



**MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**  
**CONTADURIA GENERAL DE LA NACION**

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

**Ejercicio 2007**

---

---

**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](http://www.cgn.gub.uy)**



# ÍNDICE



# EJERCICIO 2007

## 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 - 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 LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS	
07 Estado de Recursos Presupuestados - Consolidado	23
08 Estado de Recursos Presupuestados - Rentas Generales - FNV	24
09 Estado de Recursos Presupuestados - Recursos Afectados	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 2007

## 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	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 2006 Y 2007		
<i>Notas al Análisis Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de los Ejercicios 2006 y 2007</i>		47
31	Análisis comparativo de los Resultados - Consolidados Netos	49
32	Análisis comparativo de la Recaudación - Consolidado	50
33	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento - Consolidado	51
34	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Inversiones - Consolidado	52
35	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos - Clasificación Económica - Consolidado	53



# EJERCICIO 2007

## TOMO I

PAG.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

### INDICE

36	Análisis comparativo de Gastos de Funcionamiento en Retribuciones y Otros Gastos - Consolidado	54
37	Análisis comparativo de los Resultados Brutos - Rentas Generales - FNV - Endeudamiento	55
38	Análisis comparativo de la Recaudación - Rentas Generales - FNV	56
39	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento - Rentas Generales - FNV - Endeudamiento	57
40	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Inversiones - Rentas Generales - FNV - Endeudamiento	58
41	Análisis comparativo de Gastos de Funcionamiento en Retribuciones y Otros Gastos - Rentas Grales. - FNV - Endeudamiento	59
42	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos - Clasificación Económica - Rentas Generales - FNV - Endeudamiento	60
43	Análisis comparativo de los Resultados Brutos - Fondos de Libre Disponibilidad	61
44	Análisis comparativo de la Recaudación - Recursos Afectados	62
45	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento - Fondos de Libre disponibilidad	63
46	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Inversiones - Fondos de Libre disponibilidad	64
47	Análisis comparativo de Gastos de Funcionamiento en Retribuciones y Otros Gastos - Fondos de Libre Disponibilidad	65
48	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos - Clasificación Económica - Fondos de Libre disponibilidad	66
 CAPITULO III - FUENTES Y USOS DE FONDOS		
	<i>Notas al Estado de Fuentes y Usos de Fondos</i>	67
49	Fuentes y Usos de Fondos Presupuestales - Consolidado.	69
 CAPITULO IV - ESTADOS DE SITUACIÓN DEL TESORO		
	<i>Notas al Estado de situación del Tesoro</i>	71
50	Estado de situación del Tesoro al 31/12/2007	73
 CAPITULO V - RENDICIONES DE CUENTAS DE LOS INCISOS		
	<i>Notas a los Estados de Rendiciones de Cuentas</i>	75
51	Rendiciones de Cuentas de los Incisos - Cuentas en moneda nacional	77

# EJERCICIO 2007

## TOMO I

PAG.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

### INDICE

52	Rendiciones de Cuentas de los Incisos - Cuentas en dólares	78
53	Rendiciones de Cuentas de los Incisos - Cuentas en Moneda Extranjera	79
54	Rendiciones de Cuentas de los Incisos - Cuentas en unidades varias	80
CAPITULO VI - ESTADOS COMPLEMENTARIOS		
A) CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES		
55	Estado de destino de los recursos por tipo de ingreso	81
56	Estado de destino de los recursos por beneficiario	82
	<i>Notas al Estado de Deuda Pública en circulación</i>	83
57	Estado de Deuda Pública en circulación y otros Pasivos - TOCAF Art. 110 Lit E	85
58	Estado de Emisiones de Deuda Pública - TOCAF Art. 110 Lit E	86
59	Estado sobre la utilización del Tope establecido por el Art. 7 LEY N° 17.947 de 8 de enero de 2006	87
60	Asistencia financiera del Gobierno Central al Banco de Previsión Social	88
61	Resultado de la gestión del Banco Central del Uruguay.	89
B) OTROS		
62	Resultados Extraordinarios	91
	Resultados Extraordinarios - Detalle	93
63	Partidas a Regularizar de ejercicio 2007	95
	Partidas a Regularizar de ejercicio 2007 - Detalle	97
64	Gastos de Funcionamiento e Inversiones por Inciso - Consolidado	101
65	Gastos de Funcionamiento e Inversiones por Inciso - Rentas Generales - FNV - Endeudamiento	102
66	Gastos de Funcionamiento e Inversiones por Inciso - Fondos de Libre Disponibilidad	103
67	Costo del Personal - Consolidado	104

# EJERCICIO 2007

## TOMO I

PAG.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

### INDICE

68	Costo del Personal - Rentas Generales - FNV - Endeudamiento	105
69	Costo del Personal - Fondos de Libre Disponibilidad	106
70	Materiales, servicios no personales y otros gastos - Consolidado	107
71	Materiales, servicios no personales y otros gastos - Rentas Generales - FNV - Endeudamiento	108
72	Materiales y servicios no personales - Fondos de Libre Disponibilidad	109
73	Estado de Ejecución Presupuestal de gastos de Suministros - Consolidado	110
74	Estado de Ejecución Presupuestal de gastos de Suministros - Rentas Generales - FNV - Endeudamiento	111
75	Estado de Ejecución Presupuestal de gastos de Suministros - Fondos de Libre Disponibilidad	112
76	Subsidios, Subvenciones y otras Transferencias	113
77	Transferencias financieras al Sector de Seguridad Social - Rentas Generales	114
78	Intereses y Comisiones de la Deuda Pública - Rentas Generales	115
	<i>Notas a los Análisis comparativos de la Conciliación Caja-Competencia.</i>	117
79	Análisis comparativo de los recursos Presupuestarios y de los ingresos de caja	121
80	Análisis comparativo de las erogaciones Presupuestarias y de los egresos de caja	122



## INTRODUCCION

### 1 – ESTADOS CONTABLES

El informe sobre la Gestión Financiera del Estado correspondiente al ejercicio 2007, 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 del Presupuesto Nacional.
- Tomo IV “Inversiones”, que expone la información detallada de los gastos por inversión de los incisos 01 al 27 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 2007 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)** a 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, Cuadros 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 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).

**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 al 27.

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 \$7.076,6 millones

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

Ingresos	\$ 126.931,8 millones
Gastos obligados	\$ 133.727,7 millones
Funcionamiento	\$ 123.482,1 millones
Inversiones	\$ 10.245,6 millones
Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio (déficit)	\$ 6.795,8 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 \$ 280,8 millones lo que arrojaría un resultado deficitario de ejecución presupuestario de \$ 7.076,6 millones. Adicionando pérdidas extraordinarias (\$ 971,0 millones) se obtiene un resultado deficitario de \$ 8.047,7

**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 principales cuentas de activos y pasivos. Se observa que las principales fuentes de financiamiento fueron los incrementos de la deuda pública neta en \$19.907,1 millones y de la deuda presupuestaria en \$ 1.621,1 millones.

Las variaciones de Disponibilidades se sitúa en \$11.008,1 millones (decremento), y las variaciones de Otros Activos y Pasivos asciende a la suma de \$2.472,4 millones (decremento).

En esta magnitud se incluye la disminución neta de los activos y aumento de pasivos contra el sistema bancario, público y privado, reflejando en la cifra los resultados Extraordinarios por \$ 971,0 millones.

**3** - En el ejercicio 2007, 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 2007, 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 \$ 280,8 millones. Las mismas se explicitan en el Cuadro N° 68.

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 \$84,5 millones correspondiente a la transferencia realizada a la ANEP por la exoneración de inmuebles rurales del Impuesto de Primaria, b) \$ 795,2 millones correspondientes a Rentas Afectadas derogadas por aplicación del art. 109 de la Ley N° 18.083 c) La suma de \$ 244,4 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
<b>1 Recursos</b>	<b>102.012.209</b>	<b>24.920.777</b>	<b>126.932.986</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1.124</b>	<b>126.931.862</b>
<i>Tributarios</i>	92.494.126	21.453.425	113.947.551	89,77%	-244	113.947.307
<i>No Tributarios</i>	5.011.722	3.334.044	8.345.766	6,57%		8.345.766
<i>Otros (Caps. 3 - 6 - 9)</i>	4.506.361	133.308	4.639.669	3,66%	-880	4.638.789
<b>2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones</b>	<b>110.984.100</b>	<b>22.744.692</b>	<b>133.728.790</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1.124</b>	<b>133.727.666</b>
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	101.343.442	22.139.760	123.483.200	92,34%	-1.124	123.482.075
<i>Costo del Personal</i>	34.055.395	1.159.855	35.215.249	26,33%	-244	35.215.005
Retribuciones Personales	27.127.567	978.362	28.105.928	21,02%		28.105.928
Cargas Legales	5.914.837	180.231	6.095.069	4,56%	-244	6.094.824
Prestaciones Sociales	1.012.991	1.262	1.014.252	0,76%	0	1.014.252
<i>Otros Gastos</i>	67.288.046	20.979.904	88.267.950	66,01%	-880	88.267.070
Materiales y Servicios no Personales	10.840.390	2.811.988	13.652.378	10,21%	0	13.652.378
Suministros	2.791.446	105.442	2.896.888	2,17%	0	2.896.888
Subsidios y otras Transferencias	20.736.374	918.654	21.655.028	16,19%	-880	21.654.148
Seguridad Social y Asistencia Financiera	12.179.499	17.143.820	29.323.319	21,93%	0	29.323.319
Intereses y Comisiones	20.740.337	0	20.740.337	15,51%	0	20.740.337
<i>Gastos de Inversiones</i>	9.640.658	604.932	10.245.590	7,66%	0	10.245.590
<b>3 Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio</b>	<b>-8.971.891</b>	<b>2.176.085</b>	<b>-6.795.804</b>	<b>-5,08%</b>	<b>0</b>	<b>-6.795.804</b>
<b>4 Otras Erogaciones</b>	<b>280.848</b>	<b>0</b>	<b>280.848</b>	<b>0,21%</b>	<b>0</b>	<b>280.848</b>
<i>Partidas a Regularizar</i>	280.848	0	280.848	0,21%	0	280.848
<b>5 Resultado Ejecución Presupuestaria</b>	<b>-9.252.739</b>	<b>2.176.085</b>	<b>-7.076.652</b>	<b>-5,29%</b>	<b>0</b>	<b>-7.076.652</b>
<i>Resultados Extraordinarios (Pérdida)</i>	971.049	0	971.049	0,73%	0	971.049
<b>6 Resultado del Gob. Central ( (+)Sup. , (-)Def.)</b>	<b>-10.223.788</b>	<b>2.176.085</b>	<b>-8.047.701</b>	<b>-6,02%</b>	<b>0</b>	<b>-8.047.701</b>
<b>7 Financiamiento</b>			<b>8.047.701</b>		<b>0</b>	<b>8.047.701</b>
<i>Disponibilidades</i>			-11.008.138			-11.008.138
<i>Deuda Pública Neta</i>			19.907.114			19.907.114
<i>Deuda Presupuestal Neta</i>			1.621.137			1.621.137
<i>Variaciones Otros Activos y Pasivos</i>			-2.472.412		0	-2.472.412

## 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.
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>92.494.126</b>	<b>90,67%</b>	<b>21.453.425</b>	<b>86,09%</b>	<b>113.947.551</b>	<b>89,77%</b>
1.1. - Impuestos Directos	30.428.224	29,83%	1.443.221	5,79%	31.871.445	25,11%
1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades	22.122.214	21,69%	602.468	2,42%	22.724.682	17,90%
De las empresas y sociedades de capital	11.921.089	11,69%	31.220	0,13%	11.952.309	9,42%
De las personas físicas	9.083.431	8,90%	555.301	2,23%	9.638.732	7,59%
Otros	1.117.694	1,10%	15.947	0,06%	1.133.641	0,89%
1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad	7.453.027	7,31%	822.560	3,30%	8.275.587	6,52%
Otros Impuestos Directos	852.983	0,84%	18.193	0,07%	871.176	0,69%
1.2. - Impuestos Indirectos	60.500.883	59,31%	19.169.412	76,92%	79.670.295	62,77%
1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios	57.020.514	55,90%	18.846.976	75,63%	75.867.490	59,77%
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	43.458.280	42,60%	17.660.662	70,87%	61.118.942	48,15%
Selectivo sobre bienes y servicios	13.164.346	12,90%	280.244	1,12%	13.444.590	10,59%
Otros	397.888	0,39%	906.070	3,64%	1.303.958	1,03%
1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar	34.529	0,03%	17.774	0,07%	52.303	0,04%
1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior	3.126.299	3,06%	148.825	0,60%	3.275.124	2,58%
Otros Impuestos Indirectos	319.541	0,31%	155.837	0,63%	475.378	0,37%
1.3 - Tasas	1.565.018	1,53%	840.792	3,37%	2.405.810	1,90%
Otros	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>5.011.722</b>	<b>4,91%</b>	<b>3.334.044</b>	<b>13,38%</b>	<b>8.345.766</b>	<b>6,57%</b>
2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	2.296.517	2,25%	2.821.690	11,32%	5.118.207	4,03%
2.2. - Rentas de la propiedad	248.589	0,24%	75.021	0,30%	323.610	0,25%
2.3. - Concesiones	159.128	0,16%	183.579	0,74%	342.707	0,27%
2.4. - Multas, sanciones y recargos	662.351	0,65%	235.315	0,94%	897.666	0,71%
Otros ingresos no tributarios	1.645.137	1,61%	18.440	0,07%	1.663.577	1,31%
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>3.700.374</b>	<b>3,63%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.700.374</b>	<b>2,92%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS</b>	<b>756.579</b>	<b>0,74%</b>	<b>129.152</b>	<b>0,52%</b>	<b>885.731</b>	<b>0,70%</b>
<b>OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)</b>	<b>49.408</b>	<b>0,05%</b>	<b>4.156</b>	<b>0,02%</b>	<b>53.564</b>	<b>0,04%</b>
<b>Total General</b>	<b>102.012.209</b>	<b>100,00%</b>	<b>24.920.777</b>	<b>100,00%</b>	<b>126.932.986</b>	<b>100,00%</b>
<b>% sobre el total</b>	<b>80,37%</b>		<b>19,63%</b>			



## 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	375.627	174.030	549.657	204.637	754.294	0,56%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	4.295.918	1.796.694	6.092.612	396.325	6.488.937	4,85%
04	MRIO DEL INTERIOR	3.993.740	2.263.365	6.257.105	285.793	6.542.898	4,89%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.963.020	399.809	2.362.829	82.130	2.444.959	1,83%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	843.101	509.097	1.352.198	5.962	1.358.160	1,02%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	639.538	225.992	865.530	557.133	1.422.663	1,06%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	164.141	83.131	247.272	20.229	267.501	0,20%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	211.589	230.696	442.285	42.903	485.188	0,36%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	237.324	188.313	425.637	2.694.503	3.120.140	2,33%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	846.270	393.595	1.239.865	365.317	1.605.182	1,20%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	2.878.107	4.635.046	7.513.153	293.834	7.806.987	5,84%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	299.353	476.501	775.854	5.766	781.620	0,58%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	75.731	34.692	110.423	2.258.131	2.368.554	1,77%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	54.378	2.136.859	2.191.237	214.924	2.406.161	1,80%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		16.877.837	13.547.820	30.425.657	7.427.587	37.853.244	28,31%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	20.740.337	20.740.337	0	20.740.337	15,51%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	2.802.837	2.802.837	0	2.802.837	2,10%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	29.323.319	29.323.319	0	29.323.319	21,93%
24	DIVERSOS CREDITOS	645.214	17.744.369	18.389.583	1.151.574	19.541.157	14,61%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		645.214	70.610.862	71.256.076	1.151.574	72.407.650	54,15%
TOTAL PODER EJECUTIVO		17.523.051	84.158.682	101.681.733	8.579.161	110.260.894	82,45%
16	PODER JUDICIAL	1.390.230	226.268	1.616.498	119.071	1.735.569	1,30%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	158.082	14.591	172.673	1.407	174.080	0,13%
18	CORTE ELECTORAL	261.685	53.884	315.569	14.757	330.326	0,25%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	41.793	4.229	46.022	931	46.953	0,04%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	10.809.901	1.663.483	12.473.384	1.146.137	13.619.521	10,18%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.602.242	707.313	3.309.555	232.287	3.541.842	2,65%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	1.012.487	1.076.854	2.089.341	118.593	2.207.934	1,65%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		16.276.420	3.746.622	20.023.042	1.633.183	21.656.225	16,19%
01	PODER LEGISLATIVO	1.415.780	362.647	1.778.427	33.246	1.811.673	1,35%
TOTAL GENERAL		35.215.251	88.267.951	123.483.201	10.245.590	133.728.792	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	TOTALES Importe	% Estr.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	369.523	153.994	523.517	189.020	712.537	0,64%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	4.248.872	1.660.978	5.909.850	196.612	6.106.462	5,50%
04	MRIO DEL INTERIOR	3.993.740	1.236.545	5.230.285	225.444	5.455.729	4,92%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.401.882	294.597	1.696.479	36.494	1.732.973	1,56%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	777.210	502.275	1.279.485	5.962	1.285.447	1,16%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	627.893	108.545	736.438	530.864	1.267.302	1,14%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	59.287	46.974	106.261	14.377	120.638	0,11%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	211.183	54.744	265.927	31.289	297.216	0,27%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	237.324	185.220	422.544	2.688.245	3.110.789	2,80%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	712.422	327.036	1.039.458	320.920	1.360.378	1,23%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	2.872.577	4.401.111	7.273.688	291.310	7.564.998	6,82%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	298.688	452.399	751.087	5.766	756.853	0,68%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	75.731	34.692	110.423	2.254.556	2.364.979	2,13%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	54.378	2.136.859	2.191.237	214.924	2.406.161	2,17%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		15.940.710	11.595.969	27.536.679	7.005.783	34.542.462	31,12%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	20.740.337	20.740.337	0	20.740.337	18,69%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	2.049.236	2.049.236	0	2.049.236	1,85%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	12.179.499	12.179.499	0	12.179.499	10,97%
24	DIVERSOS CREDITOS	645.214	17.630.676	18.275.890	1.151.574	19.427.464	17,50%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		645.214	52.599.748	53.244.962	1.151.574	54.396.536	49,01%
TOTAL PODER EJECUTIVO		16.585.924	64.195.717,09	80.781.641	8.157.357	88.938.998	80,14%
16	PODER JUDICIAL	1.338.163	224.956	1.563.119	119.071	1.682.190	1,52%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	144.811	7.340	152.151	209	152.360	0,14%
18	CORTE ELECTORAL	260.474	52.884	313.358	14.387	327.745	0,30%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	41.793	3.013	44.806	931	45.737	0,04%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	10.796.739	843.654	11.640.393	1.062.957	12.703.350	11,45%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.461.233	533.343	2.994.576	134.099	3.128.675	2,82%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	1.010.478	1.064.493	2.074.971	118.401	2.193.372	1,98%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		16.053.691	2.729.683	18.783.374	1.450.055	20.233.429	18,23%
01	PODER LEGISLATIVO	1.415.780	362.647	1.778.427	33.246	1.811.673	1,63%
TOTAL GENERAL		34.055.395	67.288.046	101.343.442	9.640.658	110.984.100	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	6.104	20.036	26.140	15.617	41.757	0,18%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	47.046	135.716	182.762	199.713	382.475	1,68%
04	MRIO DEL INTERIOR	0	1.026.820	1.026.820	60.349	1.087.169	4,78%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	561.138	105.212	666.350	45.636	711.986	3,13%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	65.891	6.822	72.713	0	72.713	0,32%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	11.645	117.447	129.092	26.269	155.361	0,68%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	104.854	36.157	141.011	5.852	146.863	0,65%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	406	175.952	176.358	11.614	187.972	0,83%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	0	3.093	3.093	6.258	9.351	0,04%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	133.848	66.559	200.407	44.397	244.804	1,08%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	5.530	233.935	239.465	2.524	241.989	1,06%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	665	24.102	24.767	0	24.767	0,11%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	0	0	0	3.575	3.575	0,02%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	0	0	0	0	0	0,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		937.127	1.951.851	2.888.978	421.804	3.310.782	14,56%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	0	0	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	753.601	753.601	0	753.601	3,31%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	17.143.820	17.143.820	0	17.143.820	75,38%
24	DIVERSOS CREDITOS	0	113.693	113.693	0	113.693	0,50%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		0	18.011.114	18.011.114	0	18.011.114	79,19%
TOTAL PODER EJECUTIVO		937.127	19.962.965,00	20.900.092	421.804	21.321.896	93,74%
16	PODER JUDICIAL	52.067	1.312	53.379	0	53.379	0,23%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	13.271	7.251	20.522	1.198	21.720	0,10%
18	CORTE ELECTORAL	1.211	1.000	2.211	370	2.581	0,01%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	0	1.216	1.216	0	1.216	0,01%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	13.162	819.829	832.991	83.180	916.171	4,03%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	141.009	173.970	314.979	98.188	413.167	1,82%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	2.009	12.361	14.370	192	14.562	0,06%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		222.729	1.016.939	1.239.668	183.128	1.422.796	6,26%
TOTAL GENERAL		1.159.856	20.979.904	22.139.760	604.932	22.744.692	100,00%

## ESTADO DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO CONSOLIDADO

(en miles de pesos)

CONCEPTO			
<b>1 - USOS</b>			
			-17.586.530
		-17.586.530	
1.1 DISPONIBILIDADES		-11.320.422	
1.1.1 Var.Disp.en Ctas (BCU-BROU-BHU)	-11.315.273		
1.1.2 Variación Saldo TGN	-5.149		
1.2 DEUDA PUBLICA		-2.451.452	
1.2.1 Convenio Brou-Mef amortización	-124.147		
1.2.2 Revaluac.cambio y difer. de cambio	-2.134.671		
1.2.3 Diferencia entre servicios devengados y pagados	-192.634		
1.3 ACREEDORES PRESUPUESTALES		-123.638	
1.3.1 Inversiones	-123.638		
1.4 VARIOS		-3.691.018	
1.4.1 Impuesto y cargas sobre sueldos y rem.	-2.139.477		
1.4.2 Var.Cheques y Transf.en trámite emitidas	-1.551.541		
<b>2 - FUENTES</b>			
			24.663.190
		24.663.190	
2.1 DISPONIBILIDADES		312.284	
2.1.1 Variación Cajas Recaudadoras	312.284		
2.2 DEUDA PUBLICA		22.358.566	
2.2.1 Colocación Neta de Valores	21.578.151		
2.2.2 Intereses capitalizados Eurobonos	269.846		
2.2.3 Intereses capit.prést.internacionales	195.130		
2.2.3 Utilización Neta de Préstamos	315.439		
2.3 ACREEDORES PRESUPUESTALES		1.744.775	
2.3.1 Deuda de TGN Fondos Libre Disponibilidad	94.916		
2.3.2 Deuda de Tesorería (incluye int.1/1/07 a cierre de bce)	1.649.859		
2.4 DOCUMENTOS EMITIDOS		151.724	
2.4.1 Certificados Crédito	151.724		
2.5 VARIOS		95.841	
2.5.1 Otros	95.841		
<b>TOTAL FINANCIAMIENTO</b>			
<b>DEFICIT DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL</b>			
			7.076.660
			-7.076.660

# 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.

#### 1 – Apertura

Los créditos originales exponen los montos de las asignaciones aprobados en los respectivos anexos de la Ley N° 17.930 de 19 de diciembre de 2005 (Presupuesto Nacional para el período 2005-2009) y las Leyes de Rendición de Cuentas vigentes al 31 de diciembre de 2006, con los ajustes previstos por la normativa a valor 31 de diciembre de 2006

**1.1 Ingresos**, se parte de las previsiones para el ejercicio 2007 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.

**1.2 Créditos originales para remuneraciones, gastos e inversiones** resultan de la ley presupuestal y están contenidos en los anexos de la misma.

Las estructuras de cargos y contratos de función pública recogieron la situación existente al 1° de mayo de 2005, a valores 1° de enero de 2005. En aplicación de lo dispuesto por el artículo 3° de la ley N° 17.296, 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 2007, el padron contiene las variaciones producidas hasta el 31 de diciembre de 2006

Los créditos presupuestales originalmente aprobados fueron ajustados de acuerdo con los aumentos dispuestos por el Poder Ejecutivo, con posterioridad al 1° de enero 2005 hasta el 31 de diciembre de 2006, según se indica seguidamente:

#### A) Incrementos en los ejercicios 2005-2006

##### I) **Partidas salariales:**

##### a) **ejercicio 2005**

Al amparo del art. 6° Ley N° 15.809 del 8 de abril de 1986, con la modificación dada por el art. 1° de la ley N° 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:

**1° de enero:** 3,5% (Dec. 5/005 de 2/01/005)  
(incremento incluido en la formulación presupuestal)  
**1° de julio:** 2.5% (Dec. 228/005 de 15/07/005)

**1º de julio** aumento especial a funcionarios con sueldos menores a \$ 13.0000 (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 y 264 de 22/08/05 y 31/08/05 respectivamente)

#### b) 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).

#### ii) Gastos de Funcionamiento

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

#### ii) 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%
SERVICIOS TELEFÓNICOS	0%
ARRENDAMIENTOS	6,28%



**iv) 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 disminuídas de acuerdo a la baja de esta moneda .

**v) Errores y omisiones**

Durante el ejercicio 2005 y el ejercicio 2006 , el Poder Ejecutivo cumplido el trámite parlamentario según lo dispuesto por el artículo 4º de la citada Ley, 17.930 decretó los siguientes ajustes.:

**Ejercicio 2005 y 2006**

INCISO	IMPORTE
2	2.148.195
3	29.424.089
8	248.696
9	1.600.000
11	89.916
TOTAL	33.510.896

**B) EJERCICIO 2007**

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

**I) 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.

Los ingresos en general por la variación del IPC y por Índice Medio de Salarios para los ingresos derivados de partidas salariales ocurridas entre el 1º de enero 2005 y el 31 de diciembre 2006.

**II) Presupuesto de sueldos, gastos e inversiones:**

La apertura del ejercicio respectivo se efectuó ajustando las previsiones presupuestales por los incrementos ocurridos entre el 1º de enero 2005 y 31 de diciembre 2006 según se comentó anteriormente.

**III) Partidas Salariales**

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% .

**IV) Gastos de Funcionamiento**

Para las partidas presupuestales destinadas a gastos generales, el Poder Ejecutivo estimó pertinente no otorgar ningún aumento en el ejercicio 2007

#### V) 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 2007, 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 2007	
SUMINISTROS Y ARRENDAMIENTOS	
ORGANISMO	TOTAL ANUAL
COMBUSTIBLES Y LUBR..	12.36%
GAS	0%
ELECTRICIDAD	-6.19%
AGUA CORRIENTE	2.45%
SERVICIOS TELEFÓNICOS	-7.9%
ARRENDAMIENTOS	13.68%

#### VI) Inversiones

El artículo 82 de la Ley N° 15.809 determina que las asignaciones presupuestarias en moneda nacional, se ajusten cada cuatro meses aplicando como máximo la variación del índice general de precios y tomando en consideración las disponibilidades de las respectivas fuentes de financiamiento. En el presente ejercicio no se otorgó ningún incremento para las referidas asignaciones de los incisos 02 a 27. Para el Poder Legislativo, el incremento se situó en los mismos términos que para sus gastos. Las partidas expresadas en dólares fueron ajustadas de acuerdo a la disminución de la scotizaciones.

#### VII) 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 2007 los ajustes presupuestarios siguientes:

INCISO	IMPORTE
11	269.747
TOTAL	269.747

#### C) Ajustes a la presupuestación

##### I) 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.

## II) 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.

### 1- 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 44 de la Ley N° 17.939 se le extendió al Poder Ejecutivo la facultad de autorizar trasposiciones de proyectos entre Programas

## 2 – 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.

## III- Refuerzos de Rubro

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 pudiendo destinar hasta el 25% del total para reforzar proyectos de inversiones. 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 2007 ascendió a **\$ 3.833.953.835** importe que representa un **85.03%** del límite legalmente establecido con esta finalidad **\$ 4.508.452.918**. Presenta la siguiente distribución:

INCISO	FUNCIONAM.	INVERSION	TOTAL
2	21.522.010	0	21.522.010
3	214.146.642	19.678.594	233.825.236
4	281.936.024	0	281.936.024
5	91.431.886	58.277.558	149.709.444
6	26.121.870	1.411.700	27.533.570
7	25.002.890	46.916.628	71.919.518
8	56.007.511	15.498.538	71.506.049
9	91.719.971	9.300.000	101.019.971
10	0	0	0
11	76.573.926	110.818.432	187.392.358
12	1.302.592.344	6.552.917	1.309.145.261
13	2.418.950	0	2.418.950
14	937.141	7.760.000	8.697.141
15	643.537.990	17.000.000	660.537.990
16	6.850.000	4.390.901	11.240.901

INCISO	FUNCIONAM	INVERSION	TOTAL
17	0	0	0
18	1.000.000	2.000.000	3.000.000
19	371.822	0	371.822
21	19.967.817	0	19.967.817
24	104.337.869	337.984.355	442.322.224
25	66.006.073		66.006.073
26	120.000.000	0	120.000.000
27	43.881.476	0	43.881.476
TOTAL	3.196.364.212	637.589.623	3.833.953.835

#### IV- Imprevistos

El inc. 3º 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 **\$ 734.726.962** que representa un **63.40%** del límite máximo autorizado legalmente **\$ 1.158.746.367**

#### - 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 el art.405 de la Ley N° 17.236.

#### **-Variación del crédito de Recursos de Afectación Especial (Financiación 1.2).**

El art. 43 de la Ley N° 17.296 permite reforzar los créditos presupuestales de gastos de funcionamiento e inversión y las retribuciones personales que se atienden con Recursos de Afectación Especial , mediante el procedimiento de refuerzo de rubros en la medida que se constate un aumento de la recaudación proyectada. Del total de refuerzos ya mencionados, correspondieron a esta financiación **\$ 806.317.927**

#### **-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 de ejecución de \$ 2.486:200.000. En el ejercicio 2006 el Poder Ejecutivo al amparo del último inciso del referido artículo, incrementó el tope de ejecución fijándolo en el importe de \$ 2.590:834.783, para el el ejercicio 2007 el nuevo importe establecido fue de **\$ 2.697.399.948.**

#### **V- 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.

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 2007 se otorgaron los siguientes incrementos:

<b>Sueldos</b>	01/01/2007	11.39%
<b>Gastos</b>	01/01/2007	2.41%
	01/07/2007	5.51%
<b>Inversiones</b>	01/01/2007	2.41%
	01/07/2007	5.51%



# **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.
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>104.300.922</b>	<b>90,13%</b>	<b>6.195.475</b>	<b>90,13%</b>	<b>110.496.397</b>	<b>90,13%</b>
<b>1.1. - Impuestos Directos</b>	<b>28.131.198</b>	<b>24,31%</b>	<b>1.670.993</b>	<b>24,31%</b>	<b>29.802.191</b>	<b>24,31%</b>
<b>1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades</b>	<b>17.902.074</b>	<b>15,47%</b>	<b>1.063.383</b>	<b>15,47%</b>	<b>18.965.457</b>	<b>15,47%</b>
De las empresas y sociedades de capital	12.273.326	10,61%	729.036	10,61%	13.002.361	10,61%
De las personas físicas	5.057.518	4,37%	300.417	4,37%	5.357.935	4,37%
Otros	571.229	0,49%	33.931	0,49%	605.161	0,49%
<b>1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad</b>	<b>9.353.599</b>	<b>8,08%</b>	<b>555.604</b>	<b>8,08%</b>	<b>9.909.203</b>	<b>8,08%</b>
Otros Impuestos Directos	875.526	0,76%	52.006	0,76%	927.532	0,76%
<b>1.2. - Impuestos Indirectos</b>	<b>72.272.893</b>	<b>62,46%</b>	<b>4.293.010</b>	<b>62,46%</b>	<b>76.565.902</b>	<b>62,46%</b>
<b>1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios</b>	<b>68.802.687</b>	<b>59,46%</b>	<b>4.086.880</b>	<b>59,46%</b>	<b>72.889.566</b>	<b>59,46%</b>
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	54.192.219	46,83%	3.219.018	46,83%	57.411.237	46,83%
Selectivo sobre bienes y servicios	13.753.619	11,89%	816.965	11,89%	14.570.584	11,89%
Otros	856.849	0,74%	50.897	0,74%	907.746	0,74%
<b>1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar</b>	<b>62.653</b>	<b>0,05%</b>	<b>3.722</b>	<b>0,05%</b>	<b>66.375</b>	<b>0,05%</b>
<b>1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior</b>	<b>2.820.000</b>	<b>2,44%</b>	<b>167.508</b>	<b>2,44%</b>	<b>2.987.508</b>	<b>2,44%</b>
Otros Impuestos Indirectos	587.553	0,51%	34.901	0,51%	622.454	0,51%
<b>1.3 - Tasas</b>	<b>1.079.811</b>	<b>0,93%</b>	<b>64.141</b>	<b>0,93%</b>	<b>1.143.952</b>	<b>0,93%</b>
Otros	2.817.020	2,43%	167.331	2,43%	2.984.351	2,43%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>7.624.614</b>	<b>6,59%</b>	<b>452.902</b>	<b>6,59%</b>	<b>8.077.516</b>	<b>6,59%</b>
<b>2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios</b>	<b>4.778.964</b>	<b>4,13%</b>	<b>283.870</b>	<b>4,13%</b>	<b>5.062.835</b>	<b>4,13%</b>
<b>2.2. - Rentas de la propiedad</b>	<b>735.062</b>	<b>0,64%</b>	<b>43.663</b>	<b>0,64%</b>	<b>778.725</b>	<b>0,64%</b>
<b>2.3. - Concesiones</b>	<b>311.203</b>	<b>0,27%</b>	<b>18.485</b>	<b>0,27%</b>	<b>329.688</b>	<b>0,27%</b>
<b>2.4. - Multas, sanciones y recargos</b>	<b>871.579</b>	<b>0,75%</b>	<b>51.772</b>	<b>0,75%</b>	<b>923.351</b>	<b>0,75%</b>
Otros ingresos no tributarios	927.806	0,80%	55.112	0,80%	982.918	0,80%
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>3.486.605</b>	<b>3,01%</b>	<b>207.104</b>	<b>3,01%</b>	<b>3.693.709</b>	<b>3,01%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)</b>	<b>305.419</b>	<b>0,26%</b>	<b>18.142</b>	<b>0,26%</b>	<b>323.561</b>	<b>0,26%</b>
<b>Total General</b>	<b>115.717.560</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.873.623</b>	<b>100,00%</b>	<b>122.591.184</b>	<b>100,00%</b>
<b>% sobre el total</b>	<b>94,4%</b>		<b>6%</b>			

## ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS

Rentas Generales - FNV

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	PRESUPUESTO ORIGINAL		MODIFICACIONES		PRESUPUESTO DEFINITIVO	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>84.669.736</b>	<b>91,48%</b>	<b>5.029.382</b>	<b>91,48%</b>	<b>89.699.118</b>	<b>91,48%</b>
<b>1.1. - Impuestos Directos</b>	<b>26.929.512</b>	<b>29,09%</b>	<b>1.599.613</b>	<b>29,09%</b>	<b>28.529.124</b>	<b>29,09%</b>
<b>1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades</b>	<b>17.427.905</b>	<b>18,83%</b>	<b>1.035.218</b>	<b>18,83%</b>	<b>18.463.123</b>	<b>18,83%</b>
De las empresas y sociedades de capital	12.247.221	13,23%	727.485	13,23%	12.974.706	13,23%
De las personas físicas	4.621.226	4,99%	274.501	4,99%	4.895.726	4,99%
Otros	559.459	0,60%	33.232	0,60%	592.691	0,60%
<b>1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad</b>	<b>8.646.079</b>	<b>9,34%</b>	<b>513.577</b>	<b>9,34%</b>	<b>9.159.657</b>	<b>9,34%</b>
Otros Impuestos Directos	855.527	0,92%	50.818	0,92%	906.345	0,92%
<b>1.2. - Impuestos Indirectos</b>	<b>55.136.559</b>	<b>59,57%</b>	<b>3.275.112</b>	<b>59,57%</b>	<b>58.411.671</b>	<b>59,57%</b>
<b>1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios</b>	<b>52.109.135</b>	<b>56,30%</b>	<b>3.095.283</b>	<b>56,30%</b>	<b>55.204.418</b>	<b>56,30%</b>
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	38.304.539	41,38%	2.275.290	41,38%	40.579.828	41,38%
Selectivo sobre bienes y servicios	13.447.595	14,53%	798.787	14,53%	14.246.382	14,53%
Otros	357.002	0,39%	21.206	0,39%	378.208	0,39%
<b>1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar</b>	<b>39.416</b>	<b>0,04%</b>	<b>2.341</b>	<b>0,04%</b>	<b>41.757</b>	<b>0,04%</b>
<b>1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior</b>	<b>2.669.569</b>	<b>2,88%</b>	<b>158.572</b>	<b>2,88%</b>	<b>2.828.141</b>	<b>2,88%</b>
Otros Impuestos Indirectos	318.440	0,34%	18.915	0,34%	337.355	0,34%
<b>1.3 - Tasas</b>	<b>288.898</b>	<b>0,31%</b>	<b>17.161</b>	<b>0,31%</b>	<b>306.058</b>	<b>0,31%</b>
Otros	2.314.768	2,50%	137.497	2,50%	2.452.265	2,50%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>4.400.998</b>	<b>4,75%</b>	<b>261.419</b>	<b>4,75%</b>	<b>4.662.417</b>	<b>4,75%</b>
<b>2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios</b>	<b>2.164.434</b>	<b>2,34%</b>	<b>128.567</b>	<b>2,34%</b>	<b>2.293.002</b>	<b>2,34%</b>
<b>2.2. - Rentas de la propiedad</b>	<b>581.298</b>	<b>0,63%</b>	<b>34.529</b>	<b>0,63%</b>	<b>615.827</b>	<b>0,63%</b>
<b>2.3. - Concesiones</b>	<b>150.275</b>	<b>0,16%</b>	<b>8.926</b>	<b>0,16%</b>	<b>159.202</b>	<b>0,16%</b>
<b>2.4. - Multas, sanciones y recargos</b>	<b>630.538</b>	<b>0,68%</b>	<b>37.454</b>	<b>0,68%</b>	<b>667.992</b>	<b>0,68%</b>
Otros ingresos no tributarios	874.452	0,94%	51.942	0,94%	926.394	0,94%
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>3.486.605</b>	<b>3,77%</b>	<b>207.104</b>	<b>3,77%</b>	<b>3.693.709</b>	<b>3,77%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Total General</b>	<b>92.557.339</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.497.906</b>	<b>100,00%</b>	<b>98.055.245</b>	<b>100,00%</b>
<b>% sobre el total</b>	<b>94%</b>		<b>6%</b>			

## ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS

Recursos Afectados

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	PRESUPUESTO ORIGINAL		MODIFICACIONES		PRESUPUESTO DEFINITIVO	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>19.631.186</b>	<b>84,76%</b>	<b>1.166.092</b>	<b>84,76%</b>	<b>20.797.278</b>	<b>84,76%</b>
<b>1.1. - Impuestos Directos</b>	<b>1.201.687</b>	<b>5,19%</b>	<b>71.380</b>	<b>5,19%</b>	<b>1.273.067</b>	<b>5,19%</b>
<b>1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades</b>	<b>474.168</b>	<b>2,05%</b>	<b>28.166</b>	<b>2,05%</b>	<b>502.334</b>	<b>2,05%</b>
De las empresas y sociedades de capital	26.105	0,11%	1.551	0,11%	27.656	0,11%
De las personas físicas	436.293	1,88%	25.916	1,88%	462.208	1,88%
Otros	11.771	0,05%	699	0,05%	12.470	0,05%
<b>1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad</b>	<b>707.520</b>	<b>3,05%</b>	<b>42.027</b>	<b>3,05%</b>	<b>749.546</b>	<b>3,05%</b>
Otros Impuestos Directos	19.999	0,09%	1.188	0,09%	21.187	0,09%
<b>1.2. - Impuestos Indirectos</b>	<b>17.136.333</b>	<b>73,99%</b>	<b>1.017.898</b>	<b>73,99%</b>	<b>18.154.232</b>	<b>73,99%</b>
<b>1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios</b>	<b>16.693.551</b>	<b>72,08%</b>	<b>991.597</b>	<b>72,08%</b>	<b>17.685.148</b>	<b>72,08%</b>
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	15.887.681	68,60%	943.728	68,60%	16.831.409	68,60%
Selectivo sobre bienes y servicios	306.024	1,32%	18.178	1,32%	324.202	1,32%
Otros	499.846	2,16%	29.691	2,16%	529.537	2,16%
<b>1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar</b>	<b>23.238</b>	<b>0,10%</b>	<b>1.380</b>	<b>0,10%</b>	<b>24.618</b>	<b>0,10%</b>
<b>1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior</b>	<b>150.431</b>	<b>0,65%</b>	<b>8.936</b>	<b>0,65%</b>	<b>159.367</b>	<b>0,65%</b>
Otros Impuestos Indirectos	269.113	1,16%	15.985	1,16%	285.099	1,16%
<b>1.3 - Tasas</b>	<b>790.913</b>	<b>3,41%</b>	<b>46.980</b>	<b>3,41%</b>	<b>837.894</b>	<b>3,41%</b>
Otros	502.252	2,17%	29.834	2,17%	532.086	2,17%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>3.223.616</b>	<b>13,92%</b>	<b>191.483</b>	<b>13,92%</b>	<b>3.415.099</b>	<b>13,92%</b>
<b>2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios</b>	<b>2.614.530</b>	<b>11,29%</b>	<b>155.303</b>	<b>11,29%</b>	<b>2.769.833</b>	<b>11,29%</b>
<b>2.2. - Rentas de la propiedad</b>	<b>153.764</b>	<b>0,66%</b>	<b>9.134</b>	<b>0,66%</b>	<b>162.898</b>	<b>0,66%</b>
<b>2.3. - Concesiones</b>	<b>160.927</b>	<b>0,69%</b>	<b>9.559</b>	<b>0,69%</b>	<b>170.487</b>	<b>0,69%</b>
<b>2.4. - Multas, sanciones y recargos</b>	<b>241.040</b>	<b>1,04%</b>	<b>14.318</b>	<b>1,04%</b>	<b>255.358</b>	<b>1,04%</b>
Otros ingresos no tributarios	53.354	0,23%	3.169	0,23%	56.523	0,23%
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)</b>	<b>305.419</b>	<b>1,32%</b>	<b>18.142</b>	<b>1,32%</b>	<b>323.561</b>	<b>1,32%</b>
<b>Total General</b>	<b>23.160.222</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.375.717</b>	<b>100,00%</b>	<b>24.535.939</b>	<b>100,00%</b>
<b>% sobre el total</b>	<b>94,39%</b>		<b>5,61%</b>			

# ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

## CONSOLIDADO

(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	592.209	0,53%	176.591	0,95%	768.800	0,59%	29,82%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	5.546.613	4,97%	826.001	4,43%	6.372.614	4,89%	14,89%
04	MRIO DEL INTERIOR	5.431.738	4,86%	1.380.109	7,41%	6.811.846	5,23%	25,41%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	2.493.094	2,23%	421.407	2,26%	2.914.501	2,24%	16,90%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	1.366.439	1,22%	59.405	0,32%	1.425.844	1,09%	4,35%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	845.924	0,76%	178.650	0,96%	1.024.574	0,79%	21,12%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	219.641	0,20%	110.732	0,59%	330.373	0,25%	50,41%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	362.019	0,32%	159.566	0,86%	521.585	0,40%	44,08%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	530.846	0,48%	56.422	0,30%	587.268	0,45%	10,63%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.095.161	0,98%	301.014	1,62%	1.396.174	1,07%	27,49%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	5.970.743	5,35%	2.060.499	11,06%	8.031.242	6,16%	34,51%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	813.079	0,73%	96.112	0,52%	909.191	0,70%	11,82%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	123.632	0,11%	13.880	0,07%	137.511	0,11%	11,23%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	1.874.265	1,68%	758.230	4,07%	2.632.496	2,02%	40,45%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		27.265.404	24,41%	6.598.618	35,42%	33.864.021	25,99%	24,20%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	19.223.954	17,21%	1.516.383	8,14%	20.740.338	15,92%	7,89%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1.876.918	1,68%	1.231.670	6,61%	3.108.589	2,39%	65,62%
22	TRANSFERENCIAS FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	26.061.174	23,34%	3.267.262	17,54%	29.328.437	22,51%	12,54%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	4.993.016	4,47%	-4.350.497	-23,36%	642.519	0,49%	-87,13%
24	DIVERSOS CREDITOS	12.742.935	11,41%	7.390.306	39,67%	20.133.242	15,45%	58,00%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		64.897.998	58,11%	9.055.125	48,61%	73.953.123	56,75%	13,95%
TOTAL PODER EJECUTIVO		92.163.402	82,53%	15.653.743	84,04%	107.817.145	82,74%	16,98%
16	PODER JUDICIAL	1.507.963	1,35%	120.180	0,65%	1.628.143	1,25%	7,97%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	167.266	0,15%	24.893	0,13%	192.160	0,15%	14,88%
18	CORTE ELECTORAL	299.486	0,27%	46.184	0,25%	345.670	0,27%	15,42%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	44.208	0,04%	5.333	0,03%	49.541	0,04%	12,06%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	10.995.424	9,85%	1.705.846	9,16%	12.701.270	9,75%	15,51%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.849.414	2,55%	532.382	2,86%	3.381.796	2,60%	18,68%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	1.850.481	1,66%	312.421	1,68%	2.162.902	1,66%	16,88%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		17.714.243	15,86%	2.747.240	14,75%	20.461.483	15,70%	15,51%
01	PODER LEGISLATIVO	1.800.385	1,61%	226.592	1,22%	2.026.978	1,56%	12,59%
TOTAL GENERAL		111.678.030	100,00%	18.627.575	100,00%	130.305.605	100,00%	16,68%

## ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(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	558.236	0,60%	164.979	1,16%	723.215	0,68%	29,55%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	5.354.083	5,76%	812.780	5,72%	6.166.862	5,76%	15,18%
04	MRIO DEL INTERIOR	4.569.966	4,92%	1.154.679	8,13%	5.724.646	5,34%	25,27%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.745.853	1,88%	252.130	1,78%	1.997.983	1,86%	14,44%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	1.298.883	1,40%	50.162	0,35%	1.349.045	1,26%	3,86%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	712.363	0,77%	148.409	1,05%	860.772	0,80%	20,83%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	94.810	0,10%	48.434	0,34%	143.244	0,13%	51,09%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	270.225	0,29%	50.444	0,36%	320.669	0,30%	18,67%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	525.942	0,57%	56.422	0,40%	582.364	0,54%	10,73%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	877.635	0,94%	271.941	1,92%	1.149.576	1,07%	30,99%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	5.729.387	6,16%	2.031.039	14,30%	7.760.426	7,24%	35,45%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	614.325	0,66%	257.110	1,81%	871.435	0,81%	41,85%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	123.632	0,13%	13.880	0,10%	137.511	0,13%	11,23%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	1.874.265	2,02%	758.230	5,34%	2.632.496	2,46%	40,45%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		24.349.603	26,20%	6.070.640	42,75%	30.420.243	28,39%	24,93%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	19.223.954	20,68%	1.516.383	10,68%	20.740.338	19,36%	7,89%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1.183.164	1,27%	933.108	6,57%	2.116.272	1,98%	78,87%
22	TRANSFERENCIAS FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	12.191.924	13,12%	-7.307	-0,05%	12.184.617	11,37%	-0,06%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	4.993.016	5,37%	-4.350.497	-30,64%	642.519	0,60%	-87,13%
24	DIVERSOS CREDITOS	12.665.784	13,63%	7.347.551	51,75%	20.013.335	18,68%	58,01%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		50.257.843	54,07%	5.439.238	38,31%	55.697.081	51,99%	10,82%
TOTAL PODER EJECUTIVO		74.607.446	80,27%	11.509.878	81,06%	86.117.324	80,38%	15,43%
16	PODER JUDICIAL	1.426.608	1,53%	143.740	1,01%	1.570.348	1,47%	10,08%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	142.391	0,15%	23.408	0,16%	165.799	0,15%	16,44%
18	CORTE ELECTORAL	297.618	0,32%	44.297	0,31%	341.915	0,32%	14,88%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	43.350	0,05%	4.961	0,03%	48.311	0,05%	11,44%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	10.210.594	10,99%	1.528.092	10,76%	11.738.686	10,96%	14,97%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.588.388	2,78%	407.733	2,87%	2.996.121	2,80%	15,75%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	1.824.463	1,96%	310.459	2,19%	2.134.922	1,99%	17,02%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		16.533.412	17,79%	2.462.690	17,34%	18.996.103	17,73%	14,90%
01	PODER LEGISLATIVO	1.800.385	1,94%	226.592	1,60%	2.026.978	1,89%	12,59%
TOTAL GENERAL		92.941.244	100,00%	14.199.161	100,00%	107.140.404	100,00%	15,28%

## 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	33.973	0,18%	11.612	0,26%	45.586	0,20%	34,18%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	192.531	1,03%	13.221	0,30%	205.752	0,89%	6,87%
04	MRIO DEL INTERIOR	861.771	4,60%	225.430	5,09%	1.087.201	4,69%	26,16%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	747.241	3,99%	169.277	3,82%	916.518	3,96%	22,65%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	67.556	0,36%	9.243	0,21%	76.800	0,33%	13,68%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	133.562	0,71%	30.241	0,68%	163.803	0,71%	22,64%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	124.832	0,67%	62.297	1,41%	187.129	0,81%	49,91%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	91.794	0,49%	109.122	2,46%	200.916	0,87%	118,88%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	4.904	0,03%	0	0,00%	4.904	0,02%	0,00%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	217.526	1,16%	29.073	0,66%	246.599	1,06%	13,37%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	241.356	1,29%	29.460	0,67%	270.816	1,17%	12,21%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	198.754	1,06%	-160.998	-3,64%	37.756	0,16%	-81,00%
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		2.915.800	15,56%	527.978	11,92%	3.443.779	14,87%	18,11%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	693.754	3,70%	298.562	6,74%	992.316	4,28%	43,04%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	13.869.251	74,02%	3.274.569	73,94%	17.143.820	74,01%	23,61%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	77.151	0,41%	42.755	0,97%	119.906	0,52%	55,42%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		14.640.156	78,14%	3.615.887	81,65%	18.256.042	78,81%	24,70%
TOTAL PODER EJECUTIVO		17.555.956	93,70%	4.143.865	93,57%	21.699.821	93,67%	23,60%
16	PODER JUDICIAL	81.354	0,43%	-23.560	-0,53%	57.795	0,25%	-28,96%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	24.875	0,13%	1.485	0,03%	26.360	0,11%	5,97%
18	CORTE ELECTORAL	1.868	0,01%	1.887	0,04%	3.755	0,02%	101,01%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	859	0,00%	372	0,01%	1.230	0,01%	43,31%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	784.831	4,19%	177.754	4,01%	962.585	4,16%	22,65%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	261.026	1,39%	124.649	2,81%	385.675	1,66%	47,75%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	26.018	0,14%	1.963	0,04%	27.980	0,12%	7,54%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		1.180.830	6,30%	284.550	6,43%	1.465.380	6,33%	24,10%
TOTAL GENERAL		18.736.786	100,00%	4.428.415	100,00%	23.165.201	100,00%	23,63%

# 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	645.485	5,21%	15.548	0,57%	661.034	4,37%	2,41%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	373.208	3,01%	65.569	2,40%	438.777	2,90%	17,57%
04	MRIO DEL INTERIOR	177.025	1,43%	162.876	5,95%	339.901	2,25%	92,01%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	42.574	0,34%	134.363	4,91%	176.937	1,17%	315,60%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	2.779	0,02%	4.720	0,17%	7.499	0,05%	169,82%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	419.952	3,39%	202.347	7,39%	622.299	4,11%	48,18%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	8.580	0,07%	24.342	0,89%	32.922	0,22%	283,70%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	39.362	0,32%	33.370	1,22%	72.732	0,48%	84,78%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	5.675.325	45,80%	74.896	2,74%	5.750.221	38,01%	1,32%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	261.106	2,11%	123.991	4,53%	385.097	2,55%	47,49%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	249.000	2,01%	57.966	2,12%	306.966	2,03%	23,28%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	7.280	0,06%	0	0,00%	7.280	0,05%	0,00%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	1.888.426	15,24%	551.005	20,13%	2.439.431	16,12%	29,18%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	212.621	1,72%	18.000	0,66%	230.621	1,52%	8,47%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		10.002.725	80,72%	1.468.992	53,66%	11.471.717	75,82%	14,69%
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	1.227.914	9,91%	623.014	22,76%	1.850.927	12,23%	50,74%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		1.227.914	9,91%	623.014	22,76%	1.850.927	12,23%	50,74%
TOTAL PODER EJECUTIVO		11.230.638	90,63%	2.092.006	76,42%	13.322.644	88,06%	18,63%
16	PODER JUDICIAL	103.284	0,83%	48.993	1,79%	152.277	1,01%	47,44%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	1.974	0,02%	2.417	0,09%	4.391	0,03%	122,44%
18	CORTE ELECTORAL	16.439	0,13%	2.000	0,07%	18.439	0,12%	12,17%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	959	0,01%	0	0,00%	959	0,01%	0,00%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	859.734	6,94%	308.547	11,27%	1.168.281	7,72%	35,89%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	99.101	0,80%	133.856	4,89%	232.956	1,54%	135,07%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	30.000	0,24%	89.005	3,25%	119.005	0,79%	296,68%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		1.111.490	8,97%	584.818	21,36%	1.696.308	11,21%	52,62%
01	PODER LEGISLATIVO	50.045	0,40%	60.606	2,21%	110.651	0,73%	121,10%
TOTAL GENERAL		12.392.173	100,00%	2.737.430	100,00%	15.129.603	100,00%	22,09%

## ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE INVERSIONES

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(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	607.815	5,17%	6.448	0,25%	614.264	4,28%	1,06%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	175.167	1,49%	33.319	1,29%	208.486	1,45%	19,02%
04	MRIO DEL INTERIOR	123.841	1,05%	146.713	5,67%	270.554	1,89%	118,47%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	15.269	0,13%	99.119	3,83%	114.389	0,80%	649,14%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	1.828	0,02%	4.720	0,18%	6.548	0,05%	258,21%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	382.924	3,26%	198.909	7,69%	581.833	4,06%	51,94%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	6.091	0,05%	18.979	0,73%	25.070	0,17%	311,58%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	35.960	0,31%	23.270	0,90%	59.230	0,41%	64,71%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	5.615.263	47,78%	74.896	2,90%	5.690.159	39,69%	1,33%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	237.213	2,02%	101.991	3,94%	339.205	2,37%	43,00%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	241.000	2,05%	61.716	2,39%	302.716	2,11%	25,61%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	7.280	0,06%	0	0,00%	7.280	0,05%	0,00%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	1.885.640	16,05%	547.006	21,15%	2.432.647	16,97%	29,01%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	212.621	1,81%	18.000	0,70%	230.621	1,61%	8,47%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		9.547.915	81,25%	1.335.087	51,63%	10.883.002	75,91%	13,98%
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	1.227.914	10,45%	623.014	24,09%	1.850.927	12,91%	50,74%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		1.227.914	10,45%	623.014	24,09%	1.850.927	12,91%	50,74%
TOTAL PODER EJECUTIVO		10.775.828	91,70%	1.958.101	75,72%	12.733.929	88,81%	18,17%
16	PODER JUDICIAL	103.284	0,88%	46.514	1,80%	149.798	1,04%	45,04%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	242	0,00%	0	0,00%	242	0,00%	0,00%
18	CORTE ELECTORAL	15.966	0,14%	0	0,00%	15.966	0,11%	0,00%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	959	0,01%	0	0,00%	959	0,01%	0,00%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	748.986	6,37%	324.447	12,55%	1.073.433	7,49%	43,32%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	26.418	0,22%	107.787	4,17%	134.205	0,94%	408,01%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	30.000	0,26%	88.442	3,42%	118.442	0,83%	294,81%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		925.853	7,88%	567.191	21,93%	1.493.044	10,41%	61,26%
01	PODER LEGISLATIVO	50.045	0,43%	60.606	2,34%	110.651	0,77%	121,10%
TOTAL GENERAL		11.751.726	100,00%	2.585.897	100,00%	14.337.624	100,00%	22,00%



## 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	37.670	5,88%	9.100	6,01%	46.770	5,91%	24,16%
03	MRIIO DE DEFENSA NACIONAL	198.041	30,92%	32.250	21,28%	230.290	29,08%	16,28%
04	MRIIO DEL INTERIOR	53.184	8,30%	16.163	10,67%	69.347	8,76%	30,39%
05	MRIIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	27.305	4,26%	35.244	23,26%	62.549	7,90%	129,07%
06	MRIIO DE RELACIONES EXTERIORES	951	0,15%	0	0,00%	951	0,12%	0,00%
07	MRIIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	37.028	5,78%	3.438	2,27%	40.466	5,11%	9,28%
08	MRIIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	2.489	0,39%	5.363	3,54%	7.852	0,99%	215,47%
09	MRIIO DE TURISMO Y DEPORTE	3.402	0,53%	10.100	6,67%	13.502	1,70%	296,91%
10	MRIIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	60.062	9,38%	0	0,00%	60.062	7,58%	0,00%
11	MRIIO DE EDUCACION Y CULTURA	23.892	3,73%	22.000	14,52%	45.892	5,79%	92,08%
12	MRIIO DE SALUD PUBLICA	8.000	1,25%	-3.750	-2,47%	4.250	0,54%	0,00%
13	MRIIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
14	MRIIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	2.786	0,43%	3.998	2,64%	6.784	0,86%	143,53%
15	MRIIO DE DEPORTE	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		454.810	71,01%	133.905	88,37%	588.715	74,33%	29,44%
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		454.810	71,01%	133.905	88,37%	588.715	74,33%	29,44%
16	PODER JUDICIAL	0	0,00%	2.479	1,64%	2.479	0,31%	0,00%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	1.732	0,27%	2.417	1,60%	4.149	0,52%	139,53%
18	CORTE ELECTORAL	473	0,07%	2.000	1,32%	2.473	0,31%	422,49%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	110.748	17,29%	-15.900	-10,49%	94.848	11,98%	-14,36%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	72.683	11,35%	26.069	17,20%	98.752	12,47%	35,87%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	0	0,00%	563	0,37%	563	0,07%	0,00%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		185.637	28,99%	17.627	11,63%	203.264	25,67%	9,50%
TOTAL GENERAL		640.447	100,00%	151.533	100,00%	791.980	100,00%	23,66%

# 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	31.863.427	28,53%	6.003.569	32,23%	37.866.996	29,06%	18,84%
1	BIENES DE CONSUMO	6.095.997	5,46%	-1.038.627	-5,58%	5.057.370	3,88%	-17,04%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	5.030.056	4,50%	3.126.264	16,78%	8.156.320	6,26%	62,15%
3	BIENES EN USO	0	0,00%	5.527	0,03%	5.527	0,00%	0,00%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	39.866.959	35,70%	12.598.105	67,63%	52.465.063	40,26%	31,60%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	19.223.954	17,21%	1.516.383	8,14%	20.740.338	15,92%	7,89%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	9.171.738	8,21%	-4.484.286	-24,07%	4.687.452	3,60%	-48,89%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	425.898	0,38%	900.642	4,83%	1.326.540	1,02%	211,47%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		111.678.030	100,00%	18.627.575	100,00%	130.305.605	100,00%	16,68%
TOTAL INVERSIONES		12.392.173		2.737.430		15.129.603		22,09%
TOTAL DE GASTOS		124.070.203		21.365.005		145.435.208		17,22%

## 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	30.473.912	32,79%	5.790.721	40,78%	36.264.633	33,85%	19,00%
1	BIENES DE CONSUMO	4.625.350	4,98%	-839.049	-5,91%	3.786.301	3,53%	-18,14%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	4.106.187	4,42%	2.376.724	16,74%	6.482.911	6,05%	57,88%
3	BIENES EN USO	0	0,00%	3.856	0,03%	3.856	0,00%	0,00%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	25.176.755	27,09%	8.972.685	63,19%	34.149.439	31,87%	35,64%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	19.223.954	20,68%	1.516.383	10,68%	20.740.338	19,36%	7,89%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	9.006.207	9,69%	-4.472.176	-31,50%	4.534.031	4,23%	-49,66%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	328.878	0,35%	850.017	5,99%	1.178.895	1,10%	258,46%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		92.941.244	100,00%	14.199.161	100,00%	107.140.404	100,00%	15,28%
TOTAL INVERSIONES		11.751.726		2.585.897		14.337.624		22,00%
TOTAL DE GASTOS		104.692.970		16.785.058		121.478.028		16,03%

## 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	1.389.515	7,42%	212.847	4,81%	1.602.362	6,92%	15,32%
1	BIENES DE CONSUMO	1.470.647	7,85%	-199.578	-4,51%	1.271.069	5,49%	-13,57%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	923.869	4,93%	749.539	16,93%	1.673.409	7,22%	81,13%
3	BIENES EN USO	0	0,00%	1.671	0,04%	1.671	0,01%	1392425,00%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	14.690.204	78,40%	3.625.420	81,87%	18.315.624	79,07%	24,68%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	165.531	0,88%	-12.111	-0,27%	153.420	0,66%	-7,32%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	97.020	0,52%	50.625	1,14%	147.645	0,64%	52,18%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		18.736.786	100,00%	4.428.415	100,00%	23.165.201	100,00%	23,63%
TOTAL INVERSIONES		640.447		151.533		791.980		23,66%
TOTAL DE GASTOS		19.377.233		4.579.947		23.957.180		23,64%

# **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
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>110.496.397</b>	<b>90,13%</b>	<b>113.947.551</b>	<b>89,77%</b>	<b>3.451.154</b>	<b>3,12%</b>
<b>1.1. - Impuestos Directos</b>	<b>29.802.191</b>	<b>24,31%</b>	<b>31.871.445</b>	<b>25,11%</b>	<b>2.069.254</b>	<b>6,94%</b>
<b>1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades</b>	<b>18.965.457</b>	<b>15,47%</b>	<b>22.724.682</b>	<b>17,90%</b>	<b>3.759.225</b>	<b>19,82%</b>
De las empresas y sociedades de capital	13.002.361	10,61%	11.952.309	9,42%	-1.050.052	-8,08%
De las personas físicas	5.357.935	4,37%	9.638.732	7,59%	4.280.797	79,90%
Otros	605.161	0,49%	1.133.641	0,89%	528.480	87,33%
<b>1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad</b>	<b>9.909.203</b>	<b>8,08%</b>	<b>8.275.587</b>	<b>6,52%</b>	<b>-1.633.616</b>	<b>-16,49%</b>
Otros Impuestos Directos	<b>927.532</b>	<b>0,76%</b>	<b>871.176</b>	<b>0,69%</b>	<b>-56.356</b>	<b>-6,08%</b>
<b>1.2. - Impuestos Indirectos</b>	<b>76.565.902</b>	<b>62,46%</b>	<b>79.670.295</b>	<b>62,77%</b>	<b>3.104.393</b>	<b>4,05%</b>
<b>1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios</b>	<b>72.889.566</b>	<b>59,46%</b>	<b>75.867.490</b>	<b>59,77%</b>	<b>2.977.924</b>	<b>4,09%</b>
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	57.411.237	46,83%	61.118.942	48,15%	3.707.705	6,46%
Selectivo sobre bienes y servicios	14.570.584	11,89%	13.444.590	10,59%	-1.125.994	-7,73%
Otros	907.746	0,74%	1.303.958	1,03%	396.212	43,65%
<b>1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar</b>	<b>66.375</b>	<b>0,05%</b>	<b>52.303</b>	<b>0,04%</b>	<b>-14.072</b>	<b>-21,20%</b>
<b>1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior</b>	<b>2.987.508</b>	<b>2,44%</b>	<b>3.275.124</b>	<b>2,58%</b>	<b>287.616</b>	<b>9,63%</b>
Otros Impuestos Indirectos	<b>622.454</b>	<b>0,51%</b>	<b>475.378</b>	<b>0,37%</b>	<b>-147.076</b>	<b>-23,63%</b>
<b>1.3 - Tasas</b>	<b>1.143.952</b>	<b>0,93%</b>	<b>2.405.810</b>	<b>1,90%</b>	<b>1.261.858</b>	<b>110,31%</b>
Otros	<b>2.984.351</b>	<b>2,43%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>-2.825.088</b>	<b>-100,00%</b>
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>8.077.516</b>	<b>6,59%</b>	<b>8.345.766</b>	<b>6,57%</b>	<b>268.250</b>	<b>3,32%</b>
<b>2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios</b>	<b>5.062.835</b>	<b>4,13%</b>	<b>5.118.207</b>	<b>4,03%</b>	<b>55.372</b>	<b>1,09%</b>
<b>2.2. - Rentas de la propiedad</b>	<b>778.725</b>	<b>0,64%</b>	<b>323.610</b>	<b>0,25%</b>	<b>-455.115</b>	<b>-58,44%</b>
<b>2.3. - Concesiones</b>	<b>329.688</b>	<b>0,27%</b>	<b>342.707</b>	<b>0,27%</b>	<b>13.019</b>	<b>3,95%</b>
<b>2.4. - Multas, sanciones y recargos</b>	<b>923.351</b>	<b>0,75%</b>	<b>897.666</b>	<b>0,71%</b>	<b>-25.685</b>	<b>-2,78%</b>
Otros ingresos no tributarios	<b>982.918</b>	<b>0,80%</b>	<b>1.663.577</b>	<b>1,31%</b>	<b>680.659</b>	<b>69,25%</b>
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>3.693.709</b>	<b>3,01%</b>	<b>3.700.374</b>	<b>2,92%</b>	<b>6.665</b>	<b>0,18%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>885.731</b>	<b>0,70%</b>	<b>885.731</b>	<b>100,00%</b>
<b>OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)</b>	<b>323.561</b>	<b>0,26%</b>	<b>53.564</b>	<b>0,04%</b>	<b>-269.997</b>	<b>-83,45%</b>
<b>Total General</b>	<b>122.591.184</b>	<b>100,00%</b>	<b>126.932.986</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.341.802</b>	<b>3,54%</b>

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS

Rentas Generales - FNV

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	PRESUPUESTADO		RECAUDADO		Diferencia	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Recaud-Presup	s/presup
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>89.699.118</b>	<b>91,48%</b>	<b>92.494.126</b>	<b>90,67%</b>	<b>2.795.008</b>	<b>3,12%</b>
<b>1.1. - Impuestos Directos</b>	<b>28.529.124</b>	<b>29,09%</b>	<b>30.428.224</b>	<b>29,83%</b>	<b>1.899.100</b>	<b>6,66%</b>
<b>1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades</b>	<b>18.463.123</b>	<b>18,83%</b>	<b>22.122.214</b>	<b>21,69%</b>	<b>3.659.091</b>	<b>19,82%</b>
De las empresas y sociedades de capital	12.974.706	13,23%	11.921.089	11,69%	-1.053.617	-8,12%
De las personas físicas	4.895.726	4,99%	9.083.431	8,90%	4.187.705	85,54%
Otros	592.691	0,60%	1.117.694	1,10%	525.003	88,58%
<b>1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad</b>	<b>9.159.657</b>	<b>9,34%</b>	<b>7.453.027</b>	<b>7,31%</b>	<b>-1.706.630</b>	<b>-18,63%</b>
Otros Impuestos Directos	906.345	0,92%	852.983	0,84%	-53.362	-5,89%
<b>1.2. - Impuestos Indirectos</b>	<b>58.411.671</b>	<b>59,57%</b>	<b>60.500.883</b>	<b>59,31%</b>	<b>2.089.212</b>	<b>3,58%</b>
<b>1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios</b>	<b>55.204.418</b>	<b>56,30%</b>	<b>57.020.514</b>	<b>55,90%</b>	<b>1.816.096</b>	<b>3,29%</b>
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	40.579.828	41,38%	43.458.280	42,60%	2.878.452	7,09%
Selectivo sobre bienes y servicios	14.246.382	14,53%	13.164.346	12,90%	-1.082.036	-7,60%
Otros	378.208	0,39%	397.888	0,39%	19.680	5,20%
<b>1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar</b>	<b>41.757</b>	<b>0,04%</b>	<b>34.529</b>	<b>0,03%</b>	<b>-7.228</b>	<b>-17,31%</b>
<b>1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior</b>	<b>2.828.141</b>	<b>2,88%</b>	<b>3.126.299</b>	<b>3,06%</b>	<b>298.158</b>	<b>10,54%</b>
Otros Impuestos Indirectos	337.355	0,34%	319.541	0,31%	-17.814	-5,28%
<b>1.3 - Tasas</b>	<b>306.058</b>	<b>0,31%</b>	<b>1.565.018</b>	<b>1,53%</b>	<b>1.258.960</b>	<b>411,35%</b>
Otros	2.452.265	2,50%	0	0,00%	-2.293.002	-100,00%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>4.662.417</b>	<b>4,75%</b>	<b>5.011.722</b>	<b>4,91%</b>	<b>349.305</b>	<b>7,49%</b>
<b>2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios</b>	<b>2.293.002</b>	<b>2,34%</b>	<b>2.296.517</b>	<b>2,25%</b>	<b>3.515</b>	<b>0,15%</b>
<b>2.2. - Rentas de la propiedad</b>	<b>615.827</b>	<b>0,63%</b>	<b>248.589</b>	<b>0,24%</b>	<b>-367.238</b>	<b>-59,63%</b>
<b>2.3. - Concesiones</b>	<b>159.202</b>	<b>0,16%</b>	<b>159.128</b>	<b>0,16%</b>	<b>-74</b>	<b>-0,05%</b>
<b>2.4. - Multas, sanciones y recargos</b>	<b>667.992</b>	<b>0,68%</b>	<b>662.351</b>	<b>0,65%</b>	<b>-5.641</b>	<b>-0,84%</b>
Otros ingresos no tributarios	926.394	0,94%	1.645.137	1,61%	718.743	77,58%
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>3.693.709</b>	<b>3,77%</b>	<b>3.700.374</b>	<b>3,63%</b>	<b>6.665</b>	<b>0,18%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>756.579</b>	<b>0,74%</b>	<b>756.579</b>	<b>100,00%</b>
<b>OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>49.408</b>	<b>0,05%</b>	<b>49.408</b>	<b>100,00%</b>
<b>Total General</b>	<b>98.055.245</b>	<b>100,00%</b>	<b>102.012.209</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.956.964</b>	<b>4,04%</b>



## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS

Recursos Afectados

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	PRESUPUESTADO		RECAUDADO		Diferencia	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Recaud.-Presup	s/presup
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>20.797.278</b>	<b>84,76%</b>	<b>21.453.425</b>	<b>86,09%</b>	<b>656.147</b>	<b>3,15%</b>
1.1. - Impuestos Directos	1.273.067	5,19%	1.443.221	5,79%	170.154	13,37%
1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades	502.334	2,05%	602.468	2,42%	100.134	19,93%
De las empresas y sociedades de capital	27.656	0,11%	31.220	0,13%	3.564	12,89%
De las personas físicas	462.208	1,88%	555.301	2,23%	93.093	20,14%
Otros	12.470	0,05%	15.947	0,06%	3.477	27,88%
1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad	749.546	3,05%	822.560	3,30%	73.014	9,74%
Otros Impuestos Directos	21.187	0,09%	18.193	0,07%	-2.994	-14,13%
1.2. - Impuestos Indirectos	18.154.232	73,99%	19.169.412	76,92%	1.015.180	5,59%
1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios	17.685.148	72,08%	18.846.976	75,63%	1.161.828	6,57%
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	16.831.409	68,60%	17.660.662	70,87%	829.253	4,93%
Selectivo sobre bienes y servicios	324.202	1,32%	280.244	1,12%	-43.958	-13,56%
Otros	529.537	2,16%	906.070	3,64%	376.533	71,11%
1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar	24.618	0,10%	17.774	0,07%	-6.844	-27,80%
1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior	159.367	0,65%	148.825	0,60%	-10.542	-6,61%
Otros Impuestos Indirectos	285.099	1,16%	155.837	0,63%	-129.262	-45,34%
1.3 - Tasas	837.894	3,41%	840.792	3,37%	2.898	0,35%
Otros	532.086	2,17%	0	0,00%	-532.086	-100,00%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>3.415.099</b>	<b>13,92%</b>	<b>3.334.044</b>	<b>13,38%</b>	<b>-81.055</b>	<b>-2,37%</b>
2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	2.769.833	11,29%	2.821.690	11,32%	51.857	1,87%
2.2. - Rentas de la propiedad	162.898	0,00%	75.021	0,00%	-87.877	-53,95%
2.3. - Concesiones	170.487	0,69%	183.579	0,74%	13.092	7,68%
2.4. - Multas, sanciones y recargos	255.358	1,04%	235.315	0,94%	-20.043	-7,85%
Otros ingresos no tributarios	56.523	0,23%	18.440	0,07%	-38.083	-67,38%
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>129.152</b>	<b>0,52%</b>	<b>129.152</b>	<b>100,00%</b>
<b>OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)</b>	<b>323.561</b>	<b>1,32%</b>	<b>4.156</b>	<b>0,02%</b>	<b>-319.405</b>	<b>-98,72%</b>
<b>Total General</b>	<b>24.535.939</b>	<b>100,00%</b>	<b>24.920.777</b>	<b>100,00%</b>	<b>384.838</b>	<b>1,57%</b>

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas Importe	% Estr.	Obligado del Ejercicio Importe	% Estr.	Economías Importe	s/Asig.Def.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	768.800	0,59%	549.657	0,45%	219.143	28,50%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	6.372.614	4,89%	6.092.612	4,93%	280.002	4,39%
04	MRIO DEL INTERIOR	6.811.846	5,23%	6.257.105	5,07%	554.741	8,14%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	2.914.501	2,24%	2.362.829	1,91%	551.672	18,93%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	1.425.844	1,09%	1.352.198	1,10%	73.646	5,17%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	1.024.574	0,79%	865.530	0,70%	159.044	15,52%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	330.373	0,25%	247.272	0,20%	83.101	25,15%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	521.585	0,40%	442.285	0,36%	79.300	15,20%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	587.268	0,45%	425.637	0,34%	161.631	27,52%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.396.174	1,07%	1.239.865	1,00%	156.309	11,20%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	8.031.242	6,16%	7.513.153	6,08%	518.089	6,45%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	909.191	0,70%	775.854	0,63%	133.337	14,67%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	137.511	0,11%	110.423	0,09%	27.088	19,70%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	2.632.496	2,02%	2.191.237	1,77%	441.259	16,76%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		33.864.021	25,99%	30.425.657	24,64%	3.438.364	10,15%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	20.740.338	15,92%	20.740.337	16,80%	1	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	3.108.589	2,39%	2.802.837	2,27%	305.752	9,84%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	29.328.437	22,51%	29.323.319	23,75%	5.118	0,02%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	642.519	0,49%	0	0,00%	642.519	100,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	20.133.242	15,45%	18.389.583	14,89%	1.743.659	8,66%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		73.953.123	56,75%	71.256.076	57,71%	2.697.047	3,65%
TOTAL PODER EJECUTIVO		107.817.145	82,74%	101.681.733	82,34%	6.135.412	5,69%
16	PODER JUDICIAL	1.628.143	1,25%	1.616.498	1,31%	11.645	0,72%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	192.160	0,15%	172.673	0,14%	19.487	10,14%
18	CORTE ELECTORAL	345.670	0,27%	315.569	0,26%	30.101	8,71%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	49.541	0,04%	46.022	0,04%	3.519	7,10%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	12.701.270	9,75%	12.473.384	10,10%	227.886	1,79%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	3.381.796	2,60%	3.309.555	2,68%	72.241	2,14%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	2.162.902	1,66%	2.089.341	1,69%	73.561	3,40%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		20.461.483	15,70%	20.023.042	16,22%	438.441	2,14%
01	PODER LEGISLATIVO	2.026.978	1,56%	1.778.427	1,44%	248.551	12,26%
TOTAL GENERAL		130.305.605	100,00%	123.483.202	100,00%	6.822.403	5,24%

## 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	723.215	0,68%	523.517	0,52%	199.698	27,61%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	6.166.862	5,76%	5.909.850	5,83%	257.012	4,17%
04	MRIO DEL INTERIOR	5.724.646	5,34%	5.230.285	5,16%	494.361	8,64%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.997.983	1,86%	1.696.479	1,67%	301.504	15,09%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	1.349.045	1,26%	1.279.485	1,26%	69.560	5,16%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	860.772	0,80%	736.438	0,73%	124.334	14,44%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	143.244	0,13%	106.261	0,10%	36.983	25,82%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	320.669	0,30%	265.927	0,26%	54.742	17,07%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	582.364	0,54%	422.544	0,42%	159.820	27,44%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.149.576	1,07%	1.039.458	1,03%	110.118	9,58%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	7.760.426	7,24%	7.273.688	7,18%	486.738	6,27%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	871.435	0,81%	751.087	0,74%	120.348	13,81%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	137.511	0,13%	110.423	0,11%	27.088	19,70%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	2.632.496	2,46%	2.191.237	2,16%	441.259	16,76%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		30.420.243	28,39%	27.536.679	27,17%	2.883.564	9,48%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	20.740.338	19,36%	20.740.337	20,47%	1	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2.116.272	1,98%	2.049.236	2,02%	67.036	3,17%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	12.184.617	11,37%	12.179.499	12,02%	5.118	0,04%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	642.519	0,60%	0	0,00%	642.519	100,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	20.013.335	18,68%	18.275.890	18,03%	1.737.445	8,68%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		55.697.081	51,99%	53.244.962	52,54%	2.452.119	4,40%
TOTAL PODER EJECUTIVO		86.117.324	80,38%	80.781.641	79,71%	5.335.683	6,20%
16	PODER JUDICIAL	1.570.348	1,47%	1.563.119	1,54%	7.229	0,46%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	165.799	0,15%	152.151	0,15%	13.648	8,23%
18	CORTE ELECTORAL	341.915	0,32%	313.358	0,31%	28.557	8,35%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	48.311	0,05%	44.806	0,04%	3.505	7,26%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	11.738.686	10,96%	11.640.393	11,49%	98.293	0,84%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.996.121	2,80%	2.994.576	2,95%	1.545	0,05%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	2.134.922	1,99%	2.074.971	2,05%	59.951	2,81%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		18.996.103	17,73%	18.783.374	18,53%	212.729	1,12%
01	PODER LEGISLATIVO	2.026.978	1,89%	1.778.427	1,75%	248.551	12,26%
TOTAL GENERAL		107.140.404	100,00%	101.343.442	100,00%	5.796.962	5,41%

## 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	45.586	0,20%	26.140	0,12%	19.446	42,66%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	205.752	0,89%	182.762	0,83%	22.990	11,17%
04	MRIO DEL INTERIOR	1.087.201	4,69%	1.026.820	4,64%	60.381	5,55%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	916.518	3,96%	666.350	3,01%	250.168	27,30%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	76.800	0,33%	72.713	0,33%	4.087	5,32%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	163.803	0,71%	129.092	0,58%	34.711	21,19%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	187.129	0,81%	141.011	0,64%	46.118	24,65%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	200.916	0,87%	176.358	0,80%	24.558	12,22%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	4.904	0,02%	3.093	0,01%	1.811	36,93%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	246.599	1,06%	200.407	0,91%	46.192	18,73%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	270.816	1,17%	239.465	1,08%	31.351	11,58%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	37.756	0,16%	24.767	0,11%	12.989	34,40%
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		3.443.779	14,87%	2.888.978	13,05%	554.801	16,11%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	992.316	4,28%	753.601	3,40%	238.715	24,06%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	17.143.820	74,01%	17.143.820	77,43%	0	0,00%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	119.906	0,52%	113.693	0,51%	6.213	5,18%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		18.256.042	78,81%	18.011.114	81,35%	244.928	1,34%
TOTAL PODER EJECUTIVO		21.699.821	93,67%	20.900.092	94,40%	799.729	3,69%
16	PODER JUDICIAL	57.795	0,25%	53.379	0,24%	4.416	7,64%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	26.360	0,11%	20.522	0,09%	5.838	22,15%
18	CORTE ELECTORAL	3.755	0,02%	2.211	0,01%	1.544	41,12%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	1.230	0,01%	1.216	0,01%	14	1,17%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	962.585	4,16%	832.991	3,76%	129.594	13,46%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	385.675	1,66%	314.979	1,42%	70.696	18,33%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	27.980	0,12%	14.370	0,06%	13.610	48,64%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		1.465.380	6,33%	1.239.668	5,60%	225.712	15,40%
TOTAL GENERAL		23.165.201	100,00%	22.139.760	100,00%	1.025.441	4,43%

# 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	661.034	4,37%	204.637	2,00%	456.397	69,04%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	438.777	2,90%	396.325	3,87%	42.452	9,67%
04	MRIO DEL INTERIOR	339.901	2,25%	285.793	2,79%	54.108	15,92%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	176.937	1,17%	82.130	0,80%	94.807	53,58%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	7.499	0,05%	5.962	0,06%	1.537	20,50%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	622.299	4,11%	557.133	5,44%	65.166	10,47%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	32.922	0,22%	20.229	0,20%	12.693	38,56%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	72.732	0,48%	42.903	0,42%	29.829	41,01%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	5.750.221	38,01%	2.694.503	26,30%	3.055.718	53,14%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	385.097	2,55%	365.317	3,57%	19.780	5,14%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	306.966	2,03%	293.834	2,87%	13.132	4,28%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	7.280	0,05%	5.766	0,06%	1.514	20,80%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	2.439.431	16,12%	2.258.131	22,04%	181.300	7,43%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	230.621	1,52%	214.924	2,10%	15.697	6,81%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		11.471.717	75,82%	7.427.587	72,50%	4.044.130	35,25%
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	1.850.927	12,23%	1.151.574	11,24%	699.353	37,78%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		1.850.927	12,23%	1.151.574	11,24%	699.353	37,78%
TOTAL PODER EJECUTIVO		13.322.644	88,06%	8.579.161	83,74%	4.743.483	35,60%
16	PODER JUDICIAL	152.277	1,01%	119.071	1,16%	33.206	21,81%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	4.391	0,03%	1.407	0,01%	2.984	67,96%
18	CORTE ELECTORAL	18.439	0,12%	14.757	0,14%	3.682	19,97%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	959	0,01%	931	0,01%	28	2,91%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	1.168.281	7,72%	1.146.137	11,19%	22.144	1,90%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	232.956	1,54%	232.287	2,27%	669	0,29%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	119.005	0,79%	118.593	1,16%	412	0,35%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		1.696.308	11,21%	1.633.183	15,94%	63.125	3,72%
01	PODER LEGISLATIVO	110.651	0,73%	33.246	0,32%	77.405	69,95%
TOTAL GENERAL		15.129.603	100,00%	10.245.590	100,00%	4.884.013	32,28%

## 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	614.264	4,28%	189.020	1,96%	425.244	69,23%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	208.486	1,45%	196.612	2,04%	11.874	5,70%
04	MRIO DEL INTERIOR	270.554	1,89%	225.444	2,34%	45.110	16,67%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	114.389	0,80%	36.494	0,38%	77.895	68,10%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	6.548	0,05%	5.962	0,06%	586	8,95%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	581.833	4,06%	530.864	5,51%	50.969	8,76%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	25.070	0,17%	14.377	0,15%	10.693	42,65%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	59.230	0,41%	31.289	0,32%	27.941	47,17%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	5.690.159	39,69%	2.688.245	27,88%	3.001.914	52,76%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	339.205	2,37%	320.920	3,33%	18.285	5,39%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	302.716	2,11%	291.310	3,02%	11.406	3,77%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	7.280	0,05%	5.766	0,06%	1.514	20,80%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	2.432.647	16,97%	2.254.556	23,39%	178.091	7,32%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	230.621	1,61%	214.924	2,23%	15.697	6,81%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		10.883.002	75,91%	7.005.783	72,67%	3.877.219	35,63%
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	1.850.927	12,91%	1.151.574	11,94%	699.353	37,78%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		1.850.927	12,91%	1.151.574	11,94%	699.353	37,78%
TOTAL PODER EJECUTIVO		12.733.929	88,81%	8.157.357	84,61%	4.576.572	35,94%
16	PODER JUDICIAL	149.798	1,04%	119.071	1,24%	30.727	20,51%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	242	0,00%	209	0,00%	33	13,55%
18	CORTE ELECTORAL	15.966	0,11%	14.387	0,15%	1.579	9,89%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	959	0,01%	931	0,01%	28	2,91%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	1.073.433	7,49%	1.062.957	11,03%	10.476	0,98%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	134.205	0,94%	134.099	1,39%	106	0,08%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	118.442	0,83%	118.401	1,23%	41	0,03%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		1.493.044	10,41%	1.450.055	15,04%	42.989	2,88%
01	PODER LEGISLATIVO	110.651	0,77%	33.246	0,34%	77.405	69,95%
TOTAL GENERAL		14.337.624	100,00%	9.640.658	100,00%	4.696.966	132,28%

## 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	46.770	5,91%	15.617	2,58%	31.153	66,61%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	230.290	29,08%	199.713	33,01%	30.577	13,28%
04	MRIO DEL INTERIOR	69.347	8,76%	60.349	9,98%	8.998	12,97%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	62.549	7,90%	45.636	7,54%	16.913	27,04%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	951	0,12%	0	0,00%	951	100,00%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	40.466	5,11%	26.269	4,34%	14.197	35,08%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	7.852	0,99%	5.852	0,97%	2.000	25,47%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	13.502	1,70%	11.614	1,92%	1.888	13,98%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	60.062	7,58%	6.258	1,03%	53.804	89,58%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	45.892	5,79%	44.397	7,34%	1.495	3,26%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	4.250	0,54%	2.524	0,42%	1.726	40,61%
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	6.784	0,86%	3.575	0,59%	3.209	47,30%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		588.715	74,33%	421.804	69,73%	166.911	28,35%
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		588.715	74,33%	421.804	69,73%	166.911	28,35%
16	PODER JUDICIAL	2.479	0,31%	0	0,00%	2.479	100,00%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	4.149	0,52%	1.198	0,20%	2.951	71,13%
18	CORTE ELECTORAL	2.473	0,31%	370	0,06%	2.103	85,04%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	94.848	11,98%	83.180	13,75%	11.668	12,30%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	98.752	12,47%	98.188	16,23%	564	0,57%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	563	0,07%	192	0,03%	371	65,87%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		203.264	25,67%	183.128	30,27%	20.136	9,91%
TOTAL GENERAL		791.980	100,00%	604.932	100,00%	187.048	23,62%

# 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	37.866.996	29,06%	35.215.251	28,52%	2.651.745	7,00%
1	BIENES DE CONSUMO	5.057.370	3,88%	4.817.421	3,90%	239.949	4,74%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	8.156.320	6,26%	7.652.430	6,20%	503.890	6,18%
3	BIENES EN USO	5.527	0,00%	5.522	0,00%	5	0,08%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	52.465.063	40,26%	50.962.409	41,27%	1.502.654	2,86%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	20.740.338	15,92%	20.740.337	16,80%	1	0,00%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	4.687.452	3,60%	3.068.119	2,48%	1.619.333	34,55%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	1.326.540	1,02%	1.021.713	0,83%	304.827	22,98%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		130.305.605	100,00%	123.483.202	100,00%	6.822.403	5,24%
TOTAL INVERSIONES		15.129.603		10.245.590		4.884.013	32,28%
TOTAL DE GASTOS		145.435.208		133.728.792		11.706.416	8,05%



## 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	36.264.633	33,85%	34.055.395	33,60%	2.209.238	6,09%
1	BIENES DE CONSUMO	3.786.301	3,53%	3.631.706	3,58%	154.595	4,08%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	6.482.911	6,05%	6.094.490	6,01%	388.421	5,99%
3	BIENES EN USO	3.856	0,00%	3.855	0,00%	1	0,02%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	34.149.439	31,87%	32.899.937	32,46%	1.249.502	3,66%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	20.740.338	19,36%	20.740.337	20,47%	1	0,00%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	4.534.031	4,23%	2.939.681	2,90%	1.594.350	35,16%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	1.178.895	1,10%	978.041	0,97%	200.854	17,04%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		107.140.404	100,00%	101.343.442	100,00%	5.796.962	5,41%
TOTAL INVERSIONES		14.337.624		9.640.658		4.696.966	32,76%
TOTAL DE GASTOS		121.478.028		110.984.100		10.493.928	8,64%

## 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	1.602.362	6,92%	1.159.856	5,24%	442.506	27,62%
1	BIENES DE CONSUMO	1.271.069	5,49%	1.185.715	5,36%	85.354	6,72%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	1.673.409	7,22%	1.557.940	7,04%	115.469	6,90%
3	BIENES EN USO	1.671	0,01%	1.667	0,01%	4	0,24%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	18.315.624	79,07%	18.062.472	81,58%	253.152	1,38%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	153.420	0,66%	128.438	0,58%	24.982	16,28%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	147.645	0,64%	43.672	0,20%	103.973	70,42%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		23.165.201	100,00%	22.139.760	100,00%	1.025.441	4,43%
TOTAL INVERSIONES		791.980		604.932		187.048	23,62%
TOTAL DE GASTOS		23.957.180		22.744.692		1.212.488	5,06%

# **CAPÍTULO II -**

## **C- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS EJERCICIOS**

### **2006 y 2007**



### **NOTAS AL ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS EJERCICIOS 2006 y 2007**

Los estados contables que se presentan bajo este título tienen por finalidad exponer las variaciones que ocurrieron entre los ejercicios 2006 y 2007 tanto en los recursos como en los gastos.

Para su comparación se utilizaron los siguientes -

**1º)** Los importes corrientes correspondientes a 2006 se actualizaron por el índice resultante de tomar la variación del IPC promedio de 2006 respecto al IPC promedio de 2007.

**2º)** Los Resultados Consolidados se presentan por los importes netos (importes brutos menos las transferencias) mientras que en los demás Estados Consolidados (Ingresos y Gastos de Funcionamiento e Inversión), la comparación se realizó por los importes brutos.

**3º)** Los estados contables incluyen la estructura porcentual del nivel alcanzado en la ejecución de cada grupo o inciso, respecto del total en cada ejercicio y las variaciones porcentuales ocurridas entre los ejercicios 2006 y 2007.

**4º)** La información se presenta, con las salvedades señaladas, a partir del estado de resultados para luego exponer, en los estados siguientes un mayor nivel de desagregación, tanto para los recursos como para los gastos.

### **Análisis de la Ejecución**

La información que precede se basa en los Estados Comparativos de los Resultados Consolidados Netos.

#### **1 – Recursos**

Del estado que expone la ejecución de los ejercicios 2006-2007, puede observarse un incremento de recaudación de 5.68%, correspondiendo un aumento de 5.09% en los Ingresos Tributarios , 6.69% en los No Tributarios.

#### **2 – Gastos e Inversiones**

Observando la ejecución desde el punto de vista de la Clasificación Económica, se evidencia un incremento de Funcionamiento del 4,25%, mientras que en Inversiones el incremento asciende a un 23,72% .

En el concepto Funcionamiento se expone un incremento en el Costo de Personal del 10.30%, mientras que en Otros Gastos se sitúa en el 2.01%. El incremento de Costo de Personal se explica básicamente por un incremento de Retribuciones Personales de 9.15%.

El incremento en el concepto Otros Gastos se deriva de un aumento del 28.48% de los conceptos de Materiales y Servicios no Personales , un 3.47% de Suministros de Organismos Estatales y Paraestatales, Seguridad Social y Asistencia Financiera del 2.61%, actuando en forma contractiva los Intereses y Comisiones que

disminuyen un 6.99% y los Subsidios y Otras Transferencias que muestran un decremento del 2.56%.

A nivel institucional siempre en Funcionamiento, los Incisos de la Administración Central (02 a 15) evidencian un crecimiento del 5.52 % en valores reales, mientras que para los Organismos del Art. 220 de la Constitución de la República se observa un incremento de un 9.40%, y las Obligaciones Generales del Estado (Inc 20 a 24) muestra una expansión del 4.31% El Inciso 1 Poder Legislativo presenta también un incremento real del 1,66%.

Los incrementos significativos por variaciones reales pueden observarse en los Incisos : 04 Ministerio del Interior 12.38%, Ministerio de Industria y Energía 19.44%, Ministerio de Turismo y Deporte 18.66%, Ministerio de Educación y Cultura 12.69%, Instituto Nacional del Menor 15.82%, presentando una disminución en el Ministerio de Desarrollo Social 15.54%.

Desagregando Funcionamiento se observa que el Costo de Personal muestra un crecimiento de 10.30%, correspondiendo un incremento del 8.13% a los Incisos de la Administración Central, 9.16% a Organismos del Art. 220 de la Constitución de la República, manteniéndose estable el Poder Legislativo.

Concomitantemente los Gastos de Funcionamiento propiamente dicho, muestran un crecimiento del 2.01% correspondiendo el mayor incremento a los Organismos del art. 220 de la Constitución .

Por su parte la ejecución de Proyectos de Inversión permite constatar un incremento del 23.72%, que se desagrega en 11.44% de

los Incisos integrantes de la Administración Central (Incisos 2 al 15), 82.28% para los incisos 20 al 24 , lo que implica un aumento de los Incisos dependientes del Poder Ejecutivo del 17.58%. Por otra parte los Incisos integrantes del Art. 220 de la Constitución de la República incrementan un 69.45%, constatándose que los incisos 27 (INAU) y 26 (UDELAR) son los que tienen incrementos mas significativos. Finalmente el Poder Legislativo expone un incremento del 23.72%.

## ANALISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS CONSOLIDADOS NETOS

(Miles de Pesos)

CONCEPTOS	2006 A valores 2007	Ejercicio 2007	Variación 2007/2006 Importe	%
<b>1 Recursos</b>	<b>120.105.022</b>	<b>126.931.862</b>	<b>6.826.840</b>	<b>5,68%</b>
<i>Tributarios</i>	<i>108.425.786</i>	<i>113.947.307</i>	<i>5.521.521</i>	<i>5,09%</i>
<i>No Tributarios</i>	<i>7.822.740</i>	<i>8.345.766</i>	<i>523.026</i>	<i>6,69%</i>
<i>Otros (Caps. 3 - 6 - 9)</i>	<i>3.856.496</i>	<i>4.638.789</i>	<i>782.294</i>	<i>20,29%</i>
<b>2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones</b>	<b>126.732.158</b>	<b>133.727.666</b>	<b>6.995.507</b>	<b>5,52%</b>
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	<i>118.451.178</i>	<i>123.482.075</i>	<i>5.030.898</i>	<i>4,25%</i>
<b>Costo del Personal</b>	<b>31.925.869</b>	<b>35.215.005</b>	<b>3.289.136</b>	<b>10,30%</b>
Retribuciones Personales	25.750.307	28.105.928	2.355.622	9,15%
Cargas Legales	5.168.227	6.094.824	926.598	17,93%
Prestaciones Sociales	1.007.335	1.014.252	6.917	0,69%
<b>Otros Gastos</b>	<b>86.525.309</b>	<b>88.267.070</b>	<b>1.741.762</b>	<b>2,01%</b>
Materiales y Servicios no Personales	10.625.909	13.652.378	3.026.469	28,48%
Suministros	2.799.821	2.896.888	97.067	3,47%
Subsidios y otras Transferencias	22.224.709	21.654.148	-570.561	-2,57%
Seguridad Social y Asistencia Financiera	28.577.259	29.323.319	746.060	2,61%
Intereses y Comisiones	22.297.611	20.740.337	-1.557.274	-6,98%
<i>Gastos de Inversiones</i>	<i>8.280.981</i>	<i>10.245.590</i>	<i>1.964.610</i>	<i>23,72%</i>
<b>3 Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio (3 = 1 - 2)</b>	<b>-6.627.137</b>	<b>-6.795.804</b>	<b>-168.667</b>	<b>2,55%</b>
<b>4 Otras Erogaciones</b>	<b>813.006</b>	<b>280.848</b>	<b>-532.158</b>	<b>-65,46%</b>
Partidas a Regularizar	813.006	280.848	-532.158	-65,46%
<b>5 Resultado Ordinario</b>	<b>-7.440.142</b>	<b>-7.076.652</b>	<b>363.490</b>	<b>-4,89%</b>
Resultados Extraordinarios	-355.076	-971.049	-615.973	173,48%
<b>6 Resultado del Gob. Central ( (+)Sup. , (-)Def.)</b>	<b>-7.795.219</b>	<b>-8.047.701</b>	<b>-252.482</b>	<b>3,24%</b>

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2006 = 1,0811

## ANALISIS COMPARATIVO DE LA RECAUDACION - CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	2006 a Valor 2007		EJERCICIO 2007		VARIACION 2007/2006	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% VAR.
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>108.425.787</b>	<b>90,09%</b>	<b>113.947.551</b>	<b>89,77%</b>	<b>5.521.764</b>	<b>5,09%</b>
<b>1.1. - Impuestos Directos</b>	<b>31.907.850</b>	<b>26,51%</b>	<b>31.871.445</b>	<b>25,11%</b>	<b>-36.405</b>	<b>-0,11%</b>
<b>1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades</b>	<b>22.105.821</b>	<b>18,37%</b>	<b>22.724.682</b>	<b>17,90%</b>	<b>618.861</b>	<b>2,80%</b>
De las empresas y sociedades de capital	14.803.533	12,30%	11.952.309	9,42%	-2.851.224	-19,26%
De las personas físicas	6.740.813	5,60%	9.638.732	7,59%	2.897.919	42,99%
Otros	561.476	0,47%	1.133.641	0,89%	572.165	101,90%
<b>1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad</b>	<b>8.595.624</b>	<b>7,14%</b>	<b>8.275.587</b>	<b>6,52%</b>	<b>-320.037</b>	<b>-3,72%</b>
<b>Otros Impuestos Directos</b>	<b>1.206.405</b>	<b>1,00%</b>	<b>871.176</b>	<b>0,69%</b>	<b>-335.229</b>	<b>-27,79%</b>
<b>1.2. - Impuestos Indirectos</b>	<b>74.413.009</b>	<b>61,83%</b>	<b>79.670.295</b>	<b>62,77%</b>	<b>5.257.286</b>	<b>7,07%</b>
<b>1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios</b>	<b>71.141.337</b>	<b>59,11%</b>	<b>75.867.490</b>	<b>59,77%</b>	<b>4.726.153</b>	<b>6,64%</b>
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	55.945.880	46,49%	61.118.942	48,15%	5.173.062	9,25%
Selectivo sobre bienes y servicios	14.073.991	11,69%	13.444.590	10,59%	-629.401	-4,47%
Otros	1.121.466	0,93%	1.303.958	1,03%	182.492	16,27%
<b>1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar</b>	<b>53.665</b>	<b>0,04%</b>	<b>52.303</b>	<b>0,04%</b>	<b>-1.362</b>	<b>-2,54%</b>
<b>1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior</b>	<b>2.728.169</b>	<b>2,27%</b>	<b>3.275.124</b>	<b>2,58%</b>	<b>546.955</b>	<b>20,05%</b>
<b>Otros Impuestos Indirectos</b>	<b>489.839</b>	<b>0,41%</b>	<b>475.378</b>	<b>0,37%</b>	<b>-14.461</b>	<b>-2,95%</b>
<b>1.3 - Tasas</b>	<b>2.104.927</b>	<b>1,75%</b>	<b>2.405.810</b>	<b>1,90%</b>	<b>300.883</b>	<b>14,29%</b>
Otros	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>8.066.984</b>	<b>6,70%</b>	<b>8.345.766</b>	<b>6,57%</b>	<b>278.782</b>	<b>3,46%</b>
<b>2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios</b>	<b>4.082.418</b>	<b>3,39%</b>	<b>5.118.207</b>	<b>4,03%</b>	<b>1.035.789</b>	<b>25,37%</b>
<b>2.2. - Rentas de la propiedad</b>	<b>314.800</b>	<b>0,26%</b>	<b>323.610</b>	<b>0,25%</b>	<b>8.810</b>	<b>2,80%</b>
<b>2.3. - Concesiones</b>	<b>299.252</b>	<b>0,25%</b>	<b>342.707</b>	<b>0,27%</b>	<b>43.455</b>	<b>14,52%</b>
<b>2.4. - Multas, sanciones y recargos</b>	<b>1.075.464</b>	<b>0,89%</b>	<b>897.666</b>	<b>0,71%</b>	<b>-177.798</b>	<b>-16,53%</b>
<b>Otros ingresos no tributarios</b>	<b>2.295.051</b>	<b>1,91%</b>	<b>1.663.577</b>	<b>1,31%</b>	<b>-631.474</b>	<b>-27,51%</b>
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>3.587.045</b>	<b>2,98%</b>	<b>3.700.374</b>	<b>2,92%</b>	<b>113.329</b>	<b>3,16%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS</b>	<b>218.772</b>	<b>0,18%</b>	<b>885.731</b>	<b>0,70%</b>	<b>666.959</b>	<b>304,86%</b>
<b>OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)</b>	<b>50.678</b>	<b>0,04%</b>	<b>53.564</b>	<b>0,04%</b>	<b>2.886</b>	<b>5,70%</b>
<b>Total General</b>	<b>120.349.267</b>	<b>100,00%</b>	<b>126.932.986</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.583.719</b>	<b>5,47%</b>

Coeficiente de Actualizacion Ejercicio 2006 = 1,0811

50



## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Ejercicio 2006		Ejercicio 2007		Variación 2007/2006	
		Importe (1)	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	565.783	0,48%	549.657	0,45%	-16.126	-2,85%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	5.850.307	4,94%	6.092.612	4,93%	242.305	4,14%
04	MRIO DEL INTERIOR	5.567.886	4,70%	6.257.105	5,07%	689.219	12,38%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	2.194.727	1,85%	2.362.829	1,91%	168.102	7,66%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	1.398.206	1,18%	1.352.198	1,10%	-46.008	-3,29%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	842.249	0,71%	865.530	0,70%	23.281	2,76%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	207.025	0,17%	247.272	0,20%	40.247	19,44%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	372.721	0,31%	442.285	0,36%	69.564	18,66%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	457.802	0,39%	425.637	0,34%	-32.165	-7,03%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.100.239	0,93%	1.239.865	1,00%	139.626	12,69%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	6.841.015	5,78%	7.513.153	6,08%	672.138	9,83%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	733.646	0,62%	775.854	0,63%	42.208	5,75%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	107.260	0,09%	110.423	0,09%	3.163	2,95%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	2.594.403	2,19%	2.191.237	1,77%	-403.166	-15,54%
<b>TOTAL INCISOS 02 AL 15</b>		<b>28.833.269</b>	<b>24,34%</b>	<b>30.425.657</b>	<b>24,64%</b>	<b>1.592.388</b>	<b>5,52%</b>
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	22.297.681	18,82%	20.740.337	16,80%	-1.557.344	-6,98%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2.215.217	1,87%	2.802.837	2,27%	587.620	26,53%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	28.577.259	24,13%	29.323.319	23,75%	746.060	2,61%
24	DIVERSOS CREDITOS	16.475.646	13,91%	18.389.583	14,89%	1.913.937	11,62%
<b>TOTAL INCISOS 20 AL 24</b>		<b>69.565.803</b>	<b>58,73%</b>	<b>71.256.076</b>	<b>57,71%</b>	<b>1.690.273</b>	<b>2,43%</b>
<b>TOTAL PODER EJECUTIVO</b>		<b>98.399.072</b>	<b>83,07%</b>	<b>101.681.733</b>	<b>82,34%</b>	<b>3.282.661</b>	<b>3,34%</b>
16	PODER JUDICIAL	1.526.085	1,29%	1.616.498	1,31%	90.413	5,92%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	159.748	0,13%	172.673	0,14%	12.925	8,09%
18	CORTE ELECTORAL	342.681	0,29%	315.569	0,26%	-27.112	-7,91%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	44.347	0,04%	46.022	0,04%	1.675	3,78%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	11.415.320	9,64%	12.473.384	10,10%	1.058.064	9,27%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	3.010.578	2,54%	3.309.555	2,68%	298.977	9,93%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	1.803.974	1,52%	2.089.341	1,69%	285.367	15,82%
<b>TOTAL ORGANISMOS ART. 220</b>		<b>18.302.732</b>	<b>15,45%</b>	<b>20.023.042</b>	<b>16,22%</b>	<b>1.720.310</b>	<b>9,40%</b>
01	PODER LEGISLATIVO	1.749.375	1,48%	1.778.427	1,44%	29.052	1,66%
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>118.451.180</b>	<b>100,00%</b>	<b>123.483.202</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.032.022</b>	<b>4,25%</b>

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2006 = 1,0811

### ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSIONES CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Ejercicio 2006		Ejercicio 2007		Variación 2007/2006	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	289.340	3,49%	204.637	2,00%	-84.703	-29,27%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	527.655	6,37%	396.325	3,87%	-131.330	-24,89%
04	MRIO DEL INTERIOR	170.069	2,05%	285.793	2,79%	115.724	68,05%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	37.103	0,45%	82.130	0,80%	45.027	121,35%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	1.243	0,02%	5.962	0,06%	4.719	379,54%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	364.073	4,40%	557.133	5,44%	193.060	53,03%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	8.969	0,11%	20.229	0,20%	11.260	125,55%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	31.042	0,37%	42.903	0,42%	11.861	38,21%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	2.786.036	33,64%	2.694.503	26,30%	-91.533	-3,29%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	205.070	2,48%	365.317	3,57%	160.247	78,14%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	238.785	2,88%	293.834	2,87%	55.049	23,05%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	5.949	0,07%	5.766	0,06%	-183	-3,08%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	1.791.201	21,63%	2.258.131	22,04%	466.930	26,07%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	208.271	2,52%	214.924	2,10%	6.653	3,19%
<b>TOTAL INCISOS 02 AL 15</b>		<b>6.664.805</b>	<b>80,48%</b>	<b>7.427.587</b>	<b>72,50%</b>	<b>762.782</b>	<b>11,44%</b>
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	631.753	7,63%	1.151.574	11,24%	519.821	82,28%
<b>TOTAL INCISOS 20 AL 24</b>		<b>631.753</b>	<b>7,63%</b>	<b>1.151.574</b>	<b>11,24%</b>	<b>519.821</b>	<b>82,28%</b>
<b>TOTAL PODER EJECUTIVO</b>		<b>7.296.558</b>	<b>88,11%</b>	<b>8.579.161</b>	<b>83,74%</b>	<b>1.282.603</b>	<b>17,58%</b>
16	PODER JUDICIAL	78.437	0,95%	119.071	1,16%	40.634	51,80%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	1.812	0,02%	1.407	0,01%	-405	-22,35%
18	CORTE ELECTORAL	9.246	0,11%	14.757	0,14%	5.511	59,61%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	1.848	0,02%	931	0,01%	-917	-49,61%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	712.695	8,61%	1.146.137	11,19%	433.442	60,82%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	112.785	1,36%	232.287	2,27%	119.502	105,96%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	46.994	0,57%	118.593	1,16%	71.599	152,36%
<b>TOTAL ORGANISMOS ART. 220</b>		<b>963.816</b>	<b>11,64%</b>	<b>1.633.183</b>	<b>15,94%</b>	<b>669.367</b>	<b>69,45%</b>
01	PODER LEGISLATIVO	20.607	0,25%	33.246	0,32%	12.639	61,33%
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>8.280.981</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.245.590</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.964.609</b>	<b>23,72%</b>

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2006 = 1,0811

**ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS - CLASIFICACION ECONOMICA**  
CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Grupo	Denominación	Ejercicio 2006		Ejercicio 2007		Variación 2007/2006	
		Importe (1)	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
0	SERVICIOS PERSONALES	32.181.503	27,17%	35.215.251	28,52%	3.033.748	9,43%
1	BIENES DE CONSUMO	4.864.714	4,11%	4.817.421	3,90%	-47.293	-0,97%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	6.989.053	5,90%	7.652.430	6,20%	663.377	9,49%
3	BIENES EN USO	3.782	0,00%	5.522	0,00%	1.740	46,02%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	50.511.417	42,65%	50.962.409	41,27%	450.992	0,89%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	22.297.719	18,83%	20.740.337	16,80%	-1.557.382	-6,98%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	1.171.128	0,99%	3.068.119	2,48%	1.896.991	161,98%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	423.335	0,36%	1.021.713	0,83%	598.378	141,35%
<b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>		<b>118.442.650</b>	<b>100,00%</b>	<b>123.483.202</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.040.552</b>	<b>4,26%</b>
<b>TOTAL INVERSIONES</b>		<b>8.280.981</b>		<b>10.245.590</b>		<b>1.964.609</b>	<b>23,72%</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<b>126.723.631</b>		<b>133.728.792</b>		<b>7.005.161</b>	<b>5,53%</b>

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2006 = 1,0811

## 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 2006 *	Año 2007	% Variac.	Año 2006 *	Año 2007	% Variac.	Año 2006 *	Año 2007	% Variac.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	396.712	375.627	-5,31%	169.071	174.030	2,93%	565.783	549.657	-2,85%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	4.170.793	4.295.918	3,00%	1.679.514	1.796.694	6,98%	5.850.307	6.092.612	4,14%
04	MRIO DEL INTERIOR	3.512.014	3.993.740	13,72%	2.055.872	2.263.365	10,09%	5.567.886	6.257.105	12,38%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.869.837	1.963.020	4,98%	324.890	399.809	23,06%	2.194.727	2.362.829	7,66%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	871.160	843.101	-3,22%	527.046	509.097	-3,41%	1.398.206	1.352.198	-3,29%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	594.953	639.538	7,49%	247.296	225.992	-8,61%	842.249	865.530	2,76%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	150.618	164.141	8,98%	56.407	83.131	47,38%	207.025	247.272	19,44%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	207.108	211.589	2,16%	165.613	230.696	39,30%	372.721	442.285	18,66%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	207.590	237.324	14,32%	250.212	188.313	-24,74%	457.802	425.637	-7,03%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	785.918	846.270	7,68%	314.321	393.595	25,22%	1.100.239	1.239.865	12,69%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	2.488.819	2.878.107	15,64%	4.352.196	4.635.046	6,50%	6.841.015	7.513.153	9,83%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	248.773	299.353	20,33%	484.873	476.501	-1,73%	733.646	775.854	5,75%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	69.666	75.731	8,71%	37.594	34.692	-7,72%	107.260	110.423	2,95%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	35.004	54.378	55,35%	2.559.399	2.136.859	-	2.594.403	2.191.237	-15,54%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		15.608.964	16.877.837	0	13.224.305	13.547.820	2,45%	28.833.269	30.425.657	5,52%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	-	22.297.681	20.740.337	-6,98%	22.297.681	20.740.337	-6,98%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	-	2.149.010	2.802.837	30,42%	2.149.010	2.802.837	30,42%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0	-	27.390.342	29.323.319	7,06%	27.390.342	29.323.319	7,06%
24	DIVERSOS CREDITOS	0	645.214	-	16.475.646	17.744.369	7,70%	16.475.646	18.389.583	11,62%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		0	645.214	-	68.312.679	70.610.862	3,36%	68.312.679	71.256.076	4,31%
TOTAL PODER EJECUTIVO		15.608.964	17.523.051	0	81.536.984	84.158.682	3,22%	97.145.948	101.681.733	4,67%
16	PODER JUDICIAL	1.276.753	1.390.230	8,89%	249.332	226.268	-9,25%	1.526.085	1.616.498	5,92%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	143.010	158.082	10,54%	16.738	14.591	-12,82%	159.748	172.673	8,09%
18	CORTE ELECTORAL	281.243	261.685	-6,95%	61.438	53.884	-12,30%	342.681	315.569	-7,91%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	39.768	41.793	5,09%	4.578	4.229	-7,63%	44.347	46.022	3,78%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	9.788.007	10.809.901	10,44%	1.627.313	1.663.483	2,22%	11.415.320	12.473.384	9,27%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.449.689	2.602.242	6,23%	560.889	707.313	26,11%	3.010.578	3.309.555	9,93%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	932.740	1.012.487	8,55%	871.235	1.076.854	23,60%	1.803.974	2.089.341	15,82%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		14.911.210	16.276.420	0	3.391.522	3.746.622	10,47%	18.302.732	20.023.042	9,40%
01	PODER LEGISLATIVO	1.414.226	1.415.780	0,11%	335.150	362.647	8,20%	1.749.375	1.778.427	1,66%
TOTAL GENERAL		31.934.400	35.215.251	0	85.263.655	88.267.951	3,52%	117.198.055	123.483.202	5,36%

(\*) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2006 = 1,0811

## ANALISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS BRUTOS

## Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

CONCEPTOS	2006	Ejercicio	Variación 2007/2006	
	A valores 2007	2007	Importe	%
<b>1 Recursos</b>	<b>97.168.356</b>	<b>102.012.209</b>	<b>4.843.853</b>	<b>4,99%</b>
<i>Tributarios</i>	88.438.936	92.494.126	4.055.190	4,59%
<i>No Tributarios</i>	4.981.013	5.011.722	30.709	0,62%
<i>Otros (Caps. 3 - 6 - 9)</i>	3.748.407	4.506.361	757.954	20,22%
<b>2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones</b>	<b>105.170.612</b>	<b>110.984.100</b>	<b>5.813.488</b>	<b>5,53%</b>
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	97.422.244	101.343.442	3.921.198	4,02%
<b>Costo del Personal</b>	<b>30.686.163</b>	<b>34.055.395</b>	<b>3.369.232</b>	<b>10,98%</b>
Retribuciones Personales	24.690.697	27.127.567	2.436.870	9,87%
Cargas Legales	4.989.068	5.914.837	925.769	18,56%
Prestaciones Sociales	1.006.398	1.012.991	6.593	0,66%
<b>Otros Gastos</b>	<b>66.736.081</b>	<b>67.288.046</b>	<b>551.965</b>	<b>0,83%</b>
Materiales y Servicios no Personales	7.862.326	10.840.390	2.978.064	37,88%
Suministros	2.688.245	2.791.446	103.201	3,84%
Subsidios y otras Transferencias	21.132.786	20.736.374	-396.412	-1,88%
Seguridad Social y Asistencia Financiera	12.755.114	12.179.499	-575.615	-4,51%
Intereses y Comisiones	22.297.611	20.740.337	-1.557.274	-6,98%
<i>Gastos de Inversiones</i>	7.748.367	9.640.658	1.892.291	24,42%
<b>3 Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio (3 = 1 - 2)</b>	<b>-8.002.256</b>	<b>-8.971.891</b>	<b>-969.635</b>	<b>12,12%</b>
<b>4 Otras Erogaciones</b>	<b>813.006</b>	<b>280.848</b>	<b>-532.158</b>	<b>-65,46%</b>
Partidas a Regularizar	813.006	280.848	-532.158	-65,46%
<b>5 Resultado Primario</b>	<b>-8.815.262</b>	<b>-9.252.739</b>	<b>-437.477</b>	<b>4,96%</b>
Resultados Extraordinarios	-355.076	-971.049	-615.973	173,48%
<b>6 Resultado del Gob. Central ( (+)Sup. , (-)Def.)</b>	<b>-9.170.338</b>	<b>-10.223.788</b>	<b>-1.053.450</b>	<b>11,49%</b>

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2006 = 1,0811

## ANALISIS COMPARATIVO DE LA RECAUDACIÓN

Rentas Generales - FNV

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	2006 a Valor 2007		EJERCICIO 2007		VARIACION 2007/2006	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% VAR.
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>88.438.936</b>	<b>91,02%</b>	<b>92.494.126</b>	<b>90,67%</b>	<b>4.055.190</b>	<b>4,59%</b>
1.1. - Impuestos Directos	30.367.462	31,25%	30.428.224	29,83%	60.762	0,20%
1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades	21.455.799	22,08%	22.122.214	21,69%	666.415	3,11%
De las empresas y sociedades de capital	14.766.116	15,20%	11.921.089	11,69%	-2.845.027	-19,27%
De las personas físicas	6.140.063	6,32%	9.083.431	8,90%	2.943.368	47,94%
Otros	549.620	0,57%	1.117.694	1,10%	568.074	103,36%
1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad	7.774.557	8,00%	7.453.027	7,31%	-321.530	-4,14%
Otros Impuestos Directos	1.137.106	1,17%	852.983	0,84%	-284.123	-24,99%
1.2. - Impuestos Indirectos	56.794.464	58,45%	60.500.883	59,31%	3.706.419	6,53%
1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios	53.864.275	55,43%	57.020.514	55,90%	3.156.239	5,86%
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	39.682.654	40,84%	43.458.280	42,60%	3.775.626	9,51%
Selectivo sobre bienes y servicios	13.812.845	14,22%	13.164.346	12,90%	-648.499	-4,69%
Otros	368.775	0,38%	397.888	0,39%	29.113	7,89%
1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar	34.149	0,04%	34.529	0,03%	380	1,11%
1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior	2.580.280	2,66%	3.126.299	3,06%	546.019	21,16%
Otros Impuestos Indirectos	315.761	0,32%	319.541	0,31%	3.780	1,20%
1.3 - Tasas	1.277.009	1,31%	1.565.018	1,53%	288.009	22,55%
Otros	0	0,00%	0	0,00%	0	-
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>4.981.013</b>	<b>5,13%</b>	<b>5.011.722</b>	<b>4,91%</b>	<b>30.709</b>	<b>0,62%</b>
2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	1.612.105	1,66%	2.296.517	2,25%	684.412	42,45%
2.2. - Rentas de la propiedad	164.301	0,17%	248.589	0,24%	84.288	51,30%
2.3. - Concesiones	156.647	0,16%	159.128	0,16%	2.481	1,58%
2.4. - Multas, sanciones y recargos	825.237	0,85%	662.351	0,65%	-162.886	-19,74%
Otros ingresos no tributarios	2.222.723	2,29%	1.645.137	1,61%	-577.586	-25,99%
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>3.587.045</b>	<b>3,69%</b>	<b>3.700.374</b>	<b>3,63%</b>	<b>113.329</b>	<b>3,16%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS</b>	<b>125.372</b>	<b>0,13%</b>	<b>756.579</b>	<b>0,74%</b>	<b>631.207</b>	<b>503,47%</b>
<b>OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)</b>	<b>35.990</b>	<b>0,04%</b>	<b>49.408</b>	<b>0,05%</b>	<b>13.418</b>	<b>37,28%</b>
<b>Total General</b>	<b>97.168.356</b>	<b>100,00%</b>	<b>102.012.209</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.843.853</b>	<b>4,99%</b>

## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Ejercicio 2006		Ejercicio 2007		Variación 2007/2006	
		Importe (1)	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	541.151	0,56%	523.517	0,52%	-17.634	-3,26%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	5.658.822	5,81%	5.909.850	5,83%	251.028	4,44%
04	MRIO DEL INTERIOR	4.602.351	4,72%	5.230.285	5,16%	627.934	13,64%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.571.744	1,61%	1.696.479	1,67%	124.735	7,94%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	1.312.249	1,35%	1.279.485	1,26%	-32.764	-2,50%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	703.497	0,72%	736.438	0,73%	32.941	4,68%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	85.661	0,09%	106.261	0,10%	20.600	24,05%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	257.001	0,26%	265.927	0,26%	8.926	3,47%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	454.059	0,47%	422.544	0,42%	-31.515	-6,94%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	919.143	0,94%	1.039.458	1,03%	120.315	13,09%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	6.616.354	6,79%	7.273.688	7,18%	657.334	9,93%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	582.162	0,60%	751.087	0,74%	168.925	29,02%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	107.260	0,11%	110.423	0,11%	3.163	2,95%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	2.594.403	2,66%	2.191.237	2,16%	-403.166	-15,54%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		26.005.856	26,69%	27.536.679	27,17%	1.530.823	5,89%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	22.297.681	22,89%	20.740.337	20,47%	-1.557.344	-6,98%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1.332.641	1,37%	2.049.236	2,02%	716.595	53,77%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	12.755.114	13,09%	12.179.499	12,02%	-575.615	-4,51%
24	DIVERSOS CREDITOS	16.280.134	16,71%	18.275.890	18,03%	1.995.756	12,26%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		52.665.569	54,06%	53.244.962	52,54%	579.393	1,10%
TOTAL PODER EJECUTIVO		78.671.425	80,75%	80.781.641	79,71%	2.110.216	2,68%
16	PODER JUDICIAL	1.426.648	1,46%	1.563.119	1,54%	136.471	9,57%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	140.600	0,14%	152.151	0,15%	11.551	8,22%
18	CORTE ELECTORAL	341.304	0,35%	313.358	0,31%	-27.946	-8,19%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	43.436	0,04%	44.806	0,04%	1.370	3,15%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	10.525.423	10,80%	11.640.393	11,49%	1.114.970	10,59%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.735.141	2,81%	2.994.576	2,95%	259.435	9,49%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	1.788.893	1,84%	2.074.971	2,05%	286.078	15,99%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		17.001.446	17,45%	18.783.374	18,53%	1.781.928	10,48%
01	PODER LEGISLATIVO	1.749.375	1,80%	1.778.427	1,75%	29.052	1,66%
TOTAL GENERAL		97.422.246	100,00%	101.343.442	100,00%	3.921.196	4,02%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2006 = 1,0811

## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSIONES

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Ejercicio 2006		Ejercicio 2007		Variación 2007/2006	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	287.806	3,71%	189.020	1,96%	-98.786	-34,32%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	278.834	3,60%	196.612	2,04%	-82.222	-29,49%
04	MRIO DEL INTERIOR	118.023	1,52%	225.444	2,34%	107.421	91,02%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	24.960	0,32%	36.494	0,38%	11.534	46,21%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	1.243	0,02%	5.962	0,06%	4.719	379,54%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	341.576	4,41%	530.864	5,51%	189.288	55,42%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	6.317	0,08%	14.377	0,15%	8.060	127,60%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	29.349	0,38%	31.289	0,32%	1.940	6,61%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	2.777.366	35,85%	2.688.245	27,88%	-89.121	-3,21%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	179.338	2,31%	320.920	3,33%	141.582	78,95%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	235.312	3,04%	291.310	3,02%	55.998	23,80%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	5.949	0,08%	5.766	0,06%	-183	-3,08%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	1.791.201	23,12%	2.254.556	23,39%	463.355	25,87%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	208.271	2,69%	214.924	2,23%	6.653	3,19%
<b>TOTAL INCISOS 02 AL 15</b>		<b>6.285.546</b>	<b>81,12%</b>	<b>7.005.783</b>	<b>72,67%</b>	<b>720.237</b>	<b>11,46%</b>
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	631.753	8,15%	1.151.574	11,94%	519.821	82,28%
<b>TOTAL INCISOS 20 AL 24</b>		<b>631.753</b>	<b>8,15%</b>	<b>1.151.574</b>	<b>11,94%</b>	<b>519.821</b>	<b>82,28%</b>
<b>TOTAL PODER EJECUTIVO</b>		<b>6.917.298</b>	<b>89,28%</b>	<b>8.157.357</b>	<b>84,61%</b>	<b>1.240.059</b>	<b>17,93%</b>
16	PODER JUDICIAL	78.437	1,01%	119.071	1,24%	40.634	51,80%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	1.317	0,02%	209	0,00%	-1.108	-84,13%
18	CORTE ELECTORAL	8.423	0,11%	14.387	0,15%	5.964	70,81%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	1.848	0,02%	931	0,01%	-917	-49,61%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	613.148	7,91%	1.062.957	11,03%	449.809	73,36%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	60.169	0,78%	134.099	1,39%	73.930	122,87%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	46.994	0,61%	118.401	1,23%	71.407	151,95%
<b>TOTAL ORGANISMOS ART. 220</b>		<b>810.335</b>	<b>10,46%</b>	<b>1.450.055</b>	<b>15,04%</b>	<b>639.720</b>	<b>78,95%</b>
01	PODER LEGISLATIVO	20.607	0,27%	33.246	0,34%	12.639	61,33%
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7.748.240</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.640.658</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.892.418</b>	<b>24,42%</b>

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2006 = 1,0811



### 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 2006 *	Año 2007	% Variac.	Año 2006 *	Año 2007	% Variac.	Año 2006 *	Año 2007	% Variac.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	392.748	369.523	-5,91%	148.403	153.994	3,77%	541.151	523.517	-3,26%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	4.118.807	4.248.872	3,16%	1.540.015	1.660.978	7,85%	5.658.822	5.909.850	4,44%
04	MRIO DEL INTERIOR	3.512.014	3.993.740	13,72%	1.090.337	1.236.545	13,41%	4.602.351	5.230.285	13,64%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.340.828	1.401.882	4,55%	230.916	294.597	27,58%	1.571.744	1.696.479	7,94%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	791.740	777.210	-1,84%	520.509	502.275	-3,50%	1.312.249	1.279.485	-2,50%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	586.193	627.893	7,11%	117.304	108.545	-7,47%	703.497	736.438	4,68%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	62.674	59.287	-5,40%	22.987	46.974	104,35%	85.661	106.261	24,05%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	206.506	211.183	2,26%	50.495	54.744	8,41%	257.001	265.927	3,47%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	207.590	237.324	14,32%	246.469	185.220	-24,85%	454.059	422.544	-6,94%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	663.976	712.422	7,30%	255.167	327.036	28,17%	919.143	1.039.458	13,09%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	2.483.656	2.872.577	15,66%	4.132.697	4.401.111	6,49%	6.616.354	7.273.688	9,93%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	149.787	298.688	99,41%	432.374	452.399	4,63%	582.162	751.087	29,02%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	69.666	75.731	8,71%	37.594	34.692	-7,72%	107.260	110.423	2,95%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	35.004	54.378	55,35%	2.559.399	2.136.859	-16,51%	2.594.403	2.191.237	-15,54%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		14.621.190	15.940.710	9,02%	11.384.666	11.595.969	1,86%	26.005.856	27.536.679	5,89%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	-	22.297.681	20.740.337	-6,98%	22.297.681	20.740.337	-6,98%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	-	1.332.641	2.049.236	53,77%	1.332.641	2.049.236	53,77%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0	-	12.755.114	12.179.499	-4,51%	12.755.114	12.179.499	-4,51%
24	DIVERSOS CREDITOS	0	645.214	-	16.280.134	17.630.676	8,30%	16.280.134	18.275.890	12,26%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		0	645.214	-	52.665.569	52.599.748	-0,12%	52.665.569	53.244.962	1,10%
TOTAL PODER EJECUTIVO		14.621.190	16.585.924	13,44%	64.050.235	64.195.717	0,23%	78.671.425	80.781.641	2,68%
16	PODER JUDICIAL	1.214.516	1.338.163	10,18%	212.131	224.956	6,05%	1.426.648	1.563.119	9,57%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	131.411	144.811	10,20%	9.189	7.340	-20,12%	140.600	152.151	8,22%
18	CORTE ELECTORAL	279.867	260.474	-6,93%	61.438	52.884	-13,92%	341.304	313.358	-8,19%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	39.768	41.793	5,09%	3.668	3.013	-17,86%	43.436	44.806	3,15%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	9.709.852	10.796.739	11,19%	815.571	843.654	3,44%	10.525.423	11.640.393	10,59%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.343.268	2.461.233	5,03%	391.873	533.343	36,10%	2.735.141	2.994.576	9,49%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	932.066	1.010.478	8,41%	856.827	1.064.493	24,24%	1.788.893	2.074.971	15,99%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		14.650.748	16.053.691	9,58%	2.350.697	2.729.683	16,12%	17.001.446	18.783.374	10,48%
01	PODER LEGISLATIVO	1.414.226	1.415.780	0,11%	335.150	362.647	8,20%	1.749.375	1.778.427	1,66%
TOTAL GENERAL		30.686.164	34.055.395	10,98%	66.736.082	67.288.047	0,83%	97.422.246	101.343.442	4,02%

(\*) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2006 = 1,0811

## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Rentas Generales - FNV - Endeudamiento

(En Miles de Pesos)

Grupo	Denominación	Ejercicio 2006		Ejercicio 2007		Variación 2007/2006	
		Importe (1)	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
0	SERVICIOS PERSONALES	30.941.797	31,76%	34.055.395	33,60%	3.113.598	10,06%
1	BIENES DE CONSUMO	3.674.455	3,77%	3.631.706	3,58%	-42.749	-1,16%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	5.556.121	5,70%	6.094.490	6,01%	538.369	9,69%
3	BIENES EN USO	40	0,00%	3.855	0,00%	3.815	9537,33%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	33.605.878	34,50%	32.899.937	32,46%	-705.941	-2,10%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	22.297.719	22,89%	20.740.337	20,47%	-1.557.382	-6,98%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	968.341	0,99%	2.939.681	2,90%	1.971.340	203,58%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	377.896	0,39%	978.041	0,97%	600.145	158,81%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		97.422.246	100,00%	101.343.442	100,00%	3.921.196	4,02%
TOTAL INVERSIONES		7.748.240		9.640.658		1.892.418	24,42%
TOTAL DE GASTOS		105.170.487		110.984.100		5.813.613	5,53%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2006 = 1,0811

## ANALISIS COMPARATIVO DE RESULTADOS BRUTOS

## Fondos de Libre Disponibilidad

CONCEPTOS	2006 A valores 2007	Ejercicio 2007	Variación 2007/2006 Importe	%
<b>1 Recursos</b>	<b>23.180.912</b>	<b>24.920.777</b>	<b>1.739.865</b>	<b>7,51%</b>
<i>Tributarios</i>	19.986.851	21.453.425	1.466.574	7,34%
<i>No Tributarios</i>	3.085.972	3.334.044	248.072	8,04%
<i>Otros (Caps. 3 - 6 - 9)</i>	108.088	133.308	25.220	23,33%
<b>2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones</b>	<b>21.561.674</b>	<b>22.744.692</b>	<b>1.183.018</b>	<b>5,49%</b>
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	21.028.933	22.139.760	1.110.827	5,28%
<b>Costo del Personal</b>	<b>1.239.707</b>	<b>1.159.855</b>	<b>-79.852</b>	<b>-6,44%</b>
Retribuciones Personales	1.059.610	978.362	-81.248	-7,67%
Cargas Legales	179.160	180.231	1.072	0,60%
Prestaciones Sociales	937	1.262	324	34,60%
<b>Otros Gastos</b>	<b>19.789.226</b>	<b>20.979.904</b>	<b>1.190.678</b>	<b>6,02%</b>
Materiales y Servicios no Personales	2.763.583	2.811.988	48.405	1,75%
Suministros	111.575	105.442	-6.133	-5,50%
Subsidios y otras Transferencias	1.091.923	918.654	-173.269	-15,87%
Seguridad Social y Asistencia Financiera	15.822.145	17.143.820	1.321.675	-
Intereses y Comisiones de la Deuda Publica	0	0	0	-
<i>Gastos de Inversiones</i>	532.740	604.932	72.192	13,55%
<b>3 Resultado Ejecucion Presupuestaria del Ejercicio (3 = 1 - 2)</b>	<b>1.619.238</b>	<b>2.176.085</b>	<b>556.847</b>	<b>34,39%</b>
<b>4 Otras Erogaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Partidas a Regularizar	0	0	0	-
<b>5 Resultado Primario</b>	<b>1.619.238</b>	<b>2.176.085</b>	<b>556.847</b>	<b>34,39%</b>
Resultados Extraordinarios	0	0	0	-
<b>6 Resultado del Gob. Central ( (+)Sup. , (-)Def.)</b>	<b>1.619.238</b>	<b>2.176.085</b>	<b>556.847</b>	<b>34,39%</b>

## ANALISIS COMPARATIVO DE LA RECAUDACIÓN

Recursos Afectados

(En Miles de Pesos)

CONCEPTO	2006 a Valor 2007		EJERCICIO 2007		VARIACION 2007/2006	
	Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	% VAR.
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>19.986.851</b>	<b>86,22%</b>	<b>21.453.425</b>	<b>86,09%</b>	<b>1.466.574</b>	<b>7,34%</b>
1.1. - Impuestos Directos	1.540.388	6,65%	1.443.221	5,79%	-97.167	-6,31%
1.1.1. - Impuestos sobre la Renta y Utilidades	650.022	2,80%	602.468	2,42%	-47.554	-7,32%
De las empresas y sociedades de capital	37.417	0,16%	31.220	0,13%	-6.197	-16,56%
De las personas físicas	600.750	2,59%	555.301	2,23%	-45.449	-7,57%
Otros	11.855	0,05%	15.947	0,06%	4.092	34,51%
1.1.2. - Impuestos sobre la propiedad	821.067	3,54%	822.560	3,30%	1.493	0,18%
Otros Impuestos Directos	69.299	0,30%	18.193	0,07%	-51.106	-73,75%
1.2. - Impuestos Indirectos	17.618.545	76,00%	19.169.412	76,92%	1.550.867	8,80%
1.2.1. - Impuestos sobre bienes y servicios	17.277.062	74,53%	18.846.976	75,63%	1.569.914	9,09%
Sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	16.263.225	70,16%	17.660.662	70,87%	1.397.437	8,59%
Selectivo sobre bienes y servicios	261.146	1,13%	280.244	1,12%	19.098	7,31%
Otros	752.691	3,25%	906.070	3,64%	153.379	20,38%
1.2.2. - Impuestos sobre espectáculos y juegos de azar	19.516	0,08%	17.774	0,07%	-1.742	-8,93%
1.2.3. - Impuestos sobre el comercio exterior	147.889	0,64%	148.825	0,60%	936	0,63%
Otros Impuestos Indirectos	174.078	0,75%	155.837	0,63%	-18.241	-10,48%
1.3 - Tasas	827.917	3,57%	840.792	3,37%	12.875	1,56%
Otros	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>3.085.972</b>	<b>13,31%</b>	<b>3.334.044</b>	<b>13,38%</b>	<b>248.072</b>	<b>8,04%</b>
2.1. - Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	2.470.314	10,66%	2.821.690	11,32%	351.377	14,22%
2.2. - Rentas de la propiedad	150.499	0,65%	75.021	0,00%	-75.478	-50,15%
2.3. - Concesiones	142.605	0,62%	183.579	0,74%	40.974	28,73%
2.4. - Multas, sanciones y recargos	250.227	1,08%	235.315	0,94%	-14.912	-5,96%
Otros ingresos no tributarios	72.328	0,31%	18.440	0,07%	-53.888	-74,50%
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS</b>	<b>93.401</b>	<b>0,40%</b>	<b>129.152</b>	<b>0,52%</b>	<b>35.751</b>	<b>38,28%</b>
<b>OTROS INGRESOS VARIOS (Caps. 4, 6)</b>	<b>14.688</b>	<b>0,06%</b>	<b>4.156</b>	<b>0,02%</b>	<b>-10.532</b>	<b>-71,70%</b>
<b>Total General</b>	<b>23.180.912</b>	<b>100,00%</b>	<b>24.920.777</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.739.865</b>	<b>7,51%</b>

Coeficiente de Actualizacion Ejercicio 2006 =

1,0811

62

## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Ejercicio 2006		Ejercicio 2007		Variación 2007/2006	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	24.632	0,12%	26.140	0,12%	1.508	6,12%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	191.484	0,91%	182.762	0,83%	-8.722	-4,56%
04	MRIO DEL INTERIOR	965.535	4,59%	1.026.820	4,64%	61.285	6,35%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS (*)	622.983	2,96%	666.350	3,01%	43.367	6,96%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	85.957	0,41%	72.713	0,33%	-13.244	-15,41%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	138.753	0,66%	129.092	0,58%	-9.661	-6,96%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	121.364	0,58%	141.011	0,64%	19.647	16,19%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	115.720	0,55%	176.358	0,80%	60.638	52,40%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	3.743	0,02%	3.093	0,01%	-650	0,00%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	181.096	0,86%	200.407	0,91%	19.311	10,66%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	224.661	1,07%	239.465	1,08%	14.804	6,59%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	151.485	0,72%	24.767	0,11%	-126.718	-83,65%
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		2.827.413	13,45%	2.888.978	13,05%	61.565	2,18%
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	882.577	4,20%	753.601	3,40%	-128.976	-14,61%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	15.822.145	75,24%	17.143.820	77,43%	1.321.675	8,35%
23	PARTIDAS A REAPLICAR	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24	DIVERSOS CREDITOS	195.513	0,93%	113.693	0,51%	-81.820	-41,85%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		16.900.234	80,37%	18.011.114	81,35%	1.110.880	6,57%
TOTAL PODER EJECUTIVO		19.727.647	93,81%	20.900.092	94,40%	1.172.445	5,94%
16	PODER JUDICIAL	99.437	0,47%	53.379	0,24%	-46.058	-46,32%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	19.147	0,09%	20.522	0,09%	1.375	7,18%
18	CORTE ELECTORAL	1.376	0,01%	2.211	0,01%	835	60,66%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	910	0,00%	1.216	0,01%	306	33,58%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	889.897	4,23%	832.991	3,76%	-56.906	-6,39%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	275.437	1,31%	314.979	1,42%	39.542	14,36%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	15.081	0,07%	14.370	0,06%	-711	-4,72%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		1.301.287	6,19%	1.239.668	5,60%	-61.619	-4,74%
01	PODER LEGISLATIVO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL GENERAL		21.028.933	100,00%	22.139.760	100,00%	1.110.827	5,28%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2006 = 1,0811

## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSIONES

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Ejercicio 2006		Ejercicio 2007		Variación 2007/2006	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	1.534	0,29%	15.617	2,58%	14.083	918,00%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	248.821	46,71%	199.713	33,01%	-49.108	-19,74%
04	MRIO DEL INTERIOR	52.046	9,77%	60.349	9,98%	8.303	15,95%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	12.143	2,28%	45.636	7,54%	33.493	275,82%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	0	0,00%	0	0,00%	0	-
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	22.498	4,22%	26.269	4,34%	3.771	16,76%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	2.652	0,50%	5.852	0,97%	3.200	120,67%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	1.693	0,32%	11.614	1,92%	9.921	586,00%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	8.669	1,63%	6.258	1,03%	-2.411	-27,81%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	25.731	4,83%	44.397	7,34%	18.666	72,54%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	3.472	0,65%	2.524	0,42%	-948	-27,31%
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	0	0,00%	3.575	0,59%	3.575	0,00%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		379.260	71,19%	421.804	69,73%	42.544	11,22%
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		379.260	71,19%	421.804	69,73%	42.544	11,22%
16	PODER JUDICIAL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	495	0,09%	1.198	0,20%	703	141,95%
18	CORTE ELECTORAL	823	0,15%	370	0,06%	-453	-55,03%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	99.547	18,69%	83.180	13,75%	-16.367	-16,44%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	52.616	9,88%	98.188	16,23%	45.572	86,61%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	0	0,00%	192	0,03%	192	0,00%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		153.481	28,81%	183.128	30,27%	29.647	19,32%
01	PODER LEGISLATIVO	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL GENERAL		532.740	100,00%	604.932	100,00%	72.192	13,55%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2006 = 1,0811

**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 2006 *	Año 2007	% Variac.	Año 2006 *	Año 2007	% Variac.	Año 2006 *	Año 2007	% Variac.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	3.963	6.104	54,01%	20.668	20.036	-3,06%	24.632	26.140	6,12%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	51.986	47.046	-9,50%	139.499	135.716	-2,71%	191.484	182.762	-4,56%
04	MRIO DEL INTERIOR	0	0	-	965.535	1.026.820	6,35%	965.535	1.026.820	6,35%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	529.009	561.138	6,07%	93.974	105.212	11,96%	622.983	666.350	6,96%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	79.420	65.891	-17,03%	6.537	6.822	4,35%	85.957	72.713	-15,41%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	8.760	11.645	32,93%	129.993	117.447	-9,65%	138.753	129.092	-6,96%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	87.944	104.854	19,23%	33.420	36.157	8,19%	121.364	141.011	16,19%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	602	406	-	115.118	175.952	52,85%	115.720	176.358	52,40%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	0	0	-	3.743	3.093	-17,36%	3.743	3.093	-17,36%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	121.942	133.848	9,76%	59.155	66.559	12,52%	181.096	200.407	10,66%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	5.162	5.530	7,12%	219.499	233.935	6,58%	224.661	239.465	6,59%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	98.986	665	-99,33%	52.499	24.102	-54,09%	151.485	24.767	-83,65%
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%
<b>TOTAL INCISOS 02 AL 15</b>		<b>987.774</b>	<b>937.127</b>	<b>-5,13%</b>	<b>1.839.639</b>	<b>1.951.851</b>	<b>6,10%</b>	<b>2.827.413</b>	<b>2.888.978</b>	<b>2,18%</b>
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	-	0	0	0,00%	0	0	0,00%
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	-	816.369	753.601	-7,69%	816.369	753.601	-7,69%
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0	-	14.635.228	17.143.820	17,14%	14.635.228	17.143.820	17,14%
24	DIVERSOS CREDITOS	0	0	-	195.513	113.693	-41,85%	195.513	113.693	-41,85%
<b>TOTAL INCISOS 20 AL 24</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>15.647.110</b>	<b>18.011.114</b>	<b>15,11%</b>	<b>15.647.110</b>	<b>18.011.114</b>	<b>15,11%</b>
<b>TOTAL PODER EJECUTIVO</b>		<b>987.774</b>	<b>937.127</b>	<b>-5,13%</b>	<b>17.486.748</b>	<b>19.962.965</b>	<b>14,16%</b>	<b>18.474.522</b>	<b>20.900.092</b>	<b>13,13%</b>
16	PODER JUDICIAL	62.237	52.067	-16,34%	37.201	1.312	-96,47%	99.437	53.379	-46,32%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	11.599	13.271	-	7.548	7.251	-3,94%	19.147	20.522	7,18%
18	CORTE ELECTORAL	1.376	1.211	-12,01%	0	1.000	-	1.376	2.211	60,66%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	0	0	-	910	1.216	33,58%	910	1.216	33,58%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	78.155	13.162	-83,16%	811.742	819.829	1,00%	889.897	832.991	-6,39%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	106.421	141.009	32,50%	169.016	173.970	2,93%	275.437	314.979	14,36%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	674	2.009	198,28%	14.408	12.361	-14,21%	15.081	14.370	-4,72%
<b>TOTAL ORGANISMOS ART. 220</b>		<b>260.462</b>	<b>222.729</b>	<b>-14,49%</b>	<b>1.040.825</b>	<b>1.016.939</b>	<b>-2,29%</b>	<b>1.301.287</b>	<b>1.239.668</b>	<b>-4,74%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1.248.236</b>	<b>1.159.856</b>	<b>-7,08%</b>	<b>18.527.573</b>	<b>20.979.904</b>	<b>13,24%</b>	<b>19.775.809</b>	<b>22.139.760</b>	<b>11,95%</b>

(\*) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2006 = 1,0811

## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Grupo	Denominación	Ejercicio 2006		Ejercicio 2007		Variación 2007/2006	
		Importe	% Estr.	Importe	% Estr.	Importe	%
0	SERVICIOS PERSONALES	1.239.706	5,90%	1.159.856	5,24%	-79.850	-6,44%
1	BIENES DE CONSUMO	1.190.260	5,66%	1.185.715	5,36%	-4.545	-0,38%
2	SERVICIOS NO PERSONALES	1.432.932	6,82%	1.557.940	7,04%	125.008	8,72%
3	BIENES EN USO	3.742	0,02%	1.667	0,01%	-2.075	-55,45%
4	ACTIVOS FINANCIEROS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	TRANSFERENCIAS	16.905.539	80,42%	18.062.472	81,58%	1.156.933	6,84%
6	INTERESES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
7	GASTOS NO CLASIFICADOS	202.786	0,96%	128.438	0,58%	-74.348	-36,66%
8	CLASIFICADOR DE APLICACIONES FINANCIERAS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	GASTOS FIGURATIVOS	45.439	0,22%	43.672	0,20%	-1.767	-3,89%
TOTAL FUNCIONAMIENTO		21.020.404	100,00%	22.139.760	100,00%	1.119.356	5,33%
TOTAL INVERSIONES		532.740		604.932		72.192	13,55%
TOTAL DE GASTOS		21.553.144		22.744.692		1.191.548	5,53%

(1) Coeficiente de ajuste valores Ejercicio 2006 = 1,0811



# 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 PRESUPUESTALES

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)
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>115.288.526</b>	<b>-</b>	<b>115.288.526</b>	<b>725.198</b>	<b>116.013.724</b>
1.- Ingresos Comercio Exterior	7.077.489		7.077.489		7.077.489
2.- Ingresos Internos	93.068.699	1.548.561	94.617.260		94.617.260
2.1- Dirección Gral.Impositiva	90.563.988		90.563.988		90.563.988
2.2- Direcc.Gral.Loterías y Quinielas	162.502		162.502		162.502
2.3- Dirección de Casinos	-	-	-		-
2.4- Tesorería Gral. de la Nación	148.727		148.727		148.727
2.5- Venta de Energía	1.206.384		1.206.384		1.206.384
2.6- Otros	987.098	1.548.561	2.535.659		2.535.659
3.- Fondo de Inversiones (M.T.O.P.)	87.715		87.715		87.715
4.- Otros ingresos	15.054.623	-1.548.561	13.506.062	725.198	14.231.260
4.1- Aporte de Entes	3.697.928		3.697.928		3.697.928
4.2- I.R.P. Rentas Grales.	3.518.664		3.518.664		3.518.664
4.3- Otros	196.153		196.153		196.153
4.3.1- Primas Op.Cap.-Vta.Bda.Celular	-		-		-
4.4- Libre Disponibilidad Ajustado	7.641.878	-1.548.561	6.093.317	725.198	6.818.515
4.4.1- Total libre disponibilidad en CUN	7.641.878	-1.548.561	6.093.317	-	6.093.317
4.4.2- Recursos F.L.D.fuera de la CUN	0	-	-	725.198	725.198
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>124.276.931</b>	<b>-</b>	<b>124.276.931</b>	<b>332.889</b>	<b>124.609.820</b>
1.- Egresos Corrientes	116.340.959	-	116.340.959	332.889	116.673.848
1.1- Remuneraciones	22.795.048		22.795.048		22.795.048
1.2- Previsión Social	41.349.666		41.349.666		41.349.666
1.3- Gastos no Personales	17.891.953		17.891.953	-	17.891.953
1.4- Transferencias	7.327.698		7.327.698		7.327.698
1.5- Intereses	20.735.646		20.735.646		20.735.646
1.6- Otros	-	1.523.632	1.523.632	-	1.523.632
1.7- Total egresos Fdos L.Disponib,(excepto Casinos)	6.240.948	-1.523.632	4.717.316	332.889	5.050.205
1.8- Total egresos Casinos	-	-	-	-	-
2.- Egresos de Inversión	7.935.972	-	7.935.972	-	7.935.972
2.1- Con Recursos Internos	6.126.899		6.126.899	-	6.126.899
2.2- Con Recursos Externos	1.809.073		1.809.073		1.809.073
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>-8.988.405</b>	<b>-</b>	<b>-8.988.405</b>	<b>392.309</b>	<b>-8.596.096</b>

## 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)
<b>TOTAL DEL FINANCIAMIENTO</b>	<b>8.988.405</b>	<b>-</b>	<b>8.988.405</b>	<b>-392.309</b>	<b>8.596.096</b>
1.- Colocación Neta de Valores	21.578.151		21.578.151		21.578.151
10.- Intereses Capitalizados Eurobonos	269.849		269.849		269.849
11.- Intereses Capitaliz.Préstamos Internacionales	195.130		195.130		195.130
12.- Convenio BROU - MEF Amortización	-124.147		-124.147		-124.147
13.- Pago de certif.particip.Fideicomiso Bco de Crédito	361.646		361.646		361.646
14.- Variación Disponib.en Ctas.(BCU-BROU-BHU)	-10.538.562		-10.538.562	-776.711	-11.315.273
15.- Variación Saldo Tesorería General de la Nación	-5.149		-5.149		-5.149
16.- Revaluación de Saldos y diferencia de cambio	-2.496.200		-2.496.200	384.402	-2.111.798
17.- Variación cheques y transf.en trámite emitidas	-1.551.541		-1.551.541		-1.551.541
18.- Fondos de Terceros-Depósitos Paralizados	-272		-272		-272
19.- Partidas a Regularizar	-120.962		-120.962		-120.962
20.- Ctas Ctes comp.certif.dep NB	39.306		39.306		39.306
22.- Fdo Gtia Bco Santander por vta NBC	233.384		233.384		233.384
23.- Transf.Devol. BPS 12/07 en BROU 01/08	-326.000		-326.000		-326.000
24. Dep saldo LD de Mrree a RRG	57.879		57.879		57.879
25.- Mvotma Mef Bhu 2005-2006	-343.470		-343.470		-343.470
26.-Deposito realizado 01/07 correspondiente a 12/06	206.532		206.532		206.532
27.- Utilización Neta de Préstamos	315.439		315.439		315.439
28.-Otros	1.237.392		1.237.392		1.237.392
			-		

<b>(1): SALDOS EN CUENTA:</b>	<b>31/12/05</b>	<b>31/12/06</b>	<b>Variación</b>
Ctas. Radicadas en el BROU (a)	5.182.521	-1.740.053	6.922.574
Ctas. Radicadas en el BCU	8.384.305	25.634.679	-17.250.374
Ctas. Radicadas en el BHU	8.305.387	8.516.150	-210.763
Ctas. de Libre Disponibilidad fuera de CUN	2.824.435	3.601.145	-776.710
<b>Total de Saldos en Cuenta</b>	<b>24.696.648</b>	<b>36.011.921</b>	<b>-11.315.273</b>
<b>(2): TESORERIA GENERAL DE LA NACION:</b>			
<b>Saldos T.G.N.</b>	<b>5.714</b>	<b>10.863</b>	<b>-5.149</b>

# 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 2007, 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 31/12/07.
- 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 31/12/2007 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° 17.613y 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 31/12/2007

En Miles de pesos

<b>1 VALORES ACTIVOS</b>				<b>62.716.414</b>
<b>1.1 DISPONIBILIDADES</b>			<b>40.926.133</b>	
<b>CAJA</b>		<b>10.863</b>		
Tesorería General de la Nación	10.863			
<b>BROU</b>		<b>4.972.580</b>		
Cuentas a la Orden del MEF	64.075			
Cuentas a la Orden del FIMTOP	1.203			
Cuentas a la Orden de las Unidades Ejecutoras	2.426.477			
Cuentas de Libre Disponibilidad fuera de la CUN	2.480.825			
<b>BCU</b>		<b>25.902.342</b>		
Cuentas a la Orden del MEF	20.410.460			
Cuentas a la Orden de las Unidades Ejecutoras	5.491.882			
<b>BHU</b>		<b>9.064.163</b>		
Cuentas a la Orden del MEF	8.362.662			
Cuentas a la Orden del FNV	701.501			
<b>NBC</b>		<b>56.541</b>		
Cuentas acreditadas por recupero de créditos	56.541			
<b>BCO SANTANDER</b>		-		
Cuentas a la orden del MEF	-			
<b>CAJAS RECAUDADORAS</b>		<b>919.644</b>		
<b>1.2 INVERSIONES TEMPORARIAS</b>			<b>3.479.884</b>	
<b>COLOCACIONES</b>		<b>528.828</b>		
Colocaciones a lo Orden de las Unidades Ejecutoras	528.828			
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>		<b>2.951.056</b>		
Títulos y Valores Emitidos por Terceros	104.810			
Títulos y valores	2.846.246			
<b>1.3 ACTIVO EXIGIBLE</b>			<b>4.740.812</b>	
<b>ACTIVO EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>		<b>4.740.812</b>		
Préstamos a Empresas Públicas	415.312			
Préstamos a Instituciones Financieras Públicas	2.685.625			
Préstamos a otras Instituciones Financieras	520			
Cuotas partes de CND acreditadas al MEF	14.868			
Deuda Caja de Jubilaciones Profesionales	21.759			
Otros Anticipos de Tesorería	1.250.673			
Fondo Garantía -COFAC	59.000			
Intereses a vencer	285.303			
Resultados diferidos	7.752			
<b>1.4 ACTIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>7.565.177</b>	<b>7.565.177</b>	
Administración Nacional de Correos	36.759			
Préstamos a Instituciones Financieras Privadas	23.859.618			
Menos: Previsión para Incobrables	-19.083.200			
Préstamos a Otras Instituciones Financieras	387.000			
Resultados diferidos	2.365.000			
<b>1.5 INVERSIONES</b>		<b>6.004.408</b>	<b>6.004.408</b>	
Acciones Nuevo Banco Comercial	1.451.200			
Títulos y Valores Emitidos por Terceros	5.884.774			
Menos: Previsión para Incobrables	-1.331.566			
<b>TOTAL VALORES ACTIVOS</b>				<b>62.716.414</b>

## ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2007

En Miles de pesos

<b>2 PASIVOS</b>				<b>361.658.124</b>
<b>2.1 PASIVO A CORTO PLAZO</b>				
<b>EXIGIBILIDADES VARIAS</b>			<b>32.881.721</b>	
Sobregiro cta.cte. Del MEF en el BROU		<b>5.081.991</b>		
Ingresos diferidos	4.838.007			
	243.984			
<b>DEUDAS DE PRESUPUESTO</b>		<b>15.540.537</b>		
Deuda Tesorería	10.323.415			
Retenciones	300.052			
Clearing	-			
Certificados de Crédito	4.917.070			
<b>FONDOS DE TERCEROS</b>		<b>120.236</b>		
Cuentas Corrientes Oficiales	120.236			
<b>OTROS PASIVOS CORTO PLAZO</b>		<b>12.138.957</b>		
Deuda Pública	8.173.312			
Acreedores por intereses Bonos	125.832			
Juicio Banco Comercial	3.526.344			
CND - Cuotas Partes acreditadas al MEF	14.868			
BCU - Préstamo 1155	58.050			
BROU - Deudas del Sector Público	240.551			
<b>2.2 PASIVO A LARGO PLAZO</b>			<b>328.776.403</b>	
BCU - Adelantos - Sobregiros	268.084			
Deuda Pública	294.092.415			
BCU - Aportes FOMIN	7.752			
BCU - Subrogacion deuda BHU	17.802.710			
BCU - Subrogacion deuda UTE	9.913.583			
BCU - Otras deudas	6.621.317			
CND - Reconstitucion Patrimonial	70.542			
<b>TOTAL VALORES ACTIVOS</b>	<b>62.716.414</b>			
<b>TOTAL VALORES PASIVOS</b>	<b>361.658.124</b>			
<b>SALDO NETO</b>	<b>-298.941.710</b>			

# 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.

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 unidades reajustables, 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.





### RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS CUENTAS EN MONEDA NACIONAL

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Fondos al 01.01.07	Cargos	Descargos	Fondos 31.12.07	% Estr.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	440.618	947.431	1.146.918	241.131	6,68%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	345.889	12.498.765	12.313.012	531.642	14,73%
04	MRIO DEL INTERIOR	245.021	11.743.214	11.675.568	312.667	8,66%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	164.300	7.385.234	7.328.116	221.418	6,14%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	4.778	180.995	181.063	4.710	0,13%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	51.298	1.084.144	1.023.800	111.642	3,09%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	9.005	302.662	301.385	10.282	0,28%
09	MRIO DE TURISMO	11.564	256.615	250.021	18.158	0,50%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	80.150	1.624.246	1.591.162	113.234	3,14%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	29.516	1.623.344	1.613.710	39.150	1,08%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	127.711	3.058.816	3.007.326	179.201	4,97%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	11.815	450.750	441.348	21.217	0,59%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	708.365	2.196.611	1.878.429	1.026.547	28,44%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	28.451	486.283	446.420	68.314	1,89%
<b>TOTAL INCISOS 02 AL 15</b>		<b>2.258.481</b>	<b>43.839.110</b>	<b>43.198.278</b>	<b>2.899.313</b>	<b>80,34%</b>
16	PODER JUDICIAL	38.315	965.552	976.139	27.728	0,77%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	1.900	128.378	128.909	1.369	0,04%
18	CORTE ELECTORAL	5.195	228.283	228.054	5.424	0,15%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	166	30.998	31.054	110	0,00%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	119.384	8.418.179	8.204.724	332.839	9,22%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	165.806	3.726.132	3.570.297	321.641	8,91%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	32.186	882.326	893.984	20.528	0,57%
<b>TOTAL ORGANISMOS ART. 220</b>		<b>362.952</b>	<b>14.379.848</b>	<b>14.033.161</b>	<b>709.639</b>	<b>19,66%</b>
<b>TOTAL MONEDA NACIONAL</b>		<b>2.621.433</b>	<b>58.218.958</b>	<b>57.231.439</b>	<b>3.608.952</b>	<b>100,00%</b>

### RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS CUENTAS EN MONEDA EXTRANJERA

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Fondos al 01.01.07	Cargos	Descargos	Fondos 31.12.07	% Estr.
<b>DOLARES PIZARRA VENDEDOR</b>						
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	42.485	12.021	12.101	42.405	10,87%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	20.031	395.589	146.611	269.009	68,94%
04	MRIO DEL INTERIOR	73	119	0	192	0,05%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	4.395	9.150	9.021	4.524	1,16%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	9.948	64.547	67.277	7.218	1,85%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	3.597	32.038	28.048	7.587	1,94%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	253	987	986	254	0,07%
09	MRIO DE TURISMO	211	650	645	216	0,06%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	3.927	726	762	3.891	1,00%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	32	73	58	47	0,01%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	200	10.492	10.435	257	0,07%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	29	15	13	31	0,01%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	28.919	4.122	1.658	31.383	8,04%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	1.008	53	49	1.012	0,26%
<b>TOTAL INCISOS 02 AL 15</b>		<b>115.108</b>	<b>530.582</b>	<b>277.664</b>	<b>368.026</b>	<b>94,31%</b>
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	2.539	116	121	2.534	0,65%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	1.305	23.065	23.115	1.255	0,32%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	13.217	54.180	49.007	18.390	4,71%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	33	133	161	5	0,00%
<b>TOTAL ORGANISMOS ART. 220</b>		<b>17.094</b>	<b>77.494</b>	<b>72.404</b>	<b>22.184</b>	<b>5,69%</b>
<b>TOTAL DOLARES PIZARRA VENDEDOR</b>		<b>132.202</b>	<b>608.076</b>	<b>350.068</b>	<b>390.210</b>	<b>100,00%</b>

# RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS CUENTAS EN MONEDA EXTRANJERA

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Fondos al 01.01.07	Cargos	Descargos	Fondos 31.12.07	% Estr.
<u>DOLARES INTERBANCARIO VENDEDOR</u>						
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	20	91	76	35	3,38%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	12	0	0	12	1,16%
04	MRIO DEL INTERIOR	954	5	0	959	92,66%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	140	5	116	29	2,80%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		1.126	101	192	1.035	100,00%
TOTAL DOLARES INTERBANCARIO VENDEDOR		1.126	101	192	1.035	100,00%
<u>DOLARES FONDO COMPRADOR</u>						
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	0	450	339	111	100,00%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	0	250	250	0	0,00%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		0	700	589	111	100,00%
TOTAL DOLARES FONDO COMPRADOR		0	700	589	111	100,00%
<u>EURO</u>						
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	1.104	552	1.365	291	100,00%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		1.104	552	1.365	291	100,00%
TOTAL EUROS		1.104	552	1.365	291	100,00%
<u>EURO TRANSFERENCIA</u>						
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	613	180	667	126	100,00%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		613	180	667	126	100,00%
TOTAL EUROS TRANSFERENCIA		613	180	667	126	100,00%

# **RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS** **CUENTAS EN UNIDADES VARIAS**

(en moneda original)

Inciso	Denominación	Fondos al 01.01.07	Cargos	Descargos	Fondos 31.12.07	% Estr.
<b>UNIDADES REAJUSTABLES</b>						
04	MRIO DEL INTERIOR	2	0	0	2	100,00%
	<b>TOTAL INCISOS 02 AL 15</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>100,00%</b>
	<b>TOTAL UNIDADES REAJUSTABLES</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>100,00%</b>
<b>UNIDADES INDEXADAS</b>						
04	MRIO DEL INTERIOR	37.525	284	284	37.525	23,41%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.428	0	0	1.428	0,89%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	88.070	13.483	0	101.553	63,35%
	<b>TOTAL INCISOS 02 AL 15</b>	<b>127.023</b>	<b>13.767</b>	<b>284</b>	<b>140.506</b>	<b>87,65%</b>
16	PODER JUDICIAL	15.147	6.460	1.804	19.803	12,35%
	<b>TOTAL ORGANISMOS ART. 220</b>	<b>15.147</b>	<b>6.460</b>	<b>1.804</b>	<b>19.803</b>	<b>12,35%</b>
	<b>TOTAL UNIDADES INDEXADAS</b>	<b>142.170</b>	<b>20.227</b>	<b>2.088</b>	<b>160.309</b>	<b>100,00%</b>

# 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	%
<b>1 Ingresos Tributarios</b>	<b>92.494.127</b>	<b>90,67%</b>	<b>3.349.333</b>	<b>49,24%</b>	<b>18.104.093</b>	<b>99,92%</b>	<b>113.947.553</b>	<b>89,77%</b>
11 Impuestos Directos	30.428.225	29,83%	870.558	12,80%	572.664	3,16%	31.871.447	25,11%
12 Impuestos Indirectos	60.500.883	59,31%	1.637.983	24,08%	17.531.429	96,76%	79.670.295	62,77%
13 Tasas	1.565.019	1,53%	840.792	12,36%	0	0,00%	2.405.811	1,90%
15 Contribuciones a la Seguridad Social	0	0,00%	-	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>2 Ingresos No Tributarios</b>	<b>5.011.722</b>	<b>4,91%</b>	<b>3.319.472</b>	<b>48,80%</b>	<b>14.573</b>	<b>0,08%</b>	<b>8.345.767</b>	<b>6,57%</b>
21 Ingresos no tributarios por venta de bienes y servicios	2.296.517	2,25%	2.807.127	41,27%	14.563	0,08%	5.118.207	4,03%
22 Rentas de la Propiedad	248.589	0,24%	75.021	1,10%	0	0,00%	323.610	0,25%
23 Concesiones	159.128	0,16%	183.579	2,70%	0	0,00%	342.707	0,27%
24 Multas, sanciones y recargos	662.351	0,65%	235.305	3,46%	10	0,00%	897.666	0,71%
29 Otros Ingresos no Tributarios	1.645.137	1,61%	18.440	0,27%	0	0,00%	1.663.577	1,31%
<b>3 Transferencias</b>	<b>3.700.374</b>	<b>3,63%</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.700.374</b>	<b>2,92%</b>
OTROS INGRESOS VARIOS (Cap. 4,6,9)	805.987	0,79%	133.308	1,96%	0		939.295	0,74%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102.012.210</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.802.113</b>	<b>100,00%</b>	<b>18.118.666</b>	<b>100,00%</b>	<b>126.932.989</b>	<b>100,00%</b>

## 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%	815.014	99,50%	815.014	5,27%
22	22	Transf.Financs.Segur.Social - Dir Gral Sria MEF	14.638.296	99,96%	0	0,00%	14.638.296	94,67%
28	1	Banco de Previsión Social	5.361	0,04%	0	0,00%	5.361	0,03%
45	1	Comisión Honoraria Patronato del Psicoópata	0	0,00%	248	0,03%	248	0,00%
45	4	Organización Prensa del Interior	0	0,00%	3.533	0,43%	3.533	0,02%
45	6	Fondo de Reconversión Laboral	0	0,00%	307	0,04%	307	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	16	0,00%	0	0,00%	16	0,00%
TOTAL GENERAL			14.643.673	100,00%	819.102	100,00%	15.462.775	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

U\$S 47:766.769 al 31/12/2006  
US\$ 43:911.143 al 31/12/2007.

### 2 - Otras deudas del Gobierno Central

2.1 - Convenio de pagos por U\$S 257:857.423 suscrito por el MEF y el BROU el 30/12/91 por consolidación de deudas de la Administración Central. Se sustituyó por nuevo Convenio de fecha 9/8/2001 por U\$S351:381.048. El 10/12/2002 se firmó un Convenio sobre Compensación de Adeudos. Dicha compensación se efectivizó en marzo de 2003.

2.2 - 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.

2.3 - 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.

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

2.5 - Banco Hipotecario del Uruguay (BHU) - Ley 17.513. Se subroga la deuda del BHU con el BCU, hasta U\$S 550:000.000. La deuda al 31/12/2002 ascendía a 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.

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

2.7 - 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.

2.8 - 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.

2.9 - 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.

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

2.11 - 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.

2.12 - BANCO DE LA REPUBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY - Ley N° 18.046 art 121 Deuda del MGAP por el Plan Nacional de Silos con BROU por UI 95:382.000 al 31/12/05.

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.

#### **METODOLOGIA DEL CUADRO**

En base a la información recibida del Banco Central del Uruguay, que es el agente financiero del Gobierno Central para la

**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)
<b>1) DEUDA PUBLICA</b>	<b>12.340.333</b>	<b>301.104.125</b>	<b>14.058.871</b>	<b>302.265.727</b>
<i>Flotante</i> (3)	<b>343.279</b>	<b>8.376.008</b>	<b>87.200</b>	<b>1.874.800</b>
Letras de Tesorería	343.279	8.376.008	87.200	1.874.800
Letras vencidas y no pagadas	-	-	-	-
<i>Consolidada</i>	<b>11.997.054</b>	<b>292.728.118</b>	<b>13.971.671</b>	<b>300.390.927</b>
Bonos del Tesoro (4)	9.483.030	231.385.932	11.534.647	247.994.911
Préstamos Internacionales	2.426.824	59.214.506	2.437.024	52.396.016
Letras de Tesorería	87.200	2.127.680	-	-
<b>2) OTRAS</b>	<b>1.721.795</b>	<b>42.011.802</b>	<b>1.779.564</b>	<b>38.260.629</b>
BROU - Consolidación Deudas	5.109	124.660	-	-
BCU - Ley 15.903 art. 604	150.000	3.660.000	150.000	3.225.000
BCU - Ley 16.226 art. 488	374.010	9.125.847	461.097	9.913.583
BCU - Acuerdo fondo prestamo 1155 (5)	16.217	395.695	12.829	275.824
BCU - BHU - Ley 17.513	420.033	10.248.805	420.033	9.030.710
BCU - BHU - Ley 17.596 art 17	258.000	6.295.200	258.000	5.547.000
BCU - Ley 17.613 art. 26	285.627	6.969.299	289.002	6.213.543
BCU - Ley 17.613 art. 35	7.787	190.000	8.837	190.000
BCU - Ley 13.320 art. 255	10.987	268.084	12.469	268.084
CND - reconstitución patrimonial	36.984	902.410	3.281	70.542
Acreedores juicio Bco Comercial	150.473	3.671.541	164.016	3.526.344
BROU - Ley 18046 Art. 121	6.568	160.262	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>14.062.128</b>	<b>343.115.927</b>	<b>15.838.435</b>	<b>340.526.355</b>

(1) Tipo de cambio utilizado \$ 24,400 por dólar

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

(3) Este ítem se incrementaría al 31/12/2007 en

Bonos del Tesoro

Préstamos Internacionales

montos expuestos dentro del capítulo Deuda Pública Consolidada

U\$S (en miles)

90.609

202.345

M.N. (2) (en miles)

1.948.094

4.350.418

(4) Incluye U\$S 132.384 por \$ 2:846.256 en tenencia del Gobierno.

(5) Incluye U\$S 2.700 equivalente a \$ 58.050, 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
<b>Flotante</b>	-	0,00%	-
Letras de Tesorería	-	0,00%	-
<b>Consolidada</b>	1.754.885	100,00%	41.324.391
Letras de Tesorería	-	0,00%	-
Bonos del Tesoro	1.569.633	89,44%	36.925.749
Préstamos Internacionales	185.252	10,56%	4.398.642
<b>TOTAL</b>	<b>1.754.885</b>	<b>100,00%</b>	<b>41.324.391</b>

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)

(miles de U\$S)

CONCEPTO		
I DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2006	9.913	
II DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/07	9.886	
III INCREMENTO DEUDA PUBLICA NETA EJERCIO 2007		-27
IV EMISION AUTORIZADA ej. 2007 (art.2° Ley N° 17,947)	300	
V MARGEN		327

## ASISTENCIA FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL AL BANCO DE PREVISION SOCIAL

En Miles de pesos

**TOTAL DE EGRESOS****En efectivo**

Asistencia Bruta C.G.N.  
 Devoluciones B.P.S.  
 Compensación IRP  
 Devoluciones Certificados DGI

**Prejubilatorios**

Imputaciones en Inciso 22

**TOTAL DE CREDITOS****Retenciones**

Aporte patronal, montepío, beneficios retiro funcionarios civiles, incremento  
 aporte patronal ley 16.107 arts. 13 y 14, devoluciones - Adm. Central y Orgs. Art. 220  
 Ley N° 14407 art.8 y Ley N° 17556 art.37, FONASA

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

Préstamos a Pasivos - Decreto 656/2006

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

Deuda aportes Misiones Diplomáticas Ley N° 18.172 Art. 336

**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**

	<b>33.703.412</b>
	33.635.866
39.749.867	
-7.675.631	
2.152.379	
-590.749	
	67.546
67.546	
	<b>10.921.852</b>
	9.690.334
9.690.334	
	25.085
	352.259
	163.563
	304.805
	46.172
	323.309
	16.325
	<b>22.781.560</b>
	1.628.041
	17.140.916
	<b>4.012.603</b>



## RESULTADO DE LA GESTION DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE
<b>RESULTADO DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY</b>		<b>693.370</b>
<b>I EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA</b>		<b>1.428.541</b>
Intereses sobre Deuda Refinanciada - Feb/91	3.276	
Intereses al MEF por canje 5/2003	-	
Intereses sobre Financiamiento Externo	79.543	
Intereses sobre tenencia DEGs - FMI	74.462	
Intereses sobre utilización crédito FMI	30.621	
Intereses sobre depósitos sistema financiero	698.109	
Intereses sobre obligaciones con el Sector Público No Financiero	1.294	
Intereses Obligaciones compra-venta Banco Comercial	-	
Intereses sobre certificados de deposito M/E	-	
Intereses pagares BROU disponibles	3.472	
Intereses prefinanciación de exportaciones	509.003	
Otros intereses y egresos	28.761	
<b>II INGRESOS MONEDA EXTRANJERA</b>		<b>4.651.403</b>
Intereses sobre activos externos	4.159.349	
Intereses sobre deuda externa refinanciada	4.842	
Intereses por canje deuda externa	-	
Otros intereses e ingresos	487.212	
<b>III EGRESOS EN MONEDA NACIONAL</b>		<b>2.907.375</b>
Gastos operativos	881.115	
Intereses sobre depósitos a plazo del sistema financiero	224.204	
Intereses sobre letras de regulación monetaria	1.801.016	
Otros egresos	1.040	
<b>IV INGRESOS MONEDA NACIONAL</b>		<b>377.883</b>



# CAPÍTULO VI - B- OTROS



RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

(En Miles de pesos)

CONCEPTO	PERDIDAS	GANANCIAS
DIFERENCIAS DE COTIZACION POR EMISIONES DE BONOS		141.405
DIFERENCIAS DE COTIZACION POR RECOMPRA DE BONOS	386.245	
FIDEICOMISO BHU	789.165	
SENTENCIA BANCO COMERCIAL	291.166	
FRPB - BANCO DE CREDITO - RECUPERO		272.092
FRPB - BANCO DE CREDITO - AFISA		82.030
Sub Totales	1.466.576	495.527
	971.049	



## RESULTADOS EXTRAORDINARIOS – EJERCICIO 2007

### 1) DIFERENCIAS DE COTIZACION POR EMISIONES DE BONOS

En el ejercicio 2007 se ha colocado cotizando bajo la par por un total de \$ 8:406.968 y por sobre la par \$ 149:812.062

El neto resultante es una **ganancia extraordinaria por \$ 141:405.094.**

### 2) RECOMPRA DE BONOS DEL TESORO en diciembre de 2007

Se generaron diferencias de cotización por los bonos comprados por un total de \$ 386:244.698.

El resultado es una **pérdida extraordinaria por \$ 386:244.698.**

### 3) FIDEICOMISO BANCO HIPOTECARIO

La previsión por incobrabilidad según Balance del Fideicomiso del BHU al 31/12/07, arroja una **pérdida extraordinaria de \$ 789:164.670.**

### 4) SENTENCIA JUICIO DE SOCIOS BANCO COMERCIAL

Se devengaron intereses en el ejercicio 2007 por U\$S 13:542.604,47 lo que constituye una **pérdida extraordinaria de \$ 291:165.996,10.**

### 5) 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 \$ 82:029.929.**

### 6) RESCATE DEL FONDO DE RECUPERACION BANCO DE CREDITO

Por convenio del ejercicio 2004 se permutaron créditos del FRPB/Bco de Crédito por Bonos del Tesoro. Dicha operativa generó una pérdida extraordinaria.

En el ejercicio 2007 se cobró en efectivo por U\$S 6:291.729,48 y \$6:586.905,23 y en Bonos del Tesoro por U\$S 4:167.029,60, que formaban parte de los créditos que se habían considerado pérdida en el 2004.

Como consecuencia para extornar dicha pérdida, se considera el total de los recuperos como una **ganancia extraordinaria por \$ 272:092.069.**





## PARTIDAS A REGULARIZAR

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Remuneraciones	Otros Gastos	Inversiones	TOTALES
01	Poder Legislativo	-66.636.485			-66.636.485
02	Presidencia de la República	-20.437	8.493.506		8.473.069
04	Ministerio del Interior	-3.986			-3.986
07	M.G.A.y P.	-156.379			-156.379
10	M.T.O.P.	-9.436			-9.436
11	Ministerio de Educación y Cultura	155.954			155.954
12	Ministerio de Salud Pública	-2.936		22.500.000	22.497.064
12	MSP – Patronato del Sicópata		92.056.865		92.056.865
17	Tribunal de Cuentas de la República		44.642		44.642
21	A.F.E.		7.302.597		7.302.597
21	Administración Nal. De Correos	10.668.166			10.668.166
21	P.L.U.N.A.	100.615			100.615
21	Rentas Afectadas		100.972.792		100.972.792
22	Transferencias a la Seguridad Social	-9.398	28.595.730		28.586.332
24	Diversos Créditos		76.812.035		76.812.035
25	ANEP	-11.283			-11.283
26	Universidad de la República	-4.472			-4.472
					0
		-55.930.077	314.278.167	22.500.000	280.848.090



**PARTIDAS A REGULARIZAR - EJERCICIO 2007**  
**CIFRAS EN PESOS**

**Presidencia de la República**

**Unidad Reguladora de los Servicios de Comunicaciones**

Cancelación de saldo de anticipo financiero (fuente 1.2) otorgado a efectos de cancelar la deuda que mantenía con ANTEL por los ejercicios 2001 a 2004.

\$ 8.493.506.-

**Tribunal de Cuentas de la República**

Débito 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) por el equivalente en moneda nacional a U\$S

\$ 44.642.-

**Banco Hipotecario del Uruguay**

- Débitos del Banco Central del Uruguay de la Cuenta Corriente Especial N°5211063107510052 – OPP-BIRF Préstamo 4598 por el pago parcial del contrato con el Consorcio Orden S.A. - Sonda Uruguay S.A. por la compra de un sistema integral de gestión bancaria.□

\$ 8.263.450.-

**Ministerio de Educación y Cultura**

**Dirección General del Registro de Estado Civil**

Cancelación Anticipos de Tesorería otorgados a efectos de atender los aportes a la seguridad social de la liquidación de matrimonios a domicilio durante el ejercicio 2007.

\$ 156.008 .-

**Ministerio de Salud Pública**

Erogaciones realizadas con cargo a endeudamiento externo en el ejercicio 2002 por el Proyecto FISS (Fortalecimiento Institucional del Sector de Salud) que no fueron imputadas como gasto.

\$ 22:500.000.-

**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.

\$ 7:302.597.-

**Administración Nacional de Correos**

Cancelación de Anticipo de Tesorería otorgado a efectos de atender el pago de aportes al BPS y a la Caja Nacional del mes de Diciembre de 2006.

\$ 10:668.166.-

**P.L.U.N.A.**

Cancelación de Anticipo de Tesorería otorgado a efectos de atender el pago de aportes al BPS y al FNV del mes de diciembre de 2006. \$ 100.615.-

- Préstamo a jubilados pertenecientes a hogares de bajos recursos de acuerdo a los Decretos N° 254/2005, N° 238/2006 y N° 465/2006 de cargo de Rentas Generales y pago de intereses al BROU en el ejercicio 2006 y 2007 según Decreto 656/2006. \$ 28.595.730.-

- Regularización de pago realizado por intereses y ajuste de capital de los fondos del Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente -F.N.V. Pasivos- depositados en B.R.O.U., de acuerdo a convenio celebrado el día 20 de octubre de 2005 \$ 198.419.790.-

- Recurso generado por código de retención 1.04 "Hst. 30/04/02 Impuesto retribuciones personales, incr.4%", no incluido en los recursos de los ejercicios 2002 a 2006, \$ (66:854.866,-)

- Certificados D.G.I. - Anulados de los meses noviembre y diciembre de 2007 los cuales no culminaron su trámite por información fuera de tiempo. \$ ( 129:871.205,-)

- Caja de Profesionales Universitarios – Modificación en el estado de recaudación de noviembre de 2007 para Fondo de Solidaridad y que no fue registrado en su oportunidad. \$ 682.-

**Ministerio de Salud Pública**

**Patronato del Sicópata**

Cancelación de Anticipos de Tesorería otorgados para atender gastos del ejercicio 2007. \$ 92:056.865,-

- Rentas Afectadas – Saldo de Rentas Afectadas para Fondo de Reconversión Laboral del ejercicio 2007 el cual no culminó su trámite de intervención ante el Tribunal de Cuentas de la República.	\$ 82:970.690,-
- Rentas Afectadas – Saldo de Rentas Afectadas para Caja Bancaria del ejercicio 2007 el cual no culminó su trámite de intervención ante el Tribunal de Cuentas de la República.	\$ 38.032,-
- Rentas Afectadas – Saldo de Rentas Afectadas para Fondo de Solidaridad del ejercicio 2007 el cual no culminó su trámite de intervención ante el Tribunal de Cuentas de la República.	\$ 39:014.488,-
- Caja de Profesionales Universitarios – Por no corresponder gasto registrado en el 2007 por recaudación de IRP de dicha caja, que no volcó a Rentas Generales y por lo tanto forma parte del Activo en Situación del Tesoro,	\$ ( 21:051.100,-)

<b>TOTAL</b>	<b>280:848.090,-</b>
--------------	----------------------



EJERCICIO 2007

### 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	375.626	45.222	128.808	549.657	204.637	754.294
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	4.295.918	525.418	1.271.276	6.092.612	396.325	6.488.937
04	MRIO DEL INTERIOR	3.993.740	595.462	1.667.904	6.257.105	285.793	6.542.898
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.963.021	96.705	303.103	2.362.829	82.130	2.444.959
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	843.100	10.057	499.040	1.352.198	5.962	1.358.160
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	639.538	48.654	177.339	865.530	557.133	1.422.663
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	164.140	8.866	74.266	247.272	20.229	267.501
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	211.589	31.202	199.494	442.285	42.903	485.188
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	237.324	85.171	103.142	425.637	2.694.503	3.120.140
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	846.271	87.050	306.544	1.239.865	365.317	1.605.182
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	2.878.107	368.014	4.267.033	7.513.153	293.834	7.806.987
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	299.353	19.054	457.447	775.854	5.766	781.620
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	75.731	12.163	22.529	110.423	2.258.131	2.368.554
15	MRIO DE DEPORTES Y JUVENTUD	54.378	16.343	2.120.515	2.191.237	214.924	2.406.161
<b>TOTAL INCISOS 02 AL 15</b>		<b>16.877.835</b>	<b>1.949.381</b>	<b>11.598.442</b>	<b>30.425.657</b>	<b>7.427.587</b>	<b>37.853.244</b>
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	20.740.337	20.740.337	0	20.740.337
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	2.802.837	2.802.837	0	2.802.837
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0	29.323.319	29.323.319	0	29.323.319
24	DIVERSOS CREDITOS	645.214	0	17.744.369	18.389.583	1.151.574	19.541.157
<b>TOTAL INCISOS 20 AL 24</b>		<b>645.214</b>	<b>0</b>	<b>70.610.862</b>	<b>71.256.076</b>	<b>1.151.574</b>	<b>72.407.650</b>
<b>TOTAL PODER EJECUTIVO</b>		<b>17.523.049</b>	<b>1.949.381</b>	<b>82.209.304</b>	<b>101.681.733</b>	<b>8.579.161</b>	<b>110.260.894</b>
16	PODER JUDICIAL	1.390.230	106.906	119.361	1.616.498	119.071	1.735.569
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	158.082	3.348	11.243	172.673	1.407	174.080
18	CORTE ELECTORAL	261.685	13.071	40.813	315.569	14.757	330.326
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	41.793	1.236	2.992	46.022	931	46.953
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	10.809.902	533.561	1.129.921	12.473.384	1.146.137	13.619.521
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.602.242	172.250	535.064	3.309.555	232.287	3.541.842
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	1.012.487	92.501	984.353	2.089.341	118.593	2.207.934
<b>TOTAL ORGANISMOS ART. 220</b>		<b>16.276.420</b>	<b>922.874</b>	<b>2.823.748</b>	<b>20.023.042</b>	<b>1.633.183</b>	<b>21.656.225</b>
01	PODER LEGISLATIVO	1.415.780	24.634	338.013	1.778.427	33.246	1.811.673
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>35.215.249</b>	<b>2.896.888</b>	<b>85.371.064</b>	<b>123.483.202</b>	<b>10.245.590</b>	<b>133.728.792</b>

EJERCICIO 2007

## 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	369.523	38.487	115.507	523.517	189.020	712.537
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	4.248.872	492.353	1.168.625	5.909.850	196.612	6.106.462
04	MRIO DEL INTERIOR	3.993.740	587.007	649.539	5.230.285	225.444	5.455.729
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.401.882	95.146	199.451	1.696.479	36.494	1.732.973
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	777.210	10.057	492.218	1.279.485	5.962	1.285.447
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	627.893	24.150	84.395	736.438	530.864	1.267.302
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	59.287	8.728	38.246	106.261	14.377	120.638
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	211.183	31.104	23.641	265.927	31.289	297.216
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	237.324	84.351	100.869	422.544	2.688.245	3.110.789
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	712.422	86.749	240.287	1.039.458	320.920	1.360.378
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	2.872.577	366.510	4.034.601	7.273.688	291.310	7.564.998
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	298.688	19.054	433.345	751.087	5.766	756.853
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	75.731	12.163	22.529	110.423	2.254.556	2.364.979
15	MRIO DE DEPORTES Y JUVENTUD	54.378	16.343	2.120.515	2.191.237	214.924	2.406.161
TOTAL INCISOS 02 AL 15		15.940.709	1.872.202	9.723.769	27.536.679	7.005.783	34.542.462
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	20.740.337	20.740.337	0	20.740.337
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	2.049.236	2.049.236	0	2.049.236
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0	12.179.499	12.179.499	0	12.179.499
24	DIVERSOS CREDITOS	645.214	0	17.630.676	18.275.890	1.151.574	19.427.464
TOTAL INCISOS 20 AL 24		645.214	0	52.599.748	53.244.962	1.151.574	54.396.536
TOTAL PODER EJECUTIVO		16.585.923	1.872.202	62.323.517	80.781.641	8.157.357	88.938.998
16	PODER JUDICIAL	1.338.163	106.906	118.050	1.563.119	119.071	1.682.190
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	144.811	3.348	3.992	152.151	209	152.360
18	CORTE ELECTORAL	260.474	13.071	39.813	313.358	14.387	327.745
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	41.793	1.236	1.776	44.806	931	45.737
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	10.796.739	507.182	336.472	11.640.393	1.062.957	12.703.350
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.461.233	170.748	362.596	2.994.576	134.099	3.128.675
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	1.010.478	92.120	972.373	2.074.971	118.401	2.193.372
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		16.053.691	894.611	1.835.072	18.783.374	1.450.055	20.233.429
01	PODER LEGISLATIVO	1.415.780	24.634	338.013	1.778.427	33.246	1.811.673
TOTAL GENERAL		34.055.395	2.791.446	64.158.588	101.343.442	9.640.658	110.984.100



EJERCICIO 2007

## 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	6.104	6.735	13.301	26.140	15.617	41.757
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	47.046	33.064	102.652	182.762	199.713	382.475
04	MRIO DEL INTERIOR	0	8.455	1.018.365	1.026.820	60.349	1.087.169
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	561.138	1.560	103.652	666.350	45.636	711.986
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	65.891	0	6.822	72.713	0	72.713
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	11.645	24.504	92.943	129.092	26.269	155.361
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	104.854	138	36.020	141.011	5.852	146.863
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	406	98	175.854	176.358	11.614	187.972
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	0	819	2.274	3.093	6.258	9.351
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	133.848	302	66.257	200.407	44.397	244.804
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	5.530	1.504	232.432	239.465	2.524	241.989
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	665	0	24.102	24.767	0	24.767
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	0	0	0	0	3.575	3.575
15	MRIO DE DEPORTES	0	0	0	0	0	0
TOTAL INCISOS 02 AL 15		937.126	77.179	1.874.673	2.888.978	421.804	3.310.782
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	0	0	0	0	0	0
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0	753.601	753.601	0	753.601
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	0	0	17.143.820	17.143.820	0	17.143.820
24	DIVERSOS CREDITOS	0	0	113.693	113.693	0	113.693
TOTAL INCISOS 20 AL 24		0	0	18.011.114	18.011.114	0	18.011.114
TOTAL PODER EJECUTIVO		937.126	77.179	19.885.787	20.900.092	421.804	21.321.896
16	PODER JUDICIAL	52.067	0	1.312	53.379	0	53.379
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	13.271	0	7.251	20.522	1.198	21.720
18	CORTE ELECTORAL	1.211	0	1.000	2.211	370	2.581
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	0	0	1.216	1.216	0	1.216
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	13.162	26.380	793.449	832.991	83.180	916.171
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	141.009	1.502	172.468	314.979	98.188	413.167
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	2.009	382	11.979	14.370	192	14.562
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		222.729	28.263	988.676	1.239.668	183.128	1.422.796
TOTAL GENERAL		1.159.855	105.442	20.874.463	22.139.760	604.932	22.744.692

COSTO DEL PERSONAL  
CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Retribuciones Personales	Cargas Legales	Beneficios Sociales	TOTALES Importe	% Estr.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	307.080	65.016	3.531	375.626	1,07%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	3.505.536	532.312	258.069	4.295.918	12,20%
04	MRIO DEL INTERIOR	3.440.104	382.109	171.527	3.993.740	11,34%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.612.109	335.398	15.514	1.963.021	5,57%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	713.943	36.677	92.481	843.100	2,39%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	514.445	114.345	10.748	639.538	1,82%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	133.272	29.617	1.251	164.140	0,47%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	171.485	35.910	4.193	211.589	0,60%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	186.227	41.300	9.796	237.324	0,67%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	691.770	143.769	10.731	846.271	2,40%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	2.302.416	498.752	76.939	2.878.107	8,17%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	243.199	52.933	3.221	299.353	0,85%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	60.962	13.373	1.395	75.731	0,22%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL Y JUVENTUD	44.755	9.276	347	54.378	0,15%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		13.927.303	2.290.787	659.745	16.877.835	47,93%
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	305.438	339.776	0	645.214	1,83%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		305.438	339.776	0	645.214	1,83%
TOTAL PODER EJECUTIVO		14.232.741	2.630.563	659.745	17.523.049	49,76%
16	PODER JUDICIAL	1.157.830	213.058	19.342	1.390.230	3,95%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	131.025	25.694	1.362	158.082	0,45%
18	CORTE ELECTORAL	212.452	45.376	3.856	261.685	0,74%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	34.155	7.302	336	41.793	0,12%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	8.200.500	2.403.002	206.400	10.809.902	30,70%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.174.809	391.534	35.899	2.602.242	7,39%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	804.114	189.503	18.870	1.012.487	2,88%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		12.714.886	3.275.470	286.065	16.276.420	46,22%
01	PODER LEGISLATIVO	1.158.302	189.036	68.443	1.415.780	4,02%
TOTAL GENERAL		28.105.928	6.095.069	1.014.252	35.215.249	100,00%

**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	302.014	63.977	3.531	369.523	1,09%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	3.468.801	523.083	256.988	4.248.872	12,48%
04	MRIO DEL INTERIOR	3.440.104	382.109	171.527	3.993.740	11,73%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	1.142.820	243.548	15.514	1.401.882	4,12%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	659.190	25.539	92.481	777.210	2,28%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	504.799	112.345	10.748	627.893	1,84%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	46.664	11.387	1.235	59.287	0,17%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	171.152	35.838	4.193	211.183	0,62%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	186.227	41.300	9.796	237.324	0,70%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	577.228	124.463	10.731	712.422	2,09%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	2.297.827	497.811	76.939	2.872.577	8,44%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	242.647	52.820	3.221	298.688	0,88%
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	60.962	13.373	1.395	75.731	0,22%
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL Y JUVENTUD	44.755	9.276	347	54.378	0,16%
TOTAL INCISOS 02 AL 15		13.145.192	2.136.869	658.648	15.940.709	46,81%
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	305.438	339.776	0	645.214	1,89%
TOTAL INCISOS 20 AL 24		305.438	339.776	0	645.214	1,89%
TOTAL PODER EJECUTIVO		13.450.630	2.476.645	658.648	16.585.923	48,70%
16	PODER JUDICIAL	1.109.184	209.638	19.342	1.338.163	3,93%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	117.965	25.484	1.362	144.811	0,43%
18	CORTE ELECTORAL	211.242	45.376	3.856	260.474	0,76%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	34.155	7.302	336	41.793	0,12%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	8.189.375	2.400.964	206.400	10.796.739	31,70%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	2.054.384	371.116	35.733	2.461.233	7,23%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	802.331	189.277	18.870	1.010.478	2,97%
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		12.518.635	3.249.156	285.900	16.053.691	47,14%
01	PODER LEGISLATIVO	1.158.302	189.036	68.443	1.415.780	4,16%
TOTAL GENERAL		27.127.567	5.914.837	1.012.991	34.055.395	100,00%

**COSTO DEL PERSONAL**

Fondos de Libre Disponibilidad

(En Miles de Pesos)

Inciso	Denominación	Retribuciones Personales	Cargas Legales	Beneficios Sociales	TOTALES Importe	% Estr.
02	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	5.065	1.038	0	6.104	0,53%
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	36.735	9.230	1.081	47.046	4,06%
04	MRIO DEL INTERIOR	0	0	0	0	0,00%
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	469.288	91.850	0	561.138	48,38%
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	54.753	11.138	0	65.891	5,68%
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	9.645	1.999	0	11.645	1,00%
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	86.608	18.230	16	104.854	9,04%
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	334	72	0	406	0,04%
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	0	0	0	0	0,00%
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	114.543	19.306	0	133.848	11,54%
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	4.589	941	0	5.530	0,48%
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	552	113	0	665	0,06%
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%
<b>TOTAL INCISOS 02 AL 15</b>		<b>782.111</b>	<b>153.918</b>	<b>1.097</b>	<b>937.126</b>	<b>80,80%</b>
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%
<b>TOTAL INCISOS 20 AL 24</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL PODER EJECUTIVO</b>		<b>782.111</b>	<b>153.918</b>	<b>1.097</b>	<b>937.126</b>	<b>80,80%</b>
16	PODER JUDICIAL	48.646	3.421	0	52.067	4,49%
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	13.061	210	0	13.271	1,14%
18	CORTE ELECTORAL	1.211	0	0	1.211	0,10%
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	0	0	0	0	0,00%
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	11.125	2.038	0	13.162	1,13%
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	120.425	20.418	165	141.009	12,16%
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	1.783	226	0	2.009	0,17%
<b>TOTAL ORGANISMOS ART. 220</b>		<b>196.250</b>	<b>26.313</b>	<b>165</b>	<b>222.729</b>	<b>19,20%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>978.362</b>	<b>180.231</b>	<b>1.262</b>	<b>1.159.855</b>	<b>100,00%</b>

**MATERIALES, SERVICIOS NO PERSONALES Y OTROS GASTOS \***  
CONSOLIDADO

(En Miles de Pesos)

OBJETO	CONCEPTO	IMPORTE	% s/Grupo	% s/Total
111	Alimentos para personas	1.491.278	35,32%	10,92%
152	Productos medicinales y farmacéuticos	1.072.855	25,41%	7,86%
194	Artículos menores médico quirúrgicos	432.104	10,23%	3,17%
154	Compuestos químicos, tintas y pinturas	409.855	9,71%	3,00%
122	Prendas de vestir	172.421	4,08%	1,26%
199	Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores	149.315	3,54%	1,09%
198	Repuestos y accesorios	62.615	1,48%	0,46%
192	Elementos de limpieza y de aseo	48.416	1,15%	0,35%
197	Artículos y accesorios de informática	36.313	0,86%	0,27%
131	Papeles de oficina	33.479	0,79%	0,25%
<b>Subtotal principales gastos Grupo 1</b>		<b>3.908.651</b>	<b>92,58%</b>	<b>28,63%</b>
<b>Otros gastos Grupo 1</b>		<b>313.187</b>	<b>7,42%</b>	<b>2,29%</b>
<b>Total Grupo 1</b>		<b>4.221.838</b>	<b>100,00%</b>	<b>30,92%</b>
291	Servicios de vigilancia y custodia	950.877	17,77%	6,96%
289	Otros	813.669	15,21%	5,96%
283	Servicios médicos, sanitarios y sociales	613.244	11,46%	4,49%
234	Viáticos dentro del país	489.026	9,14%	3,58%
278	De limpieza, aseo y fumigación	338.231	6,32%	2,48%
299	Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores	319.072	5,96%	2,34%
294	Servicios de alimentación	179.635	3,36%	1,32%
252	De inmuebles contratados fuera del país	177.253	3,31%	1,30%
264	Primas otros gastos de seguro contratados dentro del país	143.820	2,69%	1,05%
239	Otros gastos de traslado	142.695	2,67%	1,05%
282	Profesionales y técnicos	113.583	2,12%	0,83%
221	Publicidad	103.281	1,93%	0,76%
<b>Subtotal principales gastos Grupo 2</b>		<b>4.384.386</b>	<b>81,93%</b>	<b>32,11%</b>
<b>Otros gastos Grupo 2</b>		<b>966.737</b>	<b>18,07%</b>	<b>7,08%</b>
<b>Total Grupo 2</b>		<b>5.351.123</b>	<b>100,00%</b>	<b>39,20%</b>
711	Sentencias Judiciales A31L17296	1.706.419	55,91%	12,50%
713	Acontecimientos Graves o Imprevistos	734.717	24,07%	5,38%
794	Gastos en el exterior	269.062	8,82%	1,97%
721	Gastos Extraordinarios	180.695	5,92%	1,32%
749	Otras Partidas a Reaplicar	90.731	2,97%	0,66%
<b>Subtotal principales gastos Grupo 7</b>		<b>2.981.624</b>	<b>97,69%</b>	<b>21,84%</b>
<b>Otros gastos Grupo 7</b>		<b>70.555</b>	<b>2,31%</b>	<b>0,52%</b>
<b>Total Grupo 7</b>		<b>3.052.179</b>	<b>100,00%</b>	<b>22,36%</b>
<b>Total Principales Gastos</b>		<b>12.625.140</b>		<b>92,48%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>13.652.378</b>		<b>100,00%</b>

(\*) 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
111	Alimentos para personas	954.906	30,81%	8,81%
152	Productos medicinales y farmacéuticos	949.725	30,65%	8,76%
194	Artículos menores médico quirúrgicos	399.391	12,89%	3,68%
154	Compuestos químicos, tintas y pinturas	365.563	11,80%	3,37%
199	Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores	102.766	3,32%	0,95%
122	Prendas de vestir	90.385	2,92%	0,83%
198	Repuestos y accesorios	40.852	1,32%	0,38%
197	Artículos y accesorios de informática	20.997	0,68%	0,19%
131	Papeles de oficina	20.539	0,66%	0,19%
191	Útiles de oficina	20.449	0,66%	0,19%
Subtotal principales gastos Grupo 1		2.965.573	95,69%	27,36%
Otros gastos Grupo 1		133.485	4,31%	1,23%
Total Grupo 1		3.099.058	100,00%	28,59%
289	Otros	801.729	20,90%	7,40%
283	Servicios médicos, sanitarios y sociales	606.554	15,81%	5,60%
234	Viáticos dentro del país	431.294	11,24%	3,98%
278	De limpieza, aseo y fumigación	294.948	7,69%	2,72%
299	Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores	190.477	4,97%	1,76%
291	Servicios de vigilancia y custodia	187.801	4,90%	1,73%
252	De inmuebles contratados fuera del país	177.253	4,62%	1,64%
264	Primas otros gastos de seguro contratados dentro del país	126.915	3,31%	1,17%
239	Otros gastos de traslado	114.744	2,99%	1,06%
282	Profesionales y técnicos	88.448	2,31%	0,82%
257	De equipos de transporte y similares	81.708	2,13%	0,75%
235	Viáticos fuera del país	57.868	1,51%	0,53%
Subtotal principales gastos Grupo 2		3.159.739	82,38%	29,15%
Otros gastos Grupo 2		675.953	17,62%	6,24%
Total Grupo 2		3.835.692	100,00%	35,38%
711	Sentencias Judiciales A31L17296	1.706.419	58,36%	15,74%
713	Acontecimientos Graves o Imprevistos	734.717	25,13%	6,78%
794	Gastos en el exterior	269.062	9,20%	2,48%
721	Gastos Extraordinarios	170.147	5,82%	1,57%
792	Gastos Financieros EJ.ANTERIORES Inc.2al 27	25.925	0,89%	0,24%
731	Gastos Confidenciales A71L15809,A15L16134yA221L16170	8.445	0,29%	0,08%
Subtotal principales gastos Grupo 7		2.914.715	99,69%	26,89%
Otros gastos Grupo 7		9.028	0,31%	0,08%
Total Grupo 7		2.923.743	100,00%	26,97%
Total Principales Gastos		9.858.493		90,94%
TOTAL GASTOS		10.840.390		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	536.372	47,77%	19,07%
152	Productos medicinales y farmacéuticos	123.130	10,97%	4,38%
122	Prendas de vestir	82.036	7,31%	2,92%
199	Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores	46.549	4,15%	1,66%
154	Compuestos químicos, tintas y pinturas	44.292	3,94%	1,58%
192	Elementos de limpieza y de aseo	32.815	2,92%	1,17%
194	Artículos menores médico quirúrgicos	32.713	2,91%	1,16%
195	Artículos educacionales, culturales, deportivos y recreativos	25.045	2,23%	0,89%
198	Repuestos y accesorios	21.763	1,94%	0,77%
133	Formularios, impresos y similares	20.982	1,87%	0,75%
<b>Subtotal principales gastos Grupo 1</b>		<b>965.697</b>	<b>86,01%</b>	<b>34,34%</b>
<b>Otros gastos Grupo 1</b>		<b>157.083</b>	<b>13,99%</b>	<b>5,59%</b>
<b>Total Grupo 1</b>		<b>1.122.780</b>	<b>100,00%</b>	<b>39,93%</b>
291	Servicios de vigilancia y custodia	763.076	50,35%	27,14%
294	Servicios de alimentación	142.872	9,43%	5,08%
299	Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores	128.595	8,49%	4,57%
234	Viáticos dentro del país	57.732	3,81%	2,05%
285	Servicios informáticos y anexos	56.245	3,71%	2,00%
221	Publicidad	54.447	3,59%	1,94%
278	De limpieza, aseo y fumigación	43.283	2,86%	1,54%
239	Otros gastos de traslado	27.951	1,84%	0,99%
282	Profesionales y técnicos	25.135	1,66%	0,89%
276	De otras maquinas y equipos	17.838	1,18%	0,63%
264	Primas otros gastos de seguro contratados dentro del país	16.905	1,12%	0,60%
271	De inmuebles e instalaciones	14.698	0,97%	0,52%
<b>Subtotal principales gastos Grupo 2</b>		<b>1.348.777</b>	<b>89,00%</b>	<b>47,97%</b>
<b>Otros gastos Grupo 2</b>		<b>166.654</b>	<b>11,00%</b>	<b>5,93%</b>
<b>Total Grupo 2</b>		<b>1.515.431</b>	<b>100,00%</b>	<b>53,89%</b>
749	Otras Partidas a Reaplicar	90.731	70,64%	3,23%
793	Indemnizaciones	22.504	17,52%	0,80%
721	Gastos Extraordinarios	10.548	8,21%	0,38%
731	Gastos Confidenciales A71L15809,A15L16134yA221L16170	4.653		
<b>Subtotal principales gastos Grupo 7</b>		<b>128.436</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,57%</b>
<b>Otros gastos Grupo 7</b>		<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>Total Grupo 7</b>		<b>128.436</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,57%</b>
<b>Total Principales Gastos</b>		<b>2.766.647</b>		<b>98,39%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>2.811.988</b>		<b>100,00%</b>

(\*) 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	5.247	21.996	3.237	10.334	151	4.258	45.222
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	210.241	90.653	80.964	136.469	5.527	1.564	525.418
04	MRIO DEL INTERIOR	178.668	214.249	79.629	113.194	2.583	7.139	595.462
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	3.734	51.573	3.875	20.913	276	16.335	96.705
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	393	4.766	253	4.313	332	0	10.057
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	15.647	14.027	2.334	13.875	257	2.514	48.654
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	849	3.790	340	2.178	22	1.686	8.866
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	1.178	7.228	9.101	9.811	75	3.809	31.202
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	775	19.727	10.288	53.984	71	325	85.171
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.910	27.745	3.627	30.591	246	22.930	87.050
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	84.827	95.069	83.076	96.043	7.548	1.451	368.014
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	2.317	7.947	818	3.675	417	3.880	19.054
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	394	7.336	1.337	3.078	19	0	12.163
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	6.265	7.037	765	1.769	-	507	16.343
<b>TOTAL INCISOS 02 AL 15</b>		<b>512.444</b>	<b>573.144</b>	<b>279.645</b>	<b>500.227</b>	<b>17.524</b>	<b>66.397</b>	<b>1.949.381</b>
20	DESEMBOLSOS FINANCIEROS DEL ESTADO	-	-	-	-	-	-	
21	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	-	-	-	-	-	
22	TRANS. FINANCIERAS SECTOR SEG. SOCIAL	-	-	-	-	-	-	
24	DIVERSOS CREDITOS	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INCISOS 20 AL 24</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PODER EJECUTIVO</b>		<b>512.444</b>	<b>573.144</b>	<b>279.645</b>	<b>500.227</b>	<b>17.524</b>	<b>66.397</b>	<b>1.949.381</b>
16	PODER JUDICIAL	5.270	26.008	5.420	18.109	368	51.731	106.906
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	903	1.594	101	751	-	0	3.348
18	CORTE ELECTORAL	683	4.929	936	4.491	-	2.032	13.071
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	397	418	36	385	-	0	1.236
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	36.635	71.631	158.208	240.420	1.548	25.119	533.561
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	29.025	57.576	20.463	57.496	3.144	4.547	172.250
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	9.021	30.925	14.993	28.038	2.045	7.479	92.501
<b>TOTAL ORGANISMOS ART. 220</b>		<b>81.933</b>	<b>193.082</b>	<b>200.157</b>	<b>349.689</b>	<b>7.105</b>	<b>90.908</b>	<b>922.874</b>
01	PODER LEGISLATIVO	1.203	13.503	2.234	7.694	-	0	24.634
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>595.581</b>	<b>779.728</b>	<b>482.036</b>	<b>857.610</b>	<b>24.628</b>	<b>157.305</b>	<b>2.896.888</b>



## 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	4.035	19.323	3.094	8.794	151	3.090	38.487
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	196.167	81.999	79.445	129.215	5.527	-	492.353
04	MRIO DEL INTERIOR	176.565	214.128	79.503	113.154	1.728	1.928	587.007
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	2.878	51.498	3.771	20.743	235	16.020	95.146
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	393	4.766	253	4.313	332	-	10.057
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	687	10.823	1.446	10.322	93	780	24.150
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	807	3.694	340	2.178	22	1.686	8.728
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	1.126	7.182	9.101	9.811	75	3.809	31.104
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	0	19.683	10.288	53.984	71	325	84.351
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	1.718	27.726	3.627	30.591	246	22.840	86.749
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	83.770	94.625	83.076	96.039	7.548	1.451	366.510
13	MRIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	2.317	7.947	818	3.675	417	3.880	19.054
14	MRIO DE VIVIENDA, O.T. Y MEDIO AMBIENTE	394	7.336	1.337	3.078	19	-	12.163
15	MRIO DE DESARROLLO SOCIAL	6.265	7.037	765	1.769	-	507	16.343
TOTAL INCISOS 02 AL 15		477.121	557.767	276.866	487.667	16.464	56.317	1.872.202
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		477.121	557.767	276.866	487.667	16.464	56.317	1.872.202
16	PODER JUDICIAL	5.270	26.008	5.420	18.109	368	51.731	106.906
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	903	1.594	101	751	-	-	3.348
18	CORTE ELECTORAL	683	4.929	936	4.491	-	2.032	13.071
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	397	418	36	385	-	-	1.236
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	10.256	71.631	158.208	240.420	1.548	25.119	507.182
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	28.039	57.510	20.460	57.485	3.140	4.115	170.748
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	8.774	30.925	14.993	28.038	2.045	7.344	92.120
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		54.321	193.016	200.154	349.678	7.101	90.341	894.611
01	PODER LEGISLATIVO	1.203	13.503	2.234	7.694	-	-	24.634
TOTAL GENERAL		532.645	764.285	479.254	845.039	23.565	146.658	2.791.446

## 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	1.212	2.673	142	1.540	-	1.168	6.735
03	MRIO DE DEFENSA NACIONAL	14.074	8.654	1.518	7.254	-	1.564	33.064
04	MRIO DEL INTERIOR	2.103	121	126	40	855	5.210	8.455
05	MRIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	856	75	104	170	41	314	1.560
06	MRIO DE RELACIONES EXTERIORES	0	-	-	-	-	-	-
07	MRIO DE GANADERIA AGRICULTURA Y PESCA	14.960	3.205	889	3.553	164	1.734	24.504
08	MRIO DE INDUSTRIA Y ENERGIA	42	95	-	-	-	-	138
09	MRIO DE TURISMO Y DEPORTE	52	47	-	-	-	-	98
10	MRIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS	775	44	-	-	-	-	819
11	MRIO DE EDUCACION Y CULTURA	192	19	-	-	-	90	302
12	MRIO DE SALUD PUBLICA	1.057	443	-	4	-	-	1.504
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		35.323	15.377	2.780	12.560	1.059	10.080	77.179
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		35.323	15.377	2.780	12.560	1.059	10.080	77.179
16	PODER JUDICIAL	-	-	-	-	-	-	-
17	TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	-	-	-	-	-	-	-
18	CORTE ELECTORAL	-	-	-	-	-	-	-
19	TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO	-	-	-	-	-	-	-
25	ADMINISTRACION NACIONAL EDUCACION PUBLICA	26.380	-	-	-	-	-	26.380
26	UNIVERSIDAD DE LA REPUBLICA	986	66	3	11	4	432	1.502
27	INSTITUTO NACIONAL DEL MENOR	247	-	-	-	-	135	382
TOTAL ORGANISMOS ART. 220		27.612	66	3	11	4	567	28.263
TOTAL GENERAL		62.935	15.443	2.782	12.571	1.063	10.647	105.442

EJERCICIO 2007

## SUBSIDIOS, SUBVENCIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS

(en miles de pesos)

Concepto	Rentas Generales	% Estr	Fondos Libre Dispon.	Total	% Estr
<b>Transferencias corrientes al sector privado.</b>				<b>9.795.169</b>	<b>45,2%</b>
Certificados de créditos emitidos por D.G.I.	9.347.244	45,1%	-		
Fondo forestal-L.16.002 A.45 (reducción A43L17453)	1.200	0,0%	488		
Sector agrícola	4.482	0,0%	-		
BCU-Prefinanciación de exportaciones A.625 L.16736	441.755	2,1%	-		
A Instituciones Financieras	-		-		
<b>A gobiernos departamentales</b>				<b>3.661.603</b>	<b>16,9%</b>
Arts. 480 y ss. Ley N° 17.930	3.661.603	17,7%	-		
<b>De Protección A La Salud</b>				<b>891.898</b>	<b>4,1%</b>
Aporte Estado (IMAE) MSP L16343 A3 Lit.A S/CARNÉ ASISTENCIA	778.398	3,8%	-		
Csion.Hon.Lucha Antituberculosa - L.15.809 A.618	113.500	0,5%	-		
<b>Transferencias Corrientes A Otras Instit. Sin Fines De Lucro</b>	<b>1.071.417</b>	<b>5,2%</b>	<b>21.225</b>	<b>1.092.642</b>	<b>5,0%</b>
<b>Transferencias al Exterior</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>13.868</b>	<b>13.868</b>	<b>0,1%</b>
<b>Beneficios Sociales</b>				<b>429.816</b>	<b>2,0%</b>
Asist.Colectiv.Pers.Pol.Interior L.14.106 A.151	174.689	0,8%	-		
Asistencia Integral MSP	69.387	0,3%	-		
Asist.Colec.Pers.Ref.Pol.Res.Dep.Int.L.14106 A.151	98.207	0,5%	-		
Gtos.Prom.yBn.Social VsSinDiscrim.p/Empl.Púb.D.69/02 A6 a)	87.533	0,4%	2.007		
<b>Otras transferencias corrientes al sector público</b>				<b>158.636</b>	<b>0,7%</b>
DELEG. URUG. COM.T.M.SALTO GRANDE	149.000	0,7%	9.636		
<b>Científicas y de investigación</b>				<b>248.931</b>	<b>1,1%</b>
I.N.I.A.-aporte anual-L.16.065 A.16 B - Dto.736/90	174.495	0,8%	-		
Instituto Antártico Uruguayo - L.16.736 A.619	35.014	0,2%	-		
Pedeciba A.622.L.16.736	25.000	0,1%	-		
Instituto Plan Agropecuario-Retr.Pers.-L.16.736 A.618	14.422	0,1%	-		
Inst.Prom.Inv.URUGUAY XXI- A202 Y 215 L 16736 - A191 L 17296	12.370	0,1%	-		
<b>TOTAL</b>	<b>16.259.716</b>	<b>78,4%</b>	<b>47.224</b>	<b>16.306.940</b>	<b>75,3%</b>
<b>Otras transferencias</b>	<b>4.476.658</b>	<b>21,6%</b>	<b>871.430</b>	<b>5.348.088</b>	<b>24,7%</b>
<b>TOTALES</b>	<b>20.736.374</b>	<b>100,0%</b>	<b>918.654</b>	<b>21.655.028</b>	<b>100,0%</b>

**TRANSFERENCIAS FINANCIERAS AL SECTOR DE SEGURIDAD SOCIAL**  
Rentas Generales

(en miles de pesos)

DENOMINACION	IMPORTE	%
<b>Banco de Previsión Social - Asistencia Financiera neta</b>	<b>22.781.560</b>	<b>77,69%</b>
Art. 47 Ley N° 14.550	3.945.057	
Pre-jubilados BPS	67.546	
Transferencias a BPS Fin 1.2	17.140.916	
Transferencias a BPS Fin 1.1	1.628.041	
<b>Servicios de Retiros Policiales - Asistencia Financiera</b>	<b>1.806.584</b>	<b>6,16%</b>
Art. 47 Ley N° 14.550	1.803.114	
Pre-jubilados Policiales	3.470	
<b>Servicios de Retiros Militares</b>	<b>2.002.802</b>	<b>6,83%</b>
Jubilaciones	1.063.676	
Pensiones	552.002	
Asignaciones Familiares Clases Pasivas	34.866	
Otros	352.259	
<b>Servicios de Retirados Militares - Asistencia Financiera</b>	<b>2.442.799</b>	<b>8,33%</b>
Art. 47 Ley N° 14.550		
<b>Pensiones Graciables</b>	<b>25.085</b>	<b>0,09%</b>
Ley N° 14.562		
<b>Asig.Fliar.Empl.Act.Priv.(A2L15084)HOGAR BAJO RECUR.A4L17139</b>	<b>163.563</b>	<b>0</b>
<b>Otros</b>	<b>100.926</b>	<b>0</b>
<b>TOTALES</b>	<b>29.323.319</b>	<b>100,00%</b>

**INTERESES Y COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA**  
Rentas Generales

(miles de pesos)

DENOMINACION	IMPORTE	%
<b>DEUDA INTERNA</b>	<b>20.661.106</b>	<b>99,62%</b>
Intereses y Gastos de Letras de Tesoreria	817.568	3,94%
Intereses y Gastos de Bonos del Tesoro	3.654.044	17,62%
Recargo Financiero	0	0,00%
Intereses y Gtos.de Préstamos Internos Conced.por Empr.Finan	356.498	1,72%
Intereses y Gtos.de Prést.Internos Conc.por la Adm.Central	0	0,00%
Intereses Y Gastos De Bonos Del Tesoro	13.161.984	63,46%
Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Organ. Multilat	2.671.012	12,88%
Interes.y Reajust.Préstam.de AFAPS a Pasivos.Res.PE31/1/03	0	0,00%
Intereses BROU- Resolución PE 23/003-E 419 de 31/1/2003	0	0,00%
<b>DEUDA EXTERNA</b>	<b>79.231</b>	<b>0,38%</b>
Intereses Y Gastos De Bonos Del Tesoro	16.596	0,08%
Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Organ. Multilat	14.599	0,07%
Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Gobiernos Extr.	48.036	0,23%
Intereses yGtos.de Préstamos Exter.Conc.porInstit.Priv.Finan	0	0,00%
Intereses y Gastos de Préstamos Exter.Concedidos Por Prov	0	0,00%
Comisiones y Gastos por Canje de Deuda	0	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20.740.337</b>	<b>100,00%</b>



## **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 de 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 2007 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 sí 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 al 27.

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 RET.PERSON. ADM. CENTRAL

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-4 - OTROS

INGRESOS DE CAJA

	126.932.986
	116.013.724
	10.919.262
	126.932.986
	1.677.466
1.677.466	
	-11.922.025
-1.330.000	
-7.865.520	
-22.873	
-2.139.477	
-30.851	
-3.239	
-72.594	
-15.223	
-198.860	
-47.105	
-9.845	
-186.438	
	-674.703
312.284	
-675.206	
-311.781	
	116.013.724

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

(Miles de pesos)

TOTAL EROGACIONES SEGÚN EJECUCION PRESUPUESTAL (Incluídas Partidas a Regularizar)		134.009.646
TOTAL DE EGRESOS SEGÚN CAJA		124.609.820
DIFERENCIA		9.399.826
<b>CONCILIACION</b>		
TOTAL EROGACIONES SEGÚN EJECUCION PRESUPUESTAL (Incluídas Partidas a Regularizar)		134.009.646
A - GASTOS IMPUTADOS A LA EJECUCION PRESUPUESTAL Y PENDIENTES DE PAGO AL 31/12/2007		-9.876.850
1- Deuda Tesorería al 31/12/07	-2.785.711	
2- Deuda Tes.Libre Disp.31/12/07	-94.916	
3- Obligaciones intervenidas 1/1/08 a Cierre Bce	-6.996.223	
B - GASTOS NO IMPUTABLES A LA EJECUCION PRESUPUESTAL 2007		9.721.755
1 - Casinos	1.590.280	
2 - Pago Deuda Tesoreria Ejercicios anteriores	8.131.475	
C - GASTOS IMPUTABLES A LA EJECUCION PRESUPUESTAL 2007(que no significan gastos efectivos)		-9.347.244
1-Certificados de Créditos D.G.I.	-9.347.244	
D - SERVICIO DEUDA PUBLICA		192.634
1-Diferencia entre Servicios devengados y pagados	192.634	
E - VARIOS		-213.759
1 - Otros	-213.759	
	-	
F - Diferencia entre Obligado y Pagado (MTOF, Endeudamiento Int. Y Ext., FNV)	123.638	123.638
TOTAL DE EGRESOS SEGÚN CAJA		124.609.820