	- TRANSFERENCIAS	6.993.823	2,84%	6.010.943	3,00%	- 982.880	- 14,05%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	2.357.059	1,12%	2.379.579	1,19%	22.520	0,96%
	- OTROS RECURSOS	307.617	0,15%	310.029	0,15%	2.412	0,78%
Total General		200.371.662	100,00%	211.629.332	100,00%	11.257.671	5,62%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2010 a Valores	2011	Ejercicio 2011		Variación 2011 / 2010	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
02	Presidencia de la República	1.120.445	0,58%	1.419.992	0,70%	299.547	26,73%
03	Ministerio de Defensa Nacional	8.715.329	4,49%	9.004.208	4,41%	288.878	3,31%
04	Ministerio del Interior	10.697.818	5,52%	11.980.794	5,87%	1.282.976	11,99%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	3.690.512	1,90%	3.683.969	1,81%	- 6.543	- 0,18%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.695.009	0,87%	1.617.964	0,79%	- 77.045	- 4,55%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.411.566	0,73%	1.527.834	0,75%	116.268	8,24%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	432.778	0,22%	548.111	0,27%	115.333	26,65%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	742.878	0,38%	828.749	0,41%	85.871	11,56%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	592.103	0,31%	796.483	0,39%	204.380	34,52%
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.136.674	1,10%	2.354.495	1,15%	217.822	10,19%
12	Ministerio de Salud Pública	1.007.069	0,52%	915.274	0,45%	- 91.795	- 9,12%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.203.494	0,62%	1.249.464	0,61%	45.970	3,82%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	242.683	0,13%	258.554	0,13%	15.871	6,54%
15	Ministerio de Desarrollo Social	1.773.921	0,91%	2.196.534	1,08%	422.614	23,82%
Total Incisos 02 al 15		35.462.278	18,28%	38.382.425	18,81%	2.920.147	8,23%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	21.294.509	10,98%	22.468.555	11,01%	1.174.046	5,51%
21	Subsidios y Subvenciones	5.988.393	3,09%	8.775.568	4,30%	2.787.175	46,54%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	48.051.323	24,77%	49.083.103	24,05%	1.031.780	2,15%
24	Diversos Créditos	29.398.557	15,16%	27.775.814	13,61%	- 1.622.743	- 5,52%
Total Incisos 20 al 24		104.732.782	53,99%	108.103.041	52,97%	3.370.258	3,22%
Total Poder Ejecutivo		140.195.060	72,28%	146.485.466	71,78%	6.290.405	4,49%
16	Poder Judicial	2.688.957	1,39%	2.881.626	1,41%	192.670	7,17%
17	Tribunal de Cuentas	300.706	0,16%	298.900	0,15%	- 1.806	- 0,60%
18	Corte Electoral	615.086	0,32%	582.387	0,29%	- 32.699	- 5,32%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	84.236	0,04%	92.384	0,05%	8.148	9,67%
25	Administración Nacional de Educación Pública	23.369.590	12,05%	25.029.850	12,27%	1.660.260	7,10%
26	Universidad de la República	5.867.187	3,02%	6.427.804	3,15%	560.616	9,56%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	4.013.063	2,07%	4.536.732	2,22%	523.669	13,05%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	14.275.628	7,36%	15.257.028	7,48%	981.400	6,87%
Total Organismos del Art. 220		51.214.453	26,40%	55.106.711	27,00%	3.892.258	7,60%
01	Poder Legislativo	2.560.251	1,32%	2.476.596	1,21%	- 83.655	- 3,27%
Total Poder Legislativo		2.560.251	1,32%	2.476.596	1,21%	- 83.655	- 3,27%
Total General		193.969.764	100,00%	204.068.774	100,00%	10.099.010	5,21%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSION

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2010 a Valores	2011	Ejercicio 2011		Variación 2011 / 2010	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
02	Presidencia de la República	585.406	3,16%	140.738	0,76%	- 444.667	- 75,96%
03	Ministerio de Defensa Nacional	886.594	4,78%	451.318	2,43%	- 435.276	- 49,10%
04	Ministerio del Interior	1.110.998	5,99%	791.153	4,26%	- 319.845	- 28,79%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	48.572	0,26%	187.424	1,01%	138.852	285,87%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	9.099	0,05%	26.765	0,14%	17.665	194,14%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	591.513	3,19%	395.200	2,13%	- 196.314	- 33,19%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	75.343	0,41%	59.082	0,32%	- 16.261	- 21,58%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	72.038	0,39%	179.317	0,97%	107.280	148,92%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	4.923.795	26,56%	4.151.443	22,36%	- 772.352	- 15,69%
11	Ministerio de Educación y Cultura	122.395	0,66%	209.245	1,13%	86.850	70,96%
12	Ministerio de Salud Pública	27.968	0,15%	39.935	0,22%	11.967	42,79%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	6.764	0,04%	51.021	0,27%	44.257	654,34%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	3.913.058	21,11%	3.773.081	20,32%	- 139.977	- 3,58%
15	Ministerio de Desarrollo Social	131.280	0,71%	32.971	0,18%	- 98.309	- 74,88%
Total Incisos 02 al 15		12.504.821	67,45%	10.488.692	56,50%	- 2.016.130	- 16,12%
21	Subsidios y Subvenciones	0	0,00%	1.300.338	7,00%	1.300.338	100,00%
24	Diversos Créditos	2.636.053	14,22%	2.010.759	10,83%	- 625.294	- 23,72%
Total Incisos 20 al 24		2.636.053	14,22%	3.311.097	17,84%	675.044	25,61%
Total Poder Ejecutivo		15.140.874	81,66%	13.799.789	74,34%	- 1.341.086	- 8,86%
16	Poder Judicial	103.713	0,56%	143.100	0,77%	39.387	37,98%
17	Tribunal de Cuentas	2.197	0,01%	46.092	0,25%	43.895	1.998,21%
18	Corte Electoral	10.730	0,06%	16.102	0,09%	5.373	50,07%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	809	0,00%	1.168	0,01%	358	44,29%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.225.160	12,00%	2.941.655	15,85%	716.496	32,20%
26	Universidad de la República	459.399	2,48%	670.491	3,61%	211.092	45,95%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	57.804	0,31%	213.531	1,15%	155.727	269,41%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	509.761	2,75%	687.539	3,70%	177.778	34,87%
Total Organismos del Art. 220		3.369.573	18,17%	4.719.679	25,42%	1.350.106	40,07%
01	Poder Legislativo	29.893	0,16%	44.718	0,24%	14.825	49,59%
Total Poder Legislativo		29.893	0,16%	44.718	0,24%	14.825	49,59%
Total General		18.540.341	100,00%	18.564.186	100,00%	23.845	0,13%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS - CLASIFICACION ECONOMICA
Consolidado

(en miles de pesos)

Grupo	Denominación	2010 a Valores Importe	2011 %	Ejercicio 2011 Importe	2011 %	Variación 2011 / 2010 Importe	%
0	Servicios Personales	62.871.865	32,41%	67.980.276	33,31%	5.108.411	8,13%
1	Bienes de consumo	6.702.403	3,46%	7.027.956	3,44%	325.553	4,86%
2	Servicios no personales	11.993.306	6,18%	13.094.646	6,42%	1.101.340	9,18%
3	Bienes de uso	3.358	0,00%	1.092	0,00%	- 2.266	- 67,48%
4	Activos financieros	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	Transferencias	87.062.810	44,88%	89.870.568	44,04%	2.807.758	3,22%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	21.294.509	10,98%	22.468.555	11,01%	1.174.046	5,51%
7	Gastos No Clasificados	1.684.455	0,87%	1.246.101	0,61%	- 438.354	- 26,02%
8	Clasificador de Aplicaciones Financieras	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	Gastos Figurativos	2.357.058	1,22%	2.379.579	1,17%	22.521	0,96%
Total Funcionamiento		193.969.764	100,00%	204.068.774	100,00%	10.099.009	5,21%
Total Inversiones		18.540.341		18.564.186		23.845	0,13%
Total de Gastos		212.510.105		222.632.960		10.122.854	4,76%

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

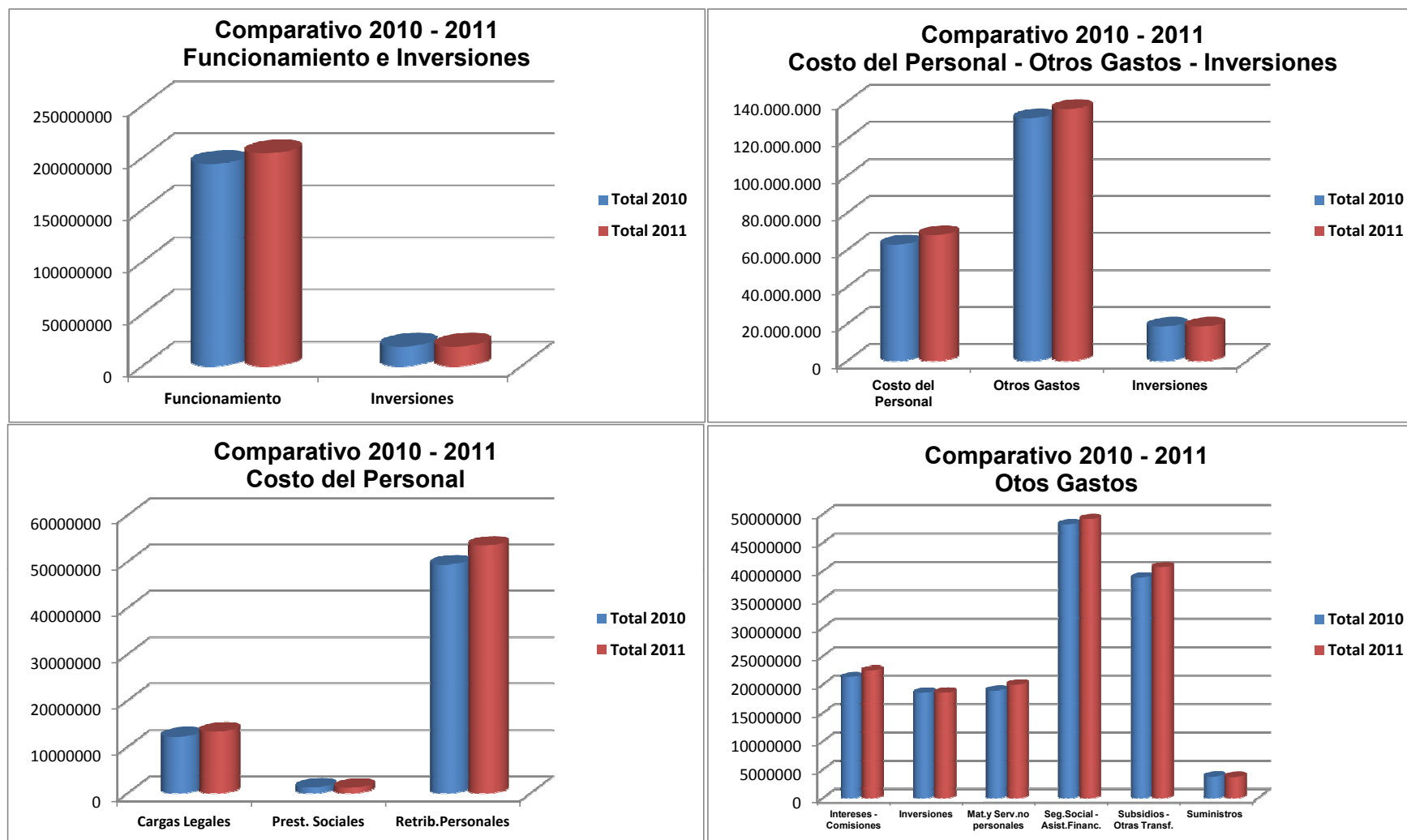
Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal			Otros Gastos de Funcionamiento			Total Funcionamiento		
		Año 2010	Año 2011	%Variac.	Año 2010	Año 2011	%Variac.	Año 2010	Año 2011	%Variac.
02	Presidencia de la República	831.610	856.395	2,98%	288.835	563.597	95,13%	1.120.445	1.419.992	26,73%
03	Ministerio de Defensa Nacional	6.215.713	6.619.266	6,49%	2.499.616	2.384.942	- 4,59%	8.715.329	9.004.208	3,31%
04	Ministerio del Interior	8.548.666	9.913.932	15,97%	2.149.152	2.066.862	- 3,83%	10.697.818	11.980.794	11,99%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	3.095.965	3.047.599	- 1,56%	594.547	636.370	7,03%	3.690.512	3.683.969	- ,18%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.056.676	1.045.123	- 1,09%	638.333	572.841	- 10,26%	1.695.009	1.617.964	- 4,55%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.003.786	1.015.634	1,18%	407.780	512.200	25,61%	1.411.566	1.527.834	8,24%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	277.283	300.194	8,26%	155.495	247.917	59,44%	432.778	548.111	26,65%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	376.574	387.369	2,87%	366.304	441.380	20,50%	742.878	828.749	11,56%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	333.945	483.429	44,76%	258.158	313.054	21,26%	592.103	796.483	34,52%
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.368.012	1.558.579	13,93%	768.661	795.916	3,55%	2.136.674	2.354.495	10,19%
12	Ministerio de Salud Pública	341.125	369.518	8,32%	665.944	545.756	- 18,05%	1.007.069	915.274	- 9,12%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	506.713	551.540	8,85%	696.781	697.924	,16%	1.203.494	1.249.464	3,82%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	177.850	197.305	10,94%	64.833	61.249	- 5,53%	242.683	258.554	6,54%
15	Ministerio de Desarrollo Social	148.169	163.842	10,58%	1.625.752	2.032.692	25,03%	1.773.921	2.196.534	23,82%
Total Incisos 02 al 15		24.282.087	26.509.725	9,17%	11.180.191	11.872.700	6,19%	35.462.279	38.382.425	8,23%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	,00%	21.294.509	22.468.555	5,51%	21.294.509	22.468.555	5,51%
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	,00%	5.988.393	8.775.568	46,54%	5.988.393	8.775.568	46,54%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	,00%	48.051.323	49.083.103	2,15%	48.051.323	49.083.103	2,15%
24	Diversos Créditos	59.255	180.950	205,38%	29.339.302	27.594.864	- 5,95%	29.398.557	27.775.814	- 5,52%
Total Incisos 20 al 24		59.255	180.950	205,38%	104.673.527	107.922.090	3,10%	104.732.782	108.103.040	3,22%
Total Poder Ejecutivo		24.341.342	26.690.675	9,65%	115.853.718	119.794.790	3,40%	140.195.061	146.485.465	4,49%
16	Poder Judicial	2.359.789	2.547.886	7,97%	329.168	333.741	1,39%	2.688.957	2.881.626	7,17%
17	Tribunal de Cuentas	269.147	267.756	- ,52%	31.559	31.144	- 1,31%	300.706	298.900	- ,60%
18	Corte Electoral	515.037	484.283	- 5,97%	100.050	98.104	- 1,94%	615.086	582.387	- 5,32%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	75.951	84.768	11,61%	8.284	7.616	- 8,07%	84.236	92.384	9,67%
25	Administración Nacional de Educación Pública	20.800.626	22.192.023	6,69%	2.568.964	2.837.827	10,47%	23.369.590	25.029.850	7,10%
26	Universidad de la República	4.993.412	5.447.749	9,10%	873.775	980.054	12,16%	5.867.187	6.427.804	9,56%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	1.682.974	1.846.151	9,70%	2.330.089	2.690.581	15,47%	4.013.063	4.536.732	13,05%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	5.893.934	6.509.713	10,45%	8.381.694	8.747.315	4,36%	14.275.628	15.257.028	6,87%
Total Organismos del Art. 220		36.590.870	39.380.329	7,62%	14.623.583	15.726.382	7,54%	51.214.453	55.106.711	7,60%
01	Poder Legislativo	1.939.653	1.909.271	- 1,57%	620.599	567.325	- 8,58%	2.560.251	2.476.596	- 3,27%
Total Poder Legislativo		1.939.653	1.909.271	- 1,57%	620.599	567.325	- 8,58%	2.560.251	2.476.596	- 3,27%
Total General		62.871.865	67.980.276	8,13%	131.097.899	136.088.498	3,81%	193.969.765	204.068.772	5,21%

Contaduría General de la Nación

Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2010 = 1.08094



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	190.446.977
1.- Ingresos Comercio Exterior	10.543.347
2.- Ingresos Internos	161.884.477
2.1- Dirección Gral. Impositiva	158.429.611
2.2- Direcc.Gral.Loterías v Quinielas	357.868
2.3- Tesorería Gral de la Nación	15.440
2.4- Venta de Energía	954.399
2.5- Otros	2.127.159
3.- Fondo de Inversiones (M.T.O.P.)	0
4.- Otros Ingresos	18.019.153
4.1- Aporte de Entes	6.000.842
4.2- I.R.P. Rentas Grales.	0
4.3- Otros	737.367
4.4- Libre Disponibilidad	8.942.069
4.4.1- Total libre disponibilidad en CUN	8.779.832
4.4.2- Recursos F.L.D.fuera de la CUN	2.501.112
4.5- Actividades Propias Orq.fuera del P.N.	2.338.875
TOTAL DE EGRESOS	195.825.377
1.- Egresos Corrientes	182.897.721
1.1- Remuneraciones	39.598.913
1.2- Previsión Social	75.658.473
1.3- Gastos no Personales	25.767.373
1.4- Transferencias	11.818.227
1.5- Intereses	22.443.605
1.6- Otros	0
1.7- Total egresos Fdos.L.Disp.neto Transf.	7.611.130
2.- Egresos de Inversión	12.927.655
2.1- Con Recursos Internos	11.219.002
2.2- Con Recursos Externos	1.708.653
RESULTADO FINANCIERO	- 5.378.400

FUENTES Y USOS DE FONDOS
Consolidado

(en miles de pesos)

	TOTALES
TOTAL DE FINANCIAMIENTO	5.378.400
1. Colocación Neta Letras M/N	4.965.784
2. Colocación Neta Bonos Tesoro Locales M/E	- 10.011
3. Intereses Capitalizados Bonos BCU UI y externos	1.591.232
4. Colocación Neta Bonos Externos M/E	27.885.721
5. Colocación Neta Notas del Tesoro UI	26.887.758
6. Pago Prestamo 1155 Bancos Liquidación y Dinacia Radar	- 77.407
7. Colocación Neta Bonos Canje	- 1.458.540
8. Colocación de Notas en M/N	3.764.222
9. Intereses Capitaliz.Préstamos Internacionales	17.602
10. Recompra Bonos Externos	- 19.323.064
11. Variación Disponib.en Ctas.(BCU-BROU-BHU)	- 31.685.185
12. Variación Saldo Tesorería General de la Nación	2.205.761
13. Revaluación de Saldos y diferencia de cambio	547.188
14. Variación cheques y transf. en trámite emitidas y desfasajes	- 2.166.982
15. Fondos de Terceros-Depósitos Paralizados	- 34.664
16. Afisa	30.728
17. FRPB, Venta acciones NBC,recuperos y NBC resguardo por juicio	190.499
18. Dep. de LD de MRREE	87.873
19. Convenio Compensación IMM Prest 948 art.480 L.17930	248.398
20. Convenio UTE TN	689.515
21. Pago de Fideicomiso X y XI	- 4.824.097
22. FID Fdo Inv Deptal AFISA	- 143.422
23. Aporte B.S.E. En Valores (L.R.M.)	- 366.829
24. Convenio BROU BHU MEF	- 1.171.312
25. Convenio BCU BHU	- 272.980
26. Cobro tenencia de Notas del BCU	160.313
27. FIDEICOMISO ANV	1.600.000
28. Fdo Des Ganadero	438.407
29. Utilización Neta de Préstamos	- 4.666.192
30. Compensación de deuda con BCU	268.084
(1): VARIACION SALDOS EN CUENTA:	Variación
Ctas Radicadas en el BROU	1.595.040
Ctas Radicadas en el BCU	- 38.255.160
Ctas Radicadas en el BHU	4.732.957
Ctas de Libre Disponibilidad fuera de CUN	241.978
Total de Saldos en Cuenta	- 31.685.185
(2): VARIACION TESORERIA GENERAL DE LA NACION	2.205.761

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		211.629.333
TOTAL DE INGRESOS DE CAJA		190.446.977
DIFERENCIA		21.182.333
CONCILIACION		
RECURSOS DE BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL		211.629.333
A - INGRESOS DE CAJA NO PRESUPUESTARIOS		2.864.557
a1) Ingresos de Caja Netos de Utilidades de Casinos	2.864.557	
B - INGRESOS QUE NO SIGNIFICAN RECURSOS PRESUPUESTALES		95.654
b1) Depósitos de Retenciones exceptuadas de Balance	57.314	
b2) Recursos de ejercicios anteriores financiación 1.2 y 1.3	38.340	
C - RECURSOS PRESUPUESTARIOS SIN MOVIMIENTOS DE FONDOS		- 22.295.800
c1) Certificados Rescatados por DGI y BPS.Declarados por DGI	- 11.811.818	
c2) Revaluación por Diferencia de Cambio	- 28.244	
c3) Versión a Rentas de Sueldos en Suspenso y Ordenes Caducas	- 509.294	
c4) Intereses Sobre Saldos y Colocación M/N y M/E	- 19.009	
c5) Ingresos Eventuales	- 14.691	
c6) Capitas ASSE	- 2.261.039	
c7) Aporte Patronal FNV	- 814.196	
c8) Retenciones Compensaciones Paraestatales Declaradas por DGI	- 5.109.417	
c9) Fondo de Solaridad y Adicional Recaudado Fuera de CUN	- 392.947	
c10) Fondo de Reconversión Laboral Recaudado Fuera de CUN	- 446.356	
c11) Fondo Participación BPS a M.T.S.S.	- 69.810	
c12) Ingreso por Venta de Bienes y Servicios Recaudados Fuera de CUN	- 285.502	
c13) Arrendamientos y Concesiones Recaudados Fuera de CUN	- 11.538	
c14) Economías M.R.R.E.E. Recaudadas Fuera de CUN	- 20.446	
c15) Permuta de Vehículos	- 101.136	
c16) Retenciones sobre Sueldos	- 400.357	
D - RECURSOS FIGURATIVOS		- 2.379.578
d1) Recursos Figurativos	- 2.379.578	
E - OTROS CONCEPTOS		532.811
e1) Cajas Recaudadoras Depósitos en Trámite 2010-2011	1.041.183	
e2) Variación Saldos Cajas Recaudadoras 2010-2011	- 43.203	
e3) Desfasaje en Recaudación de Incisos 2010-2011	- 542.644	
e4) Otros	77.475	
TOTAL INGRESOS DE CAJA		190.446.977

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

(en miles de pesos)

TOTAL EROGACIONES DE EJECUCION PRESUPUESTAL		222.632.958
TOTAL DE EGRESOS CAJA		195.825.377
DIFERENCIA		26.807.581
CONCILIACION		
TOTAL EROGACIONES EJECUCION PRESUPUESTAL		222.632.958
A - EJECUCION PRESUPUESTAL Y PENDIENTE DE PAGO		- 16.441.879
1 - Deuda Tesorería del ejercicio 2011	- 16.441.879	
B - EROGACIONES SIN IMPUTACION PRESUPUESTAL		11.434.182
1 - Anticipos de Tesorería	213.034	
2 - Pago Deuda Tesorería Ejercicios Anteriores	8.830.295	
3 - Devolución de Ingresos	5.781	
4 - Partidas a Regularizar	90.925	
5 - Erogaciones de Financiaciones no Presupuestales (3.3,4.2)	38.201	
6 - Resultados Extraordinarios	134.388	
7 - Casinos	2.121.558	
C - EJECUCION PRESUPUESTAL SIN MOVIMIENTO DE FONDOS		- 23.983.791
1 - Certificados de Créditos D.G.I.	- 16.672.441	
2 - Retenciones no Pagadas	- 6.587.033	
3 - Regularización de Anticipos de Ejercicios Anteriores	- 497.890	
4 - Regularización por Compensación	- 226.427	
D - SERVICIO DEUDA PUBLICA		80.369
1 - Desfasaje entre Servicios Devengados y Pagados	80.369	
E - GASTOS FIGURATIVOS		- 2.379.579
1 - Subvención FNV (Activos y Pasivos)	- 2.095.275	
2 - ANEP Imp. Primaria Imm. Rural	- 140.154	
3 - Versión a RRGG rregul func. A 7 L17.930	- 2.053	
4 - Retiro Incentivado y Excedentarias	- 46.741	
5 - Subvención INAU, M.Turismo, MSP	- 87.660	
6 - Versión a RRGG (Art.27 L 18.172)	- 7.696	
F - VARIOS		4.483.117
1 - Desfasaje Obligado y pagado	491.184	
2 - Cancelación de anaticipos con Certificados de Crédito DGI (tipo D y E)	3.626.203	
3 - Otros (desfasaje entre obligado y pagado Ctas Fuera de CUN, dif.de cambio)	521.805	
4 - Cancelación de anticipos por devolución en efectivo	- 156.075	
TOTAL DE EGRESOS SEGUN CAJA		195.825.377

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 31/12/2011

(en miles de pesos)

1	VALORES ACTIVOS		
1.1-	DISPONIBILIDADES		56.154.934
1.1.1	CAJA	0	
	Tesorería General de la Nación	0	
1.1.2	BROU	4.204.492	
	Cuentas a la Orden del MEF	52.834	
	Cuentas a la Orden del FNV	2.759.797	
	Cuentas a la Orden de las Unidades Ejecutoras	0	
	Cuentas de Libre Disponibilidad fuera de la CUN	1.391.861	
1.1.3	BCU	49.426.492	
	Cuentas a la Orden del MEF	46.215.314	
	Cuentas a la Orden de las Unidades Ejecutoras	3.211.178	
1.1.4	BHU	1.462.597	
	Cuentas a la Orden del MEF	1.342.094	
	Cuentas a la Orden del FNV	120.503	
1.1.5	NBC	314.265	
	Cuentas acreditadas por recupero de créditos	314.265	
1.1.6	CAJAS RECAUDADORAS	747.088	
	Cajas Recaudadoras	747.088	
1.2-	INVERSIONES TEMPORARIAS		4.487.866
1.2.1	COLOCACIONES	453.120	
	Colocaciones a la Orden de las Unidades Ejecutoras	453.120	
1.2.2	INVERSIONES FINANCIERAS	4.034.746	
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	371.570	
	Titulos y Valores	3.663.176	
1.3-	ACTIVO EXIGIBLE CORTO PLAZO		2.142.846
	Préstamos a Empresas Públicas	237.244	
	Préstamos a Instituciones Financieras Públicas	399.157	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	481	
	Cuotas Partes de CND acreditadas al MEF	13.760	
	Otros Anticipos de Tesorería	335.295	
	Fondo Garantía - COFAC	59.000	
	Intereses a Vencer	1.097.908	
1.4-	ACTIVO A LARGO PLAZO		7.222.976
	Deudas por pmos. intern. a Org. Pcos. fuera de Admin. Central	3.800.384	
	Administración Nacional de Correos	34.299	
	Sodre - Plan Fenix	62.584	
	Fondos en Reserva	105.816	
	Préstamos a Instituciones Financieras Privadas	18.353.941	
	Menos: Previsión para Incobrables	- 17.680.992	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	358.164	
	Resultados Diferidos	2.188.780	
1.5-	INVERSIONES		26.173.726
	Acciones Nuevo Banco Comercial	1.168.523	
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	5.521.975	
	Fideicomisos BHU	39.604.867	
	Menos: Previsión para Incobrables Fideicomisos BHU	- 20.121.639	
	TOTAL VALORES ACTIVOS		96.182.348

ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2011

(en miles de pesos)

2	VALORESPASIVOS		
2.1	PASIVO A CORTO PLAZO		41.991.985
2.1.1	EXIGIBILIDADES VARIAS		225.804
	Sobregiro Cta Cte del MEF en BROU	0	
	Ingresos Diferidos	225.804	
2.1.2	DEUDAS DE PRESUPUESTO		27.370.896
	Deuda Tesorería	18.302.521	
	Retenciones	537.500	
	Certificados de Crédito	8.530.875	
2.1.3	FONDOS DE TERCEROS		699.356
	Cuentas Corrientes Oficiales	699.356	
2.1.4	OTROS PASIVOS CORTO PLAZO		13.695.929
	Deuda Pública	12.582.918	
	Acreedores por intereses Bonos	128.802	
	CND - Cuotas Partes acreditadas al MEF	13.760	
	BCU - Préstamo 1155	22.883	
	BCU - Subrogación BHU Ley 17.513	388.011	
	AFISA - Fondo Inversión Departamental	144.879	
	BROU - Deudas del Sector Público	414.675	
2.2	PASIVO A LARGO PLAZO		487.264.937
2.2.1	DEUDA PUBLICA		426.657.016
2.2.2	JUICIO BANCO COMERCIAL		4.606.825
2.2.3	BCU - SUBROGACION DEUDA BHU		12.685.704
2.2.4	BCU - SUBROGACION DEUDA UTE		12.584.512
2.2.5	BCU - OTRAS DEUDAS		18.040.510
2.2.6	CND - RECONSTITUCION PATRIMONIAL		65.285
2.2.7	BROU - SUBROGACION BHU		9.503.843
2.2.8	AFISA - FONDO INVERSION DEPARTAMENTAL		869.274
2.2.9	FIDEICOMISOS BHU		2.251.968
	TOTAL VALORES PASIVOS		529.256.922
	1 - TOTAL VALORES ACTIVOS	96.182.348	
	2 - TOTAL VALORES PASIVOS	529.256.922	
	3 - SALDO NETO	- 433.074.574	

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\$ 64:174.407 al 31/12/2010

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

2 - Otras deudas del Gobierno Central

2.1 - Banco Hipotecario del Uruguay (BHU) - Ley 15.903 art. 604. Se subroga la deuda del BHU con el BCU, hasta US\$ 208:000.000. El 31/12/2003 se compensan US\$ 58:000.000 con el BCU, quedando un saldo de US\$ 150:000.000.

2.2 - 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.

2.3 - 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.

2.4 - 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.

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

2.6 - 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.

2.7 – Banco Central del Uruguay (BCU) - Ley 17.613, art. 35 y Resolución N° 2096 de 31/12/2002, por la cual el Estado capitaliza al Nuevo Banco Comercial S.A. con un préstamo otorgado por el BCU por \$ 190:000.000.

2.8 – Banco Central del Uruguay (BCU) - Ley 13.320, art. 255; Ley 13.892, art. 483 y Resolución del BCU D/618/90. El BCU otorga un préstamo para caja por \$ 268:083.972,13.

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

2.10 - 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.

2.11 – 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.

2.12 – BANCO DE LA REPUBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY – capitalización del Banco Hipotecaqrio del uruguay. Se subroga deudas del BHU con BROU.

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

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

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

METODOLOGIA DEL CUADRO

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

ESTADO DE DEUDA PUBLICA EN CIRCULACION Y OTROS PASIVOS

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

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Al principio del Ejercicio 01/01/2011		Al cierre del Ejercicio 31/12/2011	
	Dólares Americanos	Moneda Nacional (1)	Dólares Americanos	Moneda Nacional (2)
1) DEUDA PUBLICA	18.886.372	379.502.759	22.074.577	439.239.934
Flotante (3)	0	0	0	0
Letras de Tesorería	0	0	0	0
Letras vencidas y no pagadas	0	0	0	0
Consolidada	18.886.372	379.502.759	22.074.577	439.239.934
Bonos del Tesoro (4)	15.704.887	315.573.999	18.845.175	374.981.292
Préstamos Internacionales	3.181.485	63.928.760	2.942.143	58.542.761
Letras de Tesorería	0	0	287.259	5.715.880
2) OTRAS	2.975.200	59.783.661	3.073.861	61.163.694
BCU - Ley 15.903 art.604	150.000	3.014.100	0	0
BCU - Ley 16.226 art.488	608.521	12.227.629	632.451	12.584.512
BCU - Acuerdo fondo préstamo 1155 (5)	6.127	123.116	4.769	94.894
BCU - Ley 17.513 (6)	420.033	8.440.143	405.833	8.075.265
BCU - Ley 17.596 art.17	258.000	5.184.252	240.082	4.777.152
BCU - Ley 17.613 art. 26	290.989	5.847.135	281.589	5.603.049
BCU - Ley 17.613 art. 35	9.456	190.000	0	0
BCU - Ley 13.320 art. 255	13.341	268.084	0	0
CND - reconstitución patrimonial	3.281	65.928	3.281	65.285
Acreedores juicio Bco.Comercial	212.405	4.268.066	231.522	4.606.825
BCU - Capitalización BCU	391.173	7.860.239	621.442	12.365.451
BROU - Capitalización BHU	491.960	9.885.454	477.628	9.503.843
BCU - Capitalización BHU	34.219	687.601	11.122	221.298
AFISA - Fondo Inversión Departamental (7)	53.247	1.069.945	50.968	1.014.153
Fideicomisos BHU	32.446	651.968	113.176	2.251.968
TOTAL	21.861.572	439.286.419	25.148.438	500.403.628

Contaduría General de la Nación

81

(1) Tipo de cambio utilizado \$ 20.094 por dolar.

(2) Tipo de cambio utilizado \$ 19.898 por dolar.

(3) Este ítem se incrementaría al 31/12/2011 en

U\$\$(en miles) M.N.(2) (en Miles)

Bonos de Tesoro

427.285

8.502.117

Préstamos Internacionales

205.086

4.080.801

Montos expuestos dentro del capítulo Deuda Pública Consolidada

(4) Incluye U\$S 184.098 equivalente a \$3.663.182 en tenencia del Gobierno.

(5) Incluye U\$S 1.150 equivalente a \$22.883 de deuda flotante.

(6) Incluye U\$S 19.500 equivalente a \$388.011 de deuda flotante.

(7) Incluye U\$S 7.281 equivalente a \$144.879 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	5.060.871	100,00%	99.293.456
Letras de Tesorería	290.718	5,74%	5.715.880
Bonos del Tesoro	4.526.046	89,43%	88.844.143
Préstamos Internacionales	244.107	4,82%	4.733.433
TOTAL	5.060.871	100,00%	99.293.456

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 31/12/2010	150.481
II DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2011	154.666
III INCREMENTO DEUDA PUBLICA NETA EJERCICIO 2011	4.185
IV TOPE AUTORIZADO (Ley 17.947 y Ley 18.834 art.266)	5.500
MARGEN	1.315

ASISTENCIA FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL AL BANCO DE PREVISION SOCIAL

(en miles de pesos)

RECAUDACION DEL GOBIERNO			46.230.470
Dir.Lot. y Quiniela.	Ley Nro.12.570 art.28 (Seg.de paro)	20.739	
D.G.I. *	Ley Nro.16.320 art.487 (7 ptos. del IVA)	25.952.467	
I.A.S.S.	Ley Nro.18.314 (Imp.Asistencia Seguridad Social)	2.898.546	
Retenciones.	Aporte patronal, montepío, benef.retiro func.civiles incremento aporte patronal Ley 16.107 art.13 y 14, devoluciones. - Adm.Central y art.220	17.358.718	
OBLIGACIONES DEL ESTADO			9.225.423
Crédito Fiscal.	Ley Nro.18.341 art.23 - 24	5.504	
Subsidio 50% Ap.Pat. Rural.	Ley Nro.18.341	74.897	
Subsidio por COFIS derogado.	Ley Nro.18.083 art.109	4.825.368	
Pensiones Graciables.	Ley Nro.14.562	33.500	
Pensiones Reparatorias.	Ley Nro.18.033	653.715	
Pensiones Ind.Frigorífica.	Ley Nro.18.310	82.221	
Asignaciones Familiares.	Ley Nro.17.139	332	
Asignaciones Familiares.	Ley Nro.18.227	3.529.351	
Deuda Aportes de Incisos	Ley Nro.18.172 art.335	20.534	
TRANSFERENCIAS			56.233.070
Asistencia Bruta		74.410.700	
Fondo Participación M.T.S.S.		69.810	
Compensación por IRP		62.738	
Devoluciones B.P.S.		- 14.111.548	
Devoluciones Certificados D.G.I.		- 3.626.203	
Efectivo FONASA - BPS		363.000	
Compensación Asist.BPS según informe BPS		452.175	
Financ.de Seg.Social a FONASA		- 1.546.223	
Prejubilatorio	Imputación en Inciso 22	158.621	
TOTAL DE ASISTENCIA FINANCIERA			- 777.178

ASISTENCIA FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL AL FONDO NACIONAL DE SALUD

(en miles de pesos)

RECAUDACION DEL GOBIERNO		3.807.262
RETENCIONES	Aporte Patronal y Personal a FO.NA.SA.	3.807.262
TRANSFERENCIAS		- 5.068.187
Asistencia Bruta		1.713.100
Transferencia de Retenciones a A.S.S.E. por cápitas		2.261.034
Compensación con Asistencia Seguridad Social *	-452.175	1.094.048
Financiación de Asistencia Seguridad Social	1.546.223	
TOTAL DE ASISTENCIA FINANCIERA		- 1.260.925

RESULTADO DE LA GESTION DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

(en miles de pesos)

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE
RESULTADO DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY		- 5.001.202
I EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA		113.564
Intereses sobre Financiamiento Externo	0	
Intereses sobre tenencia DEG - FMI	40.661	
Intereses sobre depósitos sistema financiero	38.212	
Intereses sobre obligaciones con el Sector Público No Financiero	0	
Intereses prefinanciación de exportaciones	7.616	
Otros intereses y egresos	27.074	
II INGRESOS MONEDA EXTRANJERA		2.965.130
Intereses sobre activos externos	2.873.625	
Otros intereses e ingresos	91.505	
III EGRESOS EN MONEDA NACIONAL		10.643.651
Gastos operativos	1.300.955	
Intereses sobre depósitos a plazo del sistema financiero	364.850	
Intereses sobre depósitos de encaje rentables	357.231	
Intereses sobre Valores emitidos por BCU	8.521.446	
Otros intereses y egresos	99.170	
IV INGRESOS MONEDA NACIONAL		2.790.883
Intereses s/letras de tesorería mn y UI en cartera	0	
Intereses por contratos repo	81.468	
Intereses sobre MEF adeudos UTE	654.716	
Intereses por bonos de capitalización en cartera	1.591.376	
Tasa de control regulatorio del sist.financiero	377.660	
Otros intereses en moneda nacional	2.144	
Otros ingresos en moneda nacional	83.521	

RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS

Cuentas en Moneda Nacional

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Fondos al 01.01.11	Cargos	Descargos	Fondos al 31.12.11	%
02	PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	267.531	1.441.969	1.426.678	282.821	7,27%
03	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	404.499	19.547.820	19.487.262	465.057	11,95%
04	MINISTERIO DEL INTERIOR	449.718	24.604.697	24.391.673	662.742	17,03%
05	MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS	425.106	14.346.730	14.401.500	370.335	9,52%
06	MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	5.694	263.529	263.258	5.965	0,15%
07	MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA	44.319	1.230.028	1.217.845	56.503	1,45%
08	MINISTERIO DE INDUSTRIA, ENERGÍA Y MINERÍA	55.840	532.511	532.748	55.604	1,43%
09	MINISTERIO DE TURISMO Y DEPORTE	28.807	338.976	331.429	36.354	0,93%
10	MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PÚBLICAS	311.722	2.883.829	2.843.306	352.245	9,05%
11	MINISTERIO DE EDUCACIÓN Y CULTURA	46.254	2.216.872	2.197.758	65.367	1,68%
12	MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA	6.479	36.064	34.888	7.655	0,20%
13	MINISTERIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	11.811	411.468	414.986	8.294	0,21%
14	MTRIO. DE VIVIENDA, ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y MEDIO AMBIENTE	211.886	4.041.197	4.192.072	61.011	1,57%
15	MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	4.246	123.867	124.567	3.546	0,09%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		2.273.912	72.019.557	71.859.970	2.433.499	62,53%
16	PODER JUDICIAL	44.777	1.691.197	1.681.799	54.176	1,39%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS	936	211.228	210.415	1.749	0,04%
18	CORTE ELECTORAL	10.172	385.477	378.817	16.832	0,43%
19	TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	245	55.651	55.735	161	0,00%
25	ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA	194.526	15.507.816	15.281.592	420.751	10,81%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPÚBLICA	549.125	7.307.178	7.192.864	663.439	17,05%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY	36.828	1.376.935	1.375.567	38.196	0,98%
29	ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	233.164	5.660.810	5.631.014	262.959	6,76%
TOTAL ORGANISMOS DEL ART. 220		1.069.773	32.196.292	31.807.803	1.458.263	37,47%
TOTAL MONEDA NACIONAL		3.343.685	104.215.849	103.667.773	3.891.762	100,00%

RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS

Cuentas en Moneda Extranjera

(en moneda original)

Inciso	Denominación	Fondos al 01/01/2011	Cargos	Descargos	Fondos al 31/12/2011	%
	DOLARES PIZARRA VENDEDOR					
02	PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	42.915.623	3.538.519	8.753.040	37.701.102	4,03%
03	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	383.034.938	819.353.118	345.785.036	856.603.020	91,58%
04	MINISTERIO DEL INTERIOR	- 16.151	707.600	95.283	596.166	0,06%
05	MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS	6.153.016	13.525.535	12.392.457	7.286.094	0,78%
06	MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	7.448.218	70.649.200	73.906.032	4.191.386	0,45%
07	MINISTERIO DE GANADERÍA, AGRICULTURA Y PESCA	4.306.573	18.982.085	20.023.414	3.265.244	0,35%
08	MINISTERIO DE INDUSTRIA, ENERGÍA Y MINERÍA	253.272	1.291.027	1.291.027	253.272	0,03%
09	MINISTERIO DE TURISMO Y DEPORTE	334.840	1.296.099	1.284.060	346.879	0,04%
10	MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PÚBLICAS	2.043.968	733.747	786.529	1.991.186	0,21%
11	MINISTERIO DE EDUCACIÓN Y CULTURA	8.147	4.000	4.000	8.147	0,00%
12	MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA	258.177	50.947	143.493	165.631	0,02%
13	MINISTERIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	31.993	142.543	144.311	30.225	0,00%
14	MTRIO. DE VIVIENDA, ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y MEDIO AMBIENTE	16.930.618	299.151	6.601.110	10.628.659	1,14%
15	MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	1.098.327	178.373	186.819	1.089.881	0,12%
	TOTAL INCISOS 02 AL 15	464.801.559	930.751.944	471.396.611	924.156.892	98,81%
16	PODER JUDICIAL	55.246	55.246	55.246	55.246	0,01%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS	2.562.556	238.183	225.130	2.575.609	0,28%
25	ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE EDUCACIÓN PÚBLICA	2.465.154	8.440.176	8.937.104	1.968.226	0,21%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPÚBLICA	6.139.466	14.225.271	14.293.926	6.070.811	0,65%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY	20.799	76.022	13.200	83.621	0,01%
29	ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	319.139	400.696	311.037	408.798	0,04%
	TOTAL ORGANISMOS DEL ART. 220	11.562.360	23.435.594	23.835.643	11.162.311	1,19%
	TOTAL DOLARES PIZARRA VENDEDOR	476.363.919	954.187.538	495.232.254	935.319.203	100,00%

RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS

Cuentas en Moneda Extranjera

(en moneda original)

Inciso	Denominación	Fondos al 01.01.11	Cargos	Descargos	Fondos al 31.12.11	%
<u>DLS. USA BILLETE</u>						
15	MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	0	57.367	52.852	4.515	100,00%
	TOTAL INCISOS 02 AL 15	0	57.367	52.852	4.515	100,00%
	TOTAL DLS. USA BILLETE	0	57.367	52.852	4.515	100,00%
<u>DOLAR FONDO COMPRADOR</u>						
02	PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	352.461	322.398	212.906	461.953	100,00%
	TOTAL INCISOS 02 AL 15	352.461	322.398	212.906	461.953	100,00%
	TOTAL DOLAR FONDO COMPRADOR	352.461	322.398	212.906	461.953	100,00%
<u>DOLAR INTERBANCARIO VENDEDOR</u>						
02	PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	34.524	1.882	2.002	34.404	2,31%
03	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	12.148	10.000	22.000	148	0,01%
04	MINISTERIO DEL INTERIOR	1.453.167	138.915	136.684	1.455.398	97,68%
10	MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PÚBLICAS	429.420	20.967	450.387	0	0,00%
	TOTAL INCISOS 02 AL 15	1.929.259	171.764	611.073	1.489.950	100,00%
	TOTAL DOLAR INTERBANCARIO VENDEDOR	1.929.259	171.764	611.073	1.489.950	100,00%
<u>EURO</u>						
26	UNIVERSIDAD DE LA REPÚBLICA	1.501.469	1.810.320	2.404.083	907.706	100,00%
	TOTAL ORGANISMOS DEL ART. 220	1.501.469	1.810.320	2.404.083	907.706	100,00%
	TOTAL EURO	1.501.469	1.810.320	2.404.083	907.706	100,00%
<u>EURO TRANSFERENCIA</u>						
26	UNIVERSIDAD DE LA REPÚBLICA	0	49.625	6.273	43.352	100,00%
	TOTAL ORGANISMOS DEL ART. 220	0	49.625	6.273	43.352	100,00%
	TOTAL EURO TRANSFERENCIA	0	49.625	6.273	43.352	100,00%
<u>PESO CHILENO</u>						
03	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	764.631	173.264.893	169.763.559	4.265.965	100,00%
	TOTAL INCISOS 02 AL 15	764.631	173.264.893	169.763.559	4.265.965	100,00%
	TOTAL PESO CHILENO	764.631	173.264.893	169.763.559	4.265.965	100,00%

Contaduría General de la Nación

89

* Cargos - Refleja los ingresos o fondos en moneda original que durante el ejercicio las Unidades Ejecutoras del Presupuesto Nacional depositan en sus cuentas bancarias y en las Cajas en el propio Organismo.

* Descargos - Refleja los egresos o fondos que salen de las cuentas de las Unidades Ejecutoras del Presupuesto Nacional y de las Cajas en el propio Organismo en la moneda original.

RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS
Cuentas en Unidades Varias

(en moneda original)

Inciso	Denominación	Fondos al 01.01.11	Cargos	Descargos	Fondos al 31.12.11	%
<u>UNIDAD REAJUSTABLE</u>						
04	MINISTERIO DEL INTERIOR	882	0	882	0	0,00%
	TOTAL INCISOS 02 AL 15	882	0	882	0	0,00%
	TOTAL UNIDAD REAJUSTABLE	882	0	882	0	0,00%
<u>UNIDAD INDEXADA</u>						
04	MINISTERIO DEL INTERIOR	37.525.144	560.424	560.424	37.525.144	26,85%
05	MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS	247.187	0	283	246.904	0,18%
14	MTRIO. DE VIVIENDA, ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y MEDIO AMBIENTE	67.449.377	3.181.031	0	70.630.408	50,54%
	TOTAL INCISOS 02 AL 15	105.221.708	3.741.455	560.707	108.402.456	77,57%
16	PODER JUDICIAL	24.507.490	9.294.459	2.605.225	31.196.724	22,32%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPÚBLICA	0	140.000	0	140.000	0,10%
	TOTAL ORGANISMOS DEL ART. 220	24.507.490	9.434.459	2.605.225	31.336.724	22,43%
	TOTAL UNIDAD INDEXADA	129.729.198	13.175.914	3.165.932	139.739.180	100,00%

TRANSFERENCIAS A LOS GOBIERNOS DEPARTAMENTALES

(en millones de pesos corrientes)

INTENDENCIA	Saldo Art.214	Caminería Rural MTOF	PDGM	Total Art.214	Alumbrado Público	Caminería Forestal MTOF	FDI	Alcaldías	TOTAL	%
Artigas	298	19	15	332	3	4	51	2	392	5,1
Canelones	529	39	54	622	0	11	113	17	764	9,8
Cerro Largo	306	23	5	333	12	11	60	1	417	5,4
Colonia	256	19	10	285	0	3	28	4	319	4,1
Durazno	269	19	1	289	6	8	42	1	346	4,5
Flores	146	10	1	157	0	2	16	1	175	2,3
Florida	237	16	3	256	4	9	37	1	308	4,0
Lavalleja	232	19	0	251	5	13	38	1	308	4,0
Maldonado	415	14	19	448	19	6	24	5	502	6,5
Montevideo	839	11	0	851	52	1	0	1	905	11,7
Paysandú	338	18	2	358	0	10	52	5	424	5,5
Rio Negro	248	14	3	265	4	12	29	2	311	4,0
Rivera	279	16	2	296	0	17	57	1	371	4,8
Rocha	264	16	8	287	8	7	36	2	340	4,4
Salto	357	22	0	379	12	6	61	2	461	5,9
San José	220	15	14	249	11	5	35	4	304	3,9
Soriano	280	16	0	296	6	5	33	1	342	4,4
Tacuarembó	330	25	0	355	0	10	63	1	429	5,5
Treinta y Tres	240	14	20	274	5	5	36	1	322	4,1
Gtos.Administrativos	0	0	11	11	0	0	13		25	0,3
TOTAL	6.081	345	169	6.594	149	145	824	53	7.766	100

TRANSFERENCIAS A LOS GOBIERNOS DEPARTAMENTALES

(en millones de pesos corrientes)

INTENDENCIA	Programa de Desarrollo y Gestión Municipal		
	Crédito	Ejecutado	% Ejecución
Artigas	51	51	100
Canelones	121	113	93
Cerro Largo	60	60	100
Colonia	28	28	100
Durazno	42	42	100
Flores	16	16	100
Florida	37	37	100
Lavalleja	38	38	100
Maldonado	24	24	100
Montevideo	0	0	0
Paysandú	52	52	100
Rio Negro	30	29	96
Rivera	61	57	94
Rocha	36	36	100
Salto	61	61	100
San José	35	35	100
Soriano	33	33	100
Tacuarembó	63	63	100
Treinta y Tres	36	36	100
Gtos.Administrativos	25	13	52
TOTAL	849	824	97