



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
CONTADURIA GENERAL DE LA NACION

**Rendición de Cuentas y
Balance de Ejecución
Presupuestal**

Ejercicio 2008

TOMO I RESUMENES



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

Cr. Ariel Rodríguez Machado

SUB-CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

Cr. José María Galeano

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

ÍNDICE

EJERCICIO 2008

TOMO I

PAG.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

INTRODUCCIÓN	1
CAPITULO I - ESTADO DE RESULTADOS	
<i>Notas al Estado de Resultados</i>	7
01 Estado de Resultados Consolidado	9
02 Estado de Recaudación Consolidado	10
03 Gastos de Funcionamiento e Inversiones Consolidado	11
04 Gastos de Funcionamiento e Inversiones - Rentas Generales, FNV y Endeudamiento.	12
05 Gastos de Funcionamiento e Inversiones - Fondos de libre disponibilidad	13
06 Fuentes de Financiamiento Consolidado.	14
CAPITULO II - EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	
<i>Notas a los Estados de la Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos</i>	15
A - ESTADOS DE EVOLUCIÓN DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS	
07 Estado de Recursos Presupuestados - Consolidado	23
08 Estado de Recursos Presupuestados - Rentas Generales, FNV, Endeudamiento	24
09 Estado de Recursos Presupuestados - Fondos de Libre Disponibilidad	25
10 Estado de Asignaciones Presupuestarias de Gastos de Funcionamiento - Consolidado	26
11 Estado de Asignaciones Presupuestarias de Gastos de Funcionamiento - Rentas Generales, FNV, Endeudamiento	27
12 Estado de Asignaciones Presupuestarias de Gastos de Funcionamiento - Fondos de Libre Disponibilidad	28
13 Estado de Asignaciones Presupuestarias de Inversiones - Consolidado	29
14 Estado de Asignaciones Presupuestarias de Inversiones - Rentas Generales, FNV, Endeudamiento	30
15 Estado de Asignaciones Presupuestarias de Inversiones - Fondos de Libre Disponibilidad	31
16 Estado de Asignaciones Presupuestarias - Clasificación Económica - Consolidado	32

EJERCICIO 2008

TOMO I

PAG.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

17	Estado de Asignaciones Presupuestarias - Clasificación Económica - Rentas Generales, FNV, Endeudamiento	33
18	Estado de Asignaciones Presupuestarias - Clasificación Económica - Fondos de Libre Disponibilidad	34
B - ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL		
19	Estado de Ejecución Presupuestal de Recursos - Consolidado	35
20	Estado de Ejecución Presupuestal de Recursos - Rentas Generales, FNV, Endeudamiento	36
21	Estado de Ejecución Presupuestal de Recursos - Recursos Afectados	37
22	Estado de Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento - Consolidado	38
23	Estado de Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento - Rentas Generales, FNV, Endeudamiento	39
24	Estado de Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento - Fondos de Libre Disponibilidad	40
25	Estado de Ejecución Presupuestal de Inversiones - Consolidado	41
26	Estado de Ejecución Presupuestal de Inversiones - Rentas Generales, FNV, Endeudamiento	42
27	Estado de Ejecución Presupuestal de Inversiones - Fondos de Libre Disponibilidad	43
28	Estado de Ejecución Presupuestal - Clasificación Económica - Consolidado	44
29	Estado de Ejecución Presupuestal - Clasificación Económica - Rentas Generales, FNV, Endeudamiento	45
30	Estado de Ejecución Presupuestal - Clasificación Económica - Fondos de Libre Disponibilidad	46
C - ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS EJERCICIOS 2007 Y 2008		
31	Análisis comparativo de los Resultados Consolidados Netos	47
32	Análisis comparativo de la Recaudación - Consolidado	48
33	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento - Consolidado	49
34	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Inversión - Consolidado	50
35	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos - Clasificación Económica - Consolidado	51
36	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento en Retribuciones y Otros Gastos -Consolidado	52

EJERCICIO 2008

TOMO I

PAG.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

37	Análisis comparativo de los Resultados - Rentas Generales, FNV, Endeudamiento	53
38	Análisis comparativo de la Recaudación - Rentas Generales, FNV, Endeudamiento	54
39	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento - Rentas Generales, FNV, Endeudamiento	55
40	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Inversión - Rentas Generales, FNV, Endeudamiento	56
41	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento en Retribuciones y Otros Gastos - Rtas-FNV-End.	57
42	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos - Clasificación Económica - Rentas Generales, FNV, Endeudamiento	58
43	Análisis comparativo de los Resultados Brutos - Fondos de Libre Disponibilidad	59
44	Análisis comparativo de la Recaudación - Fondos de Libre disponibilidad	60
45	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento - Fondos de Libre disponibilidad	61
46	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Inversión - Fondos de Libre disponibilidad	62
47	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento en Retribuciones y Otros Gastos	63
48	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos - Clasificación Económica - Fondos de Libre disponibilidad	64
CAPITULO III - FUENTES Y USOS DE FONDOS		
	<i>Notas al Estado de Fuentes y Usos de Fondos</i>	65
49	Fuentes y Usos de Fondos - Consolidado.	67
CAPITULO IV - ESTADOS DE SITUACIÓN DEL TESORO		
	<i>Notas al Estado de situación del Tesoro</i>	69
50	Estado de situación del Tesoro al 31/12/2008	71
CAPITULO V - RENDICIONES DE CUENTAS DE LOS INCISOS		
	<i>Notas a los Estados de Rendiciones de Cuentas</i>	73
51	Rendiciones de Cuentas de los Incisos - Cuenta en moneda nacional	75
52	Rendiciones de Cuentas de los Incisos - Cuenta en moneda extranjera	76

EJERCICIO 2008

TOMO I

PAG.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

53	Rendiciones de Cuentas de los Incisos - Cuenta en moneda extranjera	77
54	Rendiciones de Cuentas de los Incisos - Cuenta en moneda extranjera	78

CAPITULO VI - ESTADOS COMPLEMENTARIOS

A) CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES

55	Estado de destino de los recursos por tipo de ingreso	79
56	Estado de destino de los recursos por beneficiario	80
	<i>Notas al Estado de Deuda Pública en circulación</i>	81
57	Estado de Deuda Pública en circulación y otros Pasivos - T.O.C.A.F. Art. 110 lit. E	83
58	Estado de Emisiones de Deuda Pública. T.O.C.A.F. Art. 110 lit. E	84
59	Estado sobre la utilización del Tope establecido por el Art. 7 de la Ley N° 17.947	85
60	Asistencia financiera del Gobierno Central al Banco de Previsión Social	86
61	Resultado de la gestión del Banco Central del Uruguay.	87

B) OTROS

62	Resultados Extraordinarios	89
	<i>Resultados Extraordinarios - ejercicio 2008</i>	91
63	Partidas a Regularizar de ejercicio 2008	93
	<i>Partidas a Regularizar de ejercicio 2008 - (Cifras en Pesos)</i>	95
64	Gastos de Funcionamiento e Inversiones por Inciso - Consolidado	99
65	Gastos de Funcionamiento e Inversiones por Inciso - Rentas Generales, FNV y Endeudamiento	100
66	Gastos de Funcionamiento e Inversiones por Inciso - Fondos de Libre Disponibilidad	101
67	Costos del Personal - Consolidado	102
68	Costos del Personal - Rentas Generales, FNV y Endeudamiento	103

EJERCICIO 2008

TOMO I

PAG.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

69	Costos del Personal - Fondos de Libre Disponibilidad	104
70	Materiales, servicios no personales y otros gastos - Consolidado	105
71	Materiales, servicios no personales y otros gastos - Rentas Generales, FNV y Endeudamiento	106
72	Materiales, servicios no personales y otros gastos - Fondos de Libre Disponibilidad	107
73	Estado de Ejecución Presupuestal de Gastos de Suministros - Consolidado	108
74	Estado de Ejecución Presupuestal de Gastos de Suministros - Rentas Generales, FNV y Endeudamiento	109
75	Estado de Ejecución Presupuestal de Gastos de Suministros - Fondos de Libre Disponibilidad	110
76	Subsidios, Subvenciones y otras Transferencias	111
77	Transferencias financieras al Sector de Seguridad Social	112
78	Intereses y Comisiones de la Deuda Pública - Rentas Generales, FNV y Endeudamiento	113
	<i>Notas a los Análisis comparativos de la Conciliación Caja-Competencia.</i>	115
79	Análisis comparativo de los recursos Presupuestarios y los ingresos de caja	119
80	Análisis comparativo de las erogaciones Presupuestarias y egresos de caja	120

INTRODUCCION

1 – ESTADOS CONTABLES

El informe sobre la Gestión Financiera del Estado correspondiente al ejercicio 2008, relativo a la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal que prescribe el artículo 214 de la Constitución de la República y el artículo 110 del TOCAF, contiene los siguientes estados demostrativos:

1. El cumplimiento de los objetivos y metas programados.
2. El resultado presupuestario del ejercicio y su financiamiento.
3. La ejecución del presupuesto de recursos y gastos indicando:
 - a) las asignaciones presupuestarias originales y sus modificaciones.
 - b) los recursos efectivamente recaudados y las obligaciones contraídas en el ejercicio y su comparación con las respectivas asignaciones presupuestarias.
 - c) las variaciones de los recursos y gastos con respecto al ejercicio anterior.
4. El movimiento financiero expresado en el estado de fuentes y usos de fondos.
5. La situación del Tesoro, detallando activos y pasivos al 31 de diciembre.
6. La rendición de cuentas de los fondos administrados por las diversas unidades ejecutoras de los incisos.
7. Estados complementarios y otros anexos requeridos por disposiciones legales.

Los estados demostrativos de la Gestión Financiera del Estado se exponen en los documentos que se detallan a continuación:

- ▶ Tomo I “Resúmenes”, que contiene los estados mencionados precedentemente en los numerales 2 al 7 y se desarrollan analíticamente en los Tomos II al V.
- ▶ Tomo II “Recursos”, que contiene la información detallada de los recursos que financian el Presupuesto Nacional.
- ▶ Tomo III “Gastos de Funcionamiento”, que detalla información sobre retribuciones, suministros y otros gastos de funcionamiento de los Incisos 01 al 27 y 29 del Presupuesto Nacional.
- ▶ Tomo IV “Inversiones”, que expone la información detallada de los gastos por inversión de los incisos 01 al 27 y 29 del Presupuesto Nacional.
- ▶ Tomo V “Sistema de Rendición de Cuentas”, que contiene los análisis pertinentes referidos a los fondos recibidos y manejados directamente por las unidades ejecutoras comprendidas en el Presupuesto Nacional.

Los estados demostrativos del cumplimiento de los objetivos y metas programadas (numeral 1), se presentan en los anexos siguientes:

- ▶ Resultados de la Gestión Pública, Avance Físico de los proyectos de inversión (SISI).
- ▶ Resultados de la Gestión Pública, Indicadores de Gestión (SEV).
- ▶ Informe del sistema de Distribución del Gasto (SDG).

2 – PRESENTACIÓN.

Los estados y cuadros que integran el Tomo I están expresados en miles de pesos, mientras que en los demás tomos la unidad de medida es el peso.

La información correspondiente al ejercicio 2008 se muestra desagregada en dos categorías:

- ▶ Rentas Generales, Fondo Nacional de Vivienda (FNV) y Endeudamiento (financiaciones 1.1, 1.5, 1.6, 2.1) y
- ▶ Fondos de Libre Disponibilidad (Recursos de Afectación Especial - Financiación 1.2).

En lo que refiere a los criterios de clasificación utilizados para presentar la información, debe puntualizarse que los recursos y los gastos se exponen desde el punto de vista económico (por concepto) e institucional (por órganos y organismos).

Corresponde precisar que la información presupuestaria consolidada se presenta en valores netos, esto es eliminando las transferencias efectuadas entre las entidades que conforman el consolidado.

3 – CRITERIOS DE REGISTRACIÓN

En lo que respecta a la información atinente a la ejecución presupuestaria, la misma ha sido registrada sobre las siguientes bases contables:

* En lo que refiere a recursos, por lo efectivamente depositado en el Tesoro Nacional o ingresado en las oficinas o cajas recaudadoras, hasta el cierre del ejercicio. Es decir que se aplica el principio de lo percibido (Artículo 12 del TOCAF).

* En lo que refiere a gastos de funcionamiento y de inversión en base a lo devengado (Artículo 2º de la ley N° 17.213 de 4 de octubre de 1999). Se define que los gastos se encuentran devengados cuando la obligación es intervenida por el Contador Delegado del Tribunal de Cuentas de la República, una vez que se haya dado cumplimiento a la recepción de bienes o prestación de servicios.

A partir del ejercicio 1999 con la aprobación de la mencionada Ley N° 17.213 (artículo 2º), se adoptó como único criterio para el registro de los gastos, el del devengamiento.

Este criterio de registro de las transacciones, implica adoptar el principio de la realidad económica, según el cual se contabilizan las operaciones en función de su efectiva incidencia económica y financiera. Hasta el ejercicio 1998 inclusive, los gastos de funcionamiento se contabilizaban en el momento del compromiso y ello implicaba castigar el resultado económico por erogaciones que no estaban realizadas totalmente y que, eventualmente, podrían no materializarse.

4 – MÓDULOS DEL SISTEMA

Los estados contables surgen de la registración realizada por la Contaduría General de la Nación, de todos los hechos, actos y operaciones con trascendencia económica y financiera, que ocurrieron durante el ejercicio 2006, en el ámbito institucional definido en este documento y por todo tipo de financiación.

El procesamiento de la información contable se realizó a través del **Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF)**.

Este sistema, que comprende los subsistemas de: Presupuesto, Tesorería, Contabilidad y Evaluación, se basa en los siguientes principios:

- a) Visión sistémica.
- b) Descentralización operativa y centralización normativa.

- c) Los hechos se registran una sola vez y la documentación respaldante permanece en el lugar donde se produjo la operación.

En relación al **Subsistema de Tesorería (SIT)**, se debe precisar:

► En el Subsistema de Ejecución del Gasto (SEG) desde el ejercicio 2000, la registración incluye también a los gastos financiados con fondos de libre disponibilidad (Recursos de Afectación Especial - Financiación 1.2). Por tanto, se logró el objetivo de registrar en el SIIF, en tiempo real, los gastos y pagos financiados con Rentas Generales y gran parte de los gastos financiados con recursos de actividad propia. El remanente, se encuentra registrado con tipo de ejecución opción regularización y desvinculado de su pago efectivo

► El Subsistema de Información de Recursos (SIR), implementado en el ejercicio 2001, interactúa con el resto de los subsistemas existentes.

Dadas las diferentes modalidades de recaudación y de recaudadores, se sistematizó la información por origen en:

- a) *Grandes Recaudadores (Dirección General Impositiva, Dirección Nacional de Aduanas y Dirección Nacional de Loterías).*

La información expuesta en los estados de recaudación se asocia con los extractos bancarios de las respectivas cajas, así como con el resto de los módulos vinculados. A vía de ejemplo: subsistema de certificados, sistema de ejecución de gastos, que recoge los resultados de efectuarse compensación, etc.

Los recursos con afectación específica, se vinculan con los respectivos beneficiarios, de acuerdo con la distribución legal, mediante tabla predefinida en el SIIF.

- b) *Cajas Paraestatales.*

La recaudación se deposita en las cuentas del Tesoro Nacional, generando disponibilidades en las cuentas de los beneficiarios. Por lo tanto, existe una correlación entre recaudador y destinatario.

- c) *Incisos.*

Se distinguen dos modalidades de gestión financiera:

c.1) Inciso - Unidad Ejecutora con sus fondos fuera de la Cuenta Unica Nacional (CUN).

Son aquéllos que, de acuerdo con disposiciones legales específicas, no están obligados a depositar en cuentas del Tesoro Nacional.

Sus estados de recaudación se registran en el módulo de Recursos, careciendo de contrapartida financiera. Es responsabilidad de la Unidad Ejecutora hacer efectivo el pago a sus titulares legales.

c.2) Inciso - Unidad Ejecutora con fondos en la CUN:

El estado de recaudación está asociado a una o varias boletas de depósito, a efectos de posibilitar la versión de los fondos en la CUN. Una vez acreditados por parte del BROU, se habilita la distribución contenida en el estado de recaudación, a los códigos de disponibilidad financiera de cada beneficiario de los recursos expuestos.

Resulta oportuno recordar que durante el ejercicio 2002, el Banco de la República Oriental del Uruguay (BROU) procedió a la migración de sucursales en toda la República, debido a lo cual los diferentes Incisos pasaron, a partir del ejercicio 2003, a integrar con sus fondos la Cuenta Unica Nacional, ejecutando y pagando sus gastos exclusivamente a través del SIIF.

► En función de lo expuesto anteriormente, los movimientos financieros de algunos Incisos así como los correspondientes al endeudamiento externo e interno y al Fondo Nacional de Vivienda se integraron también a la CUN.

El **Subsistema de Contabilidad (SIC)** ha continuado avanzando en la fase de desarrollo, la cual aún no ha culminado. Por consiguiente, la Contabilidad Patrimonial no puede ser presentada de acuerdo con lo dispuesto por la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas, de fecha 17 de diciembre de 2002. No obstante, para la elaboración del Estado de Situación del Tesoro se ha utilizado, en forma parcial, la contabilidad por partida doble en un sistema auxiliar para el registro de las operaciones financieras y de ejecución presupuestal.

A partir del ejercicio 2001, se implantó el módulo de **Rendición de Cuentas** que, al estar relacionado con el SIIF, permite la automatización de controles del sistema a través de la vinculación con el resto de los módulos existentes.

Este módulo posibilita:

- La Rendición de Cuentas de todos los fondos cuya responsabilidad recae en funcionarios de las Unidades Ejecutoras (Contabilidad de responsable).
- El control, asegurando la consistencia, calidad y confiabilidad de los registros financieros con los presupuestarios.
- Un cumplimiento más estricto de la Ordenanza N° 77 del Tribunal de Cuentas.

Debe destacarse que el subsistema de Rendiciones de Cuentas implantado no comprende:

- a) las cuentas integradas a la CUN, las llamadas cuentas de grandes recaudadores, ni las cuentas de cajas paraestatales, desarrolladas en otros sistemas auxiliares.
- b) el movimiento de bienes y valores.

A partir del ejercicio 2003, el Sistema de Rendición de Cuentas fue mejorado mediante la incorporación de la información del sistema financiero de los saldos de las cuentas corrientes, cajas de ahorro y plazos fijos, a efectos de ser confrontada con la proporcionada por los Incisos.

5 – ALCANCE Y CONTENIDO

En cuanto al contenido de la información, corresponde precisar que, consecuentemente con el criterio adoptado desde 1996, en este ejercicio la registración contable abarca las operaciones realizadas con fondos que financian a Rentas Generales, al Fondo Nacional de Inversiones del Ministerio de Transporte y Obras Públicas (FIMTOP), al Fondo Nacional de Vivienda (FNV), Endeudamiento y a los diversos Fondos de Libre Disponibilidad de los Incisos (Recursos de Afectación Especial)

En el Presupuesto 2005-2009, se ha entendido conveniente incluir en la presupuestación de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos las partidas correspondientes a las rentas afectadas y sus respectivos destinos. El nuevo criterio de exposición de la ejecución, permite un mejor conocimiento del origen y destino de un conjunto de tributos que financiaban actividades que por su índole y trascendencia requieren aportes especiales.

En esta situación, se encontraban diversos tributos expuestos hasta el ejercicio 2005 en los destinos 5 y 6 del Tomo II - RECURSOS, pero que no formaban parte de la ejecución presupuestal y por lo tanto no se exponían en el Tomo I – ESTADOS DEMOSTRATIVOS, Cuadro 1 (ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO), Cuadro 2 (ESTADO DE RECAUDACIÓN CONSOLIDADO), Cuadro 3 (GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES - CONSOLIDADO) y los demás estados del mismo tomo, así como también los correspondientes al Tomo III – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

A partir del ejercicio 2006 para la Financiación 1.2 (Fondos con Afectación Especial), en los Incisos 21 Subsidios y Subvenciones y 22 Transferencias Financieras a la Seguridad Social, se expone la ejecución (transferencias a sus destinatarios) de los montos recaudados en las Rentas Afectadas. Concomitantemente se incluyen las respectivas recaudaciones en los Cuadros de Recursos. El resultado Presupuestal derivado de este cambio de registración, no se debería alterar variando si el total de Recursos y Gastos de Funcionamiento e Inversiones.

De esta forma, el ámbito de aplicación de la contabilidad presupuestal se extendió a todos los ingresos públicos, con excepción de las donaciones y legados y a todos los gastos correspondientes en aplicación de lo establecido por el artículo 55 de la Ley N° 16.736 de 5 de enero de 1996.

A partir del 1° de julio de 2007, en aplicación de la Reforma Tributaria (Ley N° 18.083), las rentas afectadas derogadas por el art. 1°, pasan a formar parte de la ejecución del Inciso 21 (Subsidios y Subvenciones) de la financiación 1.1 Rentas Generales.

Asimismo, a partir del 1° de agosto de 2007, comenzó la aplicación del Fondo Nacional de Salud (FONASA), y por tanto se incrementó la recaudación de fondos de afectación especial (fuente de financiamiento 1.2) de ASSE en las cuotas partes de los servicios asistenciales brindados.

Los estados contables presupuestarios muestran los recursos y gastos de los órganos y organismos comprendidos en los Incisos 01 a 27 y 29 del Presupuesto Nacional. Por consiguiente, la información recoge el resultado total de la gestión de:

a) Poder Legislativo, Poder Ejecutivo y Poder Judicial (Incisos 01 a 16).

b) Los siguientes organismos y órganos comprendidos en el artículo 220 de la Constitución de la República: Tribunal de Cuentas, Corte Electoral, Tribunal de lo Contencioso Administrativo, Administración

Nacional de la Enseñanza Pública, Universidad de la República e Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay (Incisos 17 a 19 y 25 a 27 y 29).

c) Los Incisos 20 a 24, que también reflejan la ejecución del Poder Ejecutivo, sin corresponderse con ninguna Institución Pública en particular, sino que identifican determinadas operaciones que efectúa la Administración según se detalla a continuación:

- Intereses y comisiones de la deuda pública (Inc.20).
- Subsidios y subvenciones al resto del sector público y al sector privado (Inc.21).
- Transferencias financieras al sector de la seguridad social (Inc.22).
- Partidas a reaplicar entre los incisos (Inc.23) y
- Diversos Créditos (Inc.24).

El Estado de Fuentes y Usos de Fondos expone los ingresos y gastos totales (destinos 1 al 6) que se producen en los Incisos 01 a 27 y 29.

Con relación a la Dirección General de Casinos -Organismo dependiente del Ministerio de Economía y Finanzas pero que no integra el Presupuesto Nacional- se ha definido el siguiente criterio:

- a) en el Balance de Ejecución de Recursos únicamente está registrada la distribución de las utilidades líquidas generadas durante el ejercicio y los fondos percibidos o retenidos por dicha Institución destinados a RR.GG. o FNV.
- b) en el Balance de Ejecución de Gastos no se exponen los gastos devengados inherentes a su gestión operativa

CAPÍTULO I - ESTADO DE RESULTADOS

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

1 - El resultado de la ejecución presupuestaria del ejercicio con arreglo a lo antes expuesto presenta un déficit de \$11.339,7 millones

El mismo surge de la comparación de los ingresos efectivamente recaudados con los gastos obligados, según el siguiente detalle:

Ingresos	\$ 146.484,4 millones
Gastos obligados	\$ 155.685,7 millones
Funcionamiento	\$ 140.231,9 millones
Inversiones	\$ 15.453,8 millones
Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio (déficit)	\$ 9.201,3 millones

En aplicación del principio de realidad económica, al resultado así obtenido se le debería adicionar las obligaciones por regularizaciones presupuestarias (Partidas a Regularizar) por un total de \$ 2.138,4 millones lo que arrojaría un resultado deficitario de ejecución presupuestario de \$ 11.339,7 millones. Adicionando pérdidas extraordinarias (\$ 29.181 millones) se obtiene un resultado deficitario de \$ 40.520,7.

En Pérdidas Extraordinarias se encuentran incluidos \$27.284,2 millones correspondientes a la capitalización del Banco Central del Uruguay dispuesta por el art. 1º de la Ley N° 18.401 de octubre de 2008 que modifica el art. 8º de la Ley N° 16.696 de 30 de marzo de 1995.

En cumplimiento de esta norma legal el Capital del Banco se fijó en 5.000:000.000 millones de unidades indexadas y "la diferencia entre esta suma y el patrimonio neto de la Institución, según su estado de situación patrimonial a la fecha de entrada en vigor de la Ley será aportada por el Poder Ejecutivo". La cifra incluida en Resultados Extraordinarios fue conciliada con el Banco Central del Uruguay y refleja la diferencia entre el patrimonio neto del Banco al 30/11/08 y el capital fijado por la Ley. Este patrimonio neto tiene acumuladas las pérdidas generadas por la autoridad monetaria desde su creación en 1967 hasta la fecha del balance.

En virtud de que esa capitalización no fue integrada se refleja en el Estado de Situación del Tesoro (Cuadro 50B) el Pasivo con dicha institución.

2 - El financiamiento del resultado se elaboró en función de las variaciones de los activos y pasivos ocurridas durante el ejercicio. Para ello y debido a que aún no se cuenta con un sistema de contabilidad integrado, se procedió de la siguiente manera:

- a) se consideraron, en primer término, las cuentas de activo y pasivo cuyas variaciones en el ejercicio determinan el resultado del Estado de Fuentes y Usos de Fondos. Cabe acotar, que este estado incluye, no sólo las operaciones de caja estrictamente, sino que también incorpora como fuentes y usos otras variaciones de activos y pasivos que no son las cuentas de disponibilidades.
- b) Luego se consideraron las operaciones devengadas durante el ejercicio y no pagadas, que se reflejan en las variaciones de las cuentas de pasivo (deuda pública, presupuestaria, etc.).

En el Cuadro 1 y 6 se reflejan las variaciones de las cuentas de activos y pasivos. Se observa que las principales fuentes de financiamiento fueron las

Variaciones de Disponibilidades que se sitúan en \$6.418,3 millones y la Deuda Presupuestal Neta por un total \$3.030,3 millones.

El incremento de la Deuda Pública neta asciende a \$1.735,3 millones.

Las variaciones de Otros Activos y Pasivos se sitúa en \$29.336,7 millones . En esta cifra se encuentra la capitalización del Banco Central del Uruguay dispuesta por la Ley N° 18.401 de octubre de 2008 ya detallada anteriormente.

3 - En el ejercicio 2008, hubo ingresos y egresos del Tesoro Nacional, a través del Banco de la República, que no se incluyeron en este resultado por no tener la documentación respaldante.

Estos movimientos se contabilizan transitoriamente en la Cuenta Partidas a Deslindar hasta tanto no se obtengan los respectivos comprobantes.

4 - En el ejercicio 2008, las partidas a regularizar correspondientes a los recursos percibidos y a los gastos pagados con Fondos Permanentes o Anticipos de Fondos sin crédito legal respaldante, totalizaron un egreso neto de \$ 2.138,4 millones. Las mismas se explicitan en el Cuadro N° 63.

5 - La información se presenta en los términos señalados en la Introducción, comenzando por un cuadro sintético del resultado para luego exponer, en los estados siguientes, un nivel de desagregación mayor de los recursos, gastos y fuentes de financiamiento.

A efectos de presentar la información consolidada, se explicitan los siguientes conceptos en la columna **“Ajustes por Transferencias”**:

En el sector Rentas Generales, FNV y Endeudamiento se elimina:

De recursos y de Gastos:

a) El importe de \$ 89,6 millones correspondiente a la transferencia realizada a la ANEP por la exoneración de inmuebles rurales del Impuesto de Primaria, b) 1.555,1 millones correspondientes a Rentas Afectadas derogadas por aplicación del art. 109 de la Ley N° 18.083 c) 120,5 millones correspondientes a diversas partidas de gastos e ingresos figurativos y d) La suma de \$ 295,3 millones correspondiente al aporte patronal que realiza el Estado sobre los funcionarios y que tiene destino al Fondo Nacional de Vivienda.

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO

(Miles de Pesos)

CONCEPTOS	Rtas. Grales, FNV y Endeud.	Recursos Afectados	Sub Total	% Estr.	Ajuste por Transferencias	Totales
1 Recursos	119.125.370	27.359.047	146.484.417	100,00%	-2.060.512	144.423.905
<i>Tributarios</i>	<i>109.326.245</i>	<i>23.659.111</i>	<i>132.985.356</i>	<i>90,78%</i>	<i>-295.354</i>	<i>132.690.002</i>
<i>No Tributarios</i>	<i>3.723.906</i>	<i>3.516.537</i>	<i>7.240.443</i>	<i>4,94%</i>		<i>7.240.443</i>
<i>Otros (Caps. 3 - 6 - 9)</i>	<i>6.075.219</i>	<i>183.399</i>	<i>6.258.618</i>	<i>4,27%</i>	<i>-1.765.158</i>	<i>4.493.460</i>
2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones	129.753.995	25.931.738	155.685.731	100,00%	-2.060.512	153.625.219
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	<i>115.017.179</i>	<i>25.214.698</i>	<i>140.231.875</i>	<i>90,07%</i>	<i>-2.060.512</i>	<i>138.171.363</i>
<i>Costo del Personal</i>	<i>41.013.864</i>	<i>1.280.496</i>	<i>42.294.360</i>	<i>27,17%</i>	<i>-295.354</i>	<i>41.999.006</i>
<i>Retribuciones Personales</i>	<i>32.386.820</i>	<i>1.072.083</i>	<i>33.458.903</i>	<i>21,49%</i>		<i>33.458.903</i>
<i>Cargas Legales</i>	<i>7.544.519</i>	<i>206.949</i>	<i>7.751.469</i>	<i>4,98%</i>	<i>-295.354</i>	<i>7.456.115</i>
<i>Prestaciones Sociales</i>	<i>1.082.524</i>	<i>1.464</i>	<i>1.083.988</i>	<i>0,70%</i>	<i>0</i>	<i>1.083.988</i>
<i>Otros Gastos</i>	<i>74.003.314</i>	<i>23.934.201</i>	<i>97.937.515</i>	<i>62,91%</i>	<i>-1.765.158</i>	<i>96.172.357</i>
<i>Materiales y Servicios no Personales</i>	<i>12.082.528</i>	<i>3.112.872</i>	<i>15.195.400</i>	<i>9,76%</i>	<i>0</i>	<i>15.195.400</i>
<i>Suministros</i>	<i>2.983.588</i>	<i>120.987</i>	<i>3.104.574</i>	<i>1,99%</i>	<i>0</i>	<i>3.104.574</i>
<i>Subsidios y otras Transferencias</i>	<i>25.500.976</i>	<i>1.013.243</i>	<i>26.514.220</i>	<i>17,03%</i>	<i>-1.765.158</i>	<i>24.749.062</i>
<i>Seguridad Social y Asistencia Financiera</i>	<i>15.057.138</i>	<i>19.687.099</i>	<i>34.744.237</i>	<i>22,32%</i>	<i>0</i>	<i>34.744.237</i>
<i>Intereses y Comisiones</i>	<i>18.379.084</i>	<i>0</i>	<i>18.379.084</i>	<i>11,81%</i>	<i>0</i>	<i>18.379.084</i>
<i>Gastos de Inversiones</i>	<i>14.736.816</i>	<i>717.040</i>	<i>15.453.856</i>	<i>9,93%</i>	<i>0</i>	<i>15.453.856</i>
3 Resultado Ejecución Presupuestaria	-10.628.625	1.427.309	-9.201.314	-5,91%	0	-9.201.314
<i>Partidas a Regularizar</i>	<i>-2.138.355</i>	<i>0</i>	<i>-2.138.355</i>	<i>-1,37%</i>	<i>0</i>	<i>-2.138.355</i>
4 Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustado	-12.766.980	1.427.309	-11.339.669	-7,28%	0	-11.339.669
<i>Resultados Extraordinarios (Pérdida)</i>	<i>-29.180.994</i>	<i>0</i>	<i>-29.180.994</i>	<i>-18,74%</i>	<i>0</i>	<i>-29.180.994</i>
5 Resultado del Gob. Central (+)Sup. , (-)Def.)	-41.947.974	1.427.309	-40.520.663	-26,03%	0	-40.520.663
6 Financiamiento			40.520.663		0	40.520.663
<i>Disponibilidades</i>			<i>6.418.296</i>			<i>6.418.296</i>
<i>Deuda Pública Neta</i>			<i>1.735.313</i>			<i>1.735.313</i>
<i>Deuda Presupuestal Neta</i>			<i>3.030.311</i>			<i>3.030.311</i>
<i>Variaciones Otros Activos y Pasivos</i>			<i>29.336.743</i>		<i>0</i>	<i>29.336.743</i>

ESTADO DE RECAUDACION CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	Rtas.Grales--FNV		Recursos Afectados		T O T A L E S	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.
1 - INGRESOS TRIBUTARIOS	109.326.245	91,77%	23.659.111	86,48%	132.985.356	90,78%
1.1. - Impuestos Directos	41.482.056	34,82%	1.970.241	7,20%	43.452.297	29,66%
1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades	32.933.874	27,65%	564.165	2,06%	33.498.039	22,87%
De las empresas y sociedades de capital	5.867.359	4,93%	0	0,00%	5.867.359	4,01%
De las personas físicas	15.231.737	12,79%	547.869	2,00%	15.779.606	10,77%
Otros	11.834.778	9,93%	16.296	0,06%	11.851.074	8,09%
1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad	8.161.637	6,85%	779.367	2,85%	8.941.004	6,10%
Otros Impuestos Directos	386.545	0,32%	626.709	2,29%	1.013.254	0,69%
1.2. - Impuestos Indirectos	66.015.032	55,42%	20.724.887	75,75%	86.739.919	59,21%
1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios	61.605.469	51,71%	20.404.283	74,58%	82.009.752	55,99%
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	49.982.622	41,96%	19.594.910	71,62%	69.577.532	47,50%
Selectivo sobre bienes y servicios	11.179.529	9,38%	170.555	0,62%	11.350.084	7,75%
Otros	443.318	0,37%	638.818	2,33%	1.082.136	0,74%
1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar	39.362	0,03%	19.261	0,07%	58.623	0,04%
1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior	4.039.353	3,39%	143.094	0,52%	4.182.447	2,86%
Otros Impuestos Indirectos	330.848	0,28%	158.249	0,58%	489.097	0,33%
1.3 - Tasas	1.829.157	1,54%	963.983	3,52%	2.793.140	1,91%
1. 5 - Contribuciones a la Seguridad Social	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.723.906	3,13%	3.516.537	12,85%	7.240.443	4,94%
2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	2.372.318	1,99%	2.937.061	10,74%	5.309.379	3,62%
2.2. - Rentas de la propiedad	85.527	0,07%	79.114	0,29%	164.641	0,11%
2.3. - Concesiones	137.554	0,12%	190.603	0,70%	328.157	0,22%
2.4. - Multas, sanciones y recargos	471.363	0,40%	259.865	0,95%	731.228	0,50%
Otros ingresos no tributarios	657.143	0,55%	49.893	0,18%	707.036	0,48%
3 - TRANSFERENCIAS	4.367.534	3,67%	0	0,00%	4.367.534	2,98%
9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS	1.642.368	1,38%	170.410	0,62%	1.812.778	1,24%
OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)	65.317	0,05%	12.989	0,05%	78.306	0,05%
Total General	119.125.370	100,00%	27.359.047	100,00%	146.484.417	100,00%
% sobre el total	81,32%		18,68%			

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES - CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal	Otros Gastos de Func.	Total Gastos Func.	Inversiones	TOTALES Importe	% Estr.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	500.164	205.929	706.093	822.745	1.528.838	0,98%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	4.786.406	2.053.942	6.840.348	1.168.880	8.009.228	5,14%
04	MRIO DEL INTERIOR	4.518.932	2.570.998	7.089.930	541.917	7.631.847	4,90%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	2.276.709	454.273	2.730.982	72.527	2.803.509	1,80%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	899.628	531.938	1.431.566	8.603	1.440.169	0,93%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	727.432	324.606	1.052.038	669.356	1.721.394	1,11%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	195.493	106.320	301.813	25.652	327.465	0,21%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	278.147	390.762	668.909	72.757	741.666	0,48%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	263.227	207.053	470.280	3.691.365	4.161.645	2,67%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.009.345	508.106	1.517.451	537.231	2.054.682	1,32%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	179.463	560.206	739.669	6.156	745.825	0,48%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	376.717	739.782	1.116.499	23.039	1.139.538	0,73%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	131.301	37.016	168.317	2.043.988	2.212.305	1,42%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	69.835	1.031.558	1.101.393	126.891	1.228.284	0,79%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		16.212.799	9.722.489	25.935.288	9.811.107	35.746.395	22,96%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	18.379.084	18.379.084	0	18.379.084	11,81%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	4.673.734	4.673.734	0	4.673.734	3,00%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	34.744.237	34.744.237	0	34.744.237	22,32%
24	DIVERSOS CREDITOS	167.877	20.264.006	20.431.883	2.683.390	23.115.273	14,85%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		167.877	78.061.061	78.228.938	2.683.390	80.912.328	51,97%
TOTAL PODER EJECUTIVO		16.380.676	87.783.550	104.164.226	12.494.497	116.658.723	74,93%
16	PODER JUDICIAL	1.633.642	266.914	1.900.556	103.094	2.003.650	1,29%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	175.749	20.222	195.971	1.709	197.680	0,13%
18	CORTE ELECTORAL	301.501	59.505	361.006	16.009	377.015	0,24%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	49.433	5.043	54.476	4.510	58.986	0,04%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	14.120.536	1.962.387	16.082.923	1.506.443	17.589.366	11,30%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	3.405.013	705.752	4.110.765	301.774	4.412.539	2,83%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	1.195.030	1.500.159	2.695.189	83.165	2.778.354	1,78%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	3.447.925	5.216.212	8.664.137	912.215	9.576.352	6,15%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		24.328.829	9.736.194	34.065.023	2.928.919	36.993.942	23,76%
01	PODER LEGISLATIVO	1.584.856	417.772	2.002.628	30.440	2.033.068	1,31%
TOTAL GENERAL		42.294.361	97.937.516	140.231.876	15.453.856	155.685.733	100,00%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

Rentas Generales - - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal	Otros Gastos de Func.	Total Gastos Func.	Inversiones	T O T A L E S Importe	% Estr.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	492.154	169.005	661.159	806.589	1.467.748	1,13%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	4.727.680	1.894.017	6.621.697	896.713	7.518.410	5,79%
04	MRIO DEL INTERIOR	4.518.932	1.407.354	5.926.286	429.450	6.355.736	4,90%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.693.765	352.537	2.046.302	57.637	2.103.939	1,62%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	831.027	524.024	1.355.051	7.652	1.362.703	1,05%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	710.671	175.958	886.629	647.135	1.533.764	1,18%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	76.146	55.362	131.508	19.858	151.366	0,12%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	277.059	219.913	496.972	45.353	542.325	0,42%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	263.227	203.669	466.896	3.686.258	4.153.154	3,20%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	855.087	422.337	1.277.424	463.229	1.740.653	1,34%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	175.361	506.499	681.860	6.156	688.016	0,53%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	375.195	714.416	1.089.611	23.039	1.112.650	0,86%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	131.301	37.016	168.317	2.042.822	2.211.139	1,70%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	69.835	1.031.558	1.101.393	126.891	1.228.284	0,95%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		15.197.440	7.713.665	22.911.105	9.258.782	32.169.887	24,79%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	18.379.084	18.379.084	0	18.379.084	14,16%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	3.924.191	3.924.191	0	3.924.191	3,02%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	15.057.138	15.057.138	0	15.057.138	11,60%
24	DIVERSOS CREDITOS	167.877	20.123.222	20.291.099	2.683.390	22.974.489	17,71%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		167.877	57.483.635	57.651.512	2.683.390	60.334.902	46,50%
TOTAL PODER EJECUTIVO		15.365.317	65.197.300,00	80.562.617	11.942.172	92.504.789	71,29%
16	PODER JUDICIAL	1.611.424	255.285	1.866.709	102.631	1.969.340	1,52%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	160.892	10.258	171.150	613	171.763	0,13%
18	CORTE ELECTORAL	300.153	51.638	351.791	15.594	367.385	0,28%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	49.433	3.788	53.221	3.053	56.274	0,04%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	14.092.095	1.039.979	15.132.074	1.424.782	16.556.856	12,76%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	3.214.600	521.132	3.735.732	226.138	3.961.870	3,05%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	1.189.442	1.483.854	2.673.296	82.789	2.756.085	2,12%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	3.445.652	5.022.309	8.467.961	908.604	9.376.565	7,23%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		24.063.691	8.388.243	32.451.934	2.764.204	35.216.138	27,14%
01	PODER LEGISLATIVO	1.584.856	417.772	2.002.628	30.440	2.033.068	1,57%
TOTAL GENERAL		41.013.864	74.003.314	115.017.179	14.736.816	129.753.995	100,00%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal	Otros Gastos de Func.	Total Gastos Func.	Inversiones	Total Importe	Total Importe
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	8.010	36.924	44.934	16.156	61.090	0,24%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	58.726	159.925	218.651	272.167	490.818	1,89%
04	MRIO DEL INTERIOR	0	1.163.644	1.163.644	112.467	1.276.111	4,92%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	582.944	101.736	684.680	14.890	699.570	2,70%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	68.601	7.914	76.515	951	77.466	0,30%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	16.761	148.648	165.409	22.221	187.630	0,72%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	119.347	50.958	170.305	5.794	176.099	0,68%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	1.088	170.849	171.937	27.404	199.341	0,77%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	0	3.384	3.384	5.107	8.491	0,03%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	154.258	85.769	240.027	74.002	314.029	1,21%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	4.102	53.707	57.809	0	57.809	0,22%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	1.522	25.366	26.888	0	26.888	0,10%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	0	0	0	1.166	1.166	0,00%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	0	0	0	0	0	0,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		1.015.359	2.008.824	3.024.183	552.325	3.576.508	13,79%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	0	0	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	749.543	749.543	0	749.543	2,89%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	19.687.099	19.687.099	0	19.687.099	75,92%
24	DIVERSOS CREDITOS	0	140.784	140.784	0	140.784	0,54%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		0	20.577.426	20.577.426	0	20.577.426	79,35%
TOTAL PODER EJECUTIVO		1.015.359	22.586.250,00	23.601.609	552.325	24.153.934	93,14%
16	PODER JUDICIAL	22.218	11.629	33.847	463	34.310	0,13%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	14.857	9.964	24.821	1.096	25.917	0,10%
18	CORTE ELECTORAL	1.348	7.867	9.215	415	9.630	0,04%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	0	1.255	1.255	1.457	2.712	0,01%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	28.441	922.408	950.849	81.661	1.032.510	3,98%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	190.413	184.620	375.033	75.636	450.669	1,74%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	5.588	16.305	21.893	376	22.269	0,09%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTAD	2.273	193.903	196.176	3.611	199.787	0,77%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		265.138	1.347.951	1.613.089	164.715	1.777.804	6,86%
TOTAL GENERAL		1.280.497	23.934.201	25.214.698	717.040	25.931.738	100,00%

ESTADO DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO CONSOLIDADO

(en miles de pesos)

CONCEPTO			
1 - U S O S			
			-5.992.187
		-5.992.187	
1.1 DEUDA PUBLICA		-5.382.850	
1.1.1 Colocación Neta de Valores	-5.281.172		
1.1.2 Diferencia entre servicios devengados y pagados	-101.678		
1.2 ACREEDORES PRESUPUESTALES		-402.471	
1.2.1 Inversiones	-402.471		
1.3 VARIOS		-206.866	
1.3.1 Otros	-206.866		
2 - F U E N T E S			
			17.331.856
		17.331.856	
2.1 DISPONIBILIDADES		6.418.296	
2.1.1 Variación Cajas Recaudadoras	28.085		
2.1.2 Variación Saldo de TGN	4.497		
2.1.3 Variación Disp. En Cuentas BCU - BROU - BHU	6.385.714		
2.2 DEUDA PUBLICA		7.118.163	
2.2.1 Utilización Neta de Préstamos	4.903.386		
2.2.2 Revaluación de saldos y diferencia de cambios	2.013.120		
2.2.3 Intereses capitalizados prestamos internacionales	201.657		
2.3 ACREEDORES PRESUPUESTALES		3.432.782	
2.3.1 Deuda de TGN Fondos Libre Disponibilidad	217.306		
2.3.2 Deuda de Tesorería (incluye int.1/1/08 a cierre de bce)	3.215.476		
2.4 DOCUMENTOS EMITIDOS		362.615	
2.4.1 Certificados Crédito	362.615		
TOTAL FINANCIAMIENTO			11.339.669
DEFICIT DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL			-11.339.669

CAPÍTULO II - EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

NOTAS A LOS ESTADOS DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE RECURSOS Y GASTOS

Estados de evolución de Asignaciones Presupuestarias

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

Los montos originales se exponen en la apertura, a valor 31 de diciembre de 2007. Todos los montos están expresados en miles de pesos.

Ingresos: se parte de las previsiones para el ejercicio 2008 aprobadas por la ley presupuestal, formuladas a valor enero 2005, las que se actualizaron según la variación del Índice de Precios al Consumo (IPC) o Índice Medio de Salarios según corresponda.

Créditos originales para remuneraciones, gastos e inversiones: resultan de la Ley Presupuestal y están contenidos en los anexos de la misma, así como también las resultantes de las distintas Leyes de Rendición de Cuentas y Balances de Ejecución Presupuestal aprobadas con posterioridad.

Las estructuras de cargos y contratos de función pública recogieron la situación existente al 1º de mayo de 2005, a valores 1º de enero de 2005. En aplicación de lo dispuesto por el Artículo 3º de la Ley Nº 17.930, la Contaduría General de la Nación ajustó las mismas según las variaciones producidas hasta el momento de su vigencia, siempre

que hubiera existido norma respaldante (a vía de ejemplo: redistribuciones, incorporaciones, etc.). Como consecuencia, las estructuras aprobadas se modificaron según los movimientos originados en ese período y también los créditos afectados. En la apertura 2008, se incluye también las variaciones producidas hasta el 31 de diciembre de 2007 por aplicación de las distintas Leyes de las Rendiciones de Cuentas.

A su vez, los créditos presupuestales originalmente aprobados fueron ajustados de acuerdo con los aumentos dispuestos por el Poder Ejecutivo con posterioridad al 1º de enero 2005 y hasta el 31 de diciembre de 2007, según se indica seguidamente:

1) Incrementos en los ejercicios 2005-2006 -2007

1.1) Partidas salariales:

1.1.1) ejercicio 2005

Al amparo del Art. 6º Ley Nº 15.809 del 8 de abril de 1986, con la modificación dada por el Art. 1º de la Ley Nº 16.903 del 31 de diciembre de 1997, se otorgaron los siguientes incrementos para los conceptos correspondientes a retribuciones personales, las respectivas cargas legales y las prestaciones sociales de los Incisos 02 a 19 y 25 a 27, cuyas vigencias y porcentajes fueron:

1º de enero: 3,5% (Dec. 5/005 de 2/01/005)
(incremento incluido en la formulación presupuestal)

1º de julio: 2.5% (Dec. 228/005 de 15/07/005)

1º de julio aumento especial a funcionarios con sueldos menores a \$ 13.000 (Dec.259/005 de 26/08/05)

1º de julio: aumentos especiales para Incisos 25 A.N.E.P. y 26 Universidad de la República (Decs. 256/05 y 264/05 de 22/08/05 y 31/08/05 respectivamente)

1.1.2) ejercicio 2006

El Poder Ejecutivo determinó que se ajustaran los salarios con vigencia 1º de enero en un total del 7,2% discriminando en incremento general del 2.7% y un aumento por recuperación del 4,4% de carácter general, que tuvo variaciones en los Incisos 16 y los funcionarios equiparados a este (en Incisos 11 y 19).

1.1.3) ejercicio 2007

En el ejercicio 2007, el Poder Ejecutivo determinó que se ajustaran los salarios con vigencia 1º de enero en un total del 11.34% (Dec 22/007 del 18/01/007) discriminando en incremento general del 6.38% y un aumento por recuperación del 4.66% , debiéndose tener en cuenta que en algunos incisos correspondientes al Art. 220 de la Constitución de la República tuvieron incrementos especiales

1.2) Gastos de Funcionamiento

Para las partidas presupuestales destinadas a gastos generales, el Poder Ejecutivo estimó pertinente no otorgar ningún aumento en los ejercicios 2005, 2006 , 2007 , por lo que las previsiones presupuestales se mantuvieron constantes para la apertura 2006, 2007 y 2008 respectivamente.

1.3) Suministros

Las previsiones presupuestales con estos destinos presentaron los siguientes ajustes:

VARIACIÓN EN EL AÑO 2005	
SUMINISTROS Y ARRENDAMIENTOS	
ORGANISMO	TOTAL ANUAL
COMBUSTIBLES Y LUBR.	8,57%
GAS	0,00%
ELECTRICIDAD	8,75%
AGUA CORRIENTE	5,00%
SERVICIOS TELEFÓNICOS	4,90%
ARRENDAMIENTOS	4,93%

VARIACIÓN EN EL AÑO 2006	
SUMINISTROS Y ARRENDAMIENTOS	
ORGANISMO	TOTAL ANUAL
COMBUSTIBLES Y LUBR.	-2,98%
GAS	1,06%
ELECTRICIDAD	13,34%
AGUA CORRIENTE	5,50%
SERV. TELEFÓNICOS	0%

ARRENDAMIENTOS

6,28%

VARIACIÓN EN EL AÑO 2007

SUMINISTROS Y ARRENDAMIENTOS

ORGANISMO	TOTAL ANUAL
COMBUSTIBLES Y LUBR.	12.36%
GAS	0%
ELECTRICIDAD	-6.19%
AGUA CORRIENTE	2.45%
SERV .TELEFÓNICOS	-7.9%
ARRENDAMIENTOS	13.68%

Ejercicios 2005 , 2006 y 2007

INCISO	IMPORTE
2	2.148.195
3	29.424.092
8	248.696
9	1.600.000
11	179.831
13	-2.138
TOTAL	33.598.676

1.4) Inversiones

Para este concepto el Poder Ejecutivo entendió conveniente no otorgar incremento alguno en ambos ejercicios. Las partidas fijadas en dólares (expresadas en moneda nacional) fueron ajustadas de acuerdo a la cotización vigente al momento de la transacción.

1.5) Errores y omisiones

Durante los ejercicios 2005 , 2006 y 2007, el Poder Ejecutivo cumplido el trámite parlamentario según lo dispuesto por el Artículo 4° de la Ley, 17.930 de diciembre de 2005 decretó los siguientes ajustes:

2) EJERCICIO 2008

La apertura de los créditos presupuestales destinadas al ejercicio se ajustaron de la siguiente forma.

2.1) Ingresos :

La apertura del ejercicio se ajusta con el índice medio del año, según corresponda: el Índice de Precios al Consumo(IPC) o

el Índice de Salario Medio. En consecuencia dichas previsiones se fijaron a valor de cierre del ejercicio 2007..

2.2) Presupuesto de sueldos, gastos e inversiones:

Consecuentemente la apertura del ejercicio 2008 se efectuó ajustando las previsiones presupuestales por los incrementos ocurridos entre el 1º de enero 2005 y 31 de diciembre 2007 según se comentó anteriormente.

2.3) Partidas Salariales

En el ejercicio 2008, el Poder Ejecutivo determinó que se ajustaran los salarios de los funcionarios de los Incisos 02 al 27 y 29, con vigencia 1º de enero, por concepto de variación del IPC en un 8.5%-(Dec 41/008 del 23/01/08) . En forma adicional se otorgó por concepto de recuperación salarial un incremento al "Sueldo del Grado" de los funcionarios que corresponden a los escalafones A a F , J no equiparado al H y R de los Incisos 02 a 15 del Presupuesto Nacional. Los conceptos retributivos restantes no recibirán incremento por este concepto.

Los funcionarios no incluidos en los escalafones antes mencionados (escalafones M,P,Q,K,L y no escalafonados) percibirán un incremento por recuperación salarial del 3.25% .

Hay excepciones , en algunos organismos no se hubo incremento de recuperación , mientras que en otros se aplico otros porcentajes de incremento.

2.4) Gastos de Funcionamiento

2.4.1) Otros Gastos :

Para las partidas presupuestales destinadas a gastos generales, el Poder Ejecutivo estimó pertinente no otorgar ningún aumento en el ejercicio 2008 .

2.4.2) 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 2008, 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:

VARIACIÓN EN EL AÑO 2008	
SUMINISTROS - ARRENDAMIENTO	TOTAL ANUAL
COMBUSTIBLES Y LUBRIC.	8.47%
GAS	1.63%
ELECTRICIDAD	6.61%
AGUA CORRIENTE	1.77%
SERVICIOS TELEFÓNICOS	0%.
ARRENDAMIENTOS	7.81%

2.5) 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.

2.6) Errores y omisiones

Durante el ejercicio, el Poder Ejecutivo cumplido el trámite parlamentario dispuesto por Artículo 4° de la ya mencionada Ley, decretó para el año 2008 los ajustes presupuestarios siguientes:

INCISO	IMP.DEL EJERCICIO
3	388.427
5	981
7	-98.385
11	89.916
TOTAL	380.939

2.7) Otros ajustes a la Presupuestación:

2.7.1) 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).

Otras asignaciones presupuestarias destinadas a gastos de funcionamiento, dispuestas en moneda extranjera, se ajustaron de acuerdo con similar procedimiento, al amparo de las respectivas normas autorizantes.

2.7.2) Trasposiciones

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

2.7.3) Dentro del Inciso

i) **para 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, ya sea dentro de un programa o entre programas (Ley 17.930 Art. 48, numeral 1° y literales A y B para trasposiciones dentro de un Programa, y por disposiciones específicas para los organismos del Art. 220 de la Constitución de la República y numeral 2° del mismo artículo para las trasposiciones entre programas).

ii) **para gastos de funcionamiento:** se regulan también por el Art. 48 de la referida ley presupuestal de acuerdo a los literales C, D y E para Gastos y literal E para Suministros y por normas especiales que

rigen para los organismos del Art. 220 de la Constitución de la República.

iii) **para 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. 44 de la Ley N° 17.939 se le extendió al Poder Ejecutivo la facultad de autorizar trasposiciones de proyectos entre Programas.

2.7.4) Entre Incisos

El Artículo 43 de la ya mencionada Ley 17.930, facultó al Poder Ejecutivo a realizar trasposiciones entre Incisos que tengan a su cargo el cumplimiento de cometido con objetivos comunes. La facultad otorgada comprende a Gastos de Funcionamiento como a Inversiones.

2.7.5) Refuerzos de Rubros

A fin de cubrir insuficiencias de créditos 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 a 7, de acuerdo con el Art. 41 de la Ley 17.930. Para atender las situaciones que el Poder Ejecutivo estima indispensables, mediante la pertinente resolución, 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 aunque sí su composición interna.

El monto total de los refuerzos concedidos durante el ejercicio **2008** ascendió a **\$ 5.148:210.801** importe que representa un **96.33 %** del límite legalmente establecido con esta finalidad **\$ 5.343:809.839**.

El total de los refuerzos de rubros se discrimina :

REFUERZOS DE RUBROS

INCISO	Funcionamiento.	Inversiones	TOTAL
02	44.003.369	47.547.375	91.550.744
03	379.320.653	86.067.838	465.388.491
04	172.153.079	182.811.000	354.964.079
05	146.405.546	55.556.753	201.962.299
06	43.367.063	0	43.367.063
07	119.390.611	114.727.950	234.118.561
08	57.639.296	5.813.482	63.452.778
09	195.247.971	23.500.000	218.747.971
10	0	0	0
11	108.364.415	355.849.797	464.214.212
12	138.043.210	0	138.043.210
13	53.870.992	0	53.870.992
14	1.413.313	0	1.413.313
15	91.663.938	2.720.000	94.383.938
16	3.550.000	10.112.712	13.662.712
17	0	0	0
18	10.100.000	0	10.100.000
19	400.000	2.763.669	3.163.669
21	256.676.450	0	256.676.450
24	563.149.268	584.451.996	1.147.601.264
25	160.348.977	0	160.348.977

26	92.000.000	0	92.000.000
27	44.180.078	0	44.180.078
29	745.000.000	250.000.000	995.000.000
TOTAL	3.426.288.229	1.721.922.572	5.148.210.801

2.7.6) Imprevistos

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 obligado por este concepto, en el ejercicio, fue de \$ **475.016.226** que representa un **29.75%** del límite máximo autorizado legalmente \$ **1.596:469.039**.

2.7.7) Variación del crédito del Fondo Nacional de Vivienda.

Los créditos de inversiones financiados con cargo a este fondo, 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.

2.7.8) Topes de ejecución

El Art.204 de la Ley 17.930, 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. A continuación se muestra los límites por año y sus variaciones:

AÑOS	Art. 204 Ley 17.930	Incremento o Decremento del Poder Ejecutivo
2006	2.486.200.000	2.590.834.783
2007	2.749.200.000	2.697.399.948
2008	3.030.200.000	3.691.811.729

3) Poder Legislativo

El Poder Legislativo no se encuentra incluido en el Presupuesto Nacional aprobado por la Ley N° 17.930, de 19 de diciembre de 2005.

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 .

No obstante, 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 2008 se otorgaron los siguientes incrementos:

Sueldos	01/01/2008	12,03%
Gastos	01/01/2008	2,83%
	01/07/2008	5,44%
Inversiones	01/01/2008	2,83%
	01/07/2008	5,44%

CAPÍTULO II -

A- ESTADOS DE EVOLUCIÓN DE LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS

ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS - CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	PRESUPUESTO ORIGINAL		MODIFICACIONES		PRESUPUESTO DEFINITIVO	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.
1 - INGRESOS TRIBUTARIOS	117.718.021	91,10%	6.274.371	91,10%	123.992.392	91,10%
1.1. - Impuestos Directos	31.672.318	24,51%	1.688.135	24,51%	33.360.453	24,51%
1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades	20.160.084	15,60%	1.074.532	15,60%	21.234.616	15,60%
De las empresas y sociedades de capital	13.798.473	10,68%	735.459	10,68%	14.533.932	10,68%
De las personas físicas	5.717.635	4,42%	304.750	4,42%	6.022.385	4,42%
Otros	643.976	0,50%	34.324	0,50%	678.299	0,50%
1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad	10.522.550	8,14%	560.852	8,14%	11.083.402	8,14%
Otros Impuestos Directos	989.684	0,77%	52.750	0,77%	1.042.434	0,77%
1.2. - Impuestos Indirectos	81.400.635	62,99%	4.338.654	62,99%	85.739.288	62,99%
1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios	77.535.838	60,00%	4.132.660	60,00%	81.668.498	60,00%
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	61.128.539	47,31%	3.258.151	47,31%	64.386.691	47,31%
Selectivo sobre bienes y servicios	15.449.641	11,96%	823.466	11,96%	16.273.107	11,96%
Otros	957.658	0,74%	51.043	0,74%	1.008.701	0,74%
1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar	70.066	0,05%	3.735	0,05%	73.800	0,05%
1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior	3.136.449	2,43%	167.173	2,43%	3.303.621	2,43%
Otros Impuestos Indirectos	658.282	0,51%	35.086	0,51%	693.368	0,51%
1.3 - Tasas	942.560	0,73%	50.238	0,73%	992.799	0,73%
Otros	3.702.508	2,87%	197.344	2,87%	3.899.852	2,87%
2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8.072.656	6,25%	430.273	6,25%	8.502.928	6,25%
2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	5.332.212	4,13%	284.207	4,13%	5.616.419	4,13%
2.2. - Rentas de la propiedad	811.420	0,63%	43.249	0,63%	854.669	0,63%
2.3. - Concesiones	348.421	0,27%	18.571	0,27%	366.992	0,27%
2.4. - Multas, sanciones y recargos	979.966	0,76%	52.232	0,76%	1.032.199	0,76%
Otros ingresos no tributarios	600.635	0,46%	32.014	0,46%	632.649	0,46%
3 - TRANSFERENCIAS	3.091.747	2,39%	164.790	2,39%	3.256.537	2,39%
9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)	338.739	0,26%	18.055	0,26%	356.793	0,26%
Total General	129.221.163	100,00%	6.887.488	100,00%	136.108.650	100,00%
% sobre el total	94,9%		5%			

ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	PRESUPUESTO ORIGINAL		MODIFICACIONES		PRESUPUESTO DEFINITIVO	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.
1 - INGRESOS TRIBUTARIOS	95.611.843	92,68%	5.096.111	92,68%	100.707.955	92,68%
1.1. - Impuestos Directos	30.331.230	29,40%	1.616.655	29,40%	31.947.884	29,40%
1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades	19.632.326	19,03%	1.046.403	19,03%	20.678.729	19,03%
De las empresas y sociedades de capital	13.769.026	13,35%	733.889	13,35%	14.502.915	13,35%
De las personas físicas	5.232.479	5,07%	278.891	5,07%	5.511.370	5,07%
Otros	630.821	0,61%	33.623	0,61%	664.444	0,61%
1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad	9.731.778	9,43%	518.704	9,43%	10.250.482	9,43%
Otros Impuestos Directos	967.126	0,94%	51.548	0,94%	1.018.674	0,94%
1.2. - Impuestos Indirectos	62.082.278	60,18%	3.308.985	60,18%	65.391.263	60,18%
1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios	58.712.356	56,91%	3.129.369	56,91%	61.841.725	56,91%
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	43.207.006	41,88%	2.302.933	41,88%	45.509.939	41,88%
Selectivo sobre bienes y servicios	15.106.380	14,64%	805.170	14,64%	15.911.550	14,64%
Otros	398.970	0,39%	21.265	0,39%	420.235	0,39%
1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar	44.051	0,04%	2.348	0,04%	46.399	0,04%
1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior	2.968.335	2,88%	158.212	2,88%	3.126.547	2,88%
Otros Impuestos Indirectos	357.536	0,35%	19.057	0,35%	376.593	0,35%
1.3 - Tasas	58.337	0,06%	3.109	0,06%	61.446	0,06%
Otros	3.139.999	3,04%	167.362	3,04%	3.307.361	3,04%
2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.460.676	4,32%	237.754	4,32%	4.698.430	4,32%
2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	2.393.635	2,32%	127.581	2,32%	2.521.215	2,32%
2.2. - Rentas de la propiedad	641.794	0,62%	34.208	0,62%	676.001	0,62%
2.3. - Concesiones	168.361	0,16%	8.974	0,16%	177.334	0,16%
2.4. - Multas, sanciones y recargos	710.287	0,69%	37.858	0,69%	748.145	0,69%
Otros ingresos no tributarios	546.601	0,53%	29.134	0,53%	575.734	0,53%
3 - TRANSFERENCIAS	3.091.747	3,00%	164.790	3,00%	3.256.537	3,00%
9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Total General	103.164.266	100,00%	5.498.655	100,00%	108.662.922	100,00%
% sobre el total	95%		5%			

ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS

FONDOS DE LIBRE DISPONIBILIDAD

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	PRESUPUESTO ORIGINAL		MODIFICACIONES		PRESUPUESTO DEFINITIVO	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.
1 - INGRESOS TRIBUTARIOS	22.106.178	84,84%	1.178.259	84,84%	23.284.437	84,84%
1.1. - Impuestos Directos	1.341.088	5,15%	71.480	5,15%	1.412.568	5,15%
1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades	527.758	2,03%	28.129	2,03%	555.887	2,03%
De las empresas y sociedades de capital	29.447	0,11%	1.570	0,11%	31.017	0,11%
De las personas físicas	485.156	1,86%	25.859	1,86%	511.015	1,86%
Otros	13.155	0,05%	701	0,05%	13.856	0,05%
1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad	790.772	3,03%	42.148	3,03%	832.920	3,03%
Otros Impuestos Directos	22.558	0,09%	1.202	0,09%	23.761	0,09%
1.2. - Impuestos Indirectos	19.318.357	74,14%	1.029.668	74,14%	20.348.025	74,14%
1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios	18.823.482	72,24%	1.003.292	72,24%	19.826.774	72,24%
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	17.921.534	68,78%	955.218	68,78%	18.876.751	68,78%
Selectivo sobre bienes y servicios	343.261	1,32%	18.296	1,32%	361.556	1,32%
Otros	558.688	2,14%	29.778	2,14%	588.466	2,14%
1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar	26.015	0,10%	1.387	0,10%	27.402	0,10%
1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior	168.114	0,65%	8.960	0,65%	177.075	0,65%
Otros Impuestos Indirectos	300.745	1,15%	16.030	1,15%	316.775	1,15%
1.3 - Tasas	884.223	3,39%	47.129	3,39%	931.352	3,39%
Otros	562.510	2,16%	29.982	2,16%	592.491	2,16%
2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.611.980	13,86%	192.519	13,86%	3.804.498	13,86%
2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	2.938.578	11,28%	156.626	11,28%	3.095.204	11,28%
2.2. - Rentas de la propiedad	169.627	0,65%	9.041	0,65%	178.668	0,65%
2.3. - Concesiones	180.061	0,69%	9.597	0,69%	189.658	0,69%
2.4. - Multas, sanciones y recargos	269.679	1,03%	14.374	1,03%	284.053	1,03%
Otros ingresos no tributarios	54.035	0,21%	2.880	0,21%	56.915	0,21%
3 - TRANSFERENCIAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)	338.739	1,30%	18.055	1,30%	356.793	1,30%
Total General	26.056.896	100,00%	1.388.833	100,00%	27.445.729	100,00%
% sobre el total	94,94%		5,06%			

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modific /Cred.Orig.
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	804.179	0,63%	167.299	0,82%	971.478	0,65%	20,80%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	6.230.896	4,85%	1.007.520	4,96%	7.238.416	4,87%	16,17%
04	MRIO DEL INTERIOR	6.800.502	5,29%	968.724	4,77%	7.769.226	5,22%	14,24%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	2.786.464	2,17%	511.184	2,52%	3.297.648	2,22%	18,35%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	1.475.759	1,15%	37.219	0,18%	1.512.978	1,02%	2,52%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	1.018.562	0,79%	234.181	1,15%	1.252.743	0,84%	22,99%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	274.223	0,21%	108.630	0,53%	382.853	0,26%	39,61%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	448.691	0,35%	319.800	1,57%	768.491	0,52%	71,27%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	581.341	0,45%	75.849	0,37%	657.190	0,44%	13,05%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.393.361	1,08%	352.860	1,74%	1.746.221	1,17%	25,32%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	6.917.842	5,39%	-6.057.653	-29,82%	860.189	0,58%	-87,57%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	1.056.756	0,82%	164.935	0,81%	1.221.691	0,82%	15,61%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	135.431	0,11%	74.899	0,37%	210.330	0,14%	55,30%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	906.173	0,71%	293.263	1,44%	1.199.436	0,81%	32,36%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		30.830.180	24,00%	-1.741.290	-8,57%	29.088.890	19,55%	-5,65%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	20.234.618	15,75%	-1.855.534	-9,13%	18.379.084	12,35%	-9,17%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	3.904.572	3,04%	854.317	4,21%	4.758.889	3,20%	21,88%
22	TRANSFERENCIAS FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	30.346.004	23,62%	4.402.066	21,67%	34.748.070	23,36%	14,51%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	5.970.147	4,65%	-5.431.117	-26,74%	539.030	0,36%	-90,97%
24	DIVERSOS CREDITOS	14.275.846	11,11%	9.331.885	45,94%	23.607.731	15,87%	65,37%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		74.731.187	58,18%	7.301.617	35,94%	82.032.804	55,14%	9,77%
TOTAL PODER EJECUTIVO		105.561.367	82,18%	5.560.327	27,37%	111.121.694	74,69%	5,27%
16	PODER JUDICIAL	1.743.347	1,36%	213.767	1,05%	1.957.114	1,32%	12,26%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	185.095	0,14%	28.786	0,14%	213.881	0,14%	15,55%
18	CORTE ELECTORAL	328.972	0,26%	59.982	0,30%	388.954	0,26%	18,23%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	50.862	0,04%	11.095	0,05%	61.957	0,04%	21,81%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	12.909.056	10,05%	3.476.664	17,11%	16.385.720	11,01%	26,93%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	3.340.201	2,60%	820.632	4,04%	4.160.833	2,80%	24,57%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	2.306.178	1,80%	478.107	2,35%	2.784.285	1,87%	20,73%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	201	0,00%	9.301.755	45,79%	9.301.956	6,25%	4627738,81%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		20.863.912	16,24%	14.390.788	70,84%	35.254.700	23,70%	68,97%
01	PODER LEGISLATIVO	2.029.310	1,58%	363.166	1,79%	2.392.476	1,61%	17,90%
TOTAL GENERAL		128.454.589	100,00%	20.314.281	100,00%	148.768.870	100,00%	15,81%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modific /Cred.Orig.
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	763.779	0,70%	149.479	1,07%	913.258	0,74%	19,57%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	6.041.081	5,56%	955.890	6,85%	6.996.971	5,70%	15,82%
04	MRIO DEL INTERIOR	5.929.887	5,45%	602.879	4,32%	6.532.766	5,32%	10,17%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.969.546	1,81%	436.050	3,12%	2.405.596	1,96%	22,14%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	1.401.119	1,29%	28.913	0,21%	1.430.032	1,17%	2,06%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	868.652	0,80%	180.592	1,29%	1.049.244	0,86%	20,79%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	138.164	0,13%	45.673	0,33%	183.837	0,15%	33,06%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	316.523	0,29%	263.693	1,89%	580.216	0,47%	83,31%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	576.428	0,53%	74.988	0,54%	651.416	0,53%	13,01%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.162.251	1,07%	306.926	2,20%	1.469.177	1,20%	26,41%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	6.664.182	6,13%	-5.866.185	-42,03%	797.997	0,65%	-88,03%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	1.019.583	0,94%	172.945	1,24%	1.192.528	0,97%	16,96%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	135.431	0,12%	74.899	0,54%	210.330	0,17%	55,30%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	906.173	0,83%	293.263	2,10%	1.199.436	0,98%	32,36%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		27.892.799	25,65%	-2.279.995	-16,34%	25.612.804	20,88%	-8,17%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	20.234.618	18,61%	-1.855.534	-13,30%	18.379.084	14,98%	-9,17%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2.924.188	2,69%	1.049.500	7,52%	3.973.688	3,24%	35,89%
22	TRANSFERENCIAS FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	15.926.952	14,65%	-865.980	-6,21%	15.060.972	12,28%	-5,44%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	5.970.147	5,49%	-5.431.117	-38,92%	539.030	0,44%	-90,97%
24	DIVERSOS CREDITOS	14.206.392	13,06%	9.245.218	66,25%	23.451.610	19,11%	65,08%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		59.262.297	54,50%	2.142.087	15,35%	61.404.384	50,05%	3,61%
TOTAL PODER EJECUTIVO		87.155.096	80,15%	-137.908	-0,99%	87.017.188	70,92%	-0,16%
16	PODER JUDICIAL	1.688.190	1,55%	209.114	1,50%	1.897.304	1,55%	12,39%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	158.403	0,15%	27.080	0,19%	185.483	0,15%	17,10%
18	CORTE ELECTORAL	326.724	0,30%	51.044	0,37%	377.768	0,31%	15,62%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	50.003	0,05%	10.695	0,08%	60.698	0,05%	21,39%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	12.002.671	11,04%	3.212.183	23,02%	15.214.854	12,40%	26,76%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	3.049.430	2,80%	688.006	4,93%	3.737.436	3,05%	22,56%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	2.277.650	2,09%	476.145	3,41%	2.753.795	2,24%	20,91%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	201	0,00%	9.056.474	64,89%	9.056.675	7,38%	4505708,46%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		19.553.272	17,98%	13.730.741	98,39%	33.284.013	27,13%	70,22%
01	PODER LEGISLATIVO	2.029.310	1,87%	363.166	2,60%	2.392.476	1,95%	17,90%
TOTAL GENERAL		108.737.678	100,00%	13.955.999	100,00%	122.693.677	100,00%	12,83%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Créditos Originales Importe	% Estr.	Modificaciones Ejercicio Importe	% Estr.	Asignaciones Definitivas Importe	% Estr.	% Modific /Cred.Orig.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	40.400	0,20%	17.820	0,28%	58.220	0,22%	44,11%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	189.815	0,96%	51.630	0,81%	241.445	0,93%	27,20%
04	MRIO DEL INTERIOR	870.615	4,42%	365.845	5,75%	1.236.460	4,74%	42,02%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	816.918	4,14%	75.134	1,18%	892.052	3,42%	9,20%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	74.640	0,38%	8.306	0,13%	82.946	0,32%	11,13%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	149.910	0,76%	53.589	0,84%	203.499	0,78%	35,75%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	136.059	0,69%	62.957	0,99%	199.016	0,76%	46,27%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	132.168	0,67%	56.107	0,88%	188.275	0,72%	42,45%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	4.913	0,02%	861	0,01%	5.774	0,02%	17,52%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	231.110	1,17%	45.934	0,72%	277.044	1,06%	19,88%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	253.660	1,29%	-191.468	-3,01%	62.192	0,24%	-75,48%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	37.173	0,19%	-8.010	-0,13%	29.163	0,11%	-21,55%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
15	MRIO DE DEPORTE	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		2.937.381	14,90%	538.705	8,47%	3.476.086	13,33%	18,34%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	980.384	4,97%	-195.183	-3,07%	785.201	3,01%	-19,91%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	14.419.052	73,13%	5.268.046	82,85%	19.687.098	75,50%	36,54%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	69.454	0,35%	86.667	1,36%	156.121	0,60%	124,78%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		15.468.890	78,45%	5.159.530	81,15%	20.628.420	79,11%	33,35%
TOTAL PODER EJECUTIVO		18.406.271	93,35%	5.698.235	89,62%	24.104.506	92,44%	30,96%
16	PODER JUDICIAL	55.157	0,28%	4.653	0,07%	59.810	0,23%	8,44%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	26.692	0,14%	1.706	0,03%	28.398	0,11%	6,39%
18	CORTE ELECTORAL	2.248	0,01%	8.938	0,14%	11.186	0,04%	397,60%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	859	0,00%	400	0,01%	1.259	0,00%	46,57%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	906.385	4,60%	264.481	4,16%	1.170.866	4,49%	29,18%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	290.771	1,47%	132.626	2,09%	423.397	1,62%	45,61%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	28.528	0,14%	1.962	0,03%	30.490	0,12%	6,88%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	0	0,00%	245.281	3,86%	245.281	0,94%	0,00%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		1.310.640	6,65%	660.047	10,38%	1.970.687	7,56%	50,36%
TOTAL GENERAL		19.716.911	100,00%	6.358.282	100,00%	26.075.193	100,00%	32,25%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE INVERSIONES

CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modific /Cred.Orig.
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	694.169	4,47%	256.608	5,51%	950.777	4,71%	36,97%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	531.022	3,42%	652.454	14,02%	1.183.476	5,86%	122,87%
04	MRIO DEL INTERIOR	365.191	2,35%	276.682	5,95%	641.873	3,18%	75,76%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	67.262	0,43%	53.176	1,14%	120.438	0,60%	79,06%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	4.076	0,03%	4.973	0,11%	9.049	0,04%	122,01%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	660.441	4,25%	95.120	2,04%	755.561	3,74%	14,40%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	26.798	0,17%	6.649	0,14%	33.447	0,17%	24,81%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	74.828	0,48%	18.535	0,40%	93.363	0,46%	24,77%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	5.988.989	38,56%	89.806	1,93%	6.078.795	30,12%	1,50%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	215.277	1,39%	368.515	7,92%	583.792	2,89%	171,18%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	412.448	2,66%	-399.672	-8,59%	12.776	0,06%	-96,90%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	7.571	0,05%	22.667	0,49%	30.238	0,15%	299,39%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	2.104.598	13,55%	437.128	9,39%	2.541.726	12,59%	20,77%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	175.810	1,13%	-8.708	-0,19%	167.102	0,83%	-4,95%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		11.328.480	72,94%	1.873.933	40,27%	13.202.413	65,41%	16,54%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	2.284.903	14,71%	1.499.322	32,22%	3.784.225	18,75%	65,62%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		2.284.903	14,71%	1.499.322	32,22%	3.784.225	18,75%	65,62%
TOTAL PODER EJECUTIVO		13.613.383	87,65%	3.373.255	72,49%	16.986.638	84,16%	24,78%
16	PODER JUDICIAL	133.943	0,86%	11.912	0,26%	145.855	0,72%	8,89%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	4.430	0,03%	0	0,00%	4.430	0,02%	0,00%
18	CORTE ELECTORAL	16.897	0,11%	0	0,00%	16.897	0,08%	0,00%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	1.842	0,01%	2.763	0,06%	4.605	0,02%	150,00%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	1.405.460	9,05%	160.987	3,46%	1.566.447	7,76%	11,45%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	245.352	1,58%	60.427	1,30%	305.779	1,51%	24,63%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	60.000	0,39%	24.733	0,53%	84.733	0,42%	41,22%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	0	0,00%	928.463	19,95%	928.463	4,60%	0,00%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		1.867.924	12,03%	1.189.285	25,56%	3.057.209	15,15%	63,67%
01	PODER LEGISLATIVO	50.045	0,32%	90.820	1,95%	140.865	0,70%	181,48%
TOTAL GENERAL		15.531.352	100,00%	4.653.360	100,00%	20.184.712	100,00%	29,96%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE INVERSIONES

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modific /Cred.Orig.
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	657.155	4,41%	247.174	5,64%	904.329	4,69%	37,61%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	327.531	2,20%	577.900	13,18%	905.431	4,69%	176,44%
04	MRIO DEL INTERIOR	306.084	2,05%	217.647	4,96%	523.731	2,71%	71,11%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	38.859	0,26%	53.427	1,22%	92.286	0,48%	137,49%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	3.125	0,02%	4.973	0,11%	8.098	0,04%	159,14%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	627.111	4,21%	95.120	2,17%	722.231	3,74%	15,17%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	24.210	0,16%	2.885	0,07%	27.095	0,14%	11,92%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	70.505	0,47%	-4.965	-0,11%	65.540	0,34%	-7,04%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	5.930.705	39,78%	89.806	2,05%	6.020.511	31,20%	1,51%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	189.343	1,27%	294.959	6,73%	484.302	2,51%	155,78%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	404.448	2,71%	-391.672	-8,93%	12.776	0,07%	-96,84%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	7.571	0,05%	17.507	0,40%	25.078	0,13%	231,24%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	2.101.812	14,10%	437.242	9,97%	2.539.054	13,16%	20,80%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	175.810	1,18%	-8.708	-0,20%	167.102	0,87%	-4,95%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		10.864.269	72,87%	1.633.295	37,24%	12.497.564	64,77%	15,03%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	2.284.903	15,32%	1.499.322	34,19%	3.784.225	19,61%	65,62%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		2.284.903	15,32%	1.499.322	34,19%	3.784.225	19,61%	65,62%
TOTAL PODER EJECUTIVO		13.149.172	88,19%	3.132.617	71,43%	16.281.789	84,38%	23,82%
16	PODER JUDICIAL	133.943	0,90%	10.412	0,24%	144.355	0,75%	7,77%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	613	0,00%	0	0,00%	613	0,00%	0,00%
18	CORTE ELECTORAL	16.356	0,11%	0	0,00%	16.356	0,08%	0,00%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	1.842	0,01%	1.306	0,03%	3.148	0,02%	70,90%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	1.323.496	8,88%	149.974	3,42%	1.473.470	7,64%	11,33%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	174.227	1,17%	55.667	1,27%	229.894	1,19%	31,95%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	60.000	0,40%	24.144	0,55%	84.144	0,44%	40,24%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	0	0,00%	920.463	20,99%	920.463	4,77%	0,00%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		1.710.477	11,47%	1.161.966	26,50%	2.872.443	14,89%	67,93%
01	PODER LEGISLATIVO	50.045	0,34%	90.820	2,07%	140.865	0,73%	181,48%
TOTAL GENERAL		14.909.694	100,00%	4.385.403	100,00%	19.295.097	100,00%	29,41%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE INVERSIONES

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modific /Cred.Orig.
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	37.014	5,95%	9.434	3,52%	46.448	5,22%	25,49%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	203.491	32,73%	74.554	27,82%	278.045	31,25%	36,64%
04	MRIO DEL INTERIOR	59.107	9,51%	59.035	22,03%	118.142	13,28%	99,88%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	28.403	4,57%	-251	-0,09%	28.152	3,16%	-0,88%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	951	0,15%	0	0,00%	951	0,11%	0,00%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	33.330	5,36%	0	0,00%	33.330	3,75%	0,00%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	2.588	0,42%	3.764	1,40%	6.352	0,71%	145,44%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	4.323	0,70%	23.500	8,77%	27.823	3,13%	543,60%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	58.284	9,38%	0	0,00%	58.284	6,55%	0,00%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	25.934	4,17%	73.556	27,45%	99.490	11,18%	283,63%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	8.000	1,29%	-8.000	-2,99%	0	0,00%	0,00%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	0	0,00%	5.160	1,93%	5.160	0,58%	0,00%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	2.786	0,45%	-114	-0,04%	2.672	0,30%	-4,09%
15	MRIO DE DEPORTE	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		464.211	74,67%	240.638	89,80%	704.849	79,23%	51,84%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
TOTAL PODER EJECUTIVO		464.211	74,67%	240.638	89,80%	704.849	79,23%	51,84%
16	PODER JUDICIAL	0	0,00%	1.500	0,56%	1.500	0,17%	0,00%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	3.817	0,61%	0	0,00%	3.817	0,43%	0,00%
18	CORTE ELECTORAL	541	0,09%	0	0,00%	541	0,06%	0,00%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	0	0,00%	1.457	0,54%	1.457	0,16%	0,00%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	81.964	13,18%	11.013	4,11%	92.977	10,45%	13,44%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	71.125	11,44%	4.760	1,78%	75.885	8,53%	6,69%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	0	0,00%	589	0,22%	589	0,07%	0,00%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	0	0,00%	8.000	2,99%	8.000	0,90%	0,00%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		157.447	25,33%	27.319	10,20%	184.766	20,77%	17,35%
TOTAL GENERAL		621.658	100,00%	267.957	100,00%	889.615	100,00%	43,10%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - CLASIFICACION ECONOMICA

CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

GRUPO	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modific /Cred.Orig.
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	
0	SERVICIOS PERSONALES	38.103.830	29,66%	7.894.701	38,86%	45.998.531	30,92%	20,72%
1	BIENES DE CONSUMO	6.447.989	5,02%	-665.544	-3,28%	5.782.445	3,89%	-10,32%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	5.731.720	4,46%	3.983.805	19,61%	9.715.525	6,53%	69,50%
3	BIENES EN USO	250.000	0,19%	5.400	0,03%	255.400	0,17%	0,00%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	46.886.553	36,50%	15.871.190	78,13%	62.757.743	42,18%	33,85%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	20.234.618	15,75%	-1.855.534	-9,13%	18.379.084	12,35%	-9,17%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	8.743.778	6,81%	-5.046.089	-24,84%	3.697.689	2,49%	-57,71%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	2.056.101	1,60%	126.352	0,62%	2.182.453	1,47%	6,15%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		128.454.589	100,00%	20.314.281	100,00%	148.768.870	100,00%	15,81%
TOTAL INVERSIONES		15.531.352		4.653.360		20.184.712		29,96%
TOTAL DE GASTOS		143.985.941		24.967.641		168.953.582		17,34%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - CLASIFICACION ECONOMICA

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

GRUPO	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modific /Cred.Orig.
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	
0	SERVICIOS PERSONALES	36.703.074	33,75%	7.497.377	53,72%	44.200.451	36,03%	20,43%
1	BIENES DE CONSUMO	4.892.151	4,50%	-407.407	-2,92%	4.484.744	3,66%	-8,33%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	4.727.346	4,35%	3.132.322	22,44%	7.859.668	6,41%	66,26%
3	BIENES EN USO	250.000	0,23%	3.208	0,02%	253.208	0,21%	1,28%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	31.390.332	28,87%	10.608.545	76,01%	41.998.877	34,23%	33,80%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	20.234.618	18,61%	-1.855.534	-13,30%	18.379.084	14,98%	-9,17%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	8.640.920	7,95%	-5.129.939	-36,76%	3.510.981	2,86%	-59,37%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	1.899.237	1,75%	107.427	0,77%	2.006.664	1,64%	5,66%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		108.737.678	100,00%	13.955.999	100,00%	122.693.677	100,00%	12,83%
TOTAL INVERSIONES		14.909.694		4.385.403		19.295.097		29,41%
TOTAL DE GASTOS		123.647.372		18.341.402		141.988.774		14,83%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - CLASIFICACION ECONOMICA

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

GRUPO	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modific /Cred.Orig.
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	
0	SERVICIOS PERSONALES	1.400.756	7,10%	397.324	6,25%	1.798.080	6,90%	28,36%
1	BIENES DE CONSUMO	1.555.838	7,89%	-258.137	-4,06%	1.297.701	4,98%	-16,59%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	1.004.374	5,09%	851.483	13,39%	1.855.857	7,12%	84,78%
3	BIENES EN USO	0	0,00%	2.192	0,03%	2.192	0,01%	0,00%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	15.496.221	78,59%	5.262.645	82,77%	20.758.866	79,61%	33,96%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	102.858	0,52%	83.850	1,32%	186.708	0,72%	81,52%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	156.864	0,80%	18.925	0,30%	175.789	0,67%	12,06%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		19.716.911	100,00%	6.358.282	100,00%	26.075.193	100,00%	32,25%
TOTAL INVERSIONES		621.658		267.957		889.615		43,10%
TOTAL DE GASTOS		20.338.569		6.626.239		26.964.808		32,58%

CAPÍTULO II -

B- ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS - CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	PRESUPUESTADO		RECAUDADO		Diferencia	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Recaud-Presup	s/presup
1 - INGRESOS TRIBUTARIOS	123.992.392	91,10%	132.985.356	90,78%	8.992.964	7,25%
1.1. - Impuestos Directos	33.360.453	24,51%	43.452.297	29,66%	10.091.844	30,25%
1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades	21.234.616	15,60%	33.498.039	22,87%	12.263.423	57,75%
De las empresas y sociedades de capital	14.533.932	10,68%	5.867.359	4,01%	-8.666.573	-59,63%
De las personas físicas	6.022.385	4,42%	15.779.606	10,77%	9.757.221	162,02%
Otros	678.299	0,50%	11.851.074	8,09%	11.172.775	1647,17%
1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad	11.083.402	8,14%	8.941.004	6,10%	-2.142.398	-19,33%
Otros Impuestos Directos	1.042.434	0,77%	1.013.254	0,69%	-29.180	-2,80%
1.2. - Impuestos Indirectos	85.739.288	62,99%	86.739.919	59,21%	1.000.631	1,17%
1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios	81.668.498	60,00%	82.009.752	55,99%	341.254	0,42%
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	64.386.691	47,31%	69.577.532	47,50%	5.190.841	8,06%
Selectivo sobre bienes y servicios	16.273.107	11,96%	11.350.084	7,75%	-4.923.023	-30,25%
Otros	1.008.701	0,74%	1.082.136	0,74%	73.435	7,28%
1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar	73.800	0,05%	58.623	0,04%	-15.177	-20,57%
1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior	3.303.621	2,43%	4.182.447	2,86%	878.826	26,60%
Otros Impuestos Indirectos	693.368	0,51%	489.097	0,33%	-204.271	-29,46%
1.3 - Tasas	992.799	0,73%	2.793.140	1,91%	1.800.341	181,34%
1. 5 - Contribuciones a la Seguridad Social	3.899.852	2,87%	0	0,00%	-3.899.852	-100,00%
2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8.502.928	6,25%	7.240.443	4,94%	-1.262.485	-14,85%
2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	5.616.419	4,13%	5.309.379	3,62%	-307.040	-5,47%
2.2. - Rentas de la propiedad	854.669	0,63%	164.641	0,11%	-690.028	-80,74%
2.3. - Concesiones	366.992	0,27%	328.157	0,22%	-38.835	-10,58%
2.4. - Multas, sanciones y recargos	1.032.199	0,76%	731.228	0,50%	-300.971	-29,16%
Otros ingresos no tributarios	632.649	0,46%	707.036	0,48%	74.387	11,76%
3 - TRANSFERENCIAS	3.256.537	2,39%	4.367.534	2,98%	1.110.997	34,12%
9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS	0	0,00%	1.812.778	1,24%	1.812.778	-
OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)	356.793	0,26%	78.306	0,05%	-278.487	-78,05%
Total General	136.108.650	100,00%	146.484.417	100,00%	10.375.767	7,62%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	PRESUPUESTADO		RECAUDADO		Diferencia	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Recaud-Presup	s/presup
1 - INGRESOS TRIBUTARIOS	100.707.955	92,68%	109.326.245	91,77%	8.618.290	8,56%
1.1. - Impuestos Directos	31.947.884	29,40%	41.482.056	34,82%	9.534.172	29,84%
1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades	20.678.729	19,03%	32.933.874	27,65%	12.255.145	59,26%
De las empresas y sociedades de capital	14.502.915	13,35%	5.867.359	4,93%	-8.635.556	-59,54%
De las personas físicas	5.511.370	5,07%	15.231.737	12,79%	9.720.367	176,37%
Otros	664.444	0,61%	11.834.778	9,93%	11.170.334	1681,16%
1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad	10.250.482	9,43%	8.161.637	6,85%	-2.088.845	-20,38%
Otros Impuestos Directos	1.018.674	0,94%	386.545	0,32%	-632.129	-62,05%
1.2. - Impuestos Indirectos	65.391.263	60,18%	66.015.032	55,42%	623.769	0,95%
1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios	61.841.725	56,91%	61.605.469	51,71%	-236.256	-0,38%
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	45.509.939	41,88%	49.982.622	41,96%	4.472.683	9,83%
Selectivo sobre bienes y servicios	15.911.550	14,64%	11.179.529	9,38%	-4.732.021	-29,74%
Otros	420.235	0,39%	443.318	0,37%	23.083	5,49%
1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar	46.399	0,04%	39.362	0,03%	-7.037	-15,17%
1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior	3.126.547	2,88%	4.039.353	3,39%	912.806	29,20%
Otros Impuestos Indirectos	376.593	0,35%	330.848	0,28%	-45.745	-12,15%
1.3 - Tasas	61.446	0,06%	1.829.157	1,54%	1.767.711	2876,84%
1. 5 - Contribuciones a la Seguridad Social	3.307.361	3,04%	0	0,00%	-3.307.361	-100,00%
2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.698.430	4,32%	3.723.906	3,13%	-974.524	-20,74%
2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	2.521.215	2,32%	2.372.318	1,99%	-148.897	-5,91%
2.2. - Rentas de la propiedad	676.001	0,62%	85.527	0,07%	-590.474	-87,35%
2.3. - Concesiones	177.334	0,16%	137.554	0,12%	-39.780	-22,43%
2.4. - Multas, sanciones y recargos	748.145	0,69%	471.363	0,40%	-276.782	-37,00%
Otros ingresos no tributarios	575.734	0,53%	657.143	0,55%	81.409	14,14%
3 - TRANSFERENCIAS	3.256.537	3,00%	4.367.534	3,67%	1.110.997	34,12%
9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS	0	0,00%	1.642.368	1,38%	1.642.368	-
OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)	0	0,00%	65.317	0,05%	65.317	-
Total General	108.662.922	100,00%	119.125.370	100,00%	10.462.448	9,63%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS

Recursos Afectados

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	PRESUPUESTADO		RECAUDADO		Diferencia	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Recaud.-Presup	s/presup
1 - INGRESOS TRIBUTARIOS	23.284.437	84,84%	23.659.111	86,48%	374.674	1,61%
1.1. - Impuestos Directos	1.412.568	5,15%	1.970.241	7,20%	557.673	39,48%
1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades	555.887	2,03%	564.165	2,06%	8.278	1,49%
De las empresas y sociedades de capital	31.017	0,11%	0	0,00%	-31.017	-100,00%
De las personas físicas	511.015	1,86%	547.869	2,00%	36.854	7,21%
Otros	13.856	0,05%	16.296	0,06%	2.440	17,61%
1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad	832.920	3,03%	779.367	2,85%	-53.553	-6,43%
Otros Impuestos Directos	23.761	0,09%	626.709	2,29%	602.948	-
1.2. - Impuestos Indirectos	20.348.025	74,14%	20.724.887	75,75%	376.862	1,85%
1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios	19.826.774	72,24%	20.404.283	74,58%	577.509	2,91%
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	18.876.751	68,78%	19.594.910	71,62%	718.159	3,80%
Selectivo sobre bienes y servicios	361.556	1,32%	170.555	0,62%	-191.001	-52,83%
Otros	588.466	2,14%	638.818	2,33%	50.352	8,56%
1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar	27.402	0,10%	19.261	0,07%	-8.141	-29,71%
1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior	177.075	0,65%	143.094	0,52%	-33.981	-19,19%
Otros Impuestos Indirectos	316.775	1,15%	158.249	0,58%	-158.526	-50,04%
1.3 - Tasas	931.352	3,39%	963.983	3,52%	32.631	3,50%
1. 5 - Contribuciones a la Seguridad Social	592.491	2,16%	0	0,00%	-592.491	-100,00%
2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.804.498	13,86%	3.516.537	12,85%	-287.961	-7,57%
2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	3.095.204	11,28%	2.937.061	10,74%	-158.143	-5,11%
2.2. - Rentas de la propiedad	178.668	0,00%	79.114	0,00%	-99.554	-55,72%
2.3. - Concesiones	189.658	0,69%	190.603	0,70%	945	0,50%
2.4. - Multas, sanciones y recargos	284.053	1,03%	259.865	0,95%	-24.188	-8,52%
Otros ingresos no tributarios	56.915	0,21%	49.893	0,18%	-7.022	-12,34%
3 - TRANSFERENCIAS	0	0,00%	0	0,00%	0	-
9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS	0	0,00%	170.410	0,62%	170.410	-
OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)	356.793	1,30%	12.989	0,05%	-343.804	-
Total General	27.445.729	100,00%	27.359.047	100,00%	-86.682	-0,32%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	s/Asig.Def.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	971.478	0,65%	706.093	0,50%	265.385	27,32%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	7.238.416	4,87%	6.840.348	4,88%	398.068	5,50%
04	MRIO DEL INTERIOR	7.769.226	5,22%	7.089.930	5,06%	679.296	8,74%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	3.297.648	2,22%	2.730.982	1,95%	566.666	17,18%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	1.512.978	1,02%	1.431.566	1,02%	81.412	5,38%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	1.252.743	0,84%	1.052.038	0,75%	200.705	16,02%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	382.853	0,26%	301.813	0,22%	81.040	21,17%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	768.491	0,52%	668.909	0,48%	99.582	12,96%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	657.190	0,44%	470.280	0,34%	186.910	28,44%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.746.221	1,17%	1.517.451	1,08%	228.770	13,10%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	860.189	0,58%	739.669	0,53%	120.520	14,01%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	1.221.691	0,82%	1.116.499	0,80%	105.192	8,61%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	210.330	0,14%	168.317	0,12%	42.013	19,97%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	1.199.436	0,81%	1.101.393	0,79%	98.043	8,17%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		29.088.890	19,55%	25.935.288	18,49%	3.153.602	10,84%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	18.379.084	12,35%	18.379.084	13,11%	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	4.758.889	3,20%	4.673.734	3,33%	85.155	1,79%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	34.748.070	23,36%	34.744.237	24,78%	3.833	0,01%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	539.030	0,36%	0	0,00%	539.030	100,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	23.607.731	15,87%	20.431.883	14,57%	3.175.848	13,45%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		82.032.804	55,14%	78.228.938	55,79%	3.803.866	4,64%
TOTAL PODER EJECUTIVO		111.121.694	74,69%	104.164.226	74,28%	6.957.468	6,26%
16	PODER JUDICIAL	1.957.114	1,32%	1.900.556	1,36%	56.558	2,89%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	213.881	0,14%	195.971	0,14%	17.910	8,37%
18	CORTE ELECTORAL	388.954	0,26%	361.006	0,26%	27.948	7,19%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	61.957	0,04%	54.476	0,04%	7.481	12,07%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	16.385.720	11,01%	16.082.923	11,47%	302.797	1,85%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	4.160.833	2,80%	4.110.765	2,93%	50.068	1,20%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	2.784.285	1,87%	2.695.189	1,92%	89.096	3,20%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	9.301.956	6,25%	8.664.137	6,18%	637.819	6,86%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		35.254.700	23,70%	34.065.023	24,29%	1.189.677	3,37%
01	PODER LEGISLATIVO	2.392.476	1,61%	2.002.628	1,43%	389.848	16,29%
TOTAL GENERAL		148.768.870	100,00%	140.231.877	100,00%	8.536.993	5,74%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	s/Asig.Def.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	913.258	0,74%	661.159	0,57%	252.099	27,60%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	6.996.971	5,70%	6.621.697	5,76%	375.274	5,36%
04	MRIO DEL INTERIOR	6.532.766	5,32%	5.926.286	5,15%	606.480	9,28%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	2.405.596	1,96%	2.046.302	1,78%	359.294	14,94%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	1.430.032	1,17%	1.355.051	1,18%	74.981	5,24%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	1.049.244	0,86%	886.629	0,77%	162.615	15,50%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	183.837	0,15%	131.508	0,11%	52.329	28,46%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	580.216	0,47%	496.972	0,43%	83.244	14,35%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	651.416	0,53%	466.896	0,41%	184.520	28,33%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.469.177	1,20%	1.277.424	1,11%	191.753	13,05%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	797.997	0,65%	681.860	0,59%	116.137	14,55%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	1.192.528	0,97%	1.089.611	0,95%	102.917	8,63%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	210.330	0,17%	168.317	0,15%	42.013	19,97%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	1.199.436	0,98%	1.101.393	0,96%	98.043	8,17%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		25.612.804	20,88%	22.911.105	19,92%	2.701.699	10,55%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	18.379.084	14,98%	18.379.084	15,98%	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	3.973.688	3,24%	3.924.191	3,41%	49.497	1,25%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	15.060.972	12,28%	15.057.138	13,09%	3.834	0,03%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	539.030	0,44%	0	0,00%	539.030	100,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	23.451.610	19,11%	20.291.099	17,64%	3.160.511	13,48%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		61.404.384	50,05%	57.651.512	50,12%	3.752.872	6,11%
TOTAL PODER EJECUTIVO		87.017.188	70,92%	80.562.617	70,04%	6.454.571	7,42%
16	PODER JUDICIAL	1.897.304	1,55%	1.866.709	1,62%	30.595	1,61%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	185.483	0,15%	171.150	0,15%	14.333	7,73%
18	CORTE ELECTORAL	377.768	0,31%	351.791	0,31%	25.977	6,88%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	60.698	0,05%	53.221	0,05%	7.477	12,32%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	15.214.854	12,40%	15.132.074	13,16%	82.780	0,54%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	3.737.436	3,05%	3.735.732	3,25%	1.704	0,05%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	2.753.795	2,24%	2.673.296	2,32%	80.499	2,92%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	9.056.675	7,38%	8.467.961	7,36%	588.714	6,50%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		33.284.013	27,13%	32.451.934	28,21%	832.079	2,50%
01	PODER LEGISLATIVO	2.392.476	1,95%	2.002.628	1,74%	389.848	16,29%
TOTAL GENERAL		122.693.677	100,00%	115.017.179	100,00%	7.676.498	6,26%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	s/Asig.Def.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	58.220	0,22%	44.934	0,18%	13.286	22,82%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	241.445	0,93%	218.651	0,87%	22.794	9,44%
04	MRIO DEL INTERIOR	1.236.460	4,74%	1.163.644	4,61%	72.816	5,89%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	892.052	3,42%	684.680	2,72%	207.372	23,25%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	82.946	0,32%	76.515	0,30%	6.431	7,75%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	203.499	0,78%	165.409	0,66%	38.090	18,72%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	199.016	0,76%	170.305	0,68%	28.711	14,43%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	188.275	0,72%	171.937	0,68%	16.338	8,68%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	5.774	0,02%	3.384	0,01%	2.390	41,39%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	277.044	1,06%	240.027	0,95%	37.017	13,36%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	62.192	0,24%	57.809	0,23%	4.383	7,05%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	29.163	0,11%	26.888	0,11%	2.275	7,80%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	0	0,00%	0	0,00%	0	-
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	-
TOTAL INCISOS 02 AL 15		3.476.086	13,33%	3.024.183	11,99%	451.903	13,00%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	785.201	3,01%	749.543	2,97%	35.658	4,54%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	19.687.098	75,50%	19.687.099	78,08%	-1	0,00%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	156.121	0,60%	140.784	0,56%	15.337	9,82%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		20.628.420	79,11%	20.577.426	81,61%	50.994	0,25%
TOTAL PODER EJECUTIVO		24.104.506	92,44%	23.601.609	93,60%	502.897	2,09%
16	PODER JUDICIAL	59.810	0,23%	33.847	0,13%	25.963	43,41%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	28.398	0,11%	24.821	0,10%	3.577	12,60%
18	CORTE ELECTORAL	11.186	0,04%	9.215	0,04%	1.971	17,62%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	1.259	0,00%	1.255	0,00%	4	0,32%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	1.170.866	4,49%	950.849	3,77%	220.017	18,79%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	423.397	1,62%	375.033	1,49%	48.364	11,42%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	30.490	0,12%	21.893	0,09%	8.597	28,20%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	245.281	0,94%	196.176	0,78%	49.105	20,02%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		1.970.687	7,56%	1.613.089	6,40%	357.598	18,15%
TOTAL GENERAL		26.075.193	100,00%	25.214.698	100,00%	860.495	3,30%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES

CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	s/Asig.Def.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	950.777	4,71%	822.745	5,32%	128.032	13,47%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	1.183.476	5,86%	1.168.880	7,56%	14.596	1,23%
04	MRIO DEL INTERIOR	641.873	3,18%	541.917	3,51%	99.956	15,57%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	120.438	0,60%	72.527	0,47%	47.911	39,78%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	9.049	0,04%	8.603	0,06%	446	4,93%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	755.561	3,74%	669.356	4,33%	86.205	11,41%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	33.447	0,17%	25.652	0,17%	7.795	23,31%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	93.363	0,46%	72.757	0,47%	20.606	22,07%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	6.078.795	30,12%	3.691.365	23,89%	2.387.430	39,27%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	583.792	2,89%	537.231	3,48%	46.561	7,98%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	12.776	0,06%	6.156	0,04%	6.620	51,82%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	30.238	0,15%	23.039	0,15%	7.199	23,81%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	2.541.726	12,59%	2.043.988	13,23%	497.738	19,58%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	167.102	0,83%	126.891	0,82%	40.211	24,06%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		13.202.413	65,41%	9.811.107	63,49%	3.391.306	25,69%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	3.784.225	18,75%	2.683.390	17,36%	1.100.835	29,09%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		3.784.225	18,75%	2.683.390	17,36%	1.100.835	29,09%
TOTAL PODER EJECUTIVO		16.986.638	84,16%	12.494.497	80,85%	4.492.141	26,45%
16	PODER JUDICIAL	145.855	0,72%	103.094	0,67%	42.761	29,32%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	4.430	0,02%	1.709	0,01%	2.721	61,42%
18	CORTE ELECTORAL	16.897	0,08%	16.009	0,10%	888	5,26%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	4.605	0,02%	4.510	0,03%	95	2,06%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	1.566.447	7,76%	1.506.443	9,75%	60.004	3,83%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	305.779	1,51%	301.774	1,95%	4.005	1,31%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	84.733	0,42%	83.165	0,54%	1.568	1,85%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	928.463	4,60%	912.215	5,90%	16.248	1,75%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		3.057.209	15,15%	2.928.919	18,95%	128.290	4,20%
01	PODER LEGISLATIVO	140.865	0,70%	30.440	0,20%	110.425	78,39%
TOTAL GENERAL		20.184.712	100,00%	15.453.856	100,00%	4.730.856	23,44%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	s/Asig.Def.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	904.329	4,69%	806.589	5,47%	97.740	10,81%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	905.431	4,69%	896.713	6,08%	8.718	0,96%
04	MRIO DEL INTERIOR	523.731	2,71%	429.450	2,91%	94.281	18,00%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	92.286	0,48%	57.637	0,39%	34.649	37,55%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	8.098	0,04%	7.652	0,05%	446	5,51%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	722.231	3,74%	647.135	4,39%	75.096	10,40%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	27.095	0,14%	19.858	0,13%	7.237	26,71%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	65.540	0,34%	45.353	0,31%	20.187	30,80%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	6.020.511	31,20%	3.686.258	25,01%	2.334.253	38,77%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	484.302	2,51%	463.229	3,14%	21.073	4,35%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	12.776	0,07%	6.156	0,04%	6.620	51,82%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	25.078	0,13%	23.039	0,16%	2.039	8,13%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	2.539.054	13,16%	2.042.822	13,86%	496.232	19,54%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	167.102	0,87%	126.891	0,86%	40.211	24,06%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		12.497.564	64,77%	9.258.782	62,83%	3.238.782	25,92%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	3.784.225	19,61%	2.683.390	18,21%	1.100.835	29,09%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		3.784.225	19,61%	2.683.390	18,21%	1.100.835	29,09%
TOTAL PODER EJECUTIVO		16.281.789	84,38%	11.942.172	81,04%	4.339.617	26,65%
16	PODER JUDICIAL	144.355	0,75%	102.631	0,70%	41.724	28,90%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	613	0,00%	613	0,00%	0	0,00%
18	CORTE ELECTORAL	16.356	0,08%	15.594	0,11%	762	4,66%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	3.148	0,02%	3.053	0,02%	95	3,02%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	1.473.470	7,64%	1.424.782	9,67%	48.688	3,30%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	229.894	1,19%	226.138	1,53%	3.756	1,63%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	84.144	0,44%	82.789	0,56%	1.355	1,61%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	920.463	4,77%	908.604	6,17%	11.859	1,29%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		2.872.443	14,89%	2.764.204	18,76%	108.239	3,77%
01	PODER LEGISLATIVO	140.865	0,73%	30.440	0,21%	110.425	78,39%
TOTAL GENERAL		19.295.097	100,00%	14.736.816	100,00%	4.558.281	123,44%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	s/Asig.Def.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	46.448	5,22%	16.156	2,25%	30.292	65,22%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	278.045	31,25%	272.167	37,96%	5.878	2,11%
04	MRIO DEL INTERIOR	118.142	13,28%	112.467	15,68%	5.675	4,80%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	28.152	3,16%	14.890	2,08%	13.262	47,11%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	951	0,11%	951	0,13%	0	0,00%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	33.330	3,75%	22.221	3,10%	11.109	33,33%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	6.352	0,71%	5.794	0,81%	558	8,78%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	27.823	3,13%	27.404	3,82%	419	1,51%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	58.284	6,55%	5.107	0,71%	53.177	91,24%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	99.490	11,18%	74.002	10,32%	25.488	25,62%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	5.160	0,58%	0	0,00%	5.160	100,00%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	2.672	0,30%	1.166	0,16%	1.506	56,36%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		704.849	79,23%	552.325	77,03%	152.524	21,64%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL PODER EJECUTIVO		704.849	79,23%	552.325	77,03%	152.524	21,64%
16	PODER JUDICIAL	1.500	0,17%	463	0,06%	1.037	69,13%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	3.817	0,43%	1.096	0,15%	2.721	71,29%
18	CORTE ELECTORAL	541	0,06%	415	0,06%	126	23,29%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	1.457	0,16%	1.457	0,20%	0	0,00%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	92.977	10,45%	81.661	11,39%	11.316	12,17%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	75.885	8,53%	75.636	10,55%	249	0,33%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	589	0,07%	376	0,05%	213	36,16%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	8.000	0,90%	3.611	0,50%	4.389	54,86%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		184.766	20,77%	164.715	22,97%	20.051	10,85%
TOTAL GENERAL		889.615	100,00%	717.040	100,00%	172.575	19,40%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL - CLASIFICACION ECONOMICA CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Grupo	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	s/Asig.Def.
0	SERVICIOS PERSONALES	45.998.531	30,92%	42.294.361	30,16%	3.704.170	8,05%
1	BIENES DE CONSUMO	5.782.445	3,89%	5.574.075	3,97%	208.370	3,60%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	9.715.525	6,53%	9.218.469	6,57%	497.056	5,12%
3	BIENES EN USO	255.400	0,17%	5.359	0,00%	250.041	97,90%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	62.757.743	42,18%	61.256.405	43,68%	1.501.338	2,39%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	18.379.084	12,35%	18.379.084	13,11%	0	0,00%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	3.697.689	2,49%	1.738.965	1,24%	1.958.724	52,97%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	2.182.453	1,47%	1.765.159	1,26%	417.294	19,12%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		148.768.870	100,00%	140.231.877	100,00%	8.536.993	5,74%
TOTAL INVERSIONES		20.184.712		15.453.856		4.730.856	23,44%
TOTAL DE GASTOS		168.953.582		155.685.733		13.267.849	7,85%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL - CLASIFICACION ECONOMICA

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Grupo	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	s/Asig.Def.
0	SERVICIOS PERSONALES	44.200.451	36,03%	41.013.864	35,66%	3.186.587	7,21%
1	BIENES DE CONSUMO	4.484.744	3,66%	4.324.916	3,76%	159.828	3,56%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	7.859.668	6,41%	7.489.520	6,51%	370.148	4,71%
3	BIENES EN USO	253.208	0,21%	3.167	0,00%	250.041	98,75%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	41.998.877	34,23%	40.551.419	35,26%	1.447.458	3,45%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	18.379.084	14,98%	18.379.084	15,98%	0	0,00%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	3.510.981	2,86%	1.596.767	1,39%	1.914.214	54,52%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	2.006.664	1,64%	1.658.442	1,44%	348.222	17,35%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		122.693.677	100,00%	115.017.179	100,00%	7.676.498	6,26%
TOTAL INVERSIONES		19.295.097		14.736.816		4.558.281	23,62%
TOTAL DE GASTOS		141.988.774		129.753.995		12.234.779	8,62%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL - CLASIFICACION ECONOMICA

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Grupo	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	s/Asig.Def.
0	SERVICIOS PERSONALES	1.798.080	6,90%	1.280.497	5,08%	517.583	28,79%
1	BIENES DE CONSUMO	1.297.701	4,98%	1.249.159	4,95%	48.542	3,74%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	1.855.857	7,12%	1.728.949	6,86%	126.908	6,84%
3	BIENES EN USO	2.192	0,01%	2.192	0,01%	0	0,00%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	20.758.866	79,61%	20.704.986	82,11%	53.880	0,26%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	186.708	0,72%	142.198	0,56%	44.510	23,84%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	175.789	0,67%	106.717	0,42%	69.072	39,29%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		26.075.193	100,00%	25.214.698	100,00%	860.495	3,30%
TOTAL INVERSIONES		889.615		717.040		172.575	19,40%
TOTAL DE GASTOS		26.964.808		25.931.738		1.033.070	3,83%

CAPÍTULO II -

C- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS EJERCICIOS

2007 Y 2008

ANALISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS CONSOLIDADOS NETOS

(Miles de Pesos)

CONCEPTOS	2007 A valores 2008	Ejercicio 2008	Variación 2008/2007 Importe	%
1 Recursos	136.921.400	144.423.905	7.502.505	5,48%
<i>Tributarios</i>	122.914.960	132.690.002	9.775.042	7,95%
<i>No Tributarios</i>	9.002.578	7.240.443	-1.762.135	-19,57%
<i>Otros (Caps. 3 - 6 - 9)</i>	5.003.862	4.493.460	-510.402	-10,20%
2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones	144.252.031	153.625.219	9.373.188	6,50%
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	133.200.113	138.171.363	4.971.250	3,73%
<i>Costo del Personal</i>	37.986.425	41.999.006	4.012.581	10,56%
Retribuciones Personales	30.317.865	33.458.903	3.141.038	10,36%
Cargas Legales	6.574.487	7.456.115	881.628	13,41%
Prestaciones Sociales	1.094.074	1.083.988	-10.085	-0,92%
<i>Otros Gastos</i>	95.213.688	96.172.357	958.669	1,01%
Materiales y Servicios no Personales	14.726.820	15.195.400	468.580	3,18%
Suministros	3.124.873	3.104.574	-20.299	-0,65%
Subsidios y otras Transferencias	23.358.329	24.749.062	1.390.732	5,95%
Seguridad Social y Asistencia Financiera	31.631.064	34.744.237	3.113.173	9,84%
Intereses y Comisiones	22.372.602	18.379.084	-3.993.518	-17,85%
<i>Gastos de Inversiones</i>	11.051.918	15.453.856	4.401.938	39,83%
3 Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio (3 = 1 - 2)	-7.330.632	-9.201.314	-1.870.683	25,52%
4 Otras Erogaciones	-302.951	-2.138.355	-1.835.404	605,84%
Partidas a Regularizar	-302.951	-2.138.355	-1.835.404	605,84%
5 Resultado Ordinario	-7.027.681	-11.339.669	-4.311.988	61,36%
Resultados Extraordinarios	-1.047.471	-29.180.994	-28.133.523	2685,85%
6 Resultado del Gob. Central ((+)Sup. , (-)Def.)	-8.075.151	-40.520.663	-32.445.512	401,79%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2007 = 1,0787

ANALISIS COMPARATIVO DE LA RECAUDACIÓN - CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	2007 a Valor 2008		EJERCICIO 2008		VARIACION 2008/2007	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% VAR.
1 - INGRESOS TRIBUTARIOS	122.915.223	89,77%	132.985.356	90,78%	10.070.133	8,19%
1.1. - Impuestos Directos	34.379.729	25,11%	43.452.297	29,66%	9.072.568	26,39%
1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades	24.513.114	17,90%	33.498.039	22,87%	8.984.925	36,65%
De las empresas y sociedades de capital	12.892.956	9,42%	5.867.359	4,01%	-7.025.597	-54,49%
De las personas físicas	10.397.300	7,59%	15.779.606	10,77%	5.382.306	51,77%
Otros	1.222.859	0,89%	11.851.074	8,09%	10.628.215	869,13%
1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad	8.926.876	6,52%	8.941.004	6,10%	14.128	0,16%
Otros Impuestos Directos	939.739	0,69%	1.013.254	0,69%	73.515	7,82%
1.2. - Impuestos Indirectos	85.940.347	62,77%	86.739.919	59,21%	799.572	0,93%
1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios	81.838.261	59,77%	82.009.752	55,99%	171.491	0,21%
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	65.929.003	48,15%	69.577.532	47,50%	3.648.529	5,53%
Selectivo sobre bienes y servicios	14.502.679	10,59%	11.350.084	7,75%	-3.152.595	-21,74%
Otros	1.406.579	1,03%	1.082.136	0,74%	-324.443	-23,07%
1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar	56.419	0,04%	58.623	0,04%	2.204	3,91%
1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior	3.532.876	2,58%	4.182.447	2,86%	649.571	18,39%
Otros Impuestos Indirectos	512.790	0,37%	489.097	0,33%	-23.693	-4,62%
1.3 - Tasas	2.595.147	1,90%	2.793.140	1,91%	197.993	7,63%
1. 5 - Contribuciones a la Seguridad Social	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.002.578	6,57%	7.240.443	4,94%	-1.762.135	-19,57%
2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	5.521.010	4,03%	5.309.379	3,62%	-211.631	-3,83%
2.2. - Rentas de la propiedad	349.078	0,25%	164.641	0,11%	-184.437	-52,84%
2.3. - Concesiones	369.678	0,27%	328.157	0,22%	-41.521	-11,23%
2.4. - Multas, sanciones y recargos	968.312	0,71%	731.228	0,50%	-237.084	-24,48%
Otros ingresos no tributarios	1.794.501	1,31%	707.036	0,48%	-1.087.465	-60,60%
3 - TRANSFERENCIAS	3.991.593	2,92%	4.367.534	2,98%	375.941	9,42%
9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS	955.438	0,70%	1.812.778	1,24%	857.340	89,73%
OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)	57.779	0,04%	78.306	0,05%	20.527	35,53%
Total General	136.922.612	100,00%	146.484.417	100,00%	9.561.805	6,98%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Ejercicio 2007		Ejercicio 2008		Variación 2008/2007	
		Importe (1)	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	592.915	0,45%	706.093	0,50%	113.178	19,09%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	6.572.101	4,93%	6.840.348	4,88%	268.247	4,08%
04	MRIO DEL INTERIOR	6.749.539	5,07%	7.089.930	5,06%	340.391	5,04%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	2.548.784	1,91%	2.730.982	1,95%	182.198	7,15%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	1.458.616	1,10%	1.431.566	1,02%	-27.050	-1,85%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	933.647	0,70%	1.052.038	0,75%	118.391	12,68%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	266.732	0,20%	301.813	0,22%	35.081	13,15%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	477.093	0,36%	668.909	0,48%	191.816	40,21%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	459.135	0,34%	470.280	0,34%	11.145	2,43%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.337.442	1,00%	1.517.451	1,08%	180.009	13,46%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	8.104.438	6,08%	739.669	0,53%	-7.364.769	-90,87%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	836.914	0,63%	1.116.499	0,80%	279.585	33,41%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	119.113	0,09%	168.317	0,12%	49.204	41,31%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	2.363.687	1,77%	1.101.393	0,79%	-1.262.294	-53,40%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		32.820.156	24,64%	25.935.288	18,49%	-6.884.868	-20,98%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	22.372.602	16,80%	18.379.084	13,11%	-3.993.518	-17,85%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	3.023.420	2,27%	4.673.734	3,33%	1.650.314	54,58%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	31.631.064	23,75%	34.744.237	24,78%	3.113.173	9,84%
24	DIVERSOS CREDITOS	19.836.843	14,89%	20.431.883	14,57%	595.040	3,00%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		76.863.929	57,71%	78.228.938	55,79%	1.365.009	1,78%
TOTAL PODER EJECUTIVO		109.684.085	82,34%	104.164.226	74,28%	-5.519.859	-5,03%
16	PODER JUDICIAL	1.743.716	1,31%	1.900.556	1,36%	156.840	8,99%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	186.262	0,14%	195.971	0,14%	9.709	5,21%
18	CORTE ELECTORAL	340.404	0,26%	361.006	0,26%	20.602	6,05%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	49.644	0,04%	54.476	0,04%	4.832	9,73%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	13.455.039	10,10%	16.082.923	11,47%	2.627.884	19,53%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	3.570.017	2,68%	4.110.765	2,93%	540.748	15,15%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	2.253.772	1,69%	2.695.189	1,92%	441.417	19,59%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	0	0,00%	8.664.137	6,18%	8.664.137	#DIV/0!
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		21.598.855	16,22%	34.065.023	24,29%	12.466.168	57,72%
01	PODER LEGISLATIVO	1.918.389	1,44%	2.002.628	1,43%	84.239	4,39%
TOTAL GENERAL		133.201.330	100,00%	140.231.877	100,00%	7.030.547	5,28%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2007 = 1,0787

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSION CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Ejercicio 2007		Ejercicio 2008		Variación 2008/2007	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	220.742	2,00%	822.745	5,32%	602.003	272,72%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	427.516	3,87%	1.168.880	7,56%	741.364	173,41%
04	MRIO DEL INTERIOR	308.285	2,79%	541.917	3,51%	233.632	75,78%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	88.594	0,80%	72.527	0,47%	-16.067	-18,14%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	6.431	0,06%	8.603	0,06%	2.172	33,77%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	600.979	5,44%	669.356	4,33%	68.377	11,38%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	21.821	0,20%	25.652	0,17%	3.831	17,56%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	46.279	0,42%	72.757	0,47%	26.478	57,21%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	2.906.560	26,30%	3.691.365	23,89%	784.805	27,00%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	394.067	3,57%	537.231	3,48%	143.164	36,33%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	316.959	2,87%	6.156	0,04%	-310.803	-98,06%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	6.220	0,06%	23.039	0,15%	16.819	270,41%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	2.435.846	22,04%	2.043.988	13,23%	-391.858	-16,09%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	231.839	2,10%	126.891	0,82%	-104.948	-45,27%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		8.012.138	72,50%	9.811.107	63,49%	1.798.969	22,45%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	1.242.203	11,24%	2.683.390	17,36%	1.441.187	116,02%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		1.242.203	11,24%	2.683.390	17,36%	1.441.187	116,02%
TOTAL PODER EJECUTIVO		9.254.341	83,74%	12.494.497	80,85%	3.240.156	35,01%
16	PODER JUDICIAL	128.442	1,16%	103.094	0,67%	-25.348	-19,73%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	1.518	0,01%	1.709	0,01%	191	12,60%
18	CORTE ELECTORAL	15.918	0,14%	16.009	0,10%	91	0,57%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	1.004	0,01%	4.510	0,03%	3.506	349,08%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	1.236.338	11,19%	1.506.443	9,75%	270.105	21,85%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	250.568	2,27%	301.774	1,95%	51.206	20,44%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	127.926	1,16%	83.165	0,54%	-44.761	-34,99%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	0	0,00%	912.215	5,90%	912.215	#DIV/0!
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		1.761.715	15,94%	2.928.919	18,95%	1.167.204	66,25%
01	PODER LEGISLATIVO	35.862	0,32%	30.440	0,20%	-5.422	-15,12%
TOTAL GENERAL		11.051.918	100,00%	15.453.856	100,00%	4.401.938	39,83%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2007 = 1,0787

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS - CLASIFICACION ECONOMICA
CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Grupo	Denominación	Ejercicio 2007		Ejercicio 2008		Variación 2008/2007	
		Importe (1)	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
0	SERVICIOS PERSONALES	37.986.691	28,52%	42.294.361	30,16%	4.307.670	11,34%
1	BIENES DE CONSUMO	5.196.552	3,90%	5.574.075	3,97%	377.523	7,26%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	8.254.676	6,20%	9.218.469	6,57%	963.793	11,68%
3	BIENES EN USO	5.957	0,00%	5.359	0,00%	-598	-10,03%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	54.973.151	41,27%	61.256.405	43,68%	6.283.254	11,43%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	22.372.602	16,80%	18.379.084	13,11%	-3.993.518	-17,85%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	3.309.580	2,48%	1.738.965	1,24%	-1.570.615	-47,46%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	1.102.122	0,83%	1.765.159	1,26%	663.037	60,16%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		133.201.330	100,00%	140.231.877	100,00%	7.030.547	5,28%
TOTAL INVERSIONES		11.051.918		15.453.856		4.401.938	39,83%
TOTAL DE GASTOS		144.253.248		155.685.733		11.432.485	7,93%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2007 = 1,0787

ANALISIS COMPARATIVO 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 2007 *	Año 2008	% Variac.	Año 2007 *	Año 2008	% Variac.	Año 2007 *	Año 2008	% Variac.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	405.189	500.164	23,44%	187.726	205.929	9,70%	592.915	706.093	19,09%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	4.634.007	4.786.406	3,29%	1.938.094	2.053.942	5,98%	6.572.101	6.840.348	4,08%
04	MRIO DEL INTERIOR	4.308.047	4.518.932	4,90%	2.441.492	2.570.998	5,30%	6.749.539	7.089.930	5,04%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	2.117.510	2.276.709	7,52%	431.274	454.273	5,33%	2.548.784	2.730.982	7,15%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	909.453	899.628	-1,08%	549.163	531.938	-3,14%	1.458.616	1.431.566	-1,85%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	689.870	727.432	5,44%	243.778	324.606	33,16%	933.647	1.052.038	12,68%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	177.059	195.493	10,41%	89.673	106.320	18,56%	266.732	301.813	13,15%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	228.241	278.147	21,87%	248.852	390.762	57,03%	477.093	668.909	40,21%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	256.001	263.227	2,82%	203.133	207.053	1,93%	459.135	470.280	2,43%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	912.871	1.009.345	10,57%	424.571	508.106	19,68%	1.337.442	1.517.451	13,46%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	3.104.614	179.463	-94,22%	4.999.824	560.206	-88,80%	8.104.438	739.669	-90,87%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	322.912	376.717	16,66%	514.002	739.782	43,93%	836.914	1.116.499	33,41%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	81.691	131.301	60,73%	37.422	37.016	-1,09%	119.113	168.317	41,31%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	58.658	69.835	19,06%	2.305.030	1.031.558	-	2.363.687	1.101.393	-53,40%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		18.206.123	16.212.799	0	14.614.033	9.722.489	-33,47%	32.820.156	25.935.288	-20,98%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	-	22.372.602	18.379.084	-17,85%	22.372.602	18.379.084	-17,85%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	-	3.023.420	4.673.734	54,58%	3.023.420	4.673.734	54,58%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0	-	31.631.064	34.744.237	9,84%	31.631.064	34.744.237	9,84%
24	DIVERSOS CREDITOS	695.992	167.877	-	19.140.851	20.264.006	5,87%	19.836.843	20.431.883	3,00%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		695.992	167.877	-	76.167.937	78.061.061	2,49%	76.863.929	78.228.938	1,78%
TOTAL PODER EJECUTIVO		18.902.115	16.380.676	0	90.781.970	87.783.550	-3,30%	109.684.085	104.164.226	-5,03%
16	PODER JUDICIAL	1.497.064	1.633.642	9,12%	246.652	266.914	8,21%	1.743.716	1.900.556	8,99%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	170.523	175.749	3,06%	15.739	20.222	28,48%	186.262	195.971	5,21%
18	CORTE ELECTORAL	282.280	301.501	6,81%	58.125	59.505	2,37%	340.404	361.006	6,05%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	45.082	49.433	9,65%	4.562	5.043	10,55%	49.644	54.476	9,73%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	11.660.640	14.120.536	21,10%	1.794.399	1.962.387	9,36%	13.455.039	16.082.923	19,53%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.807.038	3.405.013	21,30%	762.979	705.752	-7,50%	3.570.017	4.110.765	15,15%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	1.090.003	1.195.030	9,64%	1.163.770	1.500.159	28,91%	2.253.772	2.695.189	19,59%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	2.167	3.447.925	-	-2.167	5.216.212	-	0	8.664.137	-
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		17.554.797	24.328.829	0	4.044.058	9.736.194	140,75%	21.598.855	34.065.023	57,72%
01	PODER LEGISLATIVO	1.527.202	1.584.856	3,78%	391.187	417.772	6,80%	1.918.389	2.002.628	4,39%
TOTAL GENERAL		37.984.114	42.294.361	0	95.217.216	97.937.516	2,86%	133.201.330	140.231.877	5,28%

(*) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2007 = 1,0787

ANALISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS BRUTOS

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

CONCEPTOS	2007 A valores 2008	Ejercicio 2008	Variación 2008/2007 Importe	%
1 Recursos	110.040.570	119.125.370	9.084.800	8,26%
<i>Tributarios</i>	<i>99.773.414</i>	<i>109.326.245</i>	<i>9.552.831</i>	<i>9,57%</i>
<i>No Tributarios</i>	<i>5.406.145</i>	<i>3.723.906</i>	<i>-1.682.239</i>	<i>-31,12%</i>
<i>Otros (Caps. 3 - 6 - 9)</i>	<i>4.861.012</i>	<i>6.075.219</i>	<i>1.214.207</i>	<i>24,98%</i>
2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones	119.718.675	129.753.995	10.035.320	8,38%
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	<i>109.319.170</i>	<i>115.017.179</i>	<i>5.698.009</i>	<i>5,21%</i>
Costo del Personal	36.735.555	41.013.864	4.278.309	11,65%
Retribuciones Personales	29.262.507	32.386.820	3.124.313	10,68%
Cargas Legales	6.380.335	7.544.519	1.164.185	18,25%
Prestaciones Sociales	1.092.713	1.082.524	-10.189	-0,93%
Otros Gastos	72.583.615	74.003.314	1.419.699	1,96%
Materiales y Servicios no Personales	11.693.529	12.082.528	388.999	3,33%
Suministros	3.011.133	2.983.588	-27.545	-0,91%
Subsidios y otras Transferencias	22.368.327	25.500.976	3.132.650	14,00%
Seguridad Social y Asistencia Financiera	13.138.026	15.057.138	1.919.112	14,61%
Intereses y Comisiones	22.372.602	18.379.084	-3.993.518	-17,85%
<i>Gastos de Inversiones</i>	<i>10.399.505</i>	<i>14.736.816</i>	<i>4.337.311</i>	<i>41,71%</i>
3 Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio (3 = 1 - 2)	-9.678.105	-10.628.625	-950.520	9,82%
4 Otras Erogaciones	-302.951	-2.138.355	-1.835.404	605,84%
Partidas a Regularizar	-302.951	-2.138.355	-1.835.404	605,84%
5 Resultado Primario	-9.981.055	-12.766.980	-2.785.925	27,91%
Resultados Extraordinarios	-1.047.471	-29.180.994	-28.133.523	2685,85%
6 Resultado del Gob. Central ((+)Sup. , (-)Def.)	-11.028.526	-41.947.974	-30.919.448	280,36%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2007 = 1,0787

ANALISIS COMPARATIVO DE LA RECAUDACIÓN

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	2007 a Valor 2008		EJERCICIO 2007		VARIACION 2008/2007	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% VAR.
1 - INGRESOS TRIBUTARIOS	99.773.414	90,67%	109.326.245	91,77%	9.552.831	9,57%
1.1. - Impuestos Directos	32.822.926	29,83%	41.482.056	34,82%	8.659.130	26,38%
1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades	23.863.232	21,69%	32.933.874	27,65%	9.070.642	38,01%
De las empresas y sociedades de capital	12.859.279	11,69%	5.867.359	4,93%	-6.991.920	-54,37%
De las personas físicas	9.798.297	8,90%	15.231.737	12,79%	5.433.440	55,45%
Otros	1.205.657	1,10%	11.834.778	9,93%	10.629.121	881,60%
1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad	8.039.580	7,31%	8.161.637	6,85%	122.057	1,52%
Otros Impuestos Directos	920.114	0,84%	386.545	0,32%	-533.569	-57,99%
1.2. - Impuestos Indirectos	65.262.302	59,31%	66.015.032	55,42%	752.730	1,15%
1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios	61.508.028	55,90%	61.605.469	51,71%	97.441	0,16%
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	46.878.447	42,60%	49.982.622	41,96%	3.104.175	6,62%
Selectivo sobre bienes y servicios	14.200.380	12,90%	11.179.529	9,38%	-3.020.851	-21,27%
Otros	429.202	0,39%	443.318	0,37%	14.116	3,29%
1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar	37.246	0,03%	39.362	0,03%	2.116	5,68%
1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior	3.372.339	3,06%	4.039.353	3,39%	667.014	19,78%
Otros Impuestos Indirectos	344.689	0,31%	330.848	0,28%	-13.841	-4,02%
1.3 - Tasas	1.688.185	1,53%	1.829.157	1,54%	140.972	8,35%
1. 5 - Contribuciones a la Seguridad Social	0	0,00%	0	0,00%	0	-
2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5.406.145	4,91%	3.723.906	3,13%	-1.682.239	-31,12%
2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	2.477.253	2,25%	2.372.318	1,99%	-104.935	-4,24%
2.2. - Rentas de la propiedad	268.153	0,24%	85.527	0,07%	-182.626	-68,11%
2.3. - Concesiones	171.651	0,16%	137.554	0,12%	-34.097	-19,86%
2.4. - Multas, sanciones y recargos	714.478	0,65%	471.363	0,40%	-243.115	-34,03%
Otros ingresos no tributarios	1.774.609	1,61%	657.143	0,55%	-1.117.466	-62,97%
3 - TRANSFERENCIAS	3.991.593	3,63%	4.367.534	3,67%	375.941	9,42%
9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS	816.122	0,74%	1.642.368	1,38%	826.246	101,24%
OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)	53.296	0,05%	65.317	0,05%	12.021	22,55%
Total General	110.040.570	100,00%	119.125.370	100,00%	9.084.800	8,26%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Ejercicio 2007		Ejercicio 2008		Variación 2008/2007	
		Importe (1)	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	564.718	0,52%	661.159	0,57%	96.441	17,08%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	6.374.955	5,83%	6.621.697	5,76%	246.742	3,87%
04	MRIO DEL INTERIOR	5.641.908	5,16%	5.926.286	5,15%	284.378	5,04%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.829.992	1,67%	2.046.302	1,78%	216.310	11,82%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	1.380.180	1,26%	1.355.051	1,18%	-25.129	-1,82%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	794.396	0,73%	886.629	0,77%	92.233	11,61%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	114.624	0,10%	131.508	0,11%	16.884	14,73%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	286.855	0,26%	496.972	0,43%	210.117	73,25%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	455.798	0,42%	466.896	0,41%	11.098	2,43%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.121.263	1,03%	1.277.424	1,11%	156.161	13,93%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	7.846.127	7,18%	681.860	0,59%	-7.164.267	-91,31%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	810.198	0,74%	1.089.611	0,95%	279.413	34,49%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	119.113	0,11%	168.317	0,15%	49.204	41,31%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	2.363.687	2,16%	1.101.393	0,96%	-1.262.294	-53,40%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		29.703.816	27,17%	22.911.105	19,92%	-6.792.711	-22,87%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	22.372.602	20,47%	18.379.084	15,98%	-3.993.518	-17,85%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2.210.511	2,02%	3.924.191	3,41%	1.713.680	77,52%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	13.138.026	12,02%	15.057.138	13,09%	1.919.112	14,61%
24	DIVERSOS CREDITOS	19.714.203	18,03%	20.291.099	17,64%	576.896	2,93%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		57.435.341	52,54%	57.651.512	50,12%	216.171	0,38%
TOTAL PODER EJECUTIVO		87.139.156	79,71%	80.562.617	70,04%	-6.576.539	-7,55%
16	PODER JUDICIAL	1.686.136	1,54%	1.866.709	1,62%	180.573	10,71%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	164.125	0,15%	171.150	0,15%	7.025	4,28%
18	CORTE ELECTORAL	338.019	0,31%	351.791	0,31%	13.772	4,07%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	48.332	0,04%	53.221	0,05%	4.889	10,11%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	12.556.492	11,49%	15.132.074	13,16%	2.575.582	20,51%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	3.230.249	2,95%	3.735.732	3,25%	505.483	15,65%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	2.238.271	2,05%	2.673.296	2,32%	435.025	19,44%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	0	0,00%	8.467.961	7,36%	8.467.961	#DIV/0!
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		20.261.626	18,53%	32.451.934	28,21%	12.190.308	60,16%
01	PODER LEGISLATIVO	1.918.389	1,75%	2.002.628	1,74%	84.239	4,39%
TOTAL GENERAL		109.319.171	100,00%	115.017.179	100,00%	5.698.008	5,21%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2007 = 1,0787

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSION

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Ejercicio 2007		Ejercicio 2008		Variación 2008/2007	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	203.896	1,96%	806.589	5,47%	602.693	295,59%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	212.085	2,04%	896.713	6,08%	684.628	322,81%
04	MRIO DEL INTERIOR	243.186	2,34%	429.450	2,91%	186.264	76,59%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	39.366	0,38%	57.637	0,39%	18.271	46,41%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	6.431	0,06%	7.652	0,05%	1.221	18,98%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	572.643	5,51%	647.135	4,39%	74.492	13,01%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	15.508	0,15%	19.858	0,13%	4.350	28,05%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	33.751	0,32%	45.353	0,31%	11.602	34,37%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	2.899.810	27,88%	3.686.258	25,01%	786.448	27,12%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	346.176	3,33%	463.229	3,14%	117.053	33,81%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	314.236	3,02%	6.156	0,04%	-308.080	-98,04%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	6.220	0,06%	23.039	0,16%	16.819	270,41%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	2.431.990	23,39%	2.042.822	13,86%	-389.168	-16,00%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	231.839	2,23%	126.891	0,86%	-104.948	-45,27%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		7.557.138	72,67%	9.258.782	62,83%	1.701.644	22,52%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	1.242.203	11,94%	2.683.390	18,21%	1.441.187	116,02%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		1.242.203	11,94%	2.683.390	18,21%	1.441.187	116,02%
TOTAL PODER EJECUTIVO		8.799.341	84,61%	11.942.172	81,04%	3.142.831	35,72%
16	PODER JUDICIAL	128.442	1,24%	102.631	0,70%	-25.811	-20,10%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	225	0,00%	613	0,00%	388	171,90%
18	CORTE ELECTORAL	15.519	0,15%	15.594	0,11%	75	0,48%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	1.004	0,01%	3.053	0,02%	2.049	204,00%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	1.146.612	11,03%	1.424.782	9,67%	278.170	24,26%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	144.653	1,39%	226.138	1,53%	81.485	56,33%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	127.719	1,23%	82.789	0,56%	-44.930	-35,18%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	0	0,00%	908.604	6,17%	908.604	#DIV/0!
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		1.564.174	15,04%	2.764.204	18,76%	1.200.030	76,72%
01	PODER LEGISLATIVO	35.862	0,34%	30.440	0,21%	-5.422	-15,12%
TOTAL GENERAL		10.399.378	100,00%	14.736.816	100,00%	4.337.438	41,71%

ANALISIS COMPARATIVO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO en RETRIBUCIONES Y OTROS GASTOS Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal			Otros Gastos de Funcionamiento			TOTAL FUNCIONAMIENTO		
		Año 2007 *	Año 2008	% Variac.	Año 2007 *	Año 2008	% Variac.	Año 2007 *	Año 2008	% Variac.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	398.604	492.154	23,47%	166.113	169.005	1,74%	564.718	661.159	17,08%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	4.583.258	4.727.680	3,15%	1.791.697	1.894.017	5,71%	6.374.955	6.621.697	3,87%
04	MRIO DEL INTERIOR	4.308.047	4.518.932	4,90%	1.333.861	1.407.354	5,51%	5.641.908	5.926.286	5,04%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.512.210	1.693.765	12,01%	317.782	352.537	10,94%	1.829.992	2.046.302	11,82%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	838.376	831.027	-0,88%	541.804	524.024	-3,28%	1.380.180	1.355.051	-1,82%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	677.308	710.671	4,93%	117.087	175.958	50,28%	794.396	886.629	11,61%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	63.953	76.146	19,07%	50.671	55.362	9,26%	114.624	131.508	14,73%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	227.803	277.059	21,62%	59.052	219.913	272,40%	286.855	496.972	73,25%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	256.001	263.227	2,82%	199.797	203.669	1,94%	455.798	466.896	2,43%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	768.490	855.087	11,27%	352.774	422.337	19,72%	1.121.263	1.277.424	13,93%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	3.098.649	175.361	-94,34%	4.747.478	506.499	-89,33%	7.846.127	681.860	-91,31%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	322.195	375.195	16,45%	488.003	714.416	46,40%	810.198	1.089.611	34,49%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	81.691	131.301	60,73%	37.422	37.016	-1,09%	119.113	168.317	41,31%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	58.658	69.835	19,06%	2.305.030	1.031.558	-55,25%	2.363.687	1.101.393	-53,40%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		17.195.244	15.197.440	-11,62%	12.508.572	7.713.665	-38,33%	29.703.816	22.911.105	-22,87%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	-	22.372.602	18.379.084	-17,85%	22.372.602	18.379.084	-17,85%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	-	2.210.511	3.924.191	77,52%	2.210.511	3.924.191	77,52%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0	-	13.138.026	15.057.138	14,61%	13.138.026	15.057.138	14,61%
24	DIVERSOS CREDITOS	695.992	167.877	-	19.018.210	20.123.222	5,81%	19.714.203	20.291.099	2,93%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		695.992	167.877	-	56.739.348	57.483.635	1,31%	57.435.341	57.651.512	0,38%
TOTAL PODER EJECUTIVO		17.891.236	15.365.317	-14,12%	69.247.920	65.197.300	-5,85%	87.139.156	80.562.617	-7,55%
16	PODER JUDICIAL	1.443.476	1.611.424	11,63%	242.660	255.285	5,20%	1.686.136	1.866.709	10,71%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	156.208	160.892	3,00%	7.918	10.258	29,56%	164.125	171.150	4,28%
18	CORTE ELECTORAL	280.973	300.153	6,83%	57.046	51.638	-9,48%	338.019	351.791	4,07%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	45.082	49.433	9,65%	3.250	3.788	16,55%	48.332	53.221	10,11%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	11.646.442	14.092.095	21,00%	910.050	1.039.979	14,28%	12.556.492	15.132.074	20,51%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.654.932	3.214.600	21,08%	575.317	521.132	-9,42%	3.230.249	3.735.732	15,65%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	1.090.003	1.189.442	9,12%	1.148.269	1.483.854	29,23%	2.238.271	2.673.296	19,44%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	0	3.445.652		0	5.022.309		0	8.467.961	
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		17.317.116	24.063.691	38,96%	2.944.509	8.388.243	184,88%	20.261.626	32.451.934	60,16%
01	PODER LEGISLATIVO	1.527.202	1.584.856	3,78%	391.187	417.772	6,80%	1.918.389	2.002.628	4,39%
TOTAL GENERAL		36.735.555	41.013.864	11,65%	72.583.616	74.003.315	1,96%	109.319.171	115.017.179	5,21%

(*) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2007 = 1,0787

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Grupo	Denominación	Ejercicio 2007		Ejercicio 2008		Variación 2008/2007	
		Importe (1)	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
0	SERVICIOS PERSONALES	36.735.555	33,60%	41.013.864	35,66%	4.278.309	11,65%
1	BIENES DE CONSUMO	3.917.521	3,58%	4.324.916	3,76%	407.395	10,40%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	6.574.126	6,01%	7.489.520	6,51%	915.394	13,92%
3	BIENES EN USO	4.158	0,00%	3.167	0,00%	-991	-23,84%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	35.489.162	32,46%	40.551.419	35,26%	5.062.257	14,26%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	22.372.602	20,47%	18.379.084	15,98%	-3.993.518	-17,85%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	3.171.034	2,90%	1.596.767	1,39%	-1.574.267	-49,65%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	1.055.013	0,97%	1.658.442	1,44%	603.429	57,20%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		109.319.171	100,00%	115.017.179	100,00%	5.698.008	5,21%
TOTAL INVERSIONES		10.399.378		14.736.816		4.337.438	41,71%
TOTAL DE GASTOS		119.718.549		129.753.995		10.035.446	8,38%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2007 = 1,0787

ANALISIS COMPARATIVO DE RESULTADOS BRUTOS

Fondos de Libre Disponibilidad

CONCEPTOS	2007 A valores 2008	Ejercicio 2008	Variación 2008/2007 Importe	%
1 Recursos	26.882.042	27.359.047	477.005	1,77%
<i>Tributarios</i>	<i>23.141.810</i>	<i>23.659.111</i>	<i>517.301</i>	<i>2,24%</i>
<i>No Tributarios</i>	<i>3.596.433</i>	<i>3.516.537</i>	<i>-79.896</i>	<i>-2,22%</i>
<i>Otros (Caps. 3 - 6 - 9)</i>	<i>143.799</i>	<i>183.399</i>	<i>39.600</i>	<i>27,54%</i>
2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones	24.534.698	25.931.738	1.397.040	5,69%
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	<i>23.882.158</i>	<i>25.214.698</i>	<i>1.332.540</i>	<i>5,58%</i>
<i>Costo del Personal</i>	<i>1.251.136</i>	<i>1.280.496</i>	<i>29.361</i>	<i>2,35%</i>
<i>Retribuciones Personales</i>	<i>1.055.359</i>	<i>1.072.083</i>	<i>16.724</i>	<i>1,58%</i>
<i>Cargas Legales</i>	<i>194.415</i>	<i>206.949</i>	<i>12.534</i>	<i>6,45%</i>
<i>Prestaciones Sociales</i>	<i>1.361</i>	<i>1.464</i>	<i>103</i>	<i>7,55%</i>
<i>Otros Gastos</i>	<i>22.631.022</i>	<i>23.934.201</i>	<i>1.303.179</i>	<i>5,76%</i>
<i>Materiales y Servicios no Personales</i>	<i>3.033.291</i>	<i>3.112.872</i>	<i>79.581</i>	<i>2,62%</i>
<i>Suministros</i>	<i>113.740</i>	<i>120.987</i>	<i>7.246</i>	<i>6,37%</i>
<i>Subsidios y otras Transferencias</i>	<i>990.952</i>	<i>1.013.243</i>	<i>22.291</i>	<i>2,25%</i>
<i>Seguridad Social y Asistencia Financiera</i>	<i>18.493.039</i>	<i>19.687.099</i>	<i>1.194.060</i>	<i>-</i>
<i>Intereses y Comisiones de la Deuda Publica</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>Gastos de Inversiones</i>	<i>652.540</i>	<i>717.040</i>	<i>64.500</i>	<i>9,88%</i>
3 Resultado Ejecucion Presupuestaria del Ejercicio (3 = 1 - 2)	2.347.344	1.427.309	-920.035	-39,19%
4 Otras Erogaciones	0	0	0	-
<i>Partidas a Regularizar</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
5 Resultado Primario	2.347.344	1.427.309	-920.035	-39,19%
<i>Resultados Extraordinarios</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
6 Resultado del Gob. Central ((+)Sup. , (-)Def.)	2.347.344	1.427.309	-920.035	-39,19%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2007 = 1,0787

ANALISIS COMPARATIVO DE LA RECAUDACIÓN

FONDOS DE LIBRE DISPONIBILIDAD

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	2007 a Valor 2008		EJERCICIO 2005		VARIACION 2008/2007	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% VAR.
1 - INGRESOS TRIBUTARIOS	23.141.810	86,09%	23.659.111	86,48%	517.301	2,24%
1.1. - Impuestos Directos	1.556.802	5,79%	1.970.241	7,20%	413.439	26,56%
1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades	649.882	2,42%	564.165	2,06%	-85.717	-13,19%
De las empresas y sociedades de capital	33.677	0,13%	0	0,00%	-33.677	-100,00%
De las personas físicas	599.003	2,23%	547.869	2,00%	-51.134	-8,54%
Otros	17.202	0,06%	16.296	0,06%	-906	-5,27%
1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad	887.295	3,30%	779.367	2,85%	-107.928	-12,16%
Otros Impuestos Directos	19.625	0,07%	626.709	2,29%	607.084	3093,46%
1.2. - Impuestos Indirectos	20.678.045	76,92%	20.724.887	75,75%	46.842	0,23%
1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios	20.330.233	75,63%	20.404.283	74,58%	74.050	0,36%
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	19.050.556	70,87%	19.594.910	71,62%	544.354	2,86%
Selectivo sobre bienes y servicios	302.299	1,12%	170.555	0,62%	-131.744	-43,58%
Otros	977.378	3,64%	638.818	2,33%	-338.560	-34,64%
1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar	19.173	0,07%	19.261	0,07%	88	0,46%
1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior	160.538	0,60%	143.094	0,52%	-17.444	-10,87%
Otros Impuestos Indirectos	168.101	0,63%	158.249	0,58%	-9.852	-5,86%
1.3 - Tasas	906.962	3,37%	963.983	3,52%	57.021	6,29%
1. 5 - Contribuciones a la Seguridad Social	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.596.433	13,38%	3.516.537	12,85%	-79.896	-2,22%
2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	3.043.757	11,32%	2.937.061	10,74%	-106.696	-3,51%
2.2. - Rentas de la propiedad	80.925	0,30%	79.114	0,00%	-1.811	-2,24%
2.3. - Concesiones	198.027	0,74%	190.603	0,70%	-7.424	-3,75%
2.4. - Multas, sanciones y recargos	253.834	0,94%	259.865	0,95%	6.031	2,38%
Otros ingresos no tributarios	19.891	0,07%	49.893	0,18%	30.002	150,83%
3 - TRANSFERENCIAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS	139.316	0,52%	170.410	0,62%	31.094	22,32%
OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)	4.483	0,02%	12.989	0,05%	8.506	189,73%
Total General	26.882.042	100,00%	27.359.047	100,00%	477.005	1,77%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Ejercicio 2007		Ejercicio 2008		Variación 2008/2007	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	28.197	0,12%	44.934	0,18%	16.737	59,36%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	197.145	0,83%	218.651	0,87%	21.506	10,91%
04	MRIO DEL INTERIOR	1.107.631	4,64%	1.163.644	4,61%	56.013	5,06%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS (*)	718.792	3,01%	684.680	2,72%	-34.112	-4,75%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	78.436	0,33%	76.515	0,30%	-1.921	-2,45%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	139.252	0,58%	165.409	0,66%	26.157	18,78%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	152.109	0,64%	170.305	0,68%	18.196	11,96%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	190.237	0,80%	171.937	0,68%	-18.300	-9,62%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	3.336	0,01%	3.384	0,01%	48	0,00%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	216.179	0,91%	240.027	0,95%	23.848	11,03%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	258.311	1,08%	57.809	0,23%	-200.502	-77,62%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	26.716	0,11%	26.888	0,11%	172	0,64%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		3.116.341	13,05%	3.024.183	11,99%	-92.158	-2,96%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	812.909	3,40%	749.543	2,97%	-63.366	-7,80%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	18.493.039	77,43%	19.687.099	78,08%	1.194.060	6,46%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	122.641	0,51%	140.784	0,56%	18.143	14,79%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		19.428.589	81,35%	20.577.426	81,61%	1.148.837	5,91%
TOTAL PODER EJECUTIVO		22.544.929	94,40%	23.601.609	93,60%	1.056.680	4,69%
16	PODER JUDICIAL	57.580	0,24%	33.847	0,13%	-23.733	-41,22%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	22.137	0,09%	24.821	0,10%	2.684	12,12%
18	CORTE ELECTORAL	2.385	0,01%	9.215	0,04%	6.830	286,37%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	1.312	0,01%	1.255	0,00%	-57	-4,32%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	898.547	3,76%	950.849	3,77%	52.302	5,82%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	339.768	1,42%	375.033	1,49%	35.265	10,38%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	15.501	0,06%	21.893	0,09%	6.392	41,24%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	0	0,00%	196.176	0,78%	196.176	#DIV/0!
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		1.337.230	5,60%	1.613.089	6,40%	275.859	20,63%
01	PODER LEGISLATIVO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL GENERAL		23.882.159	100,00%	25.214.698	100,00%	1.332.539	5,58%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2007 = 1,0787

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSION

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Ejercicio 2007		Ejercicio 2008		Variación 2008/2007	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	16.846	2,58%	16.156	2,25%	-690	-4,10%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	215.430	33,01%	272.167	37,96%	56.737	26,34%
04	MRIO DEL INTERIOR	65.098	9,98%	112.467	15,68%	47.369	72,76%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	49.228	7,54%	14.890	2,08%	-34.338	-69,75%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	0	0,00%	951	0,13%	951	-
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	28.336	4,34%	22.221	3,10%	-6.115	-21,58%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	6.313	0,97%	5.794	0,81%	-519	-8,21%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	12.528	1,92%	27.404	3,82%	14.876	118,74%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	6.751	1,03%	5.107	0,71%	-1.644	-24,35%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	47.891	7,34%	74.002	10,32%	26.111	54,52%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	2.723	0,42%	0	0,00%	-2.723	-100,00%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	3.856	0,59%	1.166	0,16%	-2.690	-69,76%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		455.000	69,73%	552.325	77,03%	97.325	21,39%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL PODER EJECUTIVO		455.000	69,73%	552.325	77,03%	97.325	21,39%
16	PODER JUDICIAL	0	0,00%	463	0,06%	463	0,00%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	1.292	0,20%	1.096	0,15%	-196	-15,19%
18	CORTE ELECTORAL	399	0,06%	415	0,06%	16	3,98%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	0	0,00%	1.457	0,20%	1.457	0,00%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	89.726	13,75%	81.661	11,39%	-8.065	-8,99%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	105.915	16,23%	75.636	10,55%	-30.279	-28,59%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	207	0,03%	376	0,05%	169	81,55%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	0	0,00%	3.611	0,50%	3.611	0,00%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		197.540	30,27%	164.715	22,97%	-32.825	-16,62%
01	PODER LEGISLATIVO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL GENERAL		652.540	100,00%	717.040	100,00%	64.500	9,88%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2007 = 1,0787

ANALISIS COMPARATIVO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO en RETRIBUCIONES Y OTROS GASTOS
Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal			Otros Gastos de Funcionamiento			TOTAL FUNCIONAMIENTO		
		Año 2007 *	Año 2008	% Variac.	Año 2007 *	Año 2008	% Variac.	Año 2007 *	Año 2008	% Variac.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	6.584	8.010	21,65%	21.613	36.924	70,84%	28.197	44.934	59,36%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	50.749	58.726	15,72%	146.397	159.925	9,24%	197.145	218.651	10,91%
04	MRIO DEL INTERIOR	0	0	-	1.107.631	1.163.644	5,06%	1.107.631	1.163.644	5,06%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	605.300	582.944	-3,69%	113.492	101.736	-10,36%	718.792	684.680	-4,75%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	71.077	68.601	-3,48%	7.359	7.914	7,54%	78.436	76.515	-2,45%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	12.561	16.761	33,43%	126.690	148.648	17,33%	139.252	165.409	18,78%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	113.106	119.347	5,52%	39.003	50.958	30,65%	152.109	170.305	11,96%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	438	1.088	-	189.799	170.849	-9,98%	190.237	171.937	-9,62%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICA	0	0	-	3.336	3.384	1,43%	3.336	3.384	1,43%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	144.382	154.258	6,84%	71.797	85.769	19,46%	216.179	240.027	11,03%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	5.965	4.102	-31,23%	252.346	53.707	-78,72%	258.311	57.809	-77,62%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	717	1.522	112,17%	25.999	25.366	-2,43%	26.716	26.888	0,64%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	0	0	-	0	0	0,00%	0	0	0,00%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	0	0	-	0	0	0,00%	0	0	0,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		1.010.879	1.015.359	0,44%	2.105.462	2.008.824	-4,59%	3.116.341	3.024.183	-2,96%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADC	0	0	-	0	0	0,00%	0	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	-	812.909	749.543	-7,80%	812.909	749.543	-7,80%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0	-	18.493.039	19.687.099	6,46%	18.493.039	19.687.099	6,46%
24	DIVERSOS CREDITOS	0	0	-	122.641	140.784	14,79%	122.641	140.784	14,79%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		0	0	-	19.428.589	20.577.426	5,91%	19.428.589	20.577.426	5,91%
TOTAL PODER EJECUTIVO		1.010.879	1.015.359	0,44%	21.534.050	22.586.250	4,89%	22.544.929	23.601.609	4,69%
16	PODER JUDICIAL	53.588	22.218	-58,54%	3.992	11.629	191,29%	57.580	33.847	-41,22%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	14.315	14.857	-	7.822	9.964	27,39%	22.137	24.821	12,12%
18	CORTE ELECTORAL	1.306	1.348	3,19%	1.079	7.867	-	2.385	9.215	286,37%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	0	0	-	1.312	1.255	-4,32%	1.312	1.255	-4,32%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	14.198	28.441	100,32%	884.350	922.408	4,30%	898.547	950.849	5,82%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	152.106	190.413	25,18%	187.661	184.620	-1,62%	339.768	375.033	10,38%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	0	5.588	-	15.501	16.305	5,19%	15.501	21.893	41,24%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADC	2.167	2.273	4,89%	-2.167	193.903	-	0	196.176	-
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		237.681	265.138	11,55%	1.099.549	1.347.951	22,59%	1.337.230	1.613.089	20,63%
TOTAL GENERAL		1.248.560	1.280.497	2,56%	22.633.599	23.934.201	5,75%	23.882.159	25.214.698	5,58%

(*) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2007 = 1,0787

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Grupo	Denominación	Ejercicio 2007		Ejercicio 2008		Variación 2008/2007	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
0	SERVICIOS PERSONALES	1.251.137	5,24%	1.280.497	5,08%	29.360	2,35%
1	BIENES DE CONSUMO	1.279.031	5,36%	1.249.159	4,95%	-29.872	-2,34%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	1.680.550	7,04%	1.728.949	6,86%	48.399	2,88%
3	BIENES EN USO	1.798	0,01%	2.192	0,01%	394	21,90%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	19.483.989	81,58%	20.704.986	82,11%	1.220.997	6,27%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	138.546	0,58%	142.198	0,56%	3.652	2,64%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	47.109	0,20%	106.717	0,42%	59.608	126,53%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		23.882.159	100,00%	25.214.698	100,00%	1.332.539	5,58%
TOTAL INVERSIONES		652.540		717.040		64.500	9,88%
TOTAL DE GASTOS		24.534.699		25.931.738		1.397.039	5,69%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2007 = 1,0787

CAPÍTULO III - FUENTES Y USOS DE FONDOS

NOTA AL ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS

Para el presente ejercicio, se ha confeccionado un estado consolidado que refleja las operaciones correspondientes a la ejecución del presupuesto ordinario y las operaciones extraordinarias que no implicaron movimientos financieros pero sí variaciones en activos y pasivos.

El estado de fuentes y usos de fondos muestra, por un lado, el resultado financiero del ejercicio como producto de la diferencia entre los ingresos y egresos realizados en el período y, por otra parte, cómo se financió dicho resultado. Se elaboró en base a las registraciones de ingresos y gastos de acuerdo con el criterio de lo percibido (o de caja) .

Con este estado se da cumplimiento a lo establecido en el TOCAF, artículos 84 y 110 y para su formulación se adoptaron los siguientes criterios:

1. En ingresos, se consideraron únicamente los llamados "genuinos", que tienen su origen en tributos, derechos, tasas, utilidades de explotación de juegos de azar y de empresas públicas, ventas de bienes y servicios, etc. Por consiguiente, los recursos provenientes del endeudamiento se consideraron como una fuente en el financiamiento.
2. En los egresos, se incluyeron los pagos realizados por concepto de remuneraciones, aportes a la seguridad social, gastos de funcionamiento, transferencias corrientes y de capital a organismos públicos y privados, intereses

de deuda e inversiones. Las amortizaciones de deuda fueron tratadas como aplicaciones en el financiamiento.

3. En el financiamiento, se expuso además de los ingresos y egresos que se mencionó en los apartados 1º) y 2º):
4. Las variaciones en las disponibilidades resultantes de las diferencias entre los saldos iniciales y finales de las cuentas que integran el Tesoro Nacional, que están radicadas en la Tesorería General de la Nación (TGN), Banco de la República Oriental del Uruguay (BROU), Banco Central del Uruguay (BCU) y Banco Hipotecario del Uruguay (BHU),
5. Además se exponen como financiamiento, las variaciones en las cuentas de activo y pasivo que surgen de la contabilidad para el caso de operaciones extraordinarias en las que no hay movimiento de caja, como por ejemplo, el Canje de la Deuda Pública, Compensación con BROU, Compensación con BCU y Subrogación de la deuda del BHU, entre otras.

La metodología para su elaboración consiste en:

1. Se parte del Estado de Fuentes y Usos de Fondos elaborado conjuntamente por la Tesorería General de la Nación (TGN) y la Contaduría General de la Nación (CGN) en el cual se incluyen todos los movimientos de fondos registrados en TGN, B.C.U, BROU, Unidades Ejecutoras que administran fondos financiados con préstamos del exterior, Tesoro del Ministerio de Transporte y Obras Públicas y Fondo Nacional de Vivienda,

correspondientes a todas las fuentes de financiamiento del Tesoro Nacional, con la excepción de los Fondos de Libre Disponibilidad (FLD) no incluidos en la Cuenta Unica Nacional (CUN). El resultado obtenido es concordante con el financiamiento. La periodicidad de este estado es mensual (Columna 1). Este estado se elabora estrictamente con criterio caja.

2. Al mismo se le incorporan las operaciones extraordinarias que no implicaron movimiento de caja pero sí variaciones en las cuentas de activos y pasivos derivadas de:
 - ▶ canje de la Deuda Pública,
 - ▶ compensaciones con BROU y BCU,
 - ▶ cumplimiento de normas legales y reglamentarias, etc.
3. Se contabilizaron los ingresos y egresos correspondientes a los fondos de Libre Disponibilidad (FLD), Financiación 1.2, no incluidos en la CUN, que se obtuvieron de las registraciones realizadas en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF), en los subsistemas SIR y SEG.

Por último, corresponde mencionar que el Resultado Consolidado obtenido difiere con el resultado que el BCU 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 PRESUPUESTAL

En miles de \$

	CAJA TESORO NACIONAL	AJUSTE A CAJA TES.NAL.	TOTAL AJUSTADO TES.NAL.	FONDOS LIBRE DISP. FUERA CUN	TOTALES (Dest. 1 a 6)
TOTAL DE INGRESOS	130.752.173	-	130.752.173	1.872.415	132.624.588
1.- Ingresos Comercio Exterior	7.103.176		7.103.176		7.103.176
2.- Ingresos Internos	110.353.107	2.178.890	112.531.997		112.531.997
2.1- Dirección Gral.Impositiva	108.730.558		108.730.558		108.730.558
2.2- Direcc.Gral.Loterías y Quinielas	242.341		242.341		242.341
2.3- Dirección de Casinos	-	-	-		-
2.4- Tesorería Gral. de la Nación	153.143		153.143		153.143
2.5- Venta de Energía	269.747		269.747		269.747
2.6- Otros	957.318	2.178.890	3.136.208		3.136.208
3.- Fondo de Inversiones (M.T.O.P.)	112.222		112.222		112.222
4.- Otros ingresos	13.183.668	-2.178.890	11.004.778	1.872.415	12.877.193
4.1- Aporte de Entes	4.351.727		4.351.727		4.351.727
4.2- I.R.P. Rentas Grales.	-		-		-
4.3- Otros	374.777		374.777		374.777
4.3.1- Primas Op.Cap.-Vta.Bda.Celular	-		-		-
4.4- Libre Disponibilidad Ajustado	8.457.164	-2.178.890	6.278.274	1.872.415	8.150.689
4.4.1- Total libre disponibilidad en CUN	8.457.164	-2.178.890	6.278.274	-	6.278.274
4.4.2- Recursos F.L.D.fuera de la CUN	-	-	-	1.872.415	1.872.415
TOTAL DE EGRESOS	137.783.149	-	137.783.149	1.887.458	139.670.607
1.- Egresos Corrientes	126.206.663	-	126.206.663	1.887.458	128.094.121
1.1- Remuneraciones	27.565.461		27.565.461		27.565.461
1.2- Previsión Social	49.788.324		49.788.324		49.788.324
1.3- Gastos no Personales	23.144.247		23.144.247	-	23.144.247
1.4- Transferencias	7.397.698		7.397.698		7.397.698
1.5- Intereses	18.310.933		18.310.933		18.310.933
1.6- Otros	-	957.170	957.170	-	957.170
1.7- Total egresos Fdos L.Disponib.(excepto Casinos)	-	-957.170	-957.170	1.887.458	930.288
1.8- Total egresos Casinos	-		-		-
2.- Egresos de Inversión	11.576.486	-	11.576.486	-	11.576.486
2.1- Con Recursos Internos	9.617.834		9.617.834	-	9.617.834
2.2- Con Recursos Externos	1.958.652		1.958.652		1.958.652
RESULTADO FINANCIERO	-7.030.976	-	-7.030.976	-15.043	-7.046.019

FUENTES Y USOS DE FONDOS CONSOLIDADO

En miles de \$

	TESORO NACIONAL	AJUSTE A CAJA TES.NAL.	TOTAL AJUSTADO TES.NAL.	FONDOS LIBRE DISP. FUERA CUN	TOTALES (Dest. 1 a 4)
TOTAL DEL FINANCIAMIENTO	7.030.976	-	7.030.976	15.043	7.046.019
1.- Colocación Neta Letras de Tesorería M/E	-1.620.507		-1.620.507		-1.620.507
2.- Colocación Neta Bonos Tesoro Locales M/E	-509		-509		-509
3.- Colocación Neta Bonos Reaj.Seg.Soc.Ah.Prev.	-47.408		-47.408		-47.408
6.- Amortización Bonos UI (externos)	-1.125.490		-1.125.490		-1.125.490
7.- Colocación Neta Bonos Externos M/E	-4.554.123		-4.554.123		-4.554.123
9.- Colocación Neta Bonos Canje	-1.003.606		-1.003.606		-1.003.606
11.- Intereses Capitaliz.Préstamos Internacionales	201.657		201.657		201.657
12.- Pto TN a UTE	-1.928.000		-1.928.000		-1.928.000
13.- Pago de certif.particip.Fideicomiso Bco de Crédito	26.870		26.870		26.870
14.- Variación Disponib.en Ctas.(BCU-BROU-BHU)	5.887.652		5.887.652	498.062	6.385.714
15.- Variación Saldo Tesorería General de la Nación	4.497		4.497	-	4.497
16.- Revaluación de Saldos y diferencia de cambio	2.822.109		2.822.109	-483.019	2.339.090
17.- Variación cheques y transf.en trámite emitidas	2.146.457		2.146.457		2.146.457
18.- Fondos de Terceros-Depósitos Paralizados	-20.956		-20.956		-20.956
19.- Partidas a Regularizar	-89.568		-89.568		-89.568
20.- Ctas Ctes comp.certif.dep NB	28.232		28.232		28.232
21.- Colocación Neta Notas del Tesoro UI	3.070.471		3.070.471		3.070.471
22.- Fdo Gfía del Mutualismo	-120.320		-120.320		-120.320
23.- Transf.Devol. BPS 12/07 en BROU 01/08	326.000		326.000		326.000
24. Dep saldo LD de Mrree a RRGG	76.304		76.304		76.304
25.- Transf.BHU - MVOTMA	126.051		126.051		126.051
26.- Dividendos NBC	63.086		63.086		63.086
27.- FRPB Bco de Crédito	309.405		309.405		309.405
28.- Utilización Neta de Préstamos	4.903.386		4.903.386		4.903.386
29.-Otros	-2.450.714		-2.450.714		-2.450.714

(1): SALDOS EN CUENTA:	31/12/07	31/12/08	Variación
Ctas. Radicadas en el BROU (a)	-2.346.252	1.095.946	-3.442.198
Ctas. Radicadas en el BCU	25.634.681	15.350.803	10.283.878
Ctas. Radicadas en el BHU	9.062.234	10.016.262	-954.028
Ctas. de Libre Disponibilidad fuera de CUN	2.448.659	1.950.597	498.062
Total de Saldos en Cuenta	34.799.322	28.413.608	6.385.714
(2): TESORERIA GENERAL DE LA NACION:			
Saldos T.G.N.	10.863	6.366	4.497

CAPÍTULO IV - ESTADOS DE SITUACIÓN DEL TESORO

NOTAS AL ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO

Con motivo de que aún no se ha implementado el subsistema de contabilidad en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF), que permita obtener el Estado de Situación Patrimonial de la Administración Central, se elaboró este Estado denominado Situación del Tesoro con el objetivo de exponer en forma parcial ciertos activos y pasivos del Tesoro Nacional que están perfectamente identificados y cuantificados al cierre del ejercicio.

A efectos de la determinación de los saldos que componen este Estado se aplicó la siguiente metodología:

- a) Se registraron las operaciones presupuestarias y financieras correspondientes al ejercicio 2008, en un sistema auxiliar no integrado al SIIF, utilizando el método de partida doble, partiendo de los saldos iniciales de las cuentas activas y pasivas, a efectos de obtener los saldos correspondiente al 31/12/08.
- b) A los saldos resultantes del literal anterior se adicionaron los que surgieron de confrontar las cuentas corrientes, cajas de ahorro y depósitos a plazo fijo informadas por el sistema financiero, con las registradas en el SIIF -módulo de Rendición de Cuentas- a fin de determinar la existencia de cuentas con fondos presupuestarios no rendidos por los titulares de las mismas para su incorporación al estado.

El **Activo** comprende básicamente:

1. las disponibilidades existentes al 31/12/2008 y está integrado por los siguientes conceptos:

- a) saldo del efectivo en poder de la Tesorería General de la Nación.
- b) saldos en las cuentas corrientes del Tesoro Nacional radicadas en BROU, BCU y BHU.
- c) saldos en las cuentas corrientes de las Unidades Ejecutoras de los Fondos de Libre Disponibilidad que están depositados en BROU y BCU y que a la fecha no integran la Cuenta Unica Nacional.
- d) las recaudaciones pendientes de depositar en poder de las Cajas Recaudadoras.

2. los créditos exigibles a corto plazo, que comprenden:

- a) los anticipos de tesorería otorgados al amparo del artículo 74 del TOCAF.
- b) los anticipos a instituciones financieras privadas y públicas, otorgados al amparo del artículo 74 del TOCAF y avalados por las leyes N° 17.523 y N° 17.613 y otras disposiciones legales.
- c) A los créditos relacionados en los puntos anteriores se deducen la previsión por incobrabilidad de acuerdo con las estimaciones realizadas.

En el **Pasivo** las obligaciones se exponen agrupadas en corto y largo plazo.

El Pasivo a corto plazo incluye las deudas con vencimiento inferior a un año y su estructura es la siguiente:

- a) los saldos de cuentas corrientes del Tesoro Nacional radicadas en el BCU y donde la Administración Central es deudora de dicha institución financiera por los adelantos recibidos y las amortizaciones de deuda realizadas. En el activo figuran, por otra parte, los saldos de las colocaciones efectuadas.
- b) la deuda de Tesorería que está integrada por el stock de obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio. Se incluyen también las deudas por las retenciones efectuadas.
- c) las obligaciones con terceros por concepto de los fondos depositados en las cuentas del Tesoro Nacional y pendientes de transferir a los distintos beneficiarios.
- d) Las obligaciones contraídas sin crédito presupuestario y a financiar en el presente balance.-
- e) La deuda pública flotante correspondiente a Letras de Tesorería, Bonos del Tesoro y Préstamos Internacionales.
- f) Otros pasivos por convenios con diferentes organismos, por la cuota parte exigible en el año.

Dentro del pasivo a largo plazo se registró:

- a) La Deuda Pública Consolidada correspondiente a Letras de Tesorería, Bonos del Tesoro y Préstamos Internacionales.

- b) Deuda por convenios con diferentes organismos por los vencimientos posteriores al año.

ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2008

En Miles de pesos

1 VALORES ACTIVOS				55.095.048
1.1 DISPONIBILIDADES			32.521.164	
CAJA		6.366		
Tesorería General de la Nación	6.366			
BROU		5.612.579		
Cuentas a la Orden del MEF	1.009.653			
Cuentas a la Orden del FNV	2.408.012			
Cuentas a la Orden de las Unidades Ejecutoras	121.743			
Cuentas de Libre Disponibilidad fuera de la CUN	2.073.171			
BCU		15.618.455		
Cuentas a la Orden del MEF	9.580.659			
Cuentas a la Orden de las Unidades Ejecutoras	6.037.796			
BHU		10.016.262		
Cuentas a la Orden del MEF	9.273.909			
Cuentas a la Orden del FNV	742.353			
NBC		83.059		
Cuentas acreditadas por recupero de créditos	83.059			
CAJAS RECAUDADORAS		1.184.443		
Cajas Recaudadoras	1.184.443			
1.2 INVERSIONES TEMPORARIAS			931.296	
COLOCACIONES		567.385		
Colocaciones a lo Orden de las Unidades Ejecutoras	567.385			
INVERSIONES FINANCIERAS		363.911		
Títulos y Valores Emitidos por Terceros	21.503			
Títulos y valores	342.408			
1.3 ACTIVO CORTO PLAZO			6.913.829	
ACTIVO EXIGIBLE		6.703.859		
Préstamos a Empresas Públicas	2.368.928			
Préstamos a Instituciones Financieras Públicas	3.044.549			
Préstamos a otras Instituciones Financieras	589			
Cuotas partes de CND acreditadas al MEF	16.839			
Deuda Caja de Jubilaciones Profesionales	34.293			
Otros Anticipos de Tesorería	1.120.301			
Intereses a vencer	114.932			
Resultados diferidos	3.428			
ACTIVO EN GARANTIA		209.970		
Fondo Garantía -COFAC	59.000			
Fondo Garantía - BROU - por Ptmo. Ministerio de Defensa	150.970			
1.4 ACTIVO A LARGO PLAZO		7.988.258	7.988.258	
Administración Nacional de Correos	41.134			
Préstamos a Instituciones Financieras Privadas	26.408.089			
Menos: Previsión para Incobrables	-21.577.765			
Préstamos a Otras Instituciones Financieras	438.300			
Resultados diferidos	2.678.500			
1.5 INVERSIONES		6.740.501	6.740.501	
Acciones Nuevo Banco Comercial	1.451.200			
Títulos y Valores Emitidos por Terceros	6.563.638			
Menos: Previsión para Incobrables	-1.274.337			
TOTAL VALORES ACTIVOS				55.095.048

ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2008

En Miles de pesos

2 PASIVOS			429.864.245
2.1 PASIVO A CORTO PLAZO			
EXIGIBILIDADES VARIAS		32.561.300	
Sobregiro cta.cte. Del MEF en el BROU			
Ingresos diferidos		2.719.873	
	2.443.547		
	276.326		
DEUDAS DE PRESUPUESTO		17.205.796	
Deuda Tesorería	11.104.411		
Retenciones	158.768		
Certificados de Crédito	5.942.617		
FONDOS DE TERCEROS		145.941	
Cuentas Corrientes Oficiales	145.941		
OTROS PASIVOS CORTO PLAZO		12.489.690	
Deuda Pública	7.406.150		
Acreedores por intereses Bonos	138.700		
Juicio Banco Comercial	4.353.220		
CND - Cuotas Partes acreditadas al MEF	16.839		
BCU - Préstamo 1155	55.275		
BROU - Deudas del Sector Público	519.506		
2.2 PASIVO A LARGO PLAZO		397.302.945	
BCU - Adelantos - Sobregiros	268.084		
Deuda Pública	331.603.633		
BCU - Aportes FOMIN	3.428		
BCU - Subrogacion deuda BHU	20.162.604		
BCU - Subrogacion deuda UTE	10.563.405		
BCU - Otras deudas	34.621.899		
CND - Reconstitucion Patrimonial	79.892		
TOTAL VALORES ACTIVOS	55.095.048		
TOTAL VALORES PASIVOS	429.864.245		
SALDO NETO	-374.769.197		

CAPÍTULO V - RENDICIÓN DE CUENTAS DE LOS INCISOS

NOTAS AL ESTADO DE RENDICION DE CUENTAS.

En cumplimiento de lo establecido en los Arts. 87 a 89 y 110 del TOCAF, y por la Ordenanza 77 del Tribunal de Cuentas de la República, se elaboró el "Estado de Rendición de Cuentas"

Se debe destacar que, en relación a los conceptos de saldos, ingresos y egresos, el criterio adoptado fue el de la **integralidad**.

En efecto, los mismos comprenden desde el punto de vista de su **origen: todos aquellos fondos, recibidos y directamente manejados por las Unidades Ejecutoras**, provengan de Rentas Generales (para pago de sueldos o gastos), de recaudación (de los que la Unidad disponga para gastos o que vierta a otros destinos), de donaciones, de endeudamiento externo y de cualquier otro origen posible, según esta previsto en el Art. 114 del TOCAF.

Desde el punto de vista de su **destino**, se refleja la información de todos los fondos usados por la Unidad, o que la misma mantiene en su poder (pagos, gastos, transferencias, colocaciones, etc.) .

Pero además, el Estado de Rendición de Cuentas contiene información desde un punto de vista cuantitativo y cualitativo, de los fondos administrados por los Incisos, y de cuya tenencia, administración y uso, éstos deben rendir cuentas.

Desde un punto de vista **cualitativo**, se atendió en esta presentación la moneda de origen o especie de los fondos manejados, exponiendo por separado la información de los fondos

manejados en moneda nacional, en dólares americanos, en otras monedas extranjeras, en unidades reajustables, indexadas, etc.

Por otra parte, desde un punto de vista **cuantitativo**, para cada moneda, se presenta la información de los saldos iniciales, ingresos, egresos y saldos finales, discriminados por:

- Administración Central
- Organismos del Art. 220 de la Constitución, con la correspondiente apertura en Incisos.

En este ejercicio, se realizaron modificaciones en el ingreso de la información con el fin de mejorar la calidad de la misma, tal como cargar automáticamente los fondos de obligaciones recibidas en moneda nacional por parte de la Unidad Ejecutora y en la Cuenta Bancaria correspondiente ya sean fondos provenientes del Presupuesto de la propia Unidad de otra dentro del mismo.

Esto hace que la información mejore cualitativamente, y las Unidades Ejecutoras puedan realizar un mejor control de la misma.

Asimismo, se mejoró el ordenamiento dentro del documento de rendición de cuentas facilitando de esta forma el control de los distintos fondos.

También, se transformaron los saldos de las Cuentas Bancarias correspondientes a ASSE, que pasaron del Ministerio de Salud Pública al Ente creado a partir de este ejercicio.

RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS CUENTAS EN MONEDA NACIONAL

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Fondos al 01.01.08	Cargos	Descargos	Fondos 31.12.08	% Estr.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	241.131	1.043.080	1.019.677	264.534	7,80%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	536.032	13.958.406	14.059.206	435.232	12,83%
04	MRIO DEL INTERIOR	312.235	13.337.119	13.326.558	322.796	9,51%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	216.742	8.438.932	8.400.607	255.067	7,52%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	4.711	209.860	209.401	5.170	0,15%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	107.946	1.113.670	1.115.175	106.441	3,14%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	10.282	375.776	369.812	16.246	0,48%
09	MRIO DE TURISMO	18.158	291.509	291.549	18.118	0,53%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	113.233	2.725.926	2.703.680	135.479	3,99%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	39.539	1.706.613	1.698.880	47.272	1,39%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	8.224	463.387	404.774	66.837	1,97%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	21.218	529.338	540.506	10.050	0,30%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	1.026.547	1.533.230	1.997.410	562.367	16,57%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	68.315	690.841	611.228	147.928	4,36%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		2.724.313	46.417.687	46.748.463	2.393.537	70,53%
16	PODER JUDICIAL	27.728	1.110.131	1.108.988	28.871	0,85%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	1.369	147.010	147.158	1.221	0,04%
18	CORTE ELECTORAL	5.424	244.422	244.220	5.626	0,17%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	110	34.869	34.837	142	0,00%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	302.231	8.892.982	8.906.554	288.659	8,51%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	322.522	4.653.403	4.590.664	385.261	11,35%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY	20.529	981.339	959.522	42.346	1,25%
29	ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	165.323	3.517.207	3.434.710	247.820	7,30%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		845.236	19.581.363	19.426.653	999.946	29,47%
TOTAL MONEDA NACIONAL		3.569.549	65.999.050	66.175.116	3.393.483	100,00%

RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS CUENTAS EN MONEDA EXTRANJERA

(en moneda original)

Inciso	Denominación	Fondos al 01.01.08	Cargos	Descargos	Fondos 31.12.08	% Estr.
DOLARES PIZARRA VENDEDOR						
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	42.404.184	13.989.699	13.188.740	43.205.143	10,94%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	268.964.385	203.419.536	186.193.655	286.190.266	72,47%
04	MRIO DEL INTERIOR	191.937	116.876	7.793	301.020	0,08%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	4.524.322	11.277.042	11.507.811	4.293.553	1,09%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	7.217.626	68.573.276	67.904.936	7.885.966	2,00%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	6.604.439	10.106.953	15.624.058	1.087.334	0,28%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	253.272	1.062.986	1.062.986	253.272	0,06%
09	MRIO DE TURISMO	216.243	993.432	849.363	360.312	0,09%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	3.891.056	563.674	704.152	3.750.578	0,95%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	42.075	128.346	118.419	52.002	0,01%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	226.358	125.111	107.482	243.987	0,06%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	30.161	288.551	288.004	30.708	0,01%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	28.596.663	204.444	656.605	28.144.502	7,13%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	1.012.131	51.576	24.560	1.039.147	0,26%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		364.174.852	310.901.502	298.238.564	376.837.790	95,42%
16	PODER JUDICIAL	0	31.501	31.501	0	0,00%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	2.533.841	177.032	146.541	2.564.332	0,65%
18	CORTE ELECTORAL	0	54	54	0	0,00%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	759.939	7.419.273	7.321.956	857.256	0,22%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	18.441.960	40.237.670	44.064.963	14.614.667	3,70%
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY	4.866	63.784	63.470	5.180	0,00%
29	ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	30.800	173.872	151.065	53.607	0,01%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		21.771.406	48.103.186	51.779.550	18.095.042	4,58%
TOTAL DOLARES PIZARRA VENDEDOR		385.946.258	359.004.688	350.018.114	394.932.832	100,00%

RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS CUENTAS EN MONEDA EXTRANJERA

(en moneda original)

Inciso	Denominación	Fondos al 01.01.08	Cargos	Descargos	Fondos 31.12.08	% Estr.
<u>DOLARES INTERBANCARIO VENDEDOR</u>						
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	35.255	39.418	10.494	64.179	5,94%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	12.148	9	9	12.148	1,12%
04	MRIO DEL INTERIOR	959.327	5.096	1.236	963.187	89,17%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	28.370	1.389.470	1.377.197	40.643	3,76%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		1.035.100	1.433.993	1.388.936	1.080.157	100,00%
TOTAL DOLARES INTERBANCARIO VENDEDOR		1.035.100	1.433.993	1.388.936	1.080.157	100,00%
<u>DOLARES FONDO COMPRADOR</u>						
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	111.237	2.933.522	2.207.912	836.847	100,00%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	0	2.238	2.238	0	0,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		111.237	2.935.760	2.210.150	836.847	100,00%
TOTAL DOLARES FONDO COMPRADOR		111.237	2.935.760	2.210.150	836.847	100,00%
<u>EUROS</u>						
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	291.375	608.386	692.995	206.766	100,00%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		291.375	608.386	692.995	206.766	100,00%
TOTAL EUROS		291.375	608.386	692.995	206.766	100,00%
<u>EUROS TRANSFERENCIA</u>						
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	125.521	223.863	349.356	28	100,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		125.521	223.863	349.356	28	100,00%
TOTAL EUROS TRANSFERENCIA		125.521	223.863	349.356	28	100,00%
<u>PESO CHILENO</u>						
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	246.999	105.493.005	94.998.733	10.741.271	100,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		246.999	105.493.005	94.998.733	10.741.271	100,00%
TOTAL PESO CHILENO		246.999	105.493.005	94.998.733	10.741.271	100,00%

RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS

CUENTAS EN MONEDA EXTRANJERA

(en moneda original)

Inciso	Denominación	Fondos al 01.01.08	Cargos	Descargos	Fondos 31.12.08	% Estr.
<u>UNIDADES REAJUSTABLES</u>						
04	MRIO DEL INTERIOR	1.769	0	0	1.769	80,45%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	430	0	0	430	19,55%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		2.199	0	0	2.199	100,00%
TOTAL UNIDADES REAJUSTABLES		2.199	0	0	2.199	100,00%
<u>UNIDADES INDEXADAS</u>						
04	MRIO DEL INTERIOR	37.525.144	351.743	351.743	37.525.144	23,08%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.428.181	0	626.773	801.408	0,49%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	101.552.625	0	0	101.552.625	62,45%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		140.505.950	351.743	978.516	139.879.177	86,02%
16	PODER JUDICIAL	19.802.878	8.443.220	5.508.691	22.737.407	13,98%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		19.802.878	8.443.220	5.508.691	22.737.407	13,98%
TOTAL UNIDADES INDEXADAS		160.308.828	8.794.963	6.487.207	162.616.584	100,00%

CAPÍTULO VI - ESTADOS COMPLEMENTARIOS

CAPÍTULO VI -

A- CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES

ESTADO DE DESTINO DE LOS RECURSOS POR TIPO DE INGRESO

(Miles de \$)

CONCEPTO	R.G.-FIMTOP-FNV Destinos 01 y 02		Fdos.Libre Disponibilidad Destinos 03 y 04		Transferencias f.presupuesto Destinos 05 y 06		TOTAL Destinos 01 a 06	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
1 Ingresos Tributarios	109.326.256	91,77%	3.243.649	46,77%	20.415.462	99,96%	132.985.367	90,78%
11 Impuestos Directos	41.482.056	34,82%	918.713	13,25%	1.051.528	5,15%	43.452.297	29,66%
12 Impuestos Indirectos	66.015.042	55,42%	1.360.953	19,63%	19.363.934	94,81%	86.739.929	59,21%
13 Tasas	1.829.158	1,54%	963.983	13,90%	0	0,00%	2.793.141	1,91%
15 Contribuciones a la Seguridad Social	0	0,00%	-	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
2 Ingresos No Tributarios	3.723.896	3,13%	3.507.632	50,58%	8.904	0,04%	7.240.432	4,94%
21 Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	2.372.318	1,99%	2.928.180	42,23%	8.881	0,04%	5.309.379	3,62%
22 Rentas de la Propiedad	85.527	0,07%	79.114	1,14%	0	0,00%	164.641	0,11%
23 Concesiones	137.554	0,12%	190.603	2,75%	0	0,00%	328.157	0,22%
24 Multas, sanciones y recargos	471.363	0,40%	259.842	3,75%	23	0,00%	731.228	0,50%
29 Otros Ingresos no Tributarios	657.134	0,55%	49.893	0,72%	0	0,00%	707.027	0,48%
3 Transferencias	4.367.534	3,67%	-	0,00%	0	0,00%	4.367.534	2,98%
OTROS INGRESOS VARIOS (Cap. 4,6,9)	1.707.685	1,43%	183.398	2,64%	0		1.891.083	1,29%
TOTAL GENERAL	119.125.371	100,00%	6.934.679	100,00%	20.424.366	100,00%	146.484.416	100,00%

ESTADO DE DESTINO DE LOS RECURSOS POR BENEFICIARIO

Miles de \$

INC	UEJ	Denominación del Beneficiario	Transf.fuera de Presupuesto Importe	% Estr.	Transferencias a particulares Importe	% Estr.	TOTAL Importe	%
21	1	Dirección General de Secretaría (MEF)	0	0,00%	737.110	99,98%	737.110	3,61%
22	22	Transf.Financs.Segur.Social - Dir Gral Sria MEF	19.060.389	96,82%	0	0,00%	19.060.389	93,32%
28	1	Banco de Previsión Social	626.710	3,18%	0	0,00%	626.710	3,07%
45	1	Comisión Honoraria Patronato del Psicoópata	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
45	4	Organización Prensa del Interior	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
45	6	Fondo de Reconversión Laboral	0	0,00%	135	0,02%	135	0,00%
47	1	Caja de Jub. y Pens. de Profesionales Universitarios	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
47	3	Caja Bancaria	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
89	1	Intendencia Municipal de Paysandú	23	0,00%	0	0,00%	23	0,00%
TOTAL GENERAL			19.687.122	100,00%	737.245	100,00%	20.424.367	100,00%

NOTAS AL ESTADO DE DEUDA PÚBLICA EN CIRCULACION

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

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

1 - Deuda Pública en sentido estricto

2 - Otras Deudas del Gobierno Central

1 - Deuda Pública. Se discrimina en:

1.1 - *Flotante* - Incluye títulos de deuda a corto plazo 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\$ 43:911.143 al 31/12/2007
US\$ 41:692.947 al 31/12/2008.

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.

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. 110 Lit. E

(En Miles)

CONCEPTO	Al principio del Ejercicio		Al Cierre del Ejercicio	
	Dólares Americanos	Moneda Nacional (1)	Dólares Americanos	Moneda Nacional (2)
1) DEUDA PUBLICA	14.058.871	302.265.727	13.922.373	339.009.783
<i>Flotante</i> (3)	87.200	1.874.800	-	-
Letras de Tesorería	87.200	1.874.800	-	-
Letras vencidas y no pagadas	-	-	-	-
<i>Consolidada</i>	13.971.671	300.390.927	13.922.373	339.009.783
Bonos del Tesoro (4)	11.534.647	247.994.911	11.208.958	272.938.127
Préstamos Internacionales	2.437.024	52.396.016	2.713.415	66.071.655
Letras de Tesorería	-	-	-	-
2) OTRAS	1.779.564	38.260.629	2.879.030	70.104.378
BCU - Ley 15.903 art. 604	150.000	3.225.000	150.000	3.652.500
BCU - Ley 16.226 art. 488	461.097	9.913.583	433.815	10.563.405
BCU - Acuerdo fondo prestamo 1155	12.829	275.824	10.132	246.714
BCU - BHU - Ley 17.513	420.033	9.030.710	420.033	10.227.804
BCU - BHU - Ley 17.596 art 17	258.000	5.547.000	258.000	6.282.300
BCU - Ley 17.613 art. 26	289.002	6.213.543	285.678	6.956.260
BCU - Ley 17.613 art. 35	8.837	190.000	7.803	190.000
BCU - Ley 13.320 art. 255	12.469	268.084	11.010	268.084
CND - reconstitución patrimonial	3.281	70.542	3.281	79.892
Acreedores juicio Bco Comercial	164.016	3.526.344	178.777	4.353.220
BCU - Capitalización BCU	-	-	1.120.501	27.284.199
TOTAL	15.838.435	340.526.356	16.801.403	409.114.161

(1) Tipo de cambio utilizado \$ 21,500 por dólar

(2) Tipo de cambio utilizado \$ 24,350 por dólar

(3) Este ítem se incrementaría al 31/12/2008 en

Bonos del Tesoro

Préstamos Internacionales

montos expuestos dentro del capítulo Deuda Pública Consolidada

U\$S (en miles)

94.675

209.479

M.N. (2) (en miles)

2.305.336

5.100.814

(4) Incluye U\$S 13.154 equivalente a \$ 320.300 en tenencia del Gobierno.

(5) Incluye U\$S 2.270 equivalente a \$ 55.274, de deuda flotante

ESTADO DE EMISIONES DE DEUDA PUBLICA

T.O.C.A.F. Art. 110 Lit. E

(En Miles)

CONCEPTO	EMISIONES DEL EJERCICIO		
	Dólares Americanos	%	Moneda Nacional
Flotante	-	0,00%	-
Letras de Tesorería	-	0,00%	-
Consolidada	1.511.104	100,00%	30.909.211
Letras de Tesorería	-	0,00%	-
Bonos del Tesoro	1.034.592	68,47%	20.289.882
Préstamos Internacionales	476.512	31,53%	10.619.329
TOTAL	1.511.104	100,00%	30.909.211

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.

TOPE DE EMISION DE DEUDA PUBLICA

(art. 7 LEY N° 17.947 de 8 de enero de 2006)

(millones de U\$S)

CONCEPTO		
I DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2006	12.709	
II DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/07	13.210	
III INCREMENTO DEUDA PUBLICA NETA EJERCIO 2007		501
IV EMISION AUTORIZADA ej. 2007 (art.2° Ley N° 17,947)	275	
V MARGEN		-226

ASISTENCIA FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL AL BANCO DE PREVISION SOCIAL

En Miles de pesos

TOTAL DE EGRESOS**En efectivo**

Asistencia Bruta C.G.N.
Compensación por IRP
Devoluciones B.P.S.
Devoluciones Certificados D.G.I.

Prejubilatorios

Imputaciones en Inciso 22

TOTAL DE CREDITOS**Retenciones**

Aporte patronal, montepio, beneficios retiro funcionarios civiles, incremento
aporte patronal ley 16.107 arts. 13 y 14, devoluciones - Adm. Central y Orgs. Art. 220

Pensiones Graciables - Ley N° 14.562

Pensiones Reparatorias - Ley N° 18.033

Asignaciones Familiares* - Ley N° 17.139

Cuota Mutual Primaria - Ley 17.556 Art. 26

Deuda aportes de Inciso: Ley N° 18.172 Art. 335

Asignaciones Familiares* - Ley N° 18.227

SUB TOTAL DE ASISTENCIA FINANCIERA

Transferencias a BPS con cargo a Financiación 1.1 (ley n° 18033 Art. 109)

Transferencias a BPS con cargo a Financiación 1.2

(Ley n° 12570 Art. 28, Ley N° 16320 Art. 487 y Ley N° 17345 Art. 15)

ASISTENCIA FINANCIERA

	39.532.904
	39.437.390
48.797.343	
188.145	
-7.773.385	
-1.774.713	
	95.514
95.514	
	13.903.902
	-
	11.489.942
	26.358
	454.855
	32.915
	164.579
	175
	1.735.078
	25.629.002
	3.422.625
	19.687.098
	2.519.279

RESULTADO DE LA GESTION DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE
RESULTADO DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY		-1.083.459
I EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA		655.802
Intereses sobre Financiamiento Externo	59.764	
Intereses sobre tenencia DEGs - FMI	49.276	
Intereses sobre utilización crédito FMI	-	
Intereses sobre depósitos sistema financiero	163.065	
Intereses sobre obligaciones con el Sector Público No Financiero	191	
Intereses Obligaciones compra-venta Banco Comercial	-	
Intereses sobre certificados de deposito M/E	-	
Intereses pagares BROU disponibles	-	
Intereses prefinanciación de exportaciones	249.826	
Otros intereses y egresos	133.680	
II INGRESOS MONEDA EXTRANJERA		4.216.835
Intereses sobre activos externos	3.954.225	
Intereses sobre deuda externa refinanciada	-	
Intereses por canje deuda externa	-	
Otros intereses e ingresos	262.610	
III EGRESOS EN MONEDA NACIONAL		5.491.728
Gastos operativos	1.099.346	
Intereses sobre depósitos a plazo del sistema financiero	302.467	
Intereses sobre Valores emitidos por BCU	4.089.306	
Otros egresos	609	
IV INGRESOS MONEDA NACIONAL		847.236

CAPÍTULO VI - B- OTROS

RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

(En Miles de pesos)

CONCEPTO	PERDIDAS	GANANCIAS
DIFERENCIAS DE COTIZACION POR EMISIONES DE BONOS		68.955
DIFERENCIAS DE COTIZACION POR RECOMPRA DE BONOS	210.972	
DIFERENCIAS DE COTIZACION CANJE BONOS JULIO	1.554.650	
DIFERENCIAS DE COTIZACION EMISION BONOS POR CANJE JULIO		78.213
FIDEICOMISO BHU		208.764
SENTENCIA BANCO COMERCIAL	359.441	
FRPB - BANCO DE CREDITO - AFISA		96.573
UTE/ICO PROYECTO EOLICO	224.238	
CAPITALIZACION BCU	27.284.199	
CESION BSE/MEF/PLUNA u\$s 12:757.052,3		310.634
CAPITALIZACION PLUNA	310.634	
Sub Totales	29.944.134	763.139
	29.180.995	

RESULTADOS EXTRAORDINARIOS – EJERCICIO 2008

1) DIFERENCIAS DE COTIZACION POR EMISIONES DE BONOS

En el ejercicio 2008 se ha colocado cotizando por sobre la par generando una ganancia extraordinaria por \$ 68:954.909.-

2) RECOMPRA DE BONOS DEL TESORO

Se generaron diferencias de cotización por los bonos comprados por un total de \$ 210:972.233.-

El resultado es una **pérdida extraordinaria por \$ 210:972.233.-**.

3) DIFERENCIA DE COTIZACIÓN POR CANJE DE DEUDA DE JULIO DE 2008

Los bonos rescatados en el canje generaron una pérdida extraordinaria por \$1.554:649.689.-

4) DIFERENCIAS DE COTIZACIÓN POR EMISIONES DE BONOS POR CANJE DE DEUDA DE JULIO DE 2008

Se emitieron bonos externos ampliando una emisión existente, lo que generó una ganancia extraordinaria por \$78:212.767.-, por la diferencia de cotización.

5) FIDEICOMISO BANCO HIPOTECARIO

La previsión por incobrabilidad según Balance del Fideicomiso del BHU al 31/12/08, arroja una **ganancia extraordinaria de \$ 208:764.344.-**.

6) SENTENCIA JUICIO DE SOCIOS BANCO COMERCIAL

Se devengaron intereses en el ejercicio 2008 por U\$S 14:761.438,88 lo que constituye una **pérdida extraordinaria de \$359:441.037.-**

7) 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 parte del Fideicomiso, se genera en este ejercicio una **ganancia extraordinaria de \$ 96:572.944.-**

8) PROYECTO PARQUE EOLICO UTE/ICO

Los fondos de conversión de la deuda con España, ICO – Fase II, fueron aplicados al proyecto del Parque Eólico UTE. El mismo estableció determinadas condiciones para el reintegro de dichos fondos. Como no se dieron las condicionantes, no se devolvieron los fondos, lo que arrojó una **pérdida extraordinaria de \$ 224:237.624.-**

9) CAPITALIZACIÓN BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

El art. 1º de la Ley Nº 18.401 de octubre de 2008 modifica el art. 8º de la Ley Nº 16.696 de 30 de marzo de 1995.

En cumplimiento de esta norma legal el Capital del Banco se fijó en 5.000:000.000 millones de unidades indexadas y "la diferencia entre esta suma y el patrimonio neto de la Institución, según su estado de situación patrimonial a la fecha de entrada en vigor de la Ley será aportada por el Poder Ejecutivo". La cifra de \$27.284,2 millones incluida en Resultados Extraordinarios fue conciliada con el Banco Central del Uruguay. En virtud de que esa capitalización no fue integrada se refleja en el Estado de Situación del Tesoro (Cuadro 50B) el Pasivo con dicha institución.

10) CESION BSE/MEF/PLUNA

El BSE cede al gobierno créditos contra PLUNA S.A. por U\$S 12:757.052.34, como contribución de utilidades, lo que constituye una ganancia extraordinaria de \$310:634.224.-.

Como contrapartida el MEF capitaliza a PLUNA S.A. por el mismo importe, lo que determina una pérdida extraordinaria de \$310:634.224.-

PARTIDAS A REGULARIZAR

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Remuneraciones	Otros Gastos	Inversiones	TOTALES
03	MDN -DINACIA	1.167			1.167
06	MRREE		293		293
07	MGAP - INSTITUTO DE COLONIZACION		57.078		57.078
12	MSP – HOSPITAL ESPAÑOL			481	481
15	MIDES		321.147		321.147
17	TRIBUNAL DE CUENTAS		36		36
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO		72		72
21	AFE		7.647	400	8.047
21	UTE		1.541.429		1.541.429
21	INTENDENCIA MUNICIPAL DE CANELONES		-5.685		-5.685
21	CENTRO CULTURAL Y MUSEO DE LA MEMORIA		900		900
21	MEVIR		4.607		4.607
24	DIVERSOS CRÉDITOS		208.784		208.784
	TOTAL	1.167	2.136.308	881	2.138.356

PARTIDAS A REGULARIZAR - EJERCICIO 2008
CIFRAS EN PESOS

Ministerio de Defensa Nacional

Ingresos por devolución de la Dirección Nacional de Aviación Civil registrado como recursos en el ejercicio 2007 y no como cancelación de Anticipos. \$ 1.167.082.-

Ministerio de Relaciones Exteriores

Saldo de Anticipos de Tesorería correspondiente al ejercicio 2006 para atender gastos de la Primera Reunión de Coordinadores Nacionales y Responsables de Cooperación de la XVI Cumbre Iberoamericana. \$ 293.176.-

Ministerio de Agricultura y Pesca

Instituto de Colonización

Cancelación de Anticipo de Tesorería por concepto de saldos de los créditos correspondientes al subsidio derivado de la derogación del adicional al impuesto a las transmisiones patrimoniales correspondientes al ejercicio 2007. \$ 57.077.513.-

Ministerio de Salud Pública

-Ingreso por devolución parcial de pago de Anticipo de Tesorería por compra-venta del Hospital Español, registrado como recurso en el ejercicio 2007 y no como cancelación de Anticipo. \$ 481.000.-

Ministerio de Desarrollo Social

Cancelación Anticipos de Tesorería otorgado a efectos de atender el pago del Plan de Atención a la Emergencia Social que quedara pendiente de regularizar en dicho ejercicio, por estar cerrado el mismo. \$ 321.146.505.-

Tribunal de Cuentas de la República

Debito del Banco Central del Uruguay por concepto de pago de facturas al Tribunal de Cuentas de la República por auditoría de los Estados Financieros del Programa de Financiamiento Multisectorial (Préstamo BID 1155/OC-UR). \$ 35.721.-

Administración de Ferrocarriles del Estado

- Saldo no financiado por el crédito presupuestal del total de los débitos bancarios del Banco Central del Uruguay por concepto de Servicio de Deuda. \$ 7.647.391.-

- Regularización de saldo no financiado por error en Balance de Ejecución Presupuestal Ejercicio 2005 por concepto de pago a cuenta por la deuda que dicha Administración mantiene con el Banco de la República Oriental del Uruguay por la adquisición de equipamiento a la empresa rusa "Rosoboronexport."

\$ 400.000.-

Usinas y Transmisiones Eléctricas

Contribución realizada a Rentas Generales en el Ejercicio 2007 registrada como recurso en dicho ejercicio y que fuera reducida por los Decretos N° 206/008 y 275/008 e imputada como pagos a cuenta de los impuestos de dicho Organismo correspondientes al Ejercicio 2008.

\$ 1.541.428.784.-

Intendencia Municipal de Canelones

-Ingreso por devolución de pago de Sentencia Judicial –año 2003-, registrado como gasto, siendo el mismo de cargo de dicha Intendencia y no de Rentas Generales.

\$ (44.925.-)

- Ingreso por devolución de pago de Sentencia Judicial –año 1999 y 2000-, registrado como gasto, siendo el mismo de cargo de dicha Intendencia y no de Rentas Generales.

\$ (1.597.084.-)

- Ingreso por devolución de pago de Sentencia Judicial –año 2003-, registrado como gasto, siendo el mismo de cargo de dicha Intendencia y no de Rentas Generales.

\$ (4.042.801.-)

Centro Cultural y Museo de la Memoria

Cancelación de Anticipo de Tesorería otorgado a efectos de atender gastos de inicio de actividades.

\$ 900.000.-

Movimiento de Erradicación de la Vivienda Insalubre Rural

Cancelación Anticipo de Tesorería otorgado a efectos de atender el pago de "Rentas Afectadas 2007" que quedara pendiente de dicho ejercicio, por estar cerrado el mismo.

\$ 4.606.504.-

Otros Conceptos

- 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.	\$ 156.604.321.-
- Débito del Banco Central del Uruguay por concepto de cuota convenio FOMIN del Ejercicio 2007 por no haberse imputado el gasto en dicho ejercicio.	\$ 2.598.544.-
- Débito del Banco Central del Uruguay por pago a la Corporación Nacional para el Desarrollo en el Ejercicio 2007 por no haberse imputado el gasto en dicho ejercicio.	\$ 61.991.014.-
- Diferencia de cambio generada en enero, febrero y marzo correspondiente a certificados de crédito de la Dirección General Impositiva en M/E.	\$ (1.083.849.-)
- Partidas conciliatorias congeladas de ejercicios 2004-2006 correspondientes a Dirección General Impositiva, Dirección Nacional de Aduanas y Dirección Nacional de Loterías y Quinielas.	\$ 25.097.201.-
- Partidas conciliatorias congeladas de ejercicios 2004-2006 correspondientes a Dirección General de Casinos del Estado.	\$ 908.281.-
- Fondo de Participación recaudado por el Banco de Previsión Social que debió ser vertido a Rentas Generales en el ejercicio 2007 de acuerdo a lo establecido por el art.106 de la Ley N°18.046.	\$ (37.331.463.-)
- Inciso 20 "Desembolsos Financieros del Estado" correspondiente al vencimiento del ejercicio 2007 del préstamo FONADEP.	\$ 71.881.-

TOTAL	\$ 2.138:354.796.-
--------------	---------------------------

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES POR INCISO
CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal	Suministros	Otros Gastos Funcionamiento	Total Gastos Funcionamiento	Inversiones	Total Importe
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	500.164	50.821	155.108	706.093	822.745	1.528.838
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	4.786.406	615.297	1.438.645	6.840.348	1.168.880	8.009.228
04	MRIO DEL INTERIOR	4.518.932	621.109	1.949.889	7.089.930	541.917	7.631.847
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	2.276.709	99.029	355.244	2.730.982	72.527	2.803.509
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	899.628	9.494	522.444	1.431.566	8.603	1.440.169
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	727.432	51.977	272.629	1.052.038	669.356	1.721.394
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	195.493	9.232	97.088	301.813	25.652	327.465
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	278.147	29.020	361.742	668.909	72.757	741.666
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	263.227	101.438	105.615	470.280	3.691.365	4.161.645
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.009.346	80.397	427.709	1.517.451	537.231	2.054.682
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	179.462	24.005	536.202	739.669	6.156	745.825
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	376.717	21.245	718.537	1.116.499	23.039	1.139.538
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	131.301	13.096	23.919	168.317	2.043.988	2.212.305
15	MRIO DE DEPORTES Y JUVENTUD	69.835	15.936	1.015.622	1.101.393	126.891	1.228.284
TOTAL INCISOS 02 AL 15		16.212.800	1.742.096	7.980.393	25.935.288	9.811.107	35.746.395
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	18.379.084	18.379.084	0	18.379.084
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	4.673.734	4.673.734	0	4.673.734
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0	34.744.237	34.744.237	0	34.744.237
24	DIVERSOS CREDITOS	167.877	2	20.264.004	20.431.883	2.683.390	23.115.273
TOTAL INCISOS 20 AL 24		167.877	2	78.061.059	78.228.938	2.683.390	80.912.328
TOTAL PODER EJECUTIVO		16.380.677	1.742.098	86.041.451	104.164.226	12.494.497	116.658.723
16	PODER JUDICIAL	1.633.642	120.808	146.106	1.900.556	103.094	2.003.650
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	175.749	3.644	16.578	195.971	1.709	197.680
18	CORTE ELECTORAL	301.501	12.336	47.169	361.006	16.009	377.015
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	49.433	1.197	3.846	54.476	4.510	58.986
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	14.120.535	539.075	1.423.313	16.082.923	1.506.443	17.589.366
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	3.405.013	175.919	529.834	4.110.765	301.774	4.412.539
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	1.195.029	98.942	1.401.218	2.695.189	83.165	2.778.354
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	3.447.925	384.539	4.831.673	8.664.137	912.215	9.576.352
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		24.328.827	1.336.460	8.399.736	34.065.023	2.928.919	36.993.942
01	PODER LEGISLATIVO	1.584.856	26.016	391.755	2.002.628	30.440	2.033.068
TOTAL GENERAL		42.294.360	3.104.574	94.832.943	140.231.877	15.453.856	155.685.733

EJERCICIO 2008

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES POR INCISO

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal	Suministros	Otros Gastos Funcionamiento	Total Gastos Funcionamiento	Inversiones	Total Importe
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	492.154	43.761	125.245	661.159	806.589	1.467.748
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	4.727.680	582.350	1.311.667	6.621.697	896.713	7.518.410
04	MRIO DEL INTERIOR	4.518.932	611.815	795.539	5.926.286	429.450	6.355.736
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.693.765	98.211	254.326	2.046.302	57.637	2.103.939
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	831.027	9.494	514.530	1.355.051	7.652	1.362.703
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	710.671	20.286	155.672	886.629	647.135	1.533.764
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	76.146	9.042	46.321	131.508	19.858	151.366
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	277.059	28.949	190.964	496.972	45.353	542.325
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	263.227	100.182	103.486	466.896	3.686.258	4.153.154
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	855.087	79.565	342.771	1.277.424	463.229	1.740.653
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	175.361	23.582	482.917	681.860	6.156	688.016
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	375.195	21.245	693.171	1.089.611	23.039	1.112.650
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	131.301	13.096	23.919	168.317	2.042.822	2.211.139
15	MRIO DE DEPORTES Y JUVENTUD	69.835	15.936	1.015.622	1.101.393	126.891	1.228.284
TOTAL INCISOS 02 AL 15		15.197.441	1.657.514	6.056.150	22.911.105	9.258.782	32.169.887
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	18.379.084	18.379.084	0	18.379.084
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	3.924.191	3.924.191	0	3.924.191
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0	15.057.138	15.057.138	0	15.057.138
24	DIVERSOS CREDITOS	167.877	2	20.123.220	20.291.099	2.683.390	22.974.489
TOTAL INCISOS 20 AL 24		167.877	2	57.483.633	57.651.512	2.683.390	60.334.902
TOTAL PODER EJECUTIVO		15.365.318	1.657.517	63.539.783	80.562.617	11.942.172	92.504.789
16	PODER JUDICIAL	1.611.424	120.808	134.477	1.866.709	102.631	1.969.340
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	160.892	3.301	6.958	171.150	613	171.763
18	CORTE ELECTORAL	300.153	12.336	39.302	351.791	15.594	367.385
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	49.433	1.197	2.591	53.221	3.053	56.274
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	14.092.095	508.994	530.985	15.132.074	1.424.782	16.556.856
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	3.214.600	172.938	348.194	3.735.732	226.138	3.961.870
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	1.189.442	98.555	1.385.299	2.673.296	82.789	2.756.085
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	3.445.652	381.925	4.640.384	8.467.961	908.604	9.376.565
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		24.063.689	1.300.055	7.088.190	32.451.934	2.764.204	35.216.138
01	PODER LEGISLATIVO	1.584.856	26.016	391.755	2.002.628	30.440	2.033.068
TOTAL GENERAL		41.013.864	2.983.588	70.627.972	115.017.179	14.736.816	129.753.995

EJERCICIO 2008

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES POR INCISO

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal	Suministros	Otros Gastos Funcionamiento	Total Gastos Funcionamiento	Inversiones	Total Importe
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	8.010	7.060	29.864	44.934	16.156	61.090
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	58.726	32.947	126.978	218.651	272.167	490.818
04	MRIO DEL INTERIOR	0	9.294	1.154.350	1.163.644	112.467	1.276.111
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	582.944	818	100.918	684.680	14.890	699.570
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	68.601	0	7.914	76.515	951	77.466
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	16.761	31.692	116.957	165.409	22.221	187.630
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	119.347	190	50.767	170.305	5.794	176.099
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	1.088	71	170.778	171.937	27.404	199.341
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	0	1.255	2.129	3.384	5.107	8.491
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	154.258	831	84.937	240.027	74.002	314.029
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	4.102	422	53.285	57.809	0	57.809
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	1.522	0	25.366	26.888	0	26.888
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	0	0	0	0	1.166	1.166
15	MRIO DE DEPORTES	0	0	0	0	0	0
TOTAL INCISOS 02 AL 15		1.015.359	84.581	1.924.243	3.024.183	552.325	3.576.508
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	0	0	0	0
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	749.543	749.543	0	749.543
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0	19.687.099	19.687.099	0	19.687.099
24	DIVERSOS CREDITOS	0	0	140.784	140.784	0	140.784
TOTAL INCISOS 20 AL 24		0	0	20.577.426	20.577.426	0	20.577.426
TOTAL PODER EJECUTIVO		1.015.359	84.581	22.501.669	23.601.609	552.325	24.153.934
16	PODER JUDICIAL	22.218	0	11.629	33.847	463	34.310
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	14.857	343	9.620	24.821	1.096	25.917
18	CORTE ELECTORAL	1.348	0	7.867	9.215	415	9.630
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	0	0	1.255	1.255	1.457	2.712
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	28.441	30.081	892.328	950.849	81.661	1.032.510
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	190.413	2.980	181.639	375.033	75.636	450.669
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	5.588	387	15.919	21.893	376	22.269
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	2.273	2.614	191.289	196.176	3.611	199.787
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		265.137	36.405	1.311.546	1.613.089	164.715	1.777.804
TOTAL GENERAL		1.280.496	120.987	23.813.215	25.214.698	717.040	25.931.738

COSTO DEL PERSONAL
CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Retribuciones Personales	Cargas Legales	Beneficios Sociales	T O T A L E S Importe	% Estr.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	401.358	95.072	3.734	500.164	1,18%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	3.912.792	606.733	266.881	4.786.406	11,32%
04	MRIO DEL INTERIOR	3.906.929	432.640	179.363	4.518.932	10,68%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.837.471	423.110	16.129	2.276.709	5,38%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	756.324	49.399	93.904	899.628	2,13%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	572.844	143.757	10.830	727.432	1,72%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	154.986	39.234	1.273	195.493	0,46%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	221.104	52.819	4.224	278.147	0,66%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	202.047	50.320	10.861	263.227	0,62%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	808.767	189.384	11.195	1.009.346	2,39%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	142.603	34.297	2.563	179.462	0,42%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	298.671	74.460	3.587	376.717	0,89%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	104.150	25.687	1.465	131.301	0,31%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL Y JUVENTUD	56.129	13.271	435	69.835	0,17%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		13.376.175	2.230.182	606.443	16.212.800	38,33%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	0	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0	0,00%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0	0	0	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	167.121	747	9	167.877	0,40%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		167.121	747	9	167.877	0,40%
TOTAL PODER EJECUTIVO		13.543.296	2.230.929	606.452	16.380.677	38,73%
16	PODER JUDICIAL	1.315.759	296.993	20.890	1.633.642	3,86%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	142.397	31.947	1.405	175.749	0,42%
18	CORTE ELECTORAL	237.474	59.858	4.169	301.501	0,71%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	39.521	9.560	352	49.433	0,12%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	10.535.654	3.364.542	220.339	14.120.535	33,39%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.776.996	589.985	38.032	3.405.013	8,05%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	934.188	243.061	17.780	1.195.029	2,83%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	2.688.826	678.661	80.437	3.447.925	8,15%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		18.670.816	5.274.607	383.404	24.328.827	57,52%
01	PODER LEGISLATIVO	1.244.791	245.933	94.133	1.584.856	3,75%
TOTAL GENERAL		33.458.903	7.751.469	1.083.988	42.294.360	100,00%

EJERCICIO 2008

COSTO DEL PERSONAL
Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Retribuciones Personales	Cargas Legales	Beneficios Sociales	T O T A L E S Importe	% Estr.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	394.705	93.714	3.734	492.154	1,20%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	3.868.511	593.400	265.770	4.727.680	11,53%
04	MRIO DEL INTERIOR	3.906.929	432.640	179.363	4.518.932	11,02%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.350.121	327.516	16.129	1.693.765	4,13%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	699.305	37.818	93.904	831.027	2,03%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	558.912	140.928	10.830	710.671	1,73%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	56.174	18.728	1.244	76.146	0,19%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	220.201	52.634	4.224	277.059	0,68%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	202.047	50.320	10.861	263.227	0,64%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	676.541	167.352	11.195	855.087	2,08%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	139.199	33.599	2.563	175.361	0,43%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	297.417	74.192	3.587	375.195	0,91%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	104.150	25.687	1.465	131.301	0,32%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL Y JUVENTUD	56.129	13.271	435	69.835	0,17%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		12.530.339	2.061.798	605.303	15.197.441	37,05%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	0	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0	0,00%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0	0	0	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	167.121	747	9	167.877	0,41%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		167.121	747	9	167.877	0,41%
TOTAL PODER EJECUTIVO		12.697.461	2.062.545	605.312	15.365.318	37,46%
16	PODER JUDICIAL	1.296.872	293.662	20.890	1.611.424	3,93%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	127.860	31.626	1.405	160.892	0,39%
18	CORTE ELECTORAL	236.126	59.858	4.169	300.153	0,73%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	39.521	9.560	352	49.433	0,12%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	10.513.750	3.358.011	220.333	14.092.095	34,36%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.614.237	562.649	37.714	3.214.600	7,84%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	929.261	242.400	17.780	1.189.442	2,90%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	2.686.941	678.273	80.437	3.445.652	8,40%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		18.444.568	5.236.041	383.080	24.063.689	58,67%
01	PODER LEGISLATIVO	1.244.791	245.933	94.133	1.584.856	3,86%
TOTAL GENERAL		32.386.820	7.544.519	1.082.524	41.013.864	100,00%

COSTO DEL PERSONAL

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Retribuciones Personales	Cargas Legales	Beneficios Sociales	T O T A L E S Importe	% Estr.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	6.653	1.357	0	8.010	0,63%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	44.281	13.333	1.111	58.726	4,59%
04	MRIO DEL INTERIOR	0	0	0	0	0,00%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	487.350	95.594	0	582.944	45,52%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	57.019	11.581	0	68.601	5,36%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	13.932	2.829	0	16.761	1,31%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	98.812	20.506	29	119.347	9,32%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	903	185	0	1.088	0,08%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	0	0	0	0	0,00%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	132.226	22.032	0	154.258	12,05%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	3.404	698	0	4.102	0,32%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	1.254	267	0	1.522	0,12%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	0	0	0	0	0,00%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	0	0	0	0	0,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		845.835	168.384	1.140	1.015.359	79,29%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	0	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0	0,00%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0	0	0	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	0	0	0	0	0,00%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		0	0	0	0	0,00%
TOTAL PODER EJECUTIVO		845.835	168.384	1.140	1.015.359	79,29%
16	PODER JUDICIAL	18.887	3.331	0	22.218	1,74%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	14.537	320	0	14.857	1,16%
18	CORTE ELECTORAL	1.348	0	0	1.348	0,11%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	0	0	0	0	0,00%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	21.904	6.530	6	28.441	2,22%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	162.760	27.336	318	190.413	14,87%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	4.927	661	0	5.588	0,44%
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	1.885	388	0	2.273	0,18%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		226.247	38.566	324	265.137	20,71%
TOTAL GENERAL		1.072.083	206.949	1.464	1.280.496	100,00%

MATERIALES, SERVICIOS NO PERSONALES Y OTROS GASTOS *
CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

OBJETO	CONCEPTO	IMPORTE	% s/Grupo	% s/Total
111	Alimentos para personas	1.718.080	35,54%	11,31%
152	Productos medicinales y farmacéuticos	1.195.716	24,74%	7,87%
194	Artículos menores médico quirúrgicos	529.004	10,94%	3,48%
154	Compuestos químicos, tintas y pinturas	426.268	8,82%	2,81%
122	Prendas de vestir	205.927	4,26%	1,36%
199	Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores	131.049	2,71%	0,86%
192	Elementos de limpieza y de aseo	59.796	1,24%	0,39%
198	Repuestos y accesorios	59.370	1,23%	0,39%
195	Artículos educacionales, culturales, deportivos y recreativos	52.278	1,08%	0,34%
197	Artículos y accesorios de informática	43.679	0,90%	0,29%
Subtotal principales gastos Grupo 1		4.421.167	91,46%	29,10%
Otros gastos Grupo 1		412.894	8,54%	2,72%
Total Grupo 1		4.834.061	100,00%	31,81%
289	Otros	1.354.221	19,76%	8,91%
291	Servicios de vigilancia y custodia	1.165.416	17,00%	7,67%
283	Servicios médicos, sanitarios y sociales	648.056	9,46%	4,26%
234	Viáticos dentro del país	552.197	8,06%	3,63%
278	De limpieza, aseo y fumigación	417.328	6,09%	2,75%
299	Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores	372.678	5,44%	2,45%
264	Primas otros gastos de seguro contratados dentro del país	221.982	3,24%	1,46%
221	Publicidad	196.788	2,87%	1,30%
294	Servicios de alimentación	196.770	2,87%	1,29%
252	De inmuebles contratados fuera del país	167.682	2,45%	1,10%
282	Profesionales y técnicos	150.253	2,19%	0,99%
239	Otros gastos de traslado	143.103	2,09%	0,94%
Subtotal principales gastos Grupo 2		5.586.474	81,51%	36,76%
Otros gastos Grupo 2		1.267.443	18,49%	8,34%
Total Grupo 2		6.853.917	100,00%	45,11%
711	Sentencias Judiciales A31L17296	758.867	43,69%	4,99%
713	Acontecimientos Graves o Imprevistos	376.560	21,68%	2,48%
794	Gastos en el exterior	266.429	15,34%	1,75%
721	Gastos Extraordinarios	188.994	10,88%	1,24%
749	Otras Partidas a Reaplicar	129.216	7,44%	0,85%
Subtotal principales gastos Grupo 7		1.720.066	99,03%	11,32%
Otros gastos Grupo 7		16.838	0,97%	0,11%
Total Grupo 7		1.736.904	100,00%	11,43%
TOTAL GASTOS		15.195.400		100,00%

(*) Grupos 1,2,3,7 y 9 (Excluye Suministros e Inc.22)

MATERIALES, SERVICIOS NO PERSONALES Y OTROS GASTOS *

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

OBJETO	CONCEPTO	IMPORTE	% s/Grupo	% s/Total
152	Productos medicinales y farmacéuticos	1.079.840	29,51%	8,94%
111	Alimentos para personas	1.041.215	28,45%	8,62%
194	Artículos menores médico quirúrgicos	500.535	13,68%	4,14%
154	Compuestos químicos, tintas y pinturas	381.432	10,42%	3,16%
122	Prendas de vestir	170.189	4,65%	1,41%
199	Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores	102.135	2,79%	0,85%
195	Artículos educacionales, culturales, deportivos y recreativos	51.963	1,42%	0,43%
198	Repuestos y accesorios	40.177	1,10%	0,33%
192	Elementos de limpieza y de aseo	38.497	1,05%	0,32%
191	Útiles de oficina	30.655	0,84%	0,25%
Subtotal principales gastos Grupo 1		3.436.638	93,91%	28,44%
Otros gastos Grupo 1		222.701	6,09%	1,84%
Total Grupo 1		3.659.339	100,00%	30,29%
289	Otros	1.335.604	19,49%	11,05%
283	Servicios médicos, sanitarios y sociales	634.208	9,25%	5,25%
234	Viáticos dentro del país	484.148	7,06%	4,01%
278	De limpieza, aseo y fumigación	369.197	5,39%	3,06%
299	Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores	310.123	4,52%	2,57%
291	Servicios de vigilancia y custodia	262.124	3,82%	2,17%
264	Primas otros gastos de seguro contratados dentro del país	198.034	2,89%	1,64%
252	De inmuebles contratados fuera del país	167.586	2,45%	1,39%
221	Publicidad	128.775	1,88%	1,07%
257	De equipos de transporte y similares	125.366	1,83%	1,04%
282	Profesionales y técnicos	117.183	1,71%	0,97%
239	Otros gastos de traslado	107.353	1,57%	0,89%
Subtotal principales gastos Grupo 2		4.239.701	61,86%	35,09%
Otros gastos Grupo 2		2.614.216	38,14%	21,64%
Total Grupo 2		6.853.917	100,00%	56,73%
711	Sentencias Judiciales A31L17296	758.867	47,59%	6,28%
713	Acontecimientos Graves o Imprevistos	376.560	23,61%	3,12%
794	Gastos en el exterior	266.429	16,71%	2,21%
721	Gastos Extraordinarios	181.915	11,41%	1,51%
731	Gastos Confidenciales A71L15809, A15L16134y A221L16170	6.450	0,40%	0,05%
792	Gastos Financieros EJ.ANTERIORES Inc.2al 27	2.734	0,17%	0,02%
Subtotal principales gastos Grupo 7		1.592.955	99,89%	13,18%
Otros gastos Grupo 7		1.678	0,11%	0,01%
Total Grupo 7		1.594.633	100,00%	13,20%
Total Principales Gastos		12.107.889		100,21%
TOTAL GASTOS		12.082.528		100,00%

(*) Grupos 1,2,3,7 y 9 (Excluye Suministros e Inc.22)

MATERIALES, SERVICIOS NO PERSONALES Y OTROS GASTOS *

FONDOS DE LIBRE DISPONIBILIDAD

(En Miles de Pesos)

OBJETO	CONCEPTO	IMPORTE	% s/Grupo	% s/Total
111	Alimentos para personas	676.865	57,62%	21,74%
152	Productos medicinales y farmacéuticos	115.876	9,86%	3,72%
154	Compuestos químicos, tintas y pinturas	44.836	3,82%	1,44%
122	Prendas de vestir	35.738	3,04%	1,15%
159	Otros	34.802	2,96%	1,12%
199	Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores	28.914	2,46%	0,93%
194	Artículos menores médico quirúrgicos	28.469	2,42%	0,91%
192	Elementos de limpieza y de aseo	21.299	1,81%	0,68%
198	Repuestos y accesorios	19.193	1,63%	0,62%
112	Alimento para animales	17.260	1,47%	0,55%
Subtotal principales gastos Grupo 1		1.023.252	87,11%	32,87%
Otros gastos Grupo 1		151.470	12,89%	4,87%
Total Grupo 1		1.174.722	100,00%	37,74%
291	Servicios de vigilancia y custodia	903.292	53,55%	29,02%
294	Servicios de alimentación	145.256	8,61%	4,67%
234	Viáticos dentro del país	68.049	4,03%	2,19%
221	Publicidad	68.013	4,03%	2,18%
299	Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores	62.555	3,71%	2,01%
285	Servicios informáticos y anexos	57.115	3,39%	1,83%
278	De limpieza, aseo y fumigación	48.131	2,85%	1,55%
239	Otros gastos de traslado	35.750	2,12%	1,15%
282	Profesionales y técnicos	33.070	1,96%	1,06%
264	Primas otros gastos de seguro contratados dentro del país	23.948	1,42%	0,77%
289	Otros	18.617	1,10%	0,60%
259	Otros	18.250	1,08%	0,59%
Subtotal principales gastos Grupo 2		1.482.046	87,85%	47,61%
Otros gastos Grupo 2		204.924	12,15%	6,58%
Total Grupo 2		1.686.970	100,00%	54,19%
749	Otras Partidas a Reaplicar	129.216	90,82%	4,15%
721	Gastos Extraordinarios	7.079	4,98%	0,23%
731	Gastos Confidenciales A71L15809,A15L16134yA221L16170	4.653	3,27%	0,15%
793	Indemnizaciones	1.323		
Subtotal principales gastos Grupo 7		142.271	100,00%	4,57%
Otros gastos Grupo 7		-	0,00%	0,00%
Total Grupo 7		142.271	100,00%	4,57%
Total Principales Gastos		3.003.963		96,50%
TOTAL GASTOS		3.112.872		100,00%

(*) Grupos 1,2,3,7 y 9 (Excluye Suministros e Inc.22)

**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE SUMINISTROS
CONSOLIDADO**

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Combustibles	Teléfonos	Agua	Electricidad	GAS	ARREND.OF.	TOTAL
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	7.854	24.908	3.565	8.669	176	5.648	50.821
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	295.902	86.968	93.429	130.101	7.409	1.487	615.297
04	MRIO DEL INTERIOR	197.472	213.884	88.852	110.305	2.787	7.809	621.109
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	7.451	49.984	4.726	18.619	602	17.647	99.029
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	345	4.881	271	3.588	409	0	9.494
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	21.029	13.109	3.674	11.060	286	2.818	51.977
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	1.236	4.120	332	1.701	21	1.822	9.232
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	1.621	6.084	8.608	8.574	68	4.066	29.020
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	1.217	22.726	10.592	66.529	69	305	101.438
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.848	31.317	4.023	26.509	394	16.305	80.397
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	5.582	9.640	2.488	4.118	95	2.082	24.005
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	2.014	10.069	950	3.280	485	4.446	21.245
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	1.479	8.636	763	2.199	19	0	13.096
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	2.603	7.268	1.258	2.874	-	1.933	15.936
TOTAL INCISOS 02 AL 15		547.652	493.595	223.532	398.128	12.822	66.367	1.742.096
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	-	-	-	-	-	-	
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	-	-	-	-	-	
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	-	-	-	-	-	-	
24	DIVERSOS CREDITOS	2	-	-	-	-	-	2
TOTAL INCISOS 20 AL 24		2	0	0	0	0	0	2
TOTAL PODER EJECUTIVO		547.654	493.595	223.532	398.128	12.822	66.367	1.742.098
16	PODER JUDICIAL	6.212	35.236	6.508	15.186	219	57.448	120.808
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	1.341	1.611	105	587	-	0	3.644
18	CORTE ELECTORAL	1.389	4.563	981	3.168	-	2.235	12.336
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	531	293	42	331	-	0	1.197
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	42.283	74.605	173.671	217.023	1.728	29.765	539.075
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	35.058	58.513	21.912	51.603	3.932	4.901	175.919
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	10.744	32.076	16.957	27.551	2.317	9.297	98.942
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	93.439	91.025	92.820	96.586	10.425	244	384.539
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		190.997	297.923	312.996	412.035	18.621	103.888	1.336.460
01	PODER LEGISLATIVO	1.364	14.333	2.270	8.049	-	0	26.016
TOTAL GENERAL		740.015	805.851	538.797	818.212	31.443	170.255	3.104.574

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE SUMINISTROS

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Combustibles	Teléfonos	Agua	Electricidad	GAS	ARREND.OF.	TOTAL
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	6.108	22.167	3.477	7.470	176	4.363	43.761
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	283.626	77.486	92.168	121.661	7.409	-	582.350
04	MRIO DEL INTERIOR	195.241	213.764	88.523	110.273	2.138	1.876	611.815
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	6.921	49.966	4.657	18.421	602	17.644	98.211
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	345	4.881	271	3.588	409	-	9.494
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	774	8.749	2.429	7.429	55	850	20.286
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	1.175	3.990	332	1.701	21	1.822	9.042
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	1.589	6.044	8.608	8.574	68	4.066	28.949
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	0	22.687	10.592	66.529	69	305	100.182
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.660	30.767	4.022	26.509	394	16.213	79.565
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	5.160	9.640	2.488	4.118	95	2.082	23.582
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	2.014	10.069	950	3.280	485	4.446	21.245
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	1.479	8.636	763	2.199	19	-	13.096
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	2.603	7.268	1.258	2.874	-	1.933	15.936
TOTAL INCISOS 02 AL 15		508.694	476.114	220.538	384.626	11.942	55.599	1.657.514
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	-	-	-	-	-	-	-
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	-	-	-	-	-	-
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-
24	DIVERSOS CREDITOS	2	-	-	-	-	-	2
TOTAL INCISOS 20 AL 24		2	0	0	0	0	0	2
TOTAL PODER EJECUTIVO		508.697	476.114	220.538	384.626	11.942	55.599	1.657.517
16	PODER JUDICIAL	6.212	35.236	6.508	15.186	219	57.448	120.808
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	998	1.611	105	587	-	-	3.301
18	CORTE ELECTORAL	1.389	4.563	981	3.168	-	2.235	12.336
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	531	293	42	331	-	-	1.197
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	12.202	74.605	173.671	217.023	1.728	29.765	508.994
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	32.563	58.469	21.906	51.594	3.922	4.485	172.938
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	10.405	32.076	16.956	27.541	2.317	9.260	98.555
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	91.213	90.642	92.820	96.583	10.425	244	381.925
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		155.512	297.495	312.988	412.013	18.611	103.436	1.300.055
01	PODER LEGISLATIVO	1.364	14.333	2.270	8.049	-	-	26.016
TOTAL GENERAL		665.573	787.942	535.795	804.688	30.553	159.036	2.983.588

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE SUMINISTROS

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Combustibles	Teléfonos	Agua	Electricidad	GAS	ARREND.OF.	TOTAL
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	1.746	2.741	89	1.199	-	1.286	7.060
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	12.276	9.482	1.261	8.441	-	1.487	32.947
04	MRIO DEL INTERIOR	2.231	120	329	32	649	5.933	9.294
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	530	18	69	198	-	3	818
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	0	-	-	-	-	-	-
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	20.256	4.360	1.246	3.631	231	1.968	31.692
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	61	129	-	-	-	-	190
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	32	40	-	-	-	-	71
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	1.217	39	-	-	-	-	1.255
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	188	551	1	-	-	92	831
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	422	-	-	-	-	-	422
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	0	-	-	-	-	-	-
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	0	-	-	-	-	-	-
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	0	-	-	-	-	-	-
TOTAL INCISOS 02 AL 15		38.958	17.480	2.994	13.501	880	10.768	84.581
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	-	-	-	-	-	-	-
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	-	-	-	-	-	-
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-
24	DIVERSOS CREDITOS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL INCISOS 20 AL 24		0	0	0	0	0	0	-
TOTAL PODER EJECUTIVO		38.958	17.480	2.994	13.501	880	10.768	84.581
16	PODER JUDICIAL	-	-	-	-	-	-	-
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	343	-	-	-	-	-	343
18	CORTE ELECTORAL	-	-	-	-	-	-	-
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	-	-	-	-	-	-	-
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	30.081	-	-	-	-	-	30.081
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.495	45	6	9	10	415	2.980
27	INSTITUTO DEL NIÑO Y ADOLESCENTE DEL URUGUAY (INAU)	339	-	1	10	-	36	387
29	ADMINISTRACION DE SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO	2.227	383	-	4	-	-	2.614
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		35.484	428	8	23	10	452	36.405
TOTAL GENERAL		74.442	17.908	3.002	13.524	890	11.220	120.987

SUBSIDIOS, SUBVENCIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS

(en miles de pesos)

Concepto	Rentas Generales	% Estr	Fondos Libre Dispon.	Total	% Estr
Transferencias corrientes al sector privado.				11.995.586	45,2%
Certificados de créditos emitidos por D.G.I.	10.911.361	42,8%	-		
Fondo forestal-L.16.002 A.45 (reducción A43L17453)	400	0,0%	26.874		
Sector agrícola	7.728	0,0%	-		
BCU-Prefinanciación de exportaciones A.625 L.16736	798.108	3,1%	-		
A Instituciones Financieras	-		251.115		
A gobiernos departamentales				3.892.919	14,7%
Arts. 480 y ss. Ley N° 17.930	3.892.919	15,3%	-		
De Protección A La Salud				123.220	0,5%
Aporte Estado (IMAE) MSP L16343 A3 Lit.A S/CARNÉ ASISTENCIA	220	0,0%	-		
Csion.Hon.Lucha Antituberculosa - L.15.809 A.618	123.000	0,5%	-		
Transferencias Corrientes A Otras Instit. Sin Fines De Lucro	1.509.225	5,9%	5.126	1.514.351	5,7%
Transferencias al Exterior	121.484	0,5%	-	121.484	0,5%
Beneficios Sociales				211.970	0,8%
Asist.Colectiv.Pers.Pol.Interior L.14.106 A.151	103.297	0,4%	-		
Asistencia Integral MSP	21.491	0,1%	-		
Asist.Colec.Pers.Ref.Pol.Res.Dep.Int.L.14106 A.151	23.505	0,1%	-		
Gtos.Prom.yBn.Social VsSinDiscrim.p/Empl.Púb.D.69/02 A6 a)	63.677	0,2%	391		
Otras transferencias corrientes al sector público				348.870	1,3%
DELEG. URUG. COM.T.M.SALTO GRANDE	319.000	1,3%	29.870		
Científicas y de investigación				88.422	0,3%
I.N.I.A.-aporte anual-L.16.065 A.16 B - Dto.736/90	33.000	0,1%	-		
Instituto Antártico Uruguayo - L.16.736 A.619	14.422	0,1%	-		
Pedeciba A.622.L.16.736	35.904	0,1%	-		
Instituto Plan Agropecuario-Refr.Pers.-L.16.736 A.618	5.096	0,0%	-		
Inst.Prom.Inv.URUGUAY XXI- A202 Y 215 L 16736 - A191 L 17296	23.712	0,1%	-		
TOTAL	18.007.549	70,6%	313.376	18.320.925	69,1%
Otras transferencias	7.493.427	29,4%	699.867	8.193.295	30,9%
TOTALES	25.500.976	100,0%	1.013.243	26.514.220	100,0%

TRANSFERENCIAS FINANCIERAS AL SECTOR DE SEGURIDAD SOCIAL

(en miles de pesos)

DENOMINACION	IMPORTE	%
Banco de Previsión Social - Asistencia Financiera neta	25.629.000	73,76%
Art. 47 Ley N° 14.550	2.423.762	
Pre-jubilados BPS	95.514	
Transferencias a BPS Fin 1.2	19.687.099	
Transferencias a BPS Fin 1.1	3.422.625	
Servicios de Retiros Policiales - Asistencia Financiera	2.045.409	5,89%
Art. 47 Ley N° 14.550	2.041.705	
Pre-jubilados Policiales	3.704	
Servicios de Retiros Militares	2.099.185	6,04%
Jubilaciones	1.276.598	
Pensiones	698.496	
Asignaciones Familiares Clases Pasivas	36.029	
Art. 6 Ley N° 17.949	59.716	
Otros	28.346	
Servicios de Retirados Militares - Asistencia Financiera	2.706.777	7,79%
Art. 47 Ley N° 14.550	2.706.777	
Pensiones Graciables	26.359	0,08%
Ley N° 14.562	26.359	
Asig.Fliares.Privados (Ley 15084-17139-18227)	1.767.993	0
Otros	469.514	0
TOTALES	34.744.236	100,00%

INTERESES Y COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA
Rentas Generales, FNV y Endeudamiento

(miles de pesos)

DENOMINACION	IMPORTE	%
DEUDA INTERNA	3.915.029	21,30%
611 Intereses y Gastos de Letras de Tesoreria	177.094	0,96%
612 Intereses y Gastos de Bonos del Tesoro	3.371.195	18,34%
615 Intereses y Gtos.de Préstamos Internos Conced.por Empr.Finan	366.740	2,00%
DEUDA EXTERNA	14.464.054	78,70%
632 Intereses Y Gastos De Bonos Del Tesoro	12.335.160	
641 Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Organ. Multilat	2.091.485	11,38%
642 Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Gobiernos Extr.	21.373	0,12%
643 Intereses yGtos.de Préstamos Exter.Conc.porInstit.Priv.Finan	16.036	0,09%
-		0,00%
TOTAL GENERAL	18.379.083	100,00%

NOTAS AL ANALISIS COMPARATIVO DE LA CONCILIACION CAJA COMPETENCIA

A - CONSIDERACIONES CONCEPTUALES

En general, se puede afirmar que la consideración de los recursos y gastos del ejercicio puede responder a dos tendencias bien definidas que determinan otros tantos sistemas presupuestarios universalmente conocidos:

- a) el presupuesto de "caja" o gestión
- b) el presupuesto de devengado (realidad económica).

Cada uno de estos sistemas de información responde a necesidades distintas e importantes por sí mismas.- Se destacan las necesidades de información para fines de control y rendición de cuentas y las necesidades de información para el análisis monetario y la programación financiera.-

Nuestro presupuesto por programas y actividades, tiene carácter mixto en cuanto a la consideración de los recursos y gastos.- En lo relativo a los recursos sigue un criterio de percibido y en relación a los gastos sigue un criterio de devengado a partir del 1/1/99.-

Para satisfacer estas necesidades de explicación se presentan los cuadros de conciliación de ingresos y egresos.

Para la elaboración de los mismos se tomaron por un lado, las cifras de caja, que surgen del cuadro Fuentes y Usos de Fondos Consolidado y por otro, las obligaciones que responden a la ejecución presupuestal.

B - CONCILIACIÓN DE INGRESOS.-

Se realiza un breve comentario de las diferencias que llevan implícitos los sistemas de caja y presupuestario en lo relativo a ingresos. Para ello se presenta el análisis de las cifras que arrojan ambos sistemas en el ejercicio 2006 y la explicación que merecen las diferencias.-

Las discrepancias entre ambos sistemas se pueden agrupar en tres grandes categorías. Ellas se refieren a:

- a) El momento en que se consideran los ingresos
- b) Tratamiento de la información
- c) La cobertura

a) El momento en que se consideran los ingresos.-

Si bien, tanto el sistema de caja como el presupuestal son sistemas de caja, difieren en cuanto al momento en que se computan.

1) Sistema de caja - Se computa el ingreso en la última etapa, en el momento del ingreso efectivo al Tesoro Nacional.-

2) Sistema Presupuestal - Se computa el ingreso en la etapa de la exacción, o sea, en el momento de la recaudación por parte de la Caja Recaudadora (D.G.I.; Aduana; etc.-)

Esto motiva entre otras cosas, que la variación de saldos de las cuentas relativas a la recaudación de las Cajas Recaudadoras sea un motivo de discrepancia entre ambos sistemas.

b) Tratamiento de la Información .-

Atendiendo a razones de oportunidad de la información, en el sistema de caja la información se elabora en base a cifras preliminares, sujetas a posteriores ajustes y modificaciones.

En el sistema de presupuesto la información se elabora en base a cifras definitivas.-

c) Cobertura.-

El sistema de caja comprende, no sólo los Ministerios sino también diversas cuentas y fondos especiales, cuentas corrientes oficiales y fondos de libre disponibilidad canalizados a través de la Cuenta Tesoro Nacional y fondos para el presupuesto.

Este sistema toma en cuenta movimientos de fondos efectivos y, al mismo tiempo, se incorporan operaciones extraordinarias que no implican movimiento de caja pero si variaciones de cuentas, como ser: compensaciones con BROU y BCU, cumplimiento de normas legales y reglamentarias, etc

En el sistema presupuestal, en virtud de lo dispuesto por el artículo 55 de la Ley N° 16.736, se ha ampliado su cobertura abarcando los fondos de libre disponibilidad que recaudan los Incisos.- Además, se computa como recursos importes que no implican entradas efectivas de dinero, es decir, meros asientos contables.

Estos últimos, entre otros, comprenden:

1. Ordenes de Pago caducas Art 471 Ley 15.903.

2. Impuesto a las Retribuciones Personales de la Administración Central .
3. Certificados de créditos utilizados por los contribuyentes para hacer frente a las obligaciones ante la Dirección General Impositiva y el Banco de Previsión Social .
4. Revaluación de saldos en moneda extranjera y diferencias de cambio .

C - CONCILIACIÓN DE EGRESOS.-

La Ejecución Presupuestaria del Gasto incluye lo devengado para Gastos Corrientes e Inversiones para las financiaciones 1.1, 1.2, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7 y 2.1 correspondientes a los Incisos 01 a 27 y 29.

Por su parte, el Gasto de Caja incluye lo pagado en el ejercicio con prescindencia del momento en que se produce su devengamiento. Es importante señalar, que corresponde realizar la misma precisión que en ingresos, en cuanto a la imputación de las operaciones que denominamos extraordinarias, es decir, que no implican movimiento de caja.

En cuanto a las Etapas del Gasto Presupuestal, se destaca lo siguiente:

La etapa de la Obligación intervenida por el Tribunal de Cuentas es el acto de la Administración mediante el cual se afecta definitivamente el Crédito.

Para este análisis se trabaja con la Obligación Depurada .

Esta incluye todos los documentos que se efectivizarán en Obligaciones intervenidas.

Por su parte, el **Gasto de Caja** se discrimina por conceptos, de forma tal de hacerlo comparable con las obligaciones presupuestales.

A este nivel del análisis, y con la información detallada disponible, se está en condiciones de agrupar los conceptos que integran la conciliación que nos ocupa.

Básicamente son:

- 1) Gastos imputados a la Ejecución Presupuestal y Pendientes de Pago al cierre del Ejercicio calendario.
- 2) Gastos no imputables a la Ejecución Presupuestal del Ejercicio.
- 3) Gastos imputables a la Ejecución Presupuestal del Ejercicio que no significan gastos efectivos.
- 4) Variación entre lo Obligado y lo Pagado de Inversiones con financiamiento interno y externo.
- 5) Otras variaciones entre conceptos de presupuesto y caja (detallados en la conciliación).-

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

(Miles de pesos)

TOTAL DE RECURSOS DE:
EJECUCION PRESUPUESTAL
INGRESOS DE CAJA
DIFERENCIA

CONCILIACION

EJECUCION PRESUPUESTAL

A- INGRESOS DE CAJA NO IMPUTABLES AL PRESUPUESTO

A-1 CASINOS NETO DE UTILIDADES

B - RECURSOS PRESUPUESTARIOS QUE NO SIGNIFICAN INGRESOS EFECTIVOS

B-1- CERTIFICADOS RESCATADOS POR BPS

B-2- CERTIFICADOS RESCATADOS POR DGI

B-3- REVALUAC.SALDOS M.EXTRAN.Y DIF. CAMBIO

B-5- IMPUESTO IRPF

B-6- DEVOLUCION PARTIDA EXCEDENTARIOS

B-7- INGRESOS EVENTUALES

B-8 RECUPEROS DE PRESTAMOS

B-9 INTERESES SOBRE SALDOS M/E

B-10 Intereses Colocación en M/N y M/E

B-11 Devolución Gastos de ejercicios anteriores

B-12 Retiro Incentivo art. 10 L. 17556

B-13 Versión R.G.SueldosSusp.yordenes caduc.

C - OTROS CONCEPTOS

C-1 - VARIACION SALDOS CAJAS RECAUDADORAS

C-2 - CAJAS RECAUD.-VARIAC.DEPOSITOS EN TRAMITE

C-3 - CONTRIBUCION UTE A RENTAS GENERALES

C-4 - OTROS

INGRESOS DE CAJA

	146.484.417
	132.624.588
	13.859.829
	146.484.417
	1.848.309
1.848.309	
	-13.230.620
-1.774.617	
-8.774.129	
-325.970	
-1.961.666	
-37.062	
-458	
-20.540	
-21.732	
-877	
-59.196	
-9.866	
-244.507	
	-2.477.518
28.085	
-1.005.849	
-1.541.429	
41.675	
	132.624.588

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

(Miles de pesos)

TOTAL EROGACIONES SEGÚN EJECUCION PRESUPUESTAL (Incluidos FLD) - Fins. 1.1, 1.2, 1.5 y 2.1		157.824.088
TOTAL DE EGRESOS SEGÚN CAJA		139.670.607
DIFERENCIA		18.153.481
CONCILIACION		
TOTAL EROGACIONES SEGÚN EJECUCION PRESUPUESTAL (Incluidos FLD)		157.824.088
A - G 1 - Certificados de Créditos DGI		-11.398.037
1- Deuda Tesorería al 31/12/08	-3.443.004	
2- Deuda Tes.Libre Disp.31/12/08	-217.306	
3- Obligaciones intervenidas desde 1/1/09 a Cierre Balance	-7.737.727	
B - G.1 - Certificados de Créditos DGI		7.965.255
1 - Pago Deuda Tesorería Ejercicios anteriores	7.965.255	
C - GASTOS IMPUTABLES A LA EJECUCION PRESUPUESTAL 2008 (que no significan gastos efectivos)		-10.911.361
1 - Certificados de Créditos DGI	-10.911.361	
D - SERVICIO DEUDA PUBLICA		101.678
1 - Diferencia entre Servicios Devengados y Pagados	101.678	
E - VARIOS		-4.313.487
1 - Partidas a Regularizar (Incluye contribución UTE a Rentas Generales en el Ejercicio 2007)	-2.019.179	
2 - Otros (Incluye Regularización de Anticipos de Tesorería de Ejercicios Anteriores)	-2.294.308	
F - Diferencia entre Obligado y Pagado (MTOP, Endeudamiento Int. Y Ext., FNV)	402.471	402.471
TOTAL DE EGRESOS SEGÚN CAJA (Ajustado Destinos 05 y 06) (Incluidos FLD)		139.670.607