



Ejercicio 2015

Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal

Tomo I
Resúmenes



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

Ec. Laura Remersaro

**MONTEVIDEO – URUGUAY
PARAGUAY Nº 1429 2º PISO – TEL. 1712/2151
www.cgn.gub.uy**

EJERCICIO 2015

TOMO I

Pág.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

INTRODUCCIÓN	1
CAPÍTULO I - ESTADO DE RESULTADOS Y CUADROS EXPLICATIVOS	
<i>Notas al Estado de Resultados</i>	5
01 Estado de Resultados. Consolidado	7
1/1 Ajustes por Transferencias dentro del Gobierno Central	8
02 Gastos de Funcionamiento e Inversiones - Areas Programáticas. Consolidado	15
03 Estado de Recaudación. Consolidado	16
04 Gastos de Funcionamiento e Inversiones. Consolidado	17
05 Gastos de Funcionamiento - Costo del Personal. Consolidado	19
06 Gastos de Funcionamiento - Materiales, Servicios no personales y Otros gastos. Consolidado	21
07 Gastos de Funcionamiento - Suministros. Consolidado	22
08 Gastos de Funcionamiento - Subsidios, Subvenciones y Otras transferencias. Consolidado	25
09 Gastos de Funcionamiento - Transferencias Financieras al Sector de Seguridad Social. Consolidado	26
10 Gastos de Funcionamiento - Intereses y Comisiones de la Deuda Pública. Consolidado	27
<i>Notas a Partidas a Regularizar</i>	29
11 Partidas a Regularizar	31
<i>Notas a Resultados Extraordinarios</i>	33
12 Resultados Extraordinarios	35
13 Estados de Fuentes de Financiamiento. Consolidado	36

EJERCICIO 2015

TOMO I

Pág.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

CAPÍTULO II - ESTADO DE EVOLUCIÓN DE LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS

	<i>Notas a los Estados de Evolución de las Asignaciones Presupuestarias</i>	37
14	Estado de Recursos Presupuestados. Consolidado	41
15	Estado de Recursos Presupuestados - Clasificación Económica. Consolidado	42
16	Estado de Asignaciones Presupuestarias de Gastos de Funcionamiento. Consolidado	43
17	Estado de Asignaciones Presupuestarias de Inversiones. Consolidado	45
18	Estado de Asignaciones Presupuestarias - Clasificación Económica. Consolidado	46
19	Estado de Asignaciones Presupuestarias - Refuerzos de Créditos Ley 17.930 Art.41 - Inciso 23	47
20	Estado de Asignaciones Presupuestarias - Acontecimientos Graves o Imprevistos - Ley 15.903 Art.464 N.3 - Inciso 23	48

CAPÍTULO III - ESTADO DE LA EJECUCIÓN

	<i>Notas a los Estados de Ejecución Presupuestaria</i>	49
21	Estado de Ejecución Presupuestal de Recursos. Consolidado	51
22	Estado de Ejecución Presupuestal de Recursos - Clasificación Económica. Consolidado	52
23	Estado de Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento. Consolidado	53
24	Estado de Ejecución Presupuestal de Inversiones. Consolidado	54
25	Estado de Ejecución Presupuestal - Clasificación Económica. Consolidado	55

EJERCICIO 2015

TOMO I

Pág.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

CAPÍTULO IV - ANÁLISIS COMPARATIVO 2014 - 2015

Estado de Resultados - Estados de la Ejecución

	<i>Notas a los Análisis Comparativos de los Ejercicios 2014 y 2015</i>	59
26	Análisis comparativo de los Resultados. Consolidado	61
27	Análisis comparativo de la Recaudación. Consolidado	62
28	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento. Consolidado	63
29	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Inversión. Consolidado	64
30	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos - Clasificación Económica. Consolidado	65
31	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento en Retribuciones y Otros Gastos. Consolidado	66
	 CAPÍTULO V - ESTADOS FINANCIEROS	
	<i>Nota al Estado de Fuentes y Usos de Fondos</i>	69
32	Fuentes y Usos de Fondos. Consolidado	71
	<i>Nota al Análisis Comparativo de Ejecución Presupuestaria y Movimientos de Caja</i>	73
33	Análisis comparativo de los Recursos Presupuestarios y de los Ingresos de Caja	75
34	Análisis comparativo de las Erogaciones Presupuestarias y de los Egresos de Caja	76
	<i>Nota al Estado de Situación del Tesoro</i>	77
35	Estado de situación del Tesoro al 31/12/2015	79
	<i>Notas al Estado de Deuda Pública en circulación</i>	81
36	Estado de Deuda Pública en circulación y otros Pasivos - T.O.C.A.F. Art. 128	83
37	Estado de Emisiones de Deuda Pública y Desembolsos Recibidos. T.O.C.A.F. Art. 128	84
38	Estado sobre la utilización del Tope de Emisión de Deuda Pública - Ley N° 17.947 Art.7	85
39	Asistencia financiera del Gobierno Central al Banco de Previsión Social	86
40	Asistencia financiera del Gobierno Central al Fondo Nacional de Salud	87

EJERCICIO 2015

TOMO I

Pág.

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

INDICE

CAPÍTULO V - ESTADOS FINANCIEROS

41	Resultado de la gestión del Banco Central del Uruguay.	88
42	Rendición de Cuentas de los Incisos - Saldos expresados en Moneda Nacional	89
43	Transferencias a los Gobiernos Departamentales.	91
44	Obligaciones Emergentes de Contratos de Participación Público-Privada	93

INTRODUCCIÓN

1-ESTADOS CONTABLES

El informe sobre la Gestión Financiera del Estado correspondiente al ejercicio 2015, 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 128 del TOCAF (2012), se compone de los siguientes estados demostrativos:

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

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

- Tomo I “Resúmenes”: contiene los Estados mencionados en los numerales 2 al 7 y desarrollados en los tomos III al V.
- Tomo II “Planificación y Evaluación”, que contiene los Informes Institucionales correspondientes a los Incisos que integran el Presupuesto Nacional (un tomo por cada Inciso, con excepción de los Incisos 16 al 19 y 31 a 34 que se presentan en conjunto).

Información complementaria al Tomo II: tres tomos adicionales con información sobre el avance físico de los proyectos de inversión presupuestales en el ejercicio 2015 (Sistema Nacional de Inversión Pública – SNIP), según el siguiente detalle: Incisos 02 al 06, 21 y 24; Incisos 07 al 15, e Incisos correspondientes a Organismos del artículo 220 de la Constitución de la República.

- Tomo III “Gastos de Funcionamiento e Inversión” expone los datos correspondientes a la Asignación y Ejecución Presupuestal de:
 - ✓ Gastos de Funcionamiento desagregando costo de personal (retribuciones, cargas legales y beneficios sociales), suministros y otros gastos de funcionamiento de los Incisos 01 al 27, 29, 31 y 32 del Presupuesto Nacional; e
 - ✓ Inversiones a nivel de Proyectos y Fuente de Financiamiento de los Incisos 01 al 27, 29, 31 y 32 del Presupuesto Nacional.
- Tomo IV “Recursos” presenta la información detallada de los recursos que financian el Presupuesto Nacional.
- Tomo V “Sistema de Rendición de Cuentas” presenta el análisis de las fuentes y aplicaciones de los fondos en la moneda original que las Unidades Ejecutoras del Presupuesto Nacional tienen depositadas en sus cuentas bancarias y en las Cajas en el propio Organismo.
- Anexos a la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal:
 - a) Donaciones y Legados Artículo 47 Ley 17.930.
 - b) Gastos e Inversiones en Investigación y Desarrollo Científico y Tecnológico Artículo 593 Ley 15.903.
 - c) Personas Públicas No Estatales y Organismos No Estatales que Perciben Fondos Públicos artículos 100 y 101 Ley 16.134 - Artículo

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

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

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

2-PRESENTACIÓN

- El Balance de ejecución presupuestal para el ejercicio 2015, se expresa en las siguientes monedas:

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

b) El cuadro de tope de emisión de la deuda pública está expresado en millones de Unidades Indexadas.

c) El tipo de cambio que se utilizó para cierre de Balance es dólar 29.948.

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

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

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

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

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

b) Institucional (por Órganos y Organismos).

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

3-CRITERIOS DE REGISTRACIÓN

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

B) Gastos de funcionamiento e inversión se aplica el criterio de lo devengado. De acuerdo al Artículo 2 de la Ley 17.213 de 4 de octubre de 1999, la Administración estipula el devengamiento cuando la obligación es intervenida por el Contador Delegado del Tribunal de Cuentas de la República en los casos de los Organismos del Art. 220 de la Constitución y el Inciso 11 de la Administración Central y para los Incisos del 2 al 10, 12 al 15 y 20 al 24 por el Contador Central de CGN.

4-MÓDULOS EN EL QUE SE REGISTRAN LOS ESTADOS CONTABLES

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

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

MÓDULOS SIIF:

1. TESORERÍA (SIT)

2. EJECUCIÓN DE GASTOS E INVERSIONES (SEG)

3. RECURSOS (SIR)

Se registra por origen en:

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

4. CONTABILIDAD (SIC) no implementado.

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

5- ALCANCE Y CONTENIDO

ALCANCE:

Los Estados Contables Presupuestales muestran los recursos y gastos de los Órganos y Organismos comprendidos: en los Incisos 02 a 27, 29, 31 y 32 del Presupuesto Nacional y el Inciso 01 Poder Legislativo con presupuesto propio.

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

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

CONTENIDO:

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

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

La Dirección General de Casinos (Organismo que depende del Ministerio de Economía y Finanzas pero no integra el Presupuesto Nacional) registra la distribución de las utilidades líquidas del ejercicio, y los fondos percibidos o retenidos destinados a Rentas Generales o Fondo Nacional de Vivienda en el Balance de Ejecución de Recursos, a su vez no se exponen los gastos devengados inherentes a su gestión operativa en el Balance de Ejecución de Gastos.

CAPÍTULO I

ESTADO DE RESULTADOS Y CUADROS EXPLICATIVOS

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

1) El resultado de la ejecución presupuestal del ejercicio ajustado por partidas a regularizar con arreglo a lo antes expuesto presenta un déficit de miles de \$ 44.613.199 El mismo surge de las cifras que se detallan:

Ingresos	miles de \$ 331.459.486
Gastos	miles de \$ 375.192.932
Partidas a Regularizar	miles de \$ 879.753

Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustada miles de \$ 44.613.199

Resultado Extraordinario miles de \$ 12.561.904

Resultado del Gobierno luego de Resultados
Extraordinarios miles de \$ 32.051.295

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

- Las cuentas de activo y pasivo cuyas variaciones en el ejercicio determinan el resultado del Estado de Fuentes y Usos de Fondos.

- Las operaciones devengadas durante el ejercicio y no pagadas, que se reflejan en las variaciones de las cuentas de pasivo (deuda pública, presupuestaria, etc.)

3) Los ajustes por transferencias que se presentan en el Cuadro 1 ascienden a un importe de 4.387.796 en miles de \$ y corresponden a las transferencias dentro de los Incisos del Presupuesto Nacional cuya explicación y detalle se presenta en el Cuadro 1.1.

ESTADO DE RESULTADOS
Consolidado

(en miles de pesos)

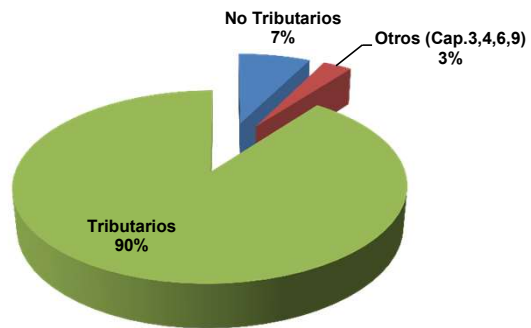
CONCEPTOS	Importe	%	Ajuste por Transferencias	Totales
1 Recursos (Ref.Cuadro 3)	331.459.486	100,00%	- 4.387.796	327.071.690
Tributarios	297.233.802	89,67%	- 861.295	296.372.507
No Tributarios	24.341.332	7,34%	0	24.341.332
Otros Recursos	9.884.352	2,98%	- 3.526.501	6.357.851
2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones (Ref.Cuadro 4)	375.192.932	100,00%	- 4.387.796	370.805.136
Gastos de Funcionamiento (Ref.Cuadro 4)	351.091.799	93,58%	- 4.387.796	346.704.003
Costo del Personal (Ref.Cuadro 5)	113.189.884	30,17%	- 861.295	112.328.589
Retribuciones Personales	88.795.074	23,67%	0	88.795.074
Cargas Legales	23.020.762	6,14%	- 861.295	22.159.467
Prestaciones Sociales	1.374.048	0,37%	0	1.374.048
Otros Gastos	237.901.915	63,41%	- 3.526.501	234.375.414
Materiales y Servicios no Personales (Ref.Cuadro 6)	33.935.575	9,04%	- 3.526.501	30.409.074
Suministros (Ref.Cuadro 7)	5.131.181	1,37%	0	5.131.181
Subsidios y Otras Transferencias (Ref.Cuadro 8)	77.359.687	20,62%	0	77.359.687
Seguridad Social y Asistencia Financiera (Ref.Cuadro 9)	86.982.242	23,18%	0	86.982.242
Intereses y Comisiones (Ref.Cuadro 10)	34.493.230	9,19%	0	34.493.230
Gastos de Inversiones (Ref.Cuadro 4)	24.101.133	6,42%	0	24.101.133
3 Resultado Ejecución Presupuestaria	- 43.733.446	- 11,66%	0	- 43.733.446
Partidas a Regularizar (Ref.Cuadro 11)	- 879.753	- 0,23%	0	- 879.753
4 Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustado	- 44.613.199	- 11,89%	0	- 44.613.199
Resultados Extraordinarios (Superávit) (Ref.Cuadro 12)	12.561.904	3,35%	0	12.561.904
5 Resultado del Gobierno Central [(+) Sup., (-) Def.]	- 32.051.295	- 8,54%	0	- 32.051.295
6 Financiamiento (Ref.Cuadro 13)	32.051.295			32.051.295
Disponibilidades	- 39.702.546			- 39.702.546
Deuda Pública Neta	78.162.149			78.162.149
Deuda Presupuestal Neta	18.288.006			18.288.006
Variaciones Otros Activos y Pasivos	- 24.696.314			- 24.696.314

AJUSTES POR TRANSFERENCIAS DENTRO DE GOBIERNO CENTRAL

(en miles de pesos)

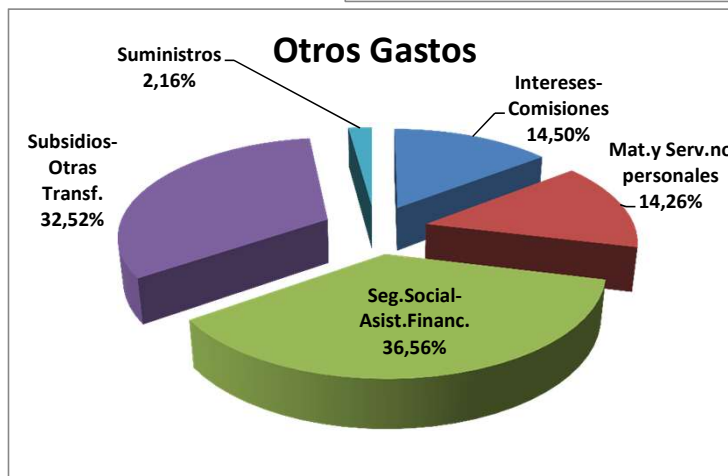
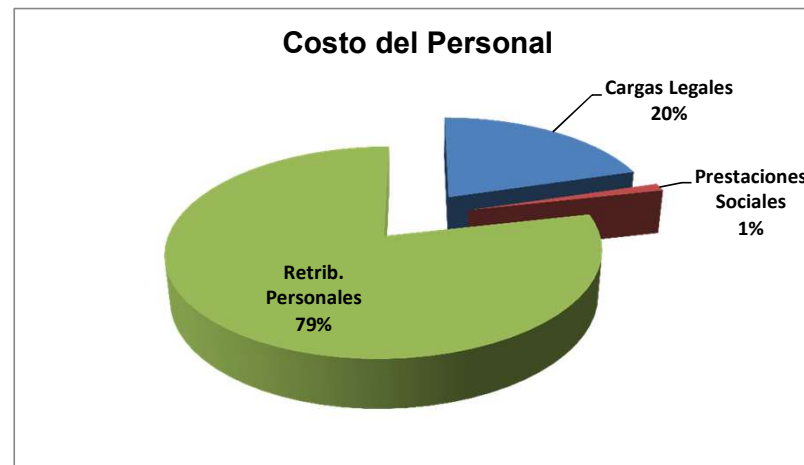
Inciso Otorgante	Inciso Receptor	Concepto	Referencia Legal	Importe
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	Mrio. de Turismo y Deporte	Derogación impuesto deportistas afectado a Deportes	Art.575 Ley 17296-Art.109 Ley 18083	46.648
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MVOTMA	Derogación IRP afectado a FNV activos y pasivos	Ley 15294-16237- Art.109 Ley 18083	3.359.732
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MSP	Derogación impuesto deportistas afectado a Fondo de Sida	Art.575 Ley 17296 - Art.109 Ley 18083	46.648
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	INAU	Derogación IRP legisladores	Ley 17558 - Art.109 Ley 18083	31.473
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Versión canasta financiamiento FLD	Art.27 Ley 18172	2.705
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Economías excedencias	Art.725 y 726 Ley 16736D.122/97	25.101
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Regularización funcionarios	Contratos MDN - SCRA Art.105 Ley 18834	14.193
Sub-Total				3.526.501
Administración Central	MVOTMA	Aporte patronal FNV - Retenciones	Art.1º Ley 16237 sustituido Art.81 Ley 13728 lit a)	861.295
TOTAL				4.387.796

Recursos

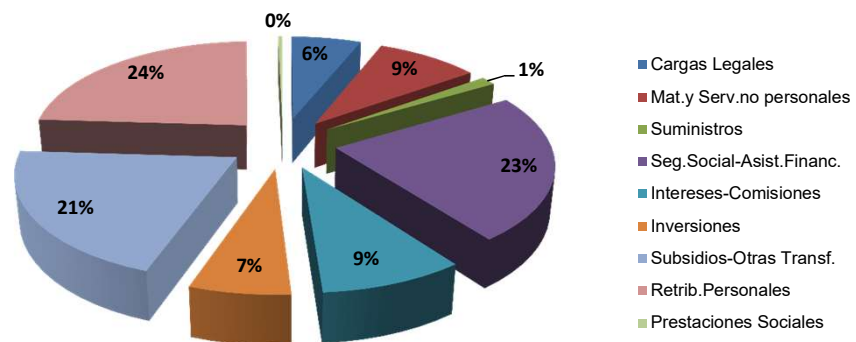


Gastos de Funcionamiento e Inversiones





Gastos de Funcionamiento e Inversiones



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES - AREAS PROGRAMATICAS

Consolidado

(en miles de pesos)

Area Progr.	Denominación	Importe	%
1	Administración De Justicia	5.504.775	1,47%
2	Asuntos Legislativos	3.558.115	0,95%
3	Ciencia, Tecnología E Innovación	1.269.701	0,34%
4	Control Y Transparencia	755.180	0,20%
5	Cultura Y Deporte	2.593.805	0,69%
6	Defensa Nacional	8.358.987	2,23%
7	Desarrollo Productivo	8.031.040	2,14%
8	Educación	63.806.369	17,01%
9	Infraestructura, Transporte Y Comunicaciones	10.934.306	2,91%
10	Medio Ambiente Y Recursos Naturales	641.327	0,17%
11	Protección Y Seguridad Social	98.935.754	26,37%
12	Registros E Información Oficial	1.763.581	0,47%
13	Salud	43.828.115	11,68%
14	Seguridad Pública	19.998.454	5,33%
15	Servicios Públicos Generales	96.207.412	25,64%
16	Trabajo Y Empleo	2.049.063	0,55%
17	Vivienda	6.956.947	1,85%
Total General:		375.192.931	100,00%

ESTADO DE RECAUDACION

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		Totales	
		Importe	%
1	- INGRESOS TRIBUTARIOS	297.233.802	89,67%
1.1.	- impuestos directos	107.822.986	32,53%
1.1.1.	- impuestos sobre la renta y utilidades	79.895.593	24,10%
	de las empresas y sociedades de capital	35.400.186	10,68%
	de las personas físicas	44.248.549	13,35%
	Otros	246.859	0,07%
1.1.2.	- impuestos sobre la propiedad	20.151.739	6,08%
	- Otros Impuestos Directos	7.775.655	2,35%
1.2.	- impuestos indirectos	184.320.613	55,61%
1.2.1.	- impuestos sobre bienes y servicios	171.835.285	51,84%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	140.221.254	42,30%
	selectivos sobre bienes y servicios	29.610.711	8,93%
	Otros	2.003.319	0,60%
1.2.2.	- impuestos s/espectaculos y juegos de azar	110.063	0,03%
1.2.3.	- impuestos sobre el comercio exterior	11.343.227	3,42%
	- Otros Impuestos Indirectos	1.032.039	0,31%
1.3.	- tasas	5.090.203	1,54%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	24.341.332	7,34%
2.1.	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	18.057.090	5,45%
2.2.	- rentas de la propiedad	852.228	0,26%
2.3.	- concesiones	1.389.225	0,42%
2.4.	- multas, sanciones y recargos	2.191.225	0,66%
	- Otros ingresos no tributarios	1.851.564	0,56%
3	- TRANSFERENCIAS	6.216.256	1,88%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	3.526.501	1,06%
	- OTROS RECURSOS	141.594	0,04%
Total General		331.459.485	100,00%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal	Suministros	Otros Gastos	Total Gastos Funcionamiento	Inversiones	Total
02	Presidencia de la República	1.295.630	82.278	477.163	1.855.071	126.777	1.981.849
03	Ministerio de Defensa Nacional	9.816.518	788.535	2.370.505	12.975.558	622.488	13.598.047
04	Ministerio del Interior	16.667.188	1.089.363	2.134.082	19.890.633	838.083	20.728.716
05	Ministerio de Economía y Finanzas	4.265.810	154.407	689.749	5.109.966	177.926	5.287.892
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.528.254	13.828	877.365	2.419.447	33.978	2.453.426
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.521.975	82.444	1.003.006	2.607.425	466.396	3.073.820
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	533.056	19.939	303.961	856.957	80.359	937.316
09	Ministerio de Turismo y Deporte	532.466	60.850	552.899	1.146.214	119.232	1.265.447
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.099.380	222.880	1.244.637	2.566.896	6.060.195	8.627.092
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.490.942	135.479	1.107.466	3.733.887	201.805	3.935.692
12	Ministerio de Salud Pública	630.066	36.055	871.550	1.537.671	77.778	1.615.449
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	755.004	36.613	1.126.846	1.918.464	24.701	1.943.165
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	375.822	26.254	81.104	483.180	5.890.495	6.373.675
15	Ministerio de Desarrollo Social	293.458	45.261	4.274.496	4.613.215	36.337	4.649.553
Total Incisos 02 al 15		41.805.568	2.794.187	17.114.830	61.714.584	14.756.552	76.471.136
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	34.493.230	34.493.230	0	34.493.230
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	12.905.277	12.905.277	1.225.000	14.130.277
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	86.422.152	86.422.152	0	86.422.152
23	Partidas a Reaplicar	0	0	0	0	0	0
24	Diversos Créditos	151.104	399	57.936.074	58.087.577	3.192.407	61.279.984
Total Incisos 20 al 24		151.104	399	191.756.734	191.908.237	4.417.407	196.325.644
Total Poder Ejecutivo		41.956.673	2.794.585	208.871.563	253.622.821	19.173.959	272.796.781
16	Poder Judicial	3.990.895	204.335	287.228	4.482.459	143.150	4.625.608
17	Tribunal de Cuentas	420.542	4.557	25.371	450.470	28.483	478.954
18	Corte Electoral	800.025	29.087	104.560	933.672	20.157	953.829
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	121.400	1.571	6.638	129.609	1.247	130.856
25	Administración Nacional de Educación Pública	38.578.610	955.723	3.350.168	42.884.502	2.415.050	45.299.552
26	Universidad de la República	8.719.522	280.263	1.154.984	10.154.768	849.290	11.004.059
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	3.715.166	188.099	5.122.546	9.025.811	290.380	9.316.191
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	12.171.966	628.370	12.975.626	25.775.962	792.561	26.568.523
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	53.347	5.862	28.964	88.174	296.540	384.714
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	53.419	2.889	13.547	69.855	5.895	75.750
Total Organismos del Art. 220		68.624.893	2.300.758	23.069.632	93.995.282	4.842.753	98.838.035
01	Poder Legislativo	2.608.319	35.837	829.538	3.473.694	84.421	3.558.115
Total Poder Legislativo		2.608.319	35.837	829.538	3.473.694	84.421	3.558.115
Total General		113.189.884	5.131.180	232.770.734	351.091.798	24.101.133	375.192.931

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - COSTO DEL PERSONAL

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Retribuciones Personales	Cargas Legales	Beneficios Sociales	T o t a l e s Importe	%
02	Presidencia de la República	1.039.243	248.657	7.731	1.295.630	1,14%
03	Ministerio de Defensa Nacional	8.219.751	1.316.927	279.840	9.816.518	8,67%
04	Ministerio del Interior	13.700.217	2.782.029	184.942	16.667.188	14,72%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	3.442.427	799.840	23.543	4.265.810	3,77%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.279.348	114.393	134.513	1.528.254	1,35%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.208.549	299.390	14.035	1.521.975	1,34%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	421.332	109.256	2.468	533.056	0,47%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	425.229	102.484	4.752	532.466	0,47%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	861.580	212.466	25.333	1.099.380	0,97%
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.992.337	481.853	16.752	2.490.942	2,20%
12	Ministerio de Salud Pública	500.667	124.325	5.074	630.066	0,56%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	600.705	148.760	5.538	755.004	0,67%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	298.303	74.425	3.094	375.822	0,33%
15	Ministerio de Desarrollo Social	232.209	59.511	1.739	293.458	0,26%
Total Incisos 02 al 15		34.221.896	6.874.316	709.356	41.805.568	36,93%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	0	0	0,00%
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0,00%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	0	0	0,00%
23	Partidas a Reaplicar	0	0	0	0	0,00%
24	Diversos Créditos	121.340	29.685	80	151.104	0,13%
Total Incisos 20 al 24		121.340	29.685	80	151.104	0,13%
Total Poder Ejecutivo		34.343.237	6.904.001	709.435	41.956.673	37,07%
16	Poder Judicial	3.217.106	745.632	28.157	3.990.895	3,53%
17	Tribunal de Cuentas	340.265	77.893	2.385	420.542	0,37%
18	Corte Electoral	634.961	158.449	6.615	800.025	0,71%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	97.400	23.519	481	121.400	0,11%
25	Administración Nacional de Educación Pública	28.428.126	9.806.830	343.654	38.578.610	34,08%
26	Universidad de la República	7.030.929	1.632.247	56.346	8.719.522	7,70%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	2.923.339	760.983	30.844	3.715.166	3,28%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	9.594.984	2.440.257	136.726	12.171.966	10,75%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	42.916	10.262	170	53.347	0,05%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	42.847	10.172	400	53.419	0,05%
Total Organismos del Art. 220		52.352.874	15.666.243	605.776	68.624.893	60,63%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - COSTO DEL PERSONAL
Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Retribuciones Personales	Cargas Legales	Beneficios Sociales	T o t a l e s Importe	%
01	Poder Legislativo	2.098.963	450.519	58.837	2.608.319	2,30%
	Total Poder Legislativo	2.098.963	450.519	58.837	2.608.319	2,30%
	Total General	88.795.073	23.020.762	1.374.048	113.189.884	100,00%

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

(en miles de pesos)

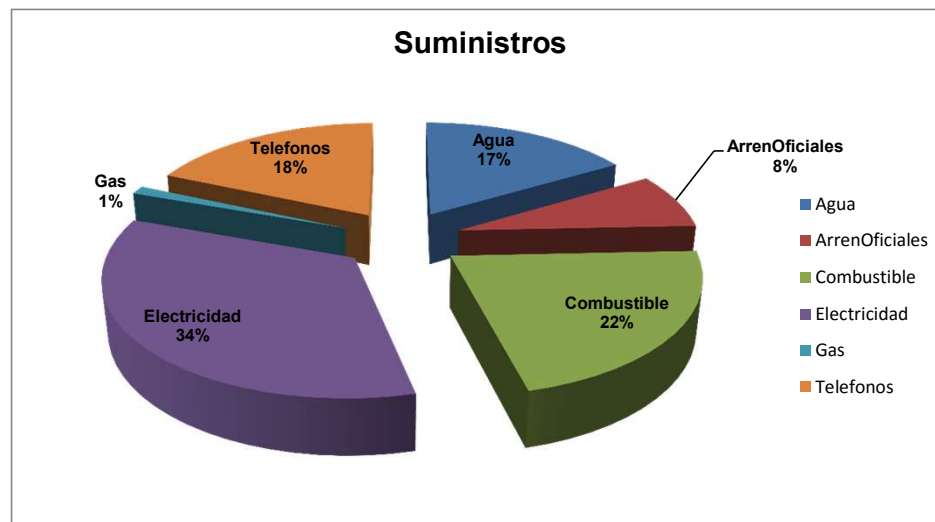
Objeto	Denominación	Importe	% s/ Total Grupo	% s/ Total General
111	Alimentos para personas	2.862.970	30,48%	8,44%
152	Productos medicinales y farmacéuticos	2.759.345	29,37%	8,13%
194	Artículos menores médico quirúrgicos	1.000.189	10,65%	2,95%
154	Compuestos químicos, tintas y pinturas	973.572	10,36%	2,87%
199	Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores	318.990	3,40%	0,94%
198	Repuestos y accesorios	287.652	3,06%	0,85%
122	Prendas de vestir	223.082	2,37%	0,66%
192	Elementos de limpieza y de aseo	108.802	1,16%	0,32%
197	Artículos y accesorios de informática	80.694	0,86%	0,24%
191	Útiles de oficina	79.036	0,84%	0,23%
Subtotal Principales Gastos Grupo 1		8.694.332	92,55%	25,62%
Otros Gastos Grupo 1		699.709	7,45%	2,06%
Total Grupo 1		9.394.041	100,00%	27,68%
289	Otros	4.607.962	24,04%	13,58%
283	Servicios médicos, sanitarios y sociales	2.635.039	13,75%	7,76%
278	De limpieza, aseo y fumigación	1.708.651	8,92%	5,03%
291	Servicios de vigilancia y custodia	1.477.829	7,71%	4,35%
234	Viáticos dentro del país	1.279.043	6,67%	3,77%
266	Comisiones bancarias dentro del país	984.285	5,14%	2,90%
299	Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores	850.491	4,44%	2,51%
282	Profesionales y técnicos	590.385	3,08%	1,74%
257	De equipos de transporte y similares	513.582	2,68%	1,51%
285	Servicios informáticos y anexos	505.748	2,64%	1,49%
294	Servicios de alimentación	495.013	2,58%	1,46%
239	Otros gastos de traslado	348.238	1,82%	1,03%
Subtotal Principales Gastos Grupo 2		15.996.266	83,47%	47,14%
Otros Gastos Grupo 2		3.168.936	16,53%	9,34%
Total Grupo 2		19.165.202	100,00%	56,48%
711	Sentencias Judiciales A52 L17930	674.064	36,93%	1,99%
794	Gastos en el exterior	428.139	23,46%	1,26%
721	Gastos Extraordinarios	364.218	19,95%	1,07%
749	Otras Partidas a Reaplicar	139.591	7,65%	0,41%
793	Indemnizaciones	112.919	6,19%	0,33%
Subtotal Principales Gastos Grupo 7		1.718.931	94,17%	5,07%
Otros Gastos Grupo 7		106.395	5,83%	0,31%
Total Grupo 7		1.825.326	100,00%	5,38%
Total Grupo 3		24.504		
Total Grupo 9		3.526.501		
Total Gastos		33.935.574		100,00%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUMINISTROS

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Combustibles	Teléfonos	Agua	Electricidad	Gas	Arrend. Of	Total
02	Presidencia de la República	15.805	19.691	7.173	30.535	191	8.883	82.278
03	Ministerio de Defensa Nacional	327.726	97.800	132.229	216.977	10.575	3.228	788.535
04	Ministerio del Interior	435.253	257.928	146.621	230.159	2.633	16.768	1.089.363
05	Ministerio de Economía y Finanzas	9.811	65.416	4.738	33.179	764	40.499	154.407
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	460	6.158	550	6.261	399	0	13.828
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	25.410	24.678	5.524	19.186	166	7.481	82.444
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.578	7.050	590	3.714	0	7.007	19.939
09	Ministerio de Turismo y Deporte	2.176	5.197	14.566	21.492	7.171	10.247	60.850
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	2.889	15.306	12.119	192.227	167	173	222.880
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.897	39.659	6.045	50.208	2.668	34.003	135.479
12	Ministerio de Salud Pública	10.652	15.663	1.174	4.320	0	4.246	36.055
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	2.644	16.045	1.552	6.367	473	9.534	36.613
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	2.956	9.857	922	5.023	0	7.496	26.254
15	Ministerio de Desarrollo Social	4.936	17.249	4.070	8.703	0	10.303	45.261
Total Incisos 02 al 15		845.193	597.698	337.872	828.350	25.207	159.866	2.794.187
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	0	0	0	0	0
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0	0
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0
24	Diversos Créditos	399	0	0	0	0	0	399
Total Incisos 20 al 24		399	0	0	0	0	0	399
Total Poder Ejecutivo		845.592	597.698	337.872	828.350	25.207	159.866	2.794.585
16	Poder Judicial	7.871	43.235	8.887	34.039	1.839	108.463	204.335
17	Tribunal de Cuentas	979	2.108	270	1.201	0	0	4.557
18	Corte Electoral	2.200	10.465	1.743	8.220	0	6.459	29.087
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	467	490	127	487	0	0	1.571
25	Administración Nacional de Educación Pública	60.990	87.642	269.733	461.149	3.727	72.482	955.723
26	Universidad de la República	46.176	52.180	38.968	122.138	4.000	16.800	280.263
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	20.372	37.601	35.044	60.407	4.566	30.108	188.099
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	135.500	90.810	152.552	224.391	20.330	4.787	628.370
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	0	4.356	0	0	0	1.506	5.862
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	221	1.423	162	1.084	0	0	2.889
Total Organismos del Art. 220		274.777	330.311	507.485	913.116	34.463	240.606	2.300.758
01	Poder Legislativo	1.593	17.941	2.712	13.591	0	0	35.837
Total Poder Legislativo		1.593	17.941	2.712	13.591	0	0	35.837
Total General		1.121.962	945.950	848.069	1.755.057	59.670	400.472	5.131.180



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

(en miles de pesos)

Concepto	Importe	%	Total	%
Transferencias sector privado nacional			41.891.475	54,15%
Certificados de creditos emitidos por D.G.I.	31.991.173	41,35%		
Sector agricola	316.264	0,41%		
BCU-Prefinanciación de exportaciones A.625L.16.736	265.096	0,34%		
A Instituciones sin fines de lucro	5.792.573	7,49%		
Tarjeta alimentaria a hogares de bajos ingresos	1.938.037	2,51%		
Fondo Reconversión Laboral y FONdo de Solidaridad	1.100.671	1,42%		
Aportes a Partidos Políticos	255.425	0,33%		
Suvencción Sector Privado	232.235	0,30%		
Transferencias al Exterior			593.333	0,77%
Gobiernos departamentales			10.732.803	13,87%
Protección a la salud			12.853.066	16,61%
Aporte del Estado MSP (IMAE) Ley Nro.16.343.Art.3 Lit.A s/carné as	1.226.087	1,58%		
Asistencia al Sistema Integrado Nacional de Salud (FONASA)	10.286.345	13,30%		
Instituciones sin fines de lucro asociados al área salud	515.974	0,67%		
Convenio Asistencia Via Pública MSP-MI y Asistencia Integral MSP	247.849	0,32%		
Salud Bucal	576.811	0,75%		
Científicas,de Investigación y Culturales			2.336.151	3,02%
Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria	885.118	1,14%		
Instituto Promoción Uruguay XXI	266.943	0,35%		
Agencia Nacional de Investigación e Innovación	386.853	0,50%		
Institutos: Antártico, Plan Agrop.Pedeciba, Nac. Form Prof y otros	797.236	1,03%		
Promoción y bienestar social - Beneficios Sociales			1.765.197	2,28%
Asist.colectiva personal policial y retirados pol.L.14.106 A.151	476.368	0,62%		
Gtos.Promoción y Benef.Sociales	1.288.829	1,67%		
Vivienda y Transporte			4.140.614	5,35%
Agencia Nacional de Vivienda Y MEVIR	896.131	1,16%		
AFE	644.534	0,83%		
PLUNA	511.180	0,66%		
Instituto Nacional de Colonización	902.395	1,17%		
Subsidio Boleto Estudiantil (Montevideo e Interior)	1.186.375	1,53%		
Otras Transferencias corrientes al Sector Público			2.202.683	2,85%
Delegación Uruguaya ante CTM Salto Grande	405.855	0,52%		
Dirección Nacional de Correos	822.634	1,06%		
Cooperación Nacional Nacional para el Desarrollo	772.113	1,00%		
Otros	202.081	0,26%		
Otras Transferencias			844.364	1,09%
Total General			77.359.686	100,00%

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

(en miles de pesos)

DENOMINACION		IMPORTE	%
B.P.S.- Asistencia Financiera neta		69.798.438	80,24%
Art.47 Ley Nro.14.550	11.064.166		
Pre-jubilados B.P.S.	92.415		
Subsidio por COFIS derogado	7.735.762		
Transferencias por recaudación de impuestos *	44.905.436		
Transferencias por subsidio Sector Agrícola	554.233		
Transferencias por subsidio Sector Pecuário	5.858		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	889.341		
Pensiones Graciables Ley 14.562	44.218		
Pensiones Ind. Frigorífica Ley 18.310	147.691		
Reparación a flia.victimas de Violencia Domestica	13.066		
Asig.Fliares.Act. Privada Ley 15.084, Ley 17.139 y Ley 18.227	4.243.901		
Prest. asistentes personas c/discap.severa Ley 18651 art 25y 26	102.352		
Servicio de Retiro Policial - Asistencia		3.250.061	3,74%
Art.47 Ley Nro.14.550	3.244.840		
Pre-jubilados	5.221		
Servicio de Retiro Militar - Asistencia		13.093.957	15,05%
Art.47 Ley Nro.14.550	9.428.292		
Jubilaciones	2.041.393		
Pensiones	1.399.168		
Asignaciones Familiares Clases Pasivas	20.670		
Art.6 Ley Nro.17.949	186.743		
Otros	17.690		
Caja de Jubilaciones y Pensiones Universitarias		379.097	0,44%
Art.145 Ley Nro.17.738 y Art.1 Ley Nro.18.033	64.703		
Subsidio por IRP derogado Art.1 y Art.109 Ley Nro.18.033	313.356		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	1.038		
Caja de Jubilaciones y Pensiones Bancarias		460.064	0,53%
Art.34 Ley Nro.18.396	367.568		
Subsidio por Enfermedad	48.897		
Prestaciones Complementarias de Salud Art.82 Ley Nro.18.396	2.838		
Seguro por Desempleo Art.67 Ley Nro.18.396 (Compens. IASS)	22.342		
Subsidios y pasividades	0		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	18.418		
Caja de Jubilaciones y Pensiones Notarial		626	0,00%
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	626		
Total General		86.982.243	100,00%

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

(en miles de pesos)

DENOMINACION				IMPORTE	%
DEUDA INTERNA				12.329.322	35,74%
611	Intereses y Gastos de Letras de Tesoreria	0	0,00%		
612	Intereses y Gastos de Bonos del Tesoro	11.572.897	33,55%		
621	Intereses y Gtos.de Préstamos Internos Conced.por Empr.Finan	756.425	2,19%		
DEUDA EXTERNA				22.163.908	64,26%
632	Intereses Y Gastos De Bonos Del Tesoro	20.175.370	58,49%		
641	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Organ. Multilat	1.971.406	5,72%		
642	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Gobiernos Extr.	10.042	0,03%		
643	Intereses yGtos.de Préstamos Exter.Conc.porInstit.Priv.Finan	7.090	0,02%		
TOTAL GENERAL				34.493.230	100,00%

NOTAS A PARTIDAS A REGULARIZAR
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Ministerio de Economía y Finanzas

Partidas pagadas por la Dirección General de Casinos por gastos ejecutados en el ejercicio 2015 por el Hipódromo Nacional de Maroñas y que son de cargo de Rentas Generales.

\$ 411.608.-

Ministerio de Vivienda Ordenamiento Territorial y Medio ambiente

Regularización de pago realizado por la cancelación de capital e intereses del convenio referido a la colocación financiera de disponibilidades del Fondo Nacional de Vivienda, suscrito el 27 de enero de 2009.

\$ 368.145.-

Transferencias a la Seguridad Social

Ajuste a la Asistencia Financiera Neta al Banco de Previsión Social por \$100.000.000.- (cien millones de pesos uruguayos) los cuales no fueron incluido oportunamente para el cálculo de la misma.

\$ 100.000.-

TOTAL miles de pesos \$ 879.753.-
--

PARTIDAS A REGULARIZAR

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Remuneraciones	Otros Gastos	Inversiones	TOTALES
05	Ministerio de Economía y Finanzas	0	411.608	0	411.608
14	Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	0	368.145	0	368.145
22	Transferecias a la Seguridad Social	0	100.000	0	100.000
TOTAL		0	879.753	0	879.753

NOTAS A RESULTADOS EXTRAORDINARIOS 2015

1) DIFERENCIAS DE COTIZACION POR EMISIONES DE BONOS

En el ejercicio 2015 se ha colocado cotizando por bajo y sobre la par generando **una pérdida neta extraordinaria por \$ 869:426.158.**

2) FIDEICOMISOS BANCO HIPOTECARIO

La previsión por incobrabilidad según información financiera de la consultora Deloitte de los Fideicomisos I, III, IV, V, VI, VII, IX, X, XI, XII y XIII del BHU al 31/12/15, arroja una **ganancia extraordinaria de \$ 2.092:778.590.**

3) FIDEICOMISO BANCO DE CREDITO

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

Al recuperarse todo el Fideicomiso, se genera en este ejercicio una **ganancia extraordinaria de \$ 19:312.350.**

4) RECOMPRA DE BONOS DEL TESORO

Se generaron diferencias de cotización por los Bonos del Tesoro comprados por un total de **\$ 138:413.899 de ganancia extraordinaria.**

5) CANJE DE DEUDA

Las diferencias de cotización por los Bonos del Tesoro rescatados en el canje, generaron una **pérdida extraordinaria por \$ 815:473.956.**

6) SWAP COLOCACIÓN BONOS YENES.

La operativa generó intereses pagados y cobrados constituyendo una **pérdida extraordinaria de \$ 619:178.860 y una ganancia extraordinaria de \$ 149:454.280.**

7) QUITA DEUDAS MEF/BCU

Por resolución del Directorio del BCU se efectuó la quita anual sobre deudas del Mef con dicha Institución, y por resolución de setiembre 2015 una quita adicional generando una **ganancia extraordinaria de \$ 12.466:023.975.**

RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

(en miles de pesos)

CONCEPTO	PERDIDAS	GANANCIAS
DIFERENCIA DE COTIZACION DE EMISIONES	869.426	
FIDEICOMISOS BHU I al XIII		2.092.779
FRPB - BANCO DE CREDITO - AFISA		19.312
DIF.COTIZ.RECOMPRA BONOS DEL TESORO		138.414
DIF.COTIZ.CANJE BONOS DEL TESORO	815.474	
SWAP COLOCACION BONOS YENES	619.179	149.454
QUITA DEUDAS MEF/BCU		12.466.024
	Sub-Totales	2.304.079
	Resultado Neto	12.561.904

ESTADO DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO
Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		
1 - USOS		- 70.621.363
1.1 DISPONIBILIDADES		- 39.702.546
1.1.1 Var.Disp.en Ctas(BCU-BROU-BHU)	- 39.702.546	
1.2 DEUDA PUBLICA		- 9.019.172
1.2.1 Convenio BROU-BHU-MEF amortización	- 1.495.457	
1.2.2 Préstamos a UTE y ANCAP	- 7.015.816	
1.2.3 Utilización neta de Préstamos	- 596.654	
1.2.4 Diferencia ente servicios devengados y pagados	88.755	
1.3 ACREEDORES		- 1.080.524
1.3.1 Partidas a Regularizar	- 879.753	
1.3.2 FID Fdo. Inv. Deptal AFISA	- 200.771	
1.4 VARIOS		- 20.819.121
1.4.1 Retenciones compensadas	- 20.276.244	
1.4.2 Desfasaje entre Obligado y Pagado	- 542.877	
1.4.3 Varios	0	
2 - FUENTES		102.672.658
2.1 DEUDA PUBLICA		87.181.321
2.1.1 Colocación Neta de Valores	75.277.747	
2.1.2 Revaluación de saldos y diferencia de cambio	11.903.574	
2.2 ACREEDORES		19.368.530
2.2.1 Deuda Tesorería Neta	7.197.233	
2.2.2 Retenciones no Pagadas	10.371.297	
2.2.3 Producido Fideicomisos	1.800.000	
2.3 DOCUMENTOS EMITIDOS PENDIENTES DE RECUPERO		1.483.463
2.3.1 Certificados de Créditos Netos	1.483.463	
2.4 VARIOS		- 5.360.656
2.4.1 Resultados Extraordinarios	- 12.561.904	
2.4.2 Casinos	1.150.055	
2.4.3 Fondos fuera de CUN	1.954.636	
2.4.4 Transferencia ASSE-FONASA	4.305.345	
2.4.5 Varios	- 208.788	
TOTAL RESULTADO EJECUCION PRESUPUESTAL AÑO 2015		32.051.295

CAPÍTULO II

ESTADO DE EVOLUCIÓN DE LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS

NOTAS A LOS ESTADOS DE LA EVOLUCIÓN DE LAS ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS

En este capítulo se da cumplimiento a los requisitos establecidos en los Artículos 95 y 128 del T.O.C.A.F. (2012), mostrándose la evolución del crédito presupuestal original, las modificaciones introducidas durante el ejercicio y el crédito final resultante.

1) APERTURA DEL EJERCICIO 2015

Los montos originales se exponen en la apertura, a valor 31 de diciembre de 2014. Todos los montos están expresados en miles de pesos.

Ingresos: comprende las previsiones para el ejercicio 2014 aprobadas por la ley presupuestal, formuladas a valor enero 2010, actualizadas según la variación del Índice de Precios al Consumo (IPC), al 31 de diciembre de 2014.

Créditos originales para remuneraciones, gastos e inversiones: son los créditos del ejercicio 2014 formulados a valor enero 2010, ajustados según lo dispuesto por la normativa legal vigente y actualizados con los incrementos dispuestos hasta el 31 de diciembre del año 2014.

2) INCREMENTOS EN EL EJERCICIO 2015

2.1) Ingresos: se incrementan en base al Índice Precios al Consumo, para ajustar los montos a valor medio del ejercicio.

2.2) Presupuesto de Sueldos, Gastos e Inversiones: la apertura de los créditos presupuestales originalmente aprobados, se ajustan de acuerdo a los aumentos dispuestos por el Poder Ejecutivo durante 2015.

2.2.1) Partidas salariales

Incisos 02 al 15

1° de enero: Incremento total de 8.26% con carácter general sobre retribuciones vigentes al 31 de diciembre de 2014, por corrección por inflación.

Organismos del artículo 220 de la Constitución de la República,

Los organismos comprendidos en el Artículo 220 de la Constitución de la República aplicaron un incremento total de 8.26%.

Se exceptúan:

1. Las retribuciones de becarios y pasantes, que se incrementan según la variación de la Base de Prestaciones y Contribuciones (BPC).

2. Los arrendamientos de obra y otros vínculos contractuales que no incluyan en los respectivos contratos, cláusulas que dispongan ajustes de precios en la misma oportunidad en que se modifican los salarios públicos.

3. Las retribuciones de los contratados al amparo del Artículo 54 de la Ley Nro. 18.719, los que ajustarán según el porcentaje y en la fecha que determine el Consejo de Salario correspondiente, de acuerdo con lo establecido en el artículo 2° del Decreto Nro. 53/001 de fecha de 07/02/2011.

2.2.2) Gastos de Funcionamiento

2.2.2.1) Otros Gastos: Para las partidas presupuestales destinadas a gastos generales, el Poder Ejecutivo estimó pertinente no otorgar ningún aumento en el ejercicio 2015.

2.2.2.2) Suministros: Al amparo de lo dispuesto por los Artículos 20 y 21 del Decreto Ley N° 14.985 de 28 de diciembre de 1979, durante el ejercicio 2015, las asignaciones presupuestarias destinadas a atender los suministros de organismos estatales y paraestatales se ajustaron en cada oportunidad en que el Poder Ejecutivo autorizó incrementos a sus respectivos precios o tarifas; habiéndose producido las siguientes variaciones:

VARIACION AÑO 2015	
SUMINISTROS Y ARRENDAMIENTOS	
ORGANISMO	TOTAL ANUAL
ANCAP	0.046%
UTE	7.33%
OSE	9.2%
ARRENDAMIENTOS	9.2%

2.2.3) Inversiones

El Artículo 82 de la Ley N° 15.809 determina que las asignaciones presupuestarias en moneda nacional, se ajusten cada cuatro meses

aplicando como máximo la variación del índice general de precios y tomando en consideración las disponibilidades de las respectivas fuentes de financiamiento. En este ejercicio no se otorgaron aumentos. Las partidas fijadas en dólares (expresadas en moneda nacional) fueron ajustadas de acuerdo a la cotización vigente al momento de la transacción.

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

2.3) Otros ajustes a la Presupuestación:

2.3.1) Diferencias de Cambio

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

2.3.2) Trasposiciones

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

2.3.2.1) Dentro del Inciso

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

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

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

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

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

2.3.2.2) Entre Incisos

El Artículo 43 de la Ley 17.930, de 19 de diciembre 2005, faculta al Poder Ejecutivo a realizar trasposiciones entre Incisos que tengan a su cargo el cumplimiento de cometido con objetivos comunes mediante acuerdos entre Ministerios y Organismos ratificadas por el Poder Ejecutivo. La facultad otorgada comprende tanto Gastos de Funcionamiento como Inversiones.

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

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

Se destaca que a partir del Artículo 21 de la Ley 18.996, de 7 de noviembre 2012, pueden trasponerse entre si las asignaciones presupuestales de las partidas correspondientes a los Artículos 464 de la Ley 15.903 y 41 de la Ley 17.930, no pudiendo superar en su conjunto los montos dispuestos por las referidas normas.

El monto de los refuerzos de crédito concedidos durante el ejercicio 2015 ascendió a la suma de \$ 13.801.901.386, que se componen de acuerdo al siguiente detalle : \$12.306.867.472 por el Art. 41 de la Ley 17.930 que representa un 100% del límite autorizado legalmente y \$1.495.033.914 por el Art. 21 de la Ley 18.996 que permite trasponer entre si las asignaciones presupuestales aprobadas por los artículos 464 de la Ley 15.903 de 10 de noviembre de 1987 y 41 de la Ley 17.930 de 19 de diciembre de 2005 .-

2.3.4) Imprevistos (Ver cuadro N° 20)

El inc. 3° del Artículo 464 de la Ley N° 15.903 de 10 de noviembre de 1987, prevé la posibilidad de que el Poder Ejecutivo autorice créditos para atender acontecimientos graves o imprevistos por un monto que no exceda el 1% (uno por ciento) del Presupuesto Nacional. De un total de \$ 3.703.141.909, se otorgaron como imprevistos \$79.500.000, al amparo del Art. 464 de la Ley 15.903, y según lo establecido en el Art. 21 Ley 18.996, se traspusieron \$1.495.033.914 a la Partida destinada a Refuerzos de Crédito Art. 41 de la Ley 17.930.

2.3.5) Topes de ejecución

El Artículo 490 de la Ley 18.719, fijó para los proyectos de inversiones cuya ejecución se encuentra a cargo del Inciso 10 Ministerio de Transporte y Obras Públicas, un tope límite de ejecución. Para el ejercicio 2014, el mismo fue fijado en la suma de \$ 4.755.700.000 y fue incrementado por Resoluciones del Ministerio de Economía y Finanzas en el ejercicio 2015 de fecha, 1 de junio en \$ 1.002.119.800 y 6 de julio en \$ 332.262.531.

3) PODER LEGISLATIVO

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

En el ejercicio 2015, se otorgaron los siguientes incrementos:

Sueldos	01/01/2015	8.26%
Gastos	01/01/2015	2.73%
	01/07/2015	5.64%
Inversiones	01/01/2015	2.73%
	01/07/2015	5.64%
Inversiones Proyecto 709	01/01/2015	3.67%
	01/07/2015	4.56%

ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		Ing. Presupuesto		Modificaciones		Presupuesto Definitivo	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
1	- INGRESOS TRIBUTARIOS	263.134.959	90,60%	17.135.612	90,60%	280.270.571	90,60%
1 . 1 .	- impuestos directos	88.696.190	30,54%	5.775.985	30,54%	94.472.175	30,54%
1 . 1 . 1 .	- impuestos sobre la renta y utilidades	64.746.158	22,29%	4.216.335	22,29%	68.962.493	22,29%
	de las empresas y sociedades de capital	1.268.248	0,44%	82.590	0,44%	1.350.838	0,44%
	de las personas físicas	31.408.198	10,81%	2.045.333	10,81%	33.453.531	10,81%
	Otros	32.069.712	11,04%	2.088.412	11,04%	34.158.124	11,04%
1 . 1 . 2 .	- impuestos sobre la propiedad	19.004.844	6,54%	1.237.614	6,54%	20.242.458	6,54%
	- Otros Impuestos Directos	4.945.188	1,70%	322.036	1,70%	5.267.224	1,70%
1 . 2 .	- impuestos indirectos	169.297.982	58,29%	11.024.854	58,29%	180.322.836	58,29%
1 . 2 . 1 .	- impuestos sobre bienes y servicios	159.084.996	54,78%	10.359.774	54,78%	169.444.770	54,78%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	133.523.182	45,97%	8.695.163	45,97%	142.218.345	45,97%
	selectivos sobre bienes y servicios	23.639.131	8,14%	1.539.404	8,14%	25.178.535	8,14%
	Otros	1.922.683	0,66%	125.207	0,66%	2.047.890	0,66%
1 . 2 . 2 .	- impuestos s/espectaculos y juegos de azar	117.626	0,04%	7.660	0,04%	125.286	0,04%
1 . 2 . 3 .	- impuestos sobre el comercio exterior	9.035.664	3,11%	588.411	3,11%	9.624.075	3,11%
	- Otros Impuestos Indirectos	1.059.696	0,36%	69.008	0,36%	1.128.704	0,36%
1 . 3 .	- tasas	5.140.786	1,77%	334.773	1,77%	5.475.559	1,77%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	17.017.868	5,86%	1.108.221	5,86%	18.126.089	5,86%
2 . 1 .	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	12.789.215	4,40%	832.846	4,40%	13.622.061	4,40%
2 . 2 .	- rentas de la propiedad	803.914	0,28%	52.352	0,28%	856.266	0,28%
2 . 3 .	- concesiones	451.930	0,16%	29.430	0,16%	481.360	0,16%
2 . 4 .	- multas, sanciones y recargos	2.101.947	0,72%	136.881	0,72%	2.238.828	0,72%
	- Otros ingresos no tributarios	870.862	0,30%	56.711	0,30%	927.573	0,30%
3	- TRANSFERENCIAS	6.462.623	2,23%	420.852	2,23%	6.883.475	2,23%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	3.482.119	1,20%	226.759	1,20%	3.708.878	1,20%
	- OTROS RECURSOS	335.215	0,12%	21.830	0,12%	357.045	0,12%
Total General		290.432.784	100,00%	18.913.274	100,00%	309.346.058	100,00%
% sobre el total			93,89%		6,11%		

ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

(en miles de pesos)

Clasificación		Presupuesto Original	%	Modificaciones	%	Presupuesto Definitivo	%
1	Impuestos	257.994.169	88,83%	16.800.838	88,83%	274.795.007	88,83%
3	Transferencias	6.462.625	2,23%	420.853	2,23%	6.883.478	2,23%
4	Otros Ingresos	22.493.880	7,74%	1.464.824	7,74%	23.958.704	7,74%
5	Contribuciones Figurativas	3.482.119	1,20%	226.759	1,20%	3.708.878	1,20%
Total General:		290.432.793	100,00%	18.913.274	100,00%	309.346.067	100,00%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
Consolidado

Inciso	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modic. / Cred.Orig.
		Importe	%	Importe	%	Importe	%	
02	Presidencia de la República	2.153.676	0,67%	315.022	0,68%	2.468.697	0,67%	14,63%
03	Ministerio de Defensa Nacional	12.715.697	3,98%	1.693.447	3,63%	14.409.144	3,94%	13,32%
04	Ministerio del Interior	19.849.815	6,22%	2.481.786	5,33%	22.331.601	6,10%	12,50%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	5.596.023	1,75%	750.607	1,61%	6.346.630	1,73%	13,41%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	2.281.168	0,71%	383.258	0,82%	2.664.425	0,73%	16,80%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	2.598.627	0,81%	580.416	1,25%	3.179.043	0,87%	22,34%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	913.245	0,29%	116.092	0,25%	1.029.338	0,28%	12,71%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	1.131.138	0,35%	231.095	0,50%	1.362.233	0,37%	20,43%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.800.208	0,56%	1.127.864	2,42%	2.928.072	0,80%	62,65%
11	Ministerio de Educación y Cultura	3.696.831	1,16%	939.867	2,02%	4.636.699	1,27%	25,42%
12	Ministerio de Salud Pública	1.282.174	0,40%	448.295	0,96%	1.730.469	0,47%	34,96%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.709.367	0,54%	519.414	1,11%	2.228.781	0,61%	30,39%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	535.222	0,17%	119.638	0,26%	654.860	0,18%	22,35%
15	Ministerio de Desarrollo Social	3.071.492	0,96%	1.731.197	3,72%	4.802.689	1,31%	56,36%
Total Incisos 02 al 15		59.334.682	18,58%	11.437.999	24,55%	70.772.682	19,34%	19,28%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	32.254.599	10,10%	2.238.631	4,80%	34.493.230	9,43%	6,94%
21	Subsidios y Subvenciones	10.396.343	3,26%	2.537.404	5,45%	12.933.747	3,53%	24,41%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	72.897.729	22,83%	13.525.523	29,03%	86.423.252	23,62%	18,55%
23	Partidas a Reaplicar	14.064.172	4,40%	- 11.385.643	- 24,44%	2.678.530	0,73%	- 80,95%
24	Diversos Créditos	43.552.924	13,64%	15.063.016	32,33%	58.615.940	16,02%	34,59%
Total Incisos 20 al 24		173.165.767	54,23%	21.978.932	47,17%	195.144.699	53,33%	12,69%
Total Poder Ejecutivo		232.500.450	72,81%	33.416.931	71,72%	265.917.381	72,67%	14,37%
16	Poder Judicial	3.879.110	1,21%	648.953	1,39%	4.528.063	1,24%	16,73%
17	Tribunal de Cuentas	452.772	0,14%	44.184	0,09%	496.956	0,14%	9,76%
18	Corte Electoral	731.264	0,23%	319.299	0,69%	1.050.563	0,29%	43,66%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	130.373	0,04%	12.623	0,03%	142.996	0,04%	9,68%
25	Administración Nacional de Educación Pública	39.052.199	12,23%	4.573.698	9,82%	43.625.897	11,92%	11,71%
26	Universidad de la República	9.025.372	2,83%	1.279.141	2,75%	10.304.512	2,82%	14,17%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	7.475.295	2,34%	1.630.709	3,50%	9.106.003	2,49%	21,81%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	21.896.870	6,86%	4.184.835	8,98%	26.081.705	7,13%	19,11%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	238.818	0,07%	- 150.644	- 0,32%	88.174	0,02%	- 63,08%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	0	0,00%	104.726	0,22%	104.726	0,03%	100,00%
Total Organismos del Art. 220		82.882.073	25,96%	12.647.522	27,15%	95.529.595	26,11%	15,26%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
Consolidado

Inciso	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modic. / Cred.Orig.
		Importe	%	Importe	%	Importe	%	
01	Poder Legislativo	3.929.253	1,23%	527.778	1,13%	4.457.032	1,22%	13,43%
	Total Poder Legislativo	3.929.253	1,23%	527.778	1,13%	4.457.032	1,22%	13,43%
	Total General	319.311.776	100,00%	46.592.232	100,00%	365.904.008	100,00%	14,59%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Creditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modific /Cred. Orig.
		Importes	%	Importes	%	Importes	%	
02	Presidencia de la República	133.366	0,65%	3.773	0,08%	137.139	0,54%	2,83%
03	Ministerio de Defensa Nacional	394.034	1,92%	264.208	5,56%	658.241	2,60%	67,05%
04	Ministerio del Interior	389.721	1,90%	476.257	10,01%	865.979	3,42%	122,20%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	90.296	0,44%	107.486	2,26%	197.782	0,78%	119,04%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	11.353	0,06%	25.214	0,53%	36.566	0,14%	222,09%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	392.524	1,91%	86.993	1,83%	479.516	1,90%	22,16%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	149.080	0,73%	- 52.764	- 1,11%	96.316	0,38%	- 35,39%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	96.095	0,47%	27.284	0,57%	123.379	0,49%	28,39%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	6.114.345	29,76%	81.639	1,72%	6.195.984	24,49%	1,34%
11	Ministerio de Educación y Cultura	137.374	0,67%	72.085	1,52%	209.459	0,83%	52,47%
12	Ministerio de Salud Pública	81.784	0,40%	9.650	0,20%	91.434	0,36%	11,80%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	12.161	0,06%	16.900	0,36%	29.061	0,11%	138,97%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	4.462.269	21,72%	1.834.599	38,58%	6.296.868	24,89%	41,11%
15	Ministerio de Desarrollo Social	36.993	0,18%	753	0,02%	37.746	0,15%	2,04%
	Total Incisos 02 al 15	12.501.393	60,85%	2.954.077	62,11%	15.455.470	61,09%	23,63%
21	Subsidios y Subvenciones	1.141.650	5,56%	83.378	1,75%	1.225.028	4,84%	7,30%
24	Diversos Créditos	2.103.048	10,24%	1.116.803	23,48%	3.219.852	12,73%	53,10%
	Total Incisos 20 al 24	3.244.698	15,79%	1.200.182	25,24%	4.444.880	17,57%	36,99%
	Total Poder Ejecutivo	15.746.092	76,64%	4.154.258	87,35%	19.900.350	78,66%	26,38%
16	Poder Judicial	149.352	0,73%	- 5.681	- 0,12%	143.671	0,57%	- 3,80%
17	Tribunal de Cuentas	4.470	0,02%	24.344	0,51%	28.814	0,11%	544,60%
18	Corte Electoral	22.372	0,11%	0	0,00%	22.372	0,09%	0,00%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.253	0,01%	0	0,00%	1.253	0,00%	0,00%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.437.937	11,87%	- 15.110	- 0,32%	2.422.827	9,58%	- 0,62%
26	Universidad de la República	635.584	3,09%	213.793	4,50%	849.377	3,36%	33,64%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	378.607	1,84%	32.652	0,69%	411.259	1,63%	8,62%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	669.570	3,26%	125.303	2,63%	794.873	3,14%	18,71%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	132.000	0,64%	164.651	3,46%	296.651	1,17%	124,74%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	0	0,00%	5.967	0,13%	5.967	0,02%	100,00%
	Total Organismos del Art. 220	4.431.145	21,57%	545.918	11,48%	4.977.063	19,67%	12,32%
01	Poder Legislativo	367.110	1,79%	55.713	1,17%	422.823	1,67%	15,18%
	Total Poder Legislativo	367.110	1,79%	55.713	1,17%	422.823	1,67%	15,18%
	Total General	20.544.346	100,00%	4.755.890	100,00%	25.300.236	100,00%	23,15%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - CLASIFICACION ECONOMICA
Consolidado

(en miles de pesos)

Grupo	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modific /Cred. Orig.
		Importe	%	Importe	%	Importe	%	
0	Servicios Personales	113.885.213	35,67%	10.509.985	22,56%	124.395.198	34,00%	9,23%
1	Bienes de consumo	15.811.654	4,95%	- 5.136.609	- 11,02%	10.675.044	2,92%	- 32,49%
2	Servicios no personales	13.007.142	4,07%	10.499.191	22,53%	23.506.332	6,42%	80,72%
3	Bienes de uso	454	0,00%	24.876	0,05%	25.329	0,01%	5.479,20%
5	Transferencias	123.678.105	38,73%	41.118.635	88,25%	164.796.741	45,04%	33,25%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	32.254.599	10,10%	2.238.631	4,80%	34.493.230	9,43%	6,94%
7	Gastos No Clasificados	16.638.856	5,21%	- 12.538.054	- 26,91%	4.100.801	1,12%	- 75,35%
9	Gastos Figurativos	4.035.754	1,26%	- 124.422	- 0,27%	3.911.331	1,07%	- 3,08%
Total Funcionamiento		319.311.776	100,00%	46.592.232	100,00%	365.904.008	100,00%	14,59%
Total Inversiones		20.544.346		4.755.890		25.300.236		23,15%
Total de Gastos		339.856.122		51.348.122		391.204.244		15,11%

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - REFUERZOS DE CREDITOS

Ley 17.930 Art.41 - Inciso 23

(en miles de pesos)

INCISOS	Mov.Partida 741/000	Funcionamiento	%	Inversiones	%	Total	%
2 Presidencia de la República	0	236.630	1,95%	3.222	0,19%	239.852	1,74%
3 Ministerio de Defensa Nacional	0	699.029	5,76%	262.800	15,84%	961.829	6,97%
4 Ministerio del Interior	0	966.671	7,96%	444.547	26,80%	1.411.218	10,22%
5 Ministerio de Economía y Finanzas	0	319.889	2,63%	97.383	5,87%	417.272	3,02%
6 Ministerio de Relaciones Exteriores	0	126.717	1,04%	16.000	0,96%	142.717	1,03%
7 Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	0	396.392	3,26%	78.796	4,75%	475.189	3,44%
8 Ministerio de Industria, Energía y Minería	0	34.345	0,28%	0	0,00%	34.345	0,25%
9 Ministerio de Turismo y Deporte	0	135.340	1,11%	24.811	1,50%	160.151	1,16%
10 Ministerio de Transporte y Obras Públicas	0	825.681	6,80%	0	0,00%	825.681	5,98%
11 Ministerio de Educación y Cultura	0	588.607	4,85%	70.407	4,24%	659.014	4,77%
12 Ministerio de Salud Pública	0	339.560	2,80%	8.000	0,48%	347.560	2,52%
13 Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	0	351.312	2,89%	13.600	0,82%	364.912	2,64%
14 Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	0	30.390	0,25%	27.101	1,63%	57.491	0,42%
15 Ministerio de Desarrollo Social	0	1.454.419	11,98%	753	0,05%	1.455.172	10,54%
Total Incisos 02 al 15 :	0	6.504.982	53,57%	1.047.420	63,14%	7.552.402	54,72%
21 Subsidios y Subvenciones	0	1.915.023	15,77%	85.028	5,13%	2.000.051	14,49%
23 Partidas a Reaplicar	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Crédito Apertura(1)	10.393.207	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ajustes partida (2)	1.913.661	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Límite legal otorgado a la Partida(cred.Ap+Aj.Part)	12.306.867	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Trasposición según Art.21 Ley 18.996(3)	1.495.034	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Partida Legal + Art.21 Ley 18.996	13.801.901	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Disminuciones a la partida por Refuerzos de Crédito (4)	- 13.801.901	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24 Diversos Créditos	0	564.276	4,65%	325.843	19,64%	890.119	6,45%
Total incisos 20 al 24 :	0	2.479.299	20,42%	410.871	24,77%	2.890.170	20,94%
16 Poder Judicial	0	43.044	0,35%	0	0,00%	43.044	0,31%
17 Tribunal de Cuentas	0	6.500	0,05%	24.344	1,47%	30.844	0,22%
18 Corte Electoral	0	104.475	0,86%	0	0,00%	104.475	0,76%
25 Administración Nacional de Educación Pública	0	5.877	0,05%	0	0,00%	5.877	0,04%
26 Universidad de la República	0	615.754	5,07%	0	0,00%	615.754	4,46%
27 Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	0	685.599	5,65%	50.000	3,01%	735.599	5,33%
29 Administración de Servicios de Salud del Estado	0	1.684.885	13,88%	125.303	7,55%	1.810.188	13,12%
32 Instituto Uruguayo de Meteorología	0	12.492	0,10%	1.056	0,06%	13.548	0,10%
Total Artículo 220:	0	3.158.627	26,01%	200.703	12,10%	3.359.329	24,34%
Total General (5):		12.142.908	100,00%	1.658.994	100,00%	13.801.901	100,00%

Contaduría General de la Nación

Página 47

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

(2) Ajuste a la apertura y ajustes anuales por recálculo de la partida 741/000.

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

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

(5) El total general refleja el crédito disponible en la partida 741/000 en el Inciso 23 para ejercicio 2015, en tanto que la columna resume los movimientos de la partida agrupados por Inciso.

ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - ACONTECIMIENTOS GRAVES O IMPREVISTOS

Ley 15.903 Art. 464 N.3 - Inciso 23

(en miles de pesos)

INCISOS	Movimiento de Crédito Partida 713/000	Obligado Anual Partida 713/000	Crédito Disponible Partida 713/000	Fecha del Documento	Destino del Acontecimiento Grave o Imprevisto
Inciso 23 Diversos Créditos Unidad Ejecutora 002					
Crédito de Apertura	3.209.704				
Ajuste recálculo Partida	493.438				
Límite Legal otorgado a la Partida(Créd.Ap+Aj.Part.)	3.703.142				
24 Unidad Ejecutora 024	- 79.500	79.500	0	20/07/2015	CND-Capitalización del MEF
Trasposición Artículo 21 Ley 18.996	- 1.495.034				
Crédito Disponible Objeto del Gasto 713/000 Inciso 23	2.128.608				

CAPÍTULO III

ESTADO DE LA EJECUCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

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

A nivel de gastos de funcionamiento y de inversión se exponen las asignaciones presupuestarias definitivas, lo ejecutado y las economías resultantes, dando cumplimiento a lo establecido en los Artículos 95 y 128 del TOCAF (2012).

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

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

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		Presupuestado		Recaudado		Diferencia	
		Importe	%	Importe	%	Recaud-Presup	%
1	- INGRESOS TRIBUTARIOS	280.270.570	90,60%	297.233.802	89,67%	16.963.232	6,05%
1 . 1 .	- impuestos directos	94.472.175	30,54%	107.822.986	32,53%	13.350.811	14,13%
1 . 1 . 1 .	- impuestos sobre la renta y utilidades	68.962.493	22,29%	79.895.593	24,10%	10.933.100	15,85%
	de las empresas y sociedades de capital	1.350.838	0,44%	35.400.186	10,68%	34.049.348	2.520,61%
	de las personas físicas	33.453.531	10,81%	44.248.549	13,35%	10.795.018	32,27%
	Otros	34.158.124	11,04%	246.859	0,07%	- 33.911.265	- 99,28%
1 . 1 . 2 .	- impuestos sobre la propiedad	20.242.458	6,54%	20.151.739	6,08%	- 90.719	- 0,45%
	- Otros Impuestos Directos	5.267.224	1,70%	7.775.655	2,35%	2.508.431	47,62%
1 . 2 .	- impuestos indirectos	180.322.836	58,29%	184.320.613	55,61%	3.997.777	2,22%
1 . 2 . 1 .	- impuestos sobre bienes y servicios	169.444.770	54,78%	171.835.285	51,84%	2.390.515	1,41%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	142.218.345	45,97%	140.221.254	42,30%	- 1.997.091	- 1,40%
	selectivos sobre bienes y servicios	25.178.535	8,14%	29.610.711	8,93%	4.432.176	17,60%
	Otros	2.047.890	0,66%	2.003.319	0,60%	- 44.571	- 2,18%
1 . 2 . 2 .	- impuestos s/espectaculos y juegos de azar	125.286	0,04%	110.063	0,03%	- 15.223	- 12,15%
1 . 2 . 3 .	- impuestos sobre el comercio exterior	9.624.076	3,11%	11.343.227	3,42%	1.719.151	17,86%
	- Otros Impuestos Indirectos	1.128.704	0,36%	1.032.039	0,31%	- 96.665	- 8,56%
1 . 3 .	- tasas	5.475.560	1,77%	5.090.203	1,54%	- 385.357	- 7,04%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18.126.089	5,86%	24.341.332	7,34%	6.215.243	34,29%
2 . 1 .	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	13.622.062	4,40%	18.057.090	5,45%	4.435.028	32,56%
2 . 2 .	- rentas de la propiedad	856.265	0,28%	852.228	0,26%	- 4.037	- 0,47%
2 . 3 .	- concesiones	481.361	0,16%	1.389.225	0,42%	907.864	188,60%
2 . 4 .	- multas, sanciones y recargos	2.238.828	0,72%	2.191.225	0,66%	- 47.603	- 2,13%
	- Otros ingresos no tributarios	927.573	0,30%	1.851.564	0,56%	923.991	99,61%
3	- TRANSFERENCIAS	6.883.475	2,23%	6.216.256	1,88%	- 667.219	- 9,69%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	3.708.879	1,20%	3.526.501	1,06%	- 182.378	- 4,92%
	- OTROS RECURSOS	357.045	0,12%	141.594	0,04%	- 215.451	- 60,34%
Total General		309.346.058	100,00%	331.459.485	100,00%	22.113.427	7,15%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS - CLASIFICACION ECONOMICA

Consolidado

(en miles de pesos)

Clasificación		Presupuestado	%	Recaudado	%	Diferencia	%
1	Impuestos	252.876.855	88,83%	292.143.600	88,14%	39.266.745	83,93%
3	Transferencias	6.334.439	2,23%	6.216.256	1,88%	- 118.183	- 0,25%
4	Otros Ingresos	22.047.714	7,74%	29.573.128	8,92%	7.525.415	16,08%
5	Contribuciones Figurativas	3.413.051	1,20%	3.526.501	1,06%	113.450	0,24%
Total General:		284.672.059	100,00%	331.459.485	100,00%	46.787.427	100,00%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas Importes	%	Obligaciones del Ejercicio Importes	%	Economías Importes	% Economías s / Asig.Def.
02	Presidencia de la República	2.468.697	0,67%	1.855.071	0,53%	613.626	24,86%
03	Ministerio de Defensa Nacional	14.409.144	3,94%	12.975.558	3,70%	1.433.585	9,95%
04	Ministerio del Interior	22.331.601	6,10%	19.890.633	5,67%	2.440.968	10,93%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	6.346.630	1,73%	5.109.966	1,46%	1.236.664	19,49%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	2.664.425	0,73%	2.419.447	0,69%	244.978	9,19%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	3.179.043	0,87%	2.607.425	0,74%	571.618	17,98%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.029.338	0,28%	856.957	0,24%	172.381	16,75%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	1.362.233	0,37%	1.146.214	0,33%	216.019	15,86%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	2.928.072	0,80%	2.566.896	0,73%	361.175	12,33%
11	Ministerio de Educación y Cultura	4.636.699	1,27%	3.733.887	1,06%	902.812	19,47%
12	Ministerio de Salud Pública	1.730.469	0,47%	1.537.671	0,44%	192.798	11,14%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	2.228.781	0,61%	1.918.464	0,55%	310.318	13,92%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	654.860	0,18%	483.180	0,14%	171.680	26,22%
15	Ministerio de Desarrollo Social	4.802.689	1,31%	4.613.215	1,31%	189.474	3,95%
Total Incisos 02 al 15		70.772.682	19,34%	61.714.584	17,58%	9.058.097	12,80%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	34.493.230	9,43%	34.493.230	9,82%	0	100,00%
21	Subsidios y Subvenciones	12.933.747	3,53%	12.905.277	3,68%	28.470	0,22%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	86.423.252	23,62%	86.422.152	24,62%	1.100	0,00%
23	Partidas a Reaplicar	2.678.530	0,73%	0	0,00%	2.678.530	100,00%
24	Diversos Créditos	58.615.940	16,02%	58.087.577	16,54%	528.363	0,90%
Total Incisos 20 al 24		195.144.699	53,33%	191.908.237	54,66%	3.236.463	1,66%
Total Poder Ejecutivo		265.917.381	72,67%	253.622.821	72,24%	12.294.560	4,62%
16	Poder Judicial	4.528.063	1,24%	4.482.459	1,28%	45.604	1,01%
17	Tribunal de Cuentas	496.956	0,14%	450.470	0,13%	46.486	9,35%
18	Corte Electoral	1.050.563	0,29%	933.672	0,27%	116.891	11,13%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	142.996	0,04%	129.609	0,04%	13.388	9,36%
25	Administración Nacional de Educación Pública	43.625.897	11,92%	42.884.502	12,21%	741.395	1,70%
26	Universidad de la República	10.304.512	2,82%	10.154.768	2,89%	149.744	1,45%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	9.106.003	2,49%	9.025.811	2,57%	80.192	0,88%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	26.081.705	7,13%	25.775.962	7,34%	305.743	1,17%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	88.174	0,02%	88.174	0,03%	0	0,00%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	104.726	0,03%	69.855	0,02%	34.871	33,30%
Total Organismos del Art. 220		95.529.595	26,11%	93.995.282	26,77%	1.534.313	1,61%
01	Poder Legislativo	4.457.032	1,22%	3.473.694	0,99%	983.337	22,06%
Total Poder Legislativo		4.457.032	1,22%	3.473.694	0,99%	983.337	22,06%
Total General		365.904.008	100,00%	351.091.798	100,00%	14.812.210	4,05%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligaciones del Ejercicio		Economías	% Economías
		Importes	%	Importes	%	Importes	s / Asig.Def.
02	Presidencia de la República	137.139	0,54%	126.777	0,53%	10.361	7,56%
03	Ministerio de Defensa Nacional	658.241	2,60%	622.488	2,58%	35.753	5,43%
04	Ministerio del Interior	865.979	3,42%	838.083	3,48%	27.895	3,22%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	197.782	0,78%	177.926	0,74%	19.856	10,04%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	36.566	0,14%	33.978	0,14%	2.588	7,08%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	479.516	1,90%	466.396	1,94%	13.121	2,74%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	96.316	0,38%	80.359	0,33%	15.957	16,57%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	123.379	0,49%	119.232	0,49%	4.146	3,36%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	6.195.984	24,49%	6.060.195	25,14%	135.789	2,19%
11	Ministerio de Educación y Cultura	209.459	0,83%	201.805	0,84%	7.654	3,65%
12	Ministerio de Salud Pública	91.434	0,36%	77.778	0,32%	13.656	14,94%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	29.061	0,11%	24.701	0,10%	4.360	15,00%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	6.296.868	24,89%	5.890.495	24,44%	406.373	6,45%
15	Ministerio de Desarrollo Social	37.746	0,15%	36.337	0,15%	1.409	3,73%
	Total Incisos 02 al 15	15.455.470	61,09%	14.756.552	61,23%	698.918	4,52%
21	Subsidios y Subvenciones	1.225.028	4,84%	1.225.000	5,08%	28	0,00%
24	Diversos Créditos	3.219.852	12,73%	3.192.407	13,25%	27.445	0,85%
	Total Incisos 20 al 24	4.444.880	17,57%	4.417.407	18,33%	27.473	0,62%
	Total Poder Ejecutivo	19.900.350	78,66%	19.173.959	79,56%	726.391	3,65%
16	Poder Judicial	143.671	0,57%	143.150	0,59%	521	0,36%
17	Tribunal de Cuentas	28.814	0,11%	28.483	0,12%	330	1,15%
18	Corte Electoral	22.372	0,09%	20.157	0,08%	2.215	9,90%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.253	0,00%	1.247	0,01%	6	0,52%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.422.827	9,58%	2.415.050	10,02%	7.777	0,32%
26	Universidad de la República	849.377	3,36%	849.290	3,52%	87	0,01%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	411.259	1,63%	290.380	1,20%	120.879	29,39%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	794.873	3,14%	792.561	3,29%	2.312	0,29%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	296.651	1,17%	296.540	1,23%	111	0,04%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	5.967	0,02%	5.895	0,02%	72	1,20%
	Total Organismos del Art. 220	4.977.063	19,67%	4.842.753	20,09%	134.310	2,70%
01	Poder Legislativo	422.823	1,67%	84.421	0,35%	338.402	80,03%
	Total Poder Legislativo	422.823	1,67%	84.421	0,35%	338.402	80,03%
	Total General	25.300.236	100,00%	24.101.133	100,00%	1.199.103	4,74%

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL - CLASIFICACION ECONOMICA

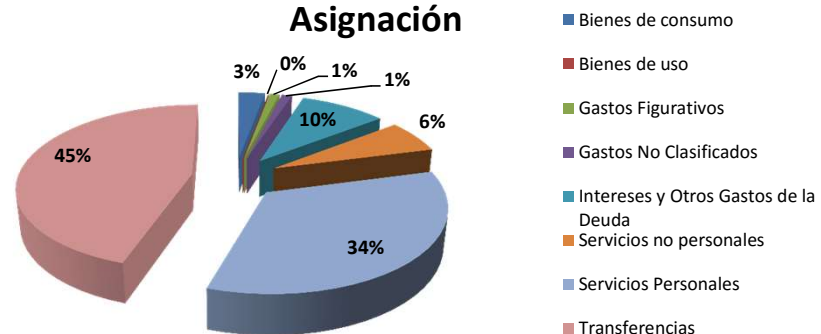
Consolidado

(en miles de pesos)

Grupo	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías Importe	% Economías s/ Asig. Def.
		Importe	%	Importe	%		
0	Servicios Personales	124.395.198	34,00%	113.189.884	32,24%	11.205.314	9,01%
1	Bienes de consumo	10.675.044	2,92%	10.516.003	3,00%	159.041	1,49%
2	Servicios no personales	23.506.332	6,42%	23.174.421	6,60%	331.912	1,41%
3	Bienes de uso	25.329	0,01%	24.504	0,01%	826	3,26%
5	Transferencias	164.796.741	45,04%	164.339.109	46,81%	457.632	0,28%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	34.493.230	9,43%	34.493.230	9,82%	0	0,00%
7	Gastos No Clasificados	4.100.801	1,12%	1.828.146	0,52%	2.272.655	55,42%
9	Gastos Figurativos	3.911.331	1,07%	3.526.501	1,00%	384.830	9,84%
Total Funcionamiento		365.904.008	100,00%	351.091.798	100,00%	14.812.210	4,05%
Total Inversiones		25.300.236		24.101.133		1.199.103	4,74%
Total de Gastos		391.204.244		375.192.931		16.011.313	4,09%

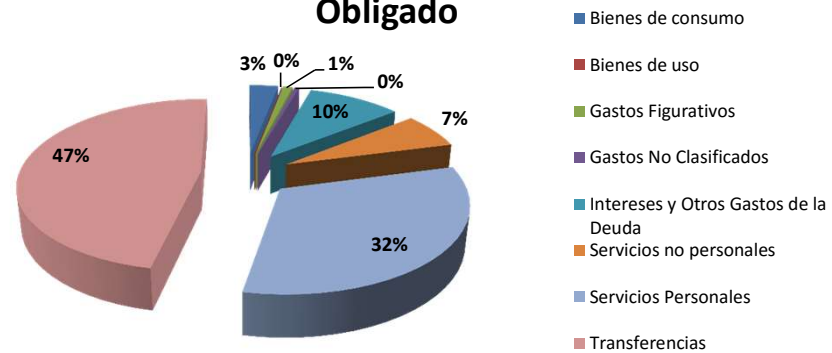
Clasificación Económica

Asignación



Clasificación Económica

Obligado



CAPÍTULO IV

ANÁLISIS COMPARATIVO 2014 – 2015

**ESTADO DE RESULTADOS
ESTADOS DE LA EJECUCIÓN**

ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS EJERCICIOS 2014 y 2015

Los estados contables que se presentan bajo este título tienen por finalidad exponer las variaciones que ocurrieron entre los ejercicios 2014 y 2015 a nivel de recursos y gastos.

Criterios utilizados en la comparación:

- a) Los importes corrientes correspondientes al 2014 se actualizaron por la variación del IPC promedio de 2015 respecto al IPC promedio de 2014.
- b) Los Resultados Consolidados Netos y los demás Estados Consolidados (Ingresos y Gastos de Funcionamiento e Inversión) se compararon por los importes brutos.
- c) Los Estados Contables incluyen la estructura porcentual del nivel alcanzado en la ejecución de cada grupo o inciso, respecto del total en cada ejercicio y las variaciones porcentuales ocurridas entre los ejercicios 2014 y 2015.
- d) La información se presenta, con las salvedades señaladas, a partir del estado de resultados para luego exponer, en los estados siguientes un mayor nivel de desagregación, tanto para los recursos como para los gastos.

Análisis de la Ejecución

1 – Recursos

Del estado comparativo que expone la ejecución de los ejercicios 2014-2015, se registra un decremento del 0.42% de los recursos, explicado tanto por los ingresos tributarios como por los no tributarios.

2 – Gastos de Funcionamiento e Inversiones

La Ejecución de Gastos de Funcionamiento muestra un incremento real del 3.15% y en Gastos de Inversión un decremento del 5.72% respecto al ejercicio anterior.

ANALISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS
Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTOS	2014	Ejercicio	2015 / 2014	
	A valores 2015	2015	Importe	%
1 Recursos	332.857.751	331.459.486	- 1.398.265	- 0,42%
Tributarios	294.839.332	297.233.802	2.394.470	0,81%
No Tributarios	24.597.179	24.341.332	- 255.847	- 1,04%
Otros Recursos	13.421.240	9.884.352	- 3.536.888	- 26,35%
2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones	365.923.205	375.192.927	9.269.722	2,53%
Gastos de Funcionamiento	340.358.766	351.091.795	10.733.029	3,15%
Costo del Personal	113.329.403	113.189.882	- 139.521	- 0,12%
Retribuciones Personales	88.919.891	88.795.073	- 124.818	- 0,14%
Cargas Legales	22.995.733	23.020.761	25.028	0,11%
Prestaciones Sociales	1.413.779	1.374.048	- 39.731	- 2,81%
Otros Gastos	227.029.363	237.901.913	10.872.550	4,79%
Materiales y Servicios no Personales	32.957.075	33.935.574	978.499	2,97%
Suministros	5.238.547	5.131.179	- 107.368	- 2,05%
Subsidios y Otras Transferencias	78.515.406	77.359.687	- 1.155.719	- 1,47%
Seguridad Social y Asistencia Financiera	77.971.794	86.982.243	9.010.449	11,56%
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública	32.346.541	34.493.230	2.146.689	6,64%
Gastos de Inversiones	25.564.439	24.101.132	- 1.463.307	- 5,72%
3 Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio (3 = 1 - 2)	- 33.065.454	- 43.733.441	- 10.667.987	32,26%
4 Otras Erogaciones	- 1.152.030	- 879.753	272.277	- 23,63%
Partidas a Regularizar	- 1.152.030	- 879.753	272.277	- 23,63%
5 Resultado Primario	- 34.217.484	- 44.613.194	- 10.395.710	30,38%
Resultados Extraordinarios	- 6.848.099	12.561.904	19.410.003	- 283,44%
6 Resultado del Gob. Central ((+)Sup., (-)Def.)	- 41.065.583	- 32.051.290	9.014.293	- 21,95%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA RECAUDACION

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO		2014 A VALOR 2015		EJERCICIO 2015		VARIACION 2015 / 2014	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
1	- INGRESOS TRIBUTARIOS	294.839.332	89,67%	297.233.802	89,30%	2.394.470	0,81%
1.1.	- impuestos directos	102.919.789	32,53%	107.822.986	32,39%	4.903.197	4,76%
1.1.1.	- impuestos sobre la renta y utilidades	75.736.157	24,10%	79.895.593	24,00%	4.159.436	5,49%
	de las empresas y sociedades de capital	32.736.992	10,68%	35.400.186	10,64%	2.663.194	8,14%
	de las personas físicas	42.812.884	13,35%	44.248.549	13,29%	1.435.665	3,35%
	Otros	186.284	0,07%	246.859	0,07%	60.575	32,52%
1.1.2.	- impuestos sobre la propiedad	19.810.276	6,08%	20.151.739	6,05%	341.463	1,72%
	- Otros Impuestos Directos	7.373.355	2,35%	7.775.655	2,34%	402.300	5,46%
1.2.	- impuestos indirectos	186.679.377	55,61%	184.320.613	55,38%	- 2.358.764	- 1,26%
1.2.1.	- impuestos sobre bienes y servicios	174.067.871	51,84%	171.835.285	51,62%	- 2.232.586	- 1,28%
	sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	143.605.069	42,30%	140.221.254	42,13%	- 3.383.815	- 2,36%
	selectivos sobre bienes y servicios	28.490.637	8,93%	29.610.711	8,90%	1.120.074	3,93%
	Otros	1.972.166	0,60%	2.003.319	0,60%	31.153	1,58%
1.2.2.	- impuestos s/espectaculos y juegos de azar	111.992	0,03%	110.063	0,03%	- 1.929	- 1,72%
1.2.3.	- impuestos sobre el comercio exterior	11.489.631	3,42%	11.343.227	3,41%	- 146.404	- 1,27%
	- Otros Impuestos Indirectos	1.009.883	0,31%	1.032.039	0,31%	22.156	2,19%
1.3.	- tasas	5.240.166	1,54%	5.090.203	1,53%	- 149.963	- 2,86%
2	- INGRESOS NO TRIBUTARIOS	24.597.179	7,34%	24.341.332	7,31%	- 255.847	- 1,04%
2.1.	- ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	18.164.816	5,45%	18.057.090	5,42%	- 107.726	- 0,59%
2.2.	- rentas de la propiedad	1.422.279	0,26%	852.228	0,26%	- 570.051	- 40,08%
2.3.	- concesiones	1.109.273	0,42%	1.389.225	0,42%	279.952	25,24%
2.4.	- multas, sanciones y recargos	1.944.000	0,66%	2.191.225	0,66%	247.225	12,72%
	- Otros ingresos no tributarios	1.956.810	0,56%	1.851.564	0,56%	- 105.246	- 5,38%
3	- TRANSFERENCIAS	9.335.195	1,88%	6.216.256	1,87%	- 3.118.939	- 33,41%
9	- CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	3.699.644	1,06%	3.526.501	1,06%	- 173.143	- 4,68%
	- OTROS RECURSOS	386.400	0,04%	141.594	0,04%	- 244.806	- 63,36%
Total General		332.857.750	100,00%	331.459.485	100,00%	- 1.398.265	- 0,42%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2014 a Valores	2015	Ejercicio 2015		Variación 2015 / 2014	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
02	Presidencia de la República	1.926.725	0,57%	1.855.071	0,53%	- 71.654	- 3,72%
03	Ministerio de Defensa Nacional	13.075.415	3,84%	12.975.558	3,70%	- 99.856	- 0,76%
04	Ministerio del Interior	20.559.029	6,04%	19.890.633	5,67%	- 668.396	- 3,25%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	5.354.657	1,57%	5.109.966	1,46%	- 244.691	- 4,57%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	2.360.533	0,69%	2.419.447	0,69%	58.915	2,50%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	2.491.984	0,73%	2.607.425	0,74%	115.441	4,63%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	883.165	0,26%	856.957	0,24%	- 26.208	- 2,97%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	1.206.932	0,35%	1.146.214	0,33%	- 60.717	- 5,03%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	2.587.592	0,76%	2.566.896	0,73%	- 20.695	- 0,80%
11	Ministerio de Educación y Cultura	3.753.031	1,10%	3.733.887	1,06%	- 19.144	- 0,51%
12	Ministerio de Salud Pública	1.497.358	0,44%	1.537.671	0,44%	40.313	2,69%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.944.631	0,57%	1.918.464	0,55%	- 26.167	- 1,35%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	448.087	0,13%	483.180	0,14%	35.093	7,83%
15	Ministerio de Desarrollo Social	4.260.809	1,25%	4.613.215	1,31%	352.406	8,27%
Total Incisos 02 al 15		62.349.946	18,32%	61.714.584	17,58%	- 635.360	- 1,02%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	32.346.541	9,50%	34.493.230	9,82%	2.146.690	6,64%
21	Subsidios y Subvenciones	13.331.879	3,92%	12.905.277	3,68%	- 426.602	- 3,20%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	77.433.510	22,75%	86.422.152	24,62%	8.988.642	11,61%
24	Diversos Créditos	59.291.258	17,42%	58.087.577	16,54%	- 1.203.680	- 2,03%
Total Incisos 20 al 24		182.403.188	53,59%	191.908.237	54,66%	9.505.050	5,21%
Total Poder Ejecutivo		244.753.134	71,91%	253.622.821	72,24%	8.869.690	3,62%
16	Poder Judicial	4.228.345	1,24%	4.482.459	1,28%	254.113	6,01%
17	Tribunal de Cuentas	454.749	0,13%	450.470	0,13%	- 4.278	- 0,94%
18	Corte Electoral	1.196.413	0,35%	933.672	0,27%	- 262.741	- 21,96%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	131.344	0,04%	129.609	0,04%	- 1.735	- 1,32%
25	Administración Nacional de Educación Pública	43.003.567	12,63%	42.884.502	12,21%	- 119.065	- 0,28%
26	Universidad de la República	10.095.835	2,97%	10.154.768	2,89%	58.933	0,58%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	8.448.451	2,48%	9.025.811	2,57%	577.360	6,83%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	24.597.486	7,23%	25.775.962	7,34%	1.178.476	4,79%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	40.916	0,01%	88.174	0,03%	47.258	115,50%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	0	0,00%	69.855	0,02%	69.855	100,00%
Total Organismos del Art. 220		92.197.106	27,09%	93.995.282	26,77%	1.798.176	1,95%
01	Poder Legislativo	3.408.522	1,00%	3.473.694	0,99%	65.172	1,91%
Total Poder Legislativo		3.408.522	1,00%	3.473.694	0,99%	65.172	1,91%
Total General		340.358.762	100,00%	351.091.798	100,00%	10.733.036	3,15%

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSION

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2014 a Valores		2015		Ejercicio 2015		Variación 2015 / 2014	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%	Importe	%
02	Presidencia de la República	130.938	0,51%	126.777	0,53%	- 4.161	- 3,18%		
03	Ministerio de Defensa Nacional	841.491	3,29%	622.488	2,58%	- 219.003	- 26,03%		
04	Ministerio del Interior	890.282	3,48%	838.083	3,48%	- 52.199	- 5,86%		
05	Ministerio de Economía y Finanzas	288.735	1,13%	177.926	0,74%	- 110.809	- 38,38%		
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	21.983	0,09%	33.978	0,14%	11.996	54,57%		
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	338.731	1,33%	466.396	1,94%	127.665	37,69%		
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	106.049	0,41%	80.359	0,33%	- 25.690	- 24,22%		
09	Ministerio de Turismo y Deporte	99.936	0,39%	119.232	0,49%	19.297	19,31%		
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	5.361.470	20,97%	6.060.195	25,14%	698.725	13,03%		
11	Ministerio de Educación y Cultura	214.206	0,84%	201.805	0,84%	- 12.401	- 5,79%		
12	Ministerio de Salud Pública	103.283	0,40%	77.778	0,32%	- 25.505	- 24,69%		
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	12.991	0,05%	24.701	0,10%	11.710	90,14%		
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	5.965.838	23,34%	5.890.495	24,44%	- 75.342	- 1,26%		
15	Ministerio de Desarrollo Social	21.986	0,09%	36.337	0,15%	14.352	65,28%		
	Total Incisos 02 al 15	14.397.918	56,32%	14.756.552	61,23%	358.635	2,49%		
21	Subsidios y Subvenciones	1.276.130	4,99%	1.225.000	5,08%	- 51.130	- 4,01%		
24	Diversos Créditos	3.838.190	15,01%	3.192.407	13,25%	- 645.783	- 16,83%		
	Total Incisos 20 al 24	5.114.320	20,01%	4.417.407	18,33%	- 696.913	- 13,63%		
	Total Poder Ejecutivo	19.512.238	76,33%	19.173.959	79,56%	- 338.278	- 1,73%		
16	Poder Judicial	140.714	0,55%	143.150	0,59%	2.435	1,73%		
17	Tribunal de Cuentas	31.197	0,12%	28.483	0,12%	- 2.714	- 8,70%		
18	Corte Electoral	58.615	0,23%	20.157	0,08%	- 38.459	- 65,61%		
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	2.665	0,01%	1.247	0,01%	- 1.418	- 53,21%		
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.874.655	11,24%	2.415.050	10,02%	- 459.605	- 15,99%		
26	Universidad de la República	865.056	3,38%	849.290	3,52%	- 15.766	- 1,82%		
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	587.127	2,30%	290.380	1,20%	- 296.747	- 50,54%		
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	1.024.816	4,01%	792.561	3,29%	- 232.255	- 22,66%		
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	361.929	1,42%	296.540	1,23%	- 65.388	- 18,07%		
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	0	0,00%	5.895	0,02%	5.895	100,00%		
	Total Organismos del Art. 220	5.946.775	23,26%	4.842.753	20,09%	- 1.104.022	- 18,57%		
01	Poder Legislativo	105.427	0,41%	84.421	0,35%	- 21.006	- 19,92%		
	Total Poder Legislativo	105.427	0,41%	84.421	0,35%	- 21.006	- 19,92%		
	Total General	25.564.439	100,00%	24.101.133	100,00%	- 1.463.306	- 5,72%		

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS - CLASIFICACION ECONOMICA
Consolidado

(en miles de pesos)

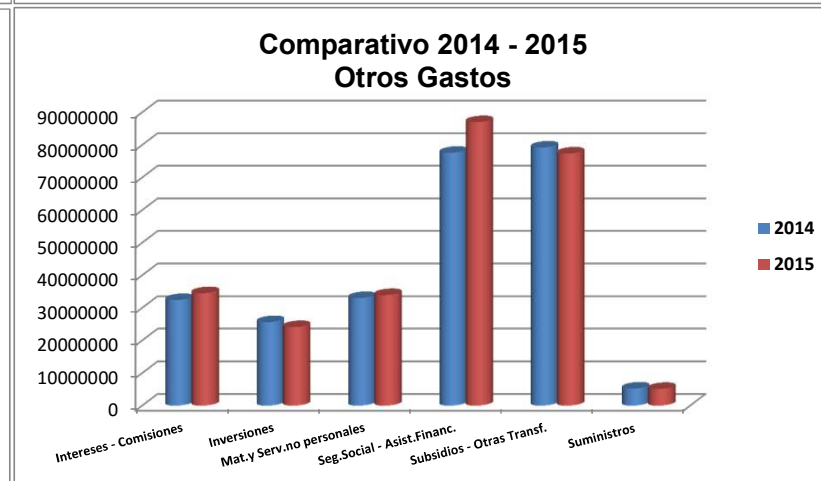
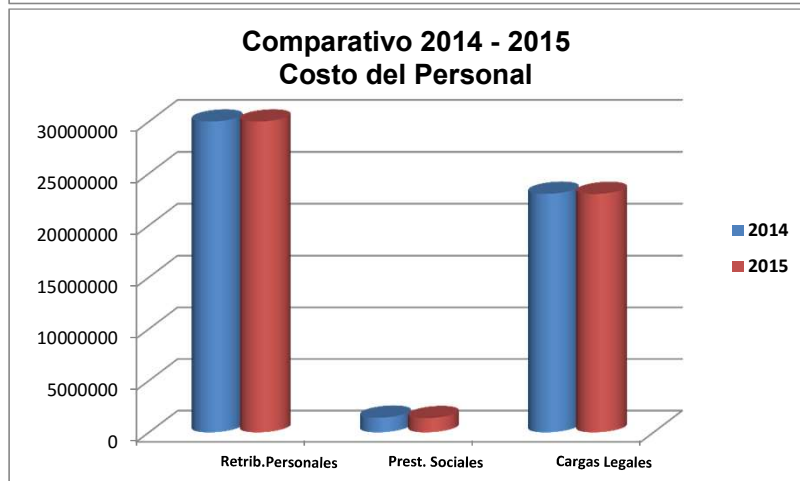
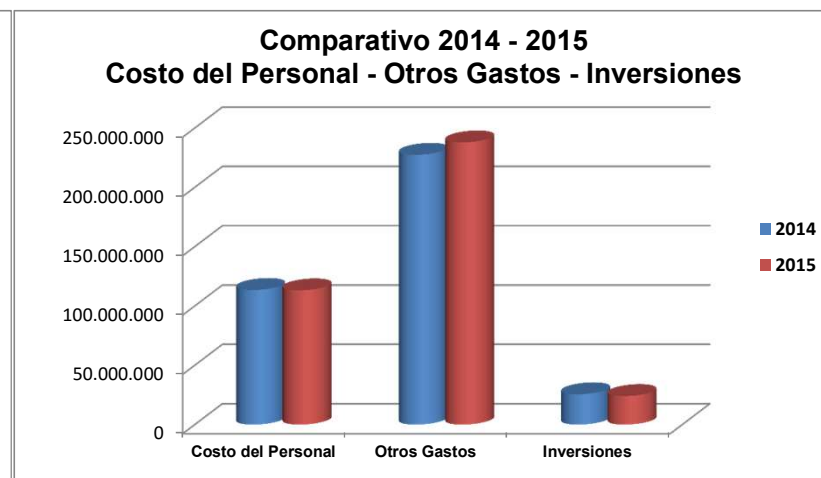
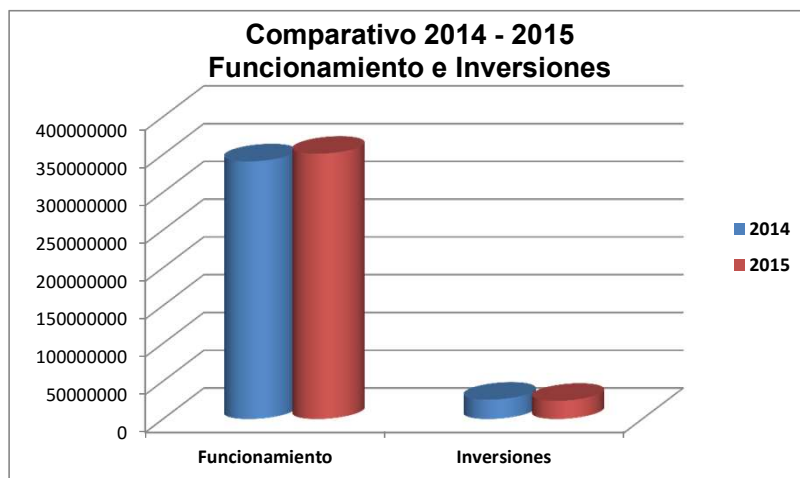
Grupo	Denominación	2014 a Valores Importe	2015 %	Ejercicio 2015 Importe	2015 %	Variación 2015 / 2014 Importe	%
0	Servicios Personales	113.329.401	33,30%	113.189.884	32,24%	- 139.518	- 0,12%
1	Bienes de consumo	10.294.389	3,02%	10.516.003	3,00%	221.614	2,15%
2	Servicios no personales	22.159.637	6,51%	23.174.421	6,60%	1.014.783	4,58%
3	Bienes de uso	19.085	0,01%	24.504	0,01%	5.419	28,39%
4	Activos financieros	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	Transferencias	156.487.199	45,98%	164.339.109	46,81%	7.851.910	5,02%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	32.346.541	9,50%	34.493.230	9,82%	2.146.690	6,64%
7	Gastos No Clasificados	2.022.867	0,59%	1.828.146	0,52%	- 194.721	- 9,63%
8	Clasificador de Aplicaciones Financieras	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	Gastos Figurativos	3.699.644	1,09%	3.526.501	1,00%	- 173.143	- 4,68%
Total Funcionamiento		340.358.762	100,00%	351.091.798	100,00%	10.733.034	3,15%
Total Inversiones		25.564.439		24.101.133		- 1.463.306	- 5,72%
Total de Gastos		365.923.202		375.192.931		9.269.729	2,53%

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

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal			Otros Gastos de Funcionamiento			Total Funcionamiento		
		Año 2014	Año 2015	%Variac.	Año 2014	Año 2015	%Variac.	Año 2014	Año 2015	%Variac.
02	Presidencia de la República	1.338.281	1.295.630	- 3,19%	588.444	559.441	- 4,93%	1.926.725	1.855.071	- 3,72%
03	Ministerio de Defensa Nacional	9.982.104	9.816.518	- 1,66%	3.093.310	3.159.040	2,12%	13.075.415	12.975.558	- ,76%
04	Ministerio del Interior	17.191.484	16.667.188	- 3,05%	3.367.545	3.223.444	- 4,28%	20.559.029	19.890.633	- 3,25%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	4.370.314	4.265.810	- 2,39%	984.343	844.156	- 14,24%	5.354.657	5.109.966	- 4,57%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.530.124	1.528.254	- ,12%	830.409	891.193	7,32%	2.360.533	2.419.447	2,50%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.569.102	1.521.975	- 3,00%	922.882	1.085.450	17,62%	2.491.984	2.607.425	4,63%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	557.950	533.056	- 4,46%	325.215	323.900	- ,40%	883.165	856.957	- 2,97%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	545.672	532.466	- 2,42%	661.259	613.748	- 7,18%	1.206.932	1.146.214	- 5,03%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.177.159	1.099.380	- 6,61%	1.410.433	1.467.516	4,05%	2.587.592	2.566.896	- ,80%
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.485.359	2.490.942	,22%	1.267.672	1.242.945	- 1,95%	3.753.031	3.733.887	- ,51%
12	Ministerio de Salud Pública	617.969	630.066	1,96%	879.389	907.605	3,21%	1.497.358	1.537.671	2,69%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	778.711	755.004	- 3,04%	1.165.919	1.163.460	- ,21%	1.944.631	1.918.464	- 1,35%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	361.772	375.822	3,88%	86.315	107.358	24,38%	448.087	483.180	7,83%
15	Ministerio de Desarrollo Social	286.950	293.458	2,27%	3.973.859	4.319.757	8,70%	4.260.809	4.613.215	8,27%
Total Incisos 02 al 15		42.792.952	41.805.568	- 2,31%	19.556.994	19.909.016	1,80%	62.349.948	61.714.584	- 1,02%
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	,00%	32.346.541	34.493.230	6,64%	32.346.541	34.493.230	6,64%
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	,00%	13.331.879	12.905.277	- 3,20%	13.331.879	12.905.277	- 3,20%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	,00%	77.433.510	86.422.152	11,61%	77.433.510	86.422.152	11,61%
24	Diversos Créditos	175.715	151.104	- 14,01%	59.115.543	57.936.473	- 1,99%	59.291.258	58.087.577	- 2,03%
Total Incisos 20 al 24		175.715	151.104	- 14,01%	182.227.473	191.757.133	5,23%	182.403.188	191.908.236	5,21%
Total Poder Ejecutivo		42.968.667	41.956.673	- 2,36%	201.784.467	211.666.149	4,90%	244.753.136	253.622.820	3,62%
16	Poder Judicial	3.745.735	3.990.895	6,55%	482.610	491.563	1,86%	4.228.345	4.482.459	6,01%
17	Tribunal de Cuentas	425.794	420.542	- 1,23%	28.955	29.928	3,36%	454.749	450.470	- ,94%
18	Corte Electoral	1.010.683	800.025	- 20,84%	185.731	133.648	- 28,04%	1.196.413	933.672	- 21,96%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	124.049	121.400	- 2,14%	7.295	8.209	12,53%	131.344	129.609	- 1,32%
25	Administración Nacional de Educación Pública	38.600.368	38.578.610	- ,06%	4.403.199	4.305.891	- 2,21%	43.003.567	42.884.502	- ,28%
26	Universidad de la República	8.688.741	8.719.522	,35%	1.407.094	1.435.247	2,00%	10.095.835	10.154.768	,58%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	3.543.855	3.715.166	4,83%	4.904.595	5.310.645	8,28%	8.448.451	9.025.811	6,83%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	11.615.352	12.171.966	4,79%	12.982.133	13.603.996	4,79%	24.597.486	25.775.962	4,79%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	23.924	53.347	122,99%	16.993	34.827	104,95%	40.916	88.174	115,50%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	0	53.419	100,00%	0	16.436	100,00%	0	69.855	100,00%
Total Organismos del Art. 220		67.778.501	68.624.893	1,25%	24.418.605	25.370.390	3,90%	92.197.106	93.995.282	1,95%
01	Poder Legislativo	2.582.233	2.608.319	1,01%	826.288	865.375	4,73%	3.408.522	3.473.694	1,91%
Total Poder Legislativo		2.582.233	2.608.319	1,01%	826.288	865.375	4,73%	3.408.522	3.473.694	1,91%
Total General		113.329.401	113.189.884	- ,12%	227.029.361	237.901.914	4,79%	340.358.764	351.091.796	3,15%



CAPÍTULO V

ESTADOS FINANCIEROS

NOTA AL ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS

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

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

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

FUENTES Y USOS DE FONDOS
Consolidado

(en miles de pesos)

	TOTALES
TOTAL DE INGRESOS	286.817.615
1.- Ingresos Comercio Exterior	15.440.331
1.1.- Recargos Importación	6.287.492
1.2.- Aduanas	9.152.839
2.- Ingresos Internos	255.329.186
2.1- Dirección Gral. Impositiva	241.776.798
2.2- Direcc.Gral.Loterías y Quinielas	241.586
2.3- Tesorería Gral de la Nación	0
2.4- Venta de Energía	977.488
2.5- Aporte de Entes	6.102.088
2.6- Organismos dentro del P.N	4.010.975
2.7- Otros	2.220.251
3.- Ingresos Libre Disponibilidad	16.048.098
3.1- Libre Disponibilidad	16.048.098
3.1.1- Total Libre Disponibilidad en CUN	16.048.098
3.1.2- Recursos F.L.D. fuera de la CUN	0
3.2- Actividades Propias Orq. fuera del P.N.	0
TOTAL DE EGRESOS	327.670.720
1.- Egresos Corrientes	310.986.437
1.1- Remuneraciones	65.526.406
1.2- Previsión Social	137.235.011
1.3- Gastos no Personales	35.007.044
1.4- Transferencias	16.961.282
1.5- Intereses	33.558.215
1.6- Otros	0
1.7- Total egresos Fdos.L.Disp. Neto Transf.	22.698.479
2.- Total de Egresos de Inversion	16.684.283
RESULTADO FINANCIERO	- 40.853.105

FUENTES Y USOS DE FONDOS
Consolidado

(en miles de pesos)

	TOTALES
TOTAL DE FINANCIAMIENTO	40.853.105
1. Colocación Neta Letras M/N	0
2. Colocación Neta Bonos Cupon cero	- 2.229
3. Intereses Capitalizados Bonos BCU UI	3.735.092
4. Colocación Neta Bonos Externos M/E	60.742.216
5. Colocación Neta Notas del Tesoro UI	- 3.867.935
6. Pago Prestamo 1155 Bancos Liquidación	- 5.297
7. Colocación Neta Bonos Canje	- 558.750
8. Colocación de Notas en M/N	15.229.353
9. Intereses Capitaliz. Préstamos Intenacionales	100.782
10. Variación Disponib.en Ctas.(BCU-BROU-BHU - ctas.fuera de CUN)	- 39.702.546
11. Variación Sdo.Tesorería Gral.de la Nación (Op.en curso)	- 1.144
12. Revaluación de Saldos y diferencia de cambio	12.239.893
13. Variación cheques y transf. en trámite emitidas	105.303
14. Fondos de Terceros-Depósitos Paralizados	229.288
15. Partidas pendientes por defasaje	422
16. AFISA	19.313
17. FRPB COPAB	182.842
18. FID Fdo. Inv. Deptal. AFISA	- 200.771
19. Dep. de LD de MRREE	28.050
20. Convenio Compensación IMM Prest 948 art.480 L.17930	743.930
21. Convenio UTE TN	807.284
22. Prestamo ANCAP TN	- 7.823.100
23. Fideicomiso 12 v 13	1.800.000
24. Fondo de represtamos (ex DIPRODE)	84.772
25. Convenio BROU BHU MEF	- 1.495.457
26. Convenio BCU BHU	- 1.713.224
27. Amortización Préstamo Venezuela	- 6.170
28. MVOTMA Fideicomiso Saneamiento Ciudad de la Costa	50.063
29. Utilización Neta de Préstamos	100.483
30. Otros (a)	30.642
(1): VARIACION SALDOS EN CUENTA:	Variación
Ctas Radicadas en el BROU	- 8.190.082
Ctas Radicadas en el BCU	- 31.184.514
Ctas Radicadas en el BHU	- 327.950
Total de Saldos en Cuenta	- 39.702.546

NOTA AL ANALISIS COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y MOVIMIENTOS DE CAJA

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

Las partidas conciliatorias se producen de acuerdo a:

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

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

(en miles de pesos)

TOTAL RECURSOS PRESUPUESTARIOS		331.459.486
TOTAL DE INGRESOS DE CAJA		286.817.615
DIFERENCIA		44.641.871
CONCILIACION		
RECURSOS DEL BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL		331.459.486
A - INGRESOS DE CAJA NO PRESUPUESTARIOS		4.550.421
a1) Ingresos de Caja Netos de Utilidades de la Dirección General de Casinos	4.550.421	
B - INGRESOS QUE NO SIGNIFICAN RECURSOS PRESUPUESTALES		2.000.398
b1) Ingresos Correspondientes a Donaciones	618.208	
b2) Ingresos de Donac. FOCEM (Rehabilitación Vías Férreas)	949.425	
b3) Ingresos en CUN de Gastos Fin.1.8 y 2.1 Reint. Fin 1.1 y Recaud. Expuesta Fuera de CUN	318.120	
b4) Ingresos en CUN de Recursos de Ejercicios Anteriores y Propinas Casinos	65.483	
b5) Depósitos en Garantía en CUN y Otros Fin. 5.1	45.872	
b6) Ingresos en CUN de Recursos y Retenciones Exceptuados de Balance	3.290	
C - RECURSOS PRESUPUESTALES SIN MOVIMIENTOS DE FONDOS		- 47.279.567
c1) Certificados Rescatados y Declarados por DGI	- 22.799.337	
c2) Revaluación de Saldos y Diferencia de Cambio	- 336.319	
c3) Versión a Rentas Generales de Sueldos en Suspenso	- 100.054	
c4) Intereses Sobre Saldos y Colocación M/N y M/E	- 634.697	
c5) Títulos de Deuda Prescriptos e Ingresos Eventuales	- 85.016	
c6) Cápitales ASSE Art. 8 Ley 18.131	- 10.022.528	
c7) Aportes Patronal FNV (Recaudado Fuera de CUN y Retenciones)	- 939.873	
c8) I.R.P. Derogado y Fondo de Participación BPS	- 126.613	
c9) Retenciones y Compensaciones Paraestatales Declaradas por DGI	- 9.054.506	
c10) Aranceles Recaudados Fuera de CUN	- 47.355	
c11) Ingreso por Ventas y Servicios Varios Recaudados Fuera de CUN	- 396.977	
c12) Compensaciones, Permutas de Activos y Ajustes de Recursos Presupuestales	- 82.424	
c13) Retenciones sobre Sueldos (Incluye Aporte Patronal y Multas por Incumplimiento)	- 1.199.210	
c14) Fondo de Solidaridad y Adicional Recaudados Fuera de CUN	- 672.368	
c15) Fondo de Reconversión Laboral Recaudado Fuera de CUN	- 782.290	
D - RECURSOS FIGURATIVOS		- 3.526.501
d1) Recursos Figurativos	- 3.526.501	
E - OTROS CONCEPTOS		- 386.622
e1) Variación Depósitos en Trámite Cajas Recaudadoras 2014-2015	18.434	
e2) Variación Saldos Cajas Recaudadoras 2014-2015	- 134.329	
e3) Defasaje en Recaudación de Incisos	- 272.518	
e4) Otros	1.790	
CIFRA IGUAL A INGRESOS DE CAJA		286.817.615

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

(en miles de pesos)

TOTAL EROGACIONES DE EJECUCION PRESUPUESTAL	375.192.932
TOTAL DE EGRESOS CAJA	327.670.720
DIFERENCIA	47.522.212
CONCILIACION	
TOTAL EROGACIONES EJECUCION PRESUPUESTAL	375.192.932
A - EJECUCION PRESUPUESTAL Y PENDIENTE DE PAGO	- 21.855.691
1 - Deuda Tesorería del ejercicio 2014	- 21.855.691
B - EROGACIONES SIN IMPUTACION PRESUPUESTAL	20.579.945
1 - Anticipos de Tesorería	372.088
2 - Pago Deuda Tesorería Ejercicios Anteriores	14.659.630
3 - Devolución de Ingresos	12.773
4 - Partidas a Regularizar	879.753
5 - Erogaciones de Financiaciones no Presupuestales (2.3,3.3,4.2,4.3)	765.611
6 - Resultados Extraordinarios	469.725
7 - Casinos	3.400.366
8 - Fondo de Reserva Garantía de Alquileres	20.000
C - EJECUCION PRESUPUESTAL SIN MOVIMIENTO DE FONDOS	- 49.275.924
1 - Certificados de Créditos D.G.I.	- 31.991.173
2 - Retenciones no Pagadas	- 10.371.297
3 - Regularización de Anticipos de Otros Ejercicios	
4 - Regularización por Compensación	- 209.141
5 - Regularización Fuera de CUN	- 2.398.968
6 - Regularización deficit FONASA - ASSE	- 4.305.345
D - SERVICIO DEUDA PUBLICA	- 1.213.309
1 - Desfasaje entre Servicios Devengados y Pagados	- 1.213.309
E - GASTOS FIGURATIVOS	- 3.526.501
1.- Gastos Figurativos	- 3.526.501
F - VARIOS	7.769.267
1 - Desfasaje Obligado y Pagado	- 46.951
2 - Cancelación de anticipos con Certificados de Crédito DGI (tipo D y E)	7.708.373
3 - Cancelación de anticipos de ejercicios anteriores por devolución en efectivo	- 254.452
4.- Cancelación de Anticipos del Ejercicio por El sin movimientos de Fondos	150.789
5 - Otros	211.508
TOTAL DE EGRESOS SEGUN CAJA	327.670.720

NOTA AL ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO

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

ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2015

(en miles de pesos)

1	VALORES ACTIVOS		
1.1-	DISPONIBILIDADES		100.890.847
1.1.1	CAJA	0	
	Tesorería General de la Nación	0	
1.1.2	BROU	7.642.067	
	Cuentas a la Orden del MEF	0	
	Cuentas a la Orden del FNV	3.916.441	
	Cuentas de Libre Disponibilidad fuera de la CUN	3.725.626	
1.1.3	BCU	89.823.186	
	Cuentas a la Orden del MEF	87.387.274	
	Cuentas a la Orden de las Unidades Ejecutoras	2.435.912	
1.1.4	BHU	2.610.594	
	Cuentas a la Orden del MEF	1.567.784	
	Cuentas a la Orden del FNV	1.042.810	
1.1.5	CAJAS RECAUDADORAS	814.999	
	Caías Recaudadoras	814.999	
1.2-	INVERSIONES TEMPORARIAS		1.396.682
1.2.1	COLOCACIONES	827.407	
	Colocaciones a la Orden de las Unidades Ejecutoras	827.407	
1.2.2	INVERSIONES FINANCIERAS	569.276	
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	7.118	
	Titulos y Valores	562.158	
1.3-	ACTIVO EXIGIBLE CORTO PLAZO		1.399.655
	Préstamos a Empresas Públicas	131	
	Préstamos a Instituciones Financieras Públicas	562.762	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	723	
	Cuotas Partes de CND acreditadas al MEF	20.659	
	Otros Anticipos de Tesorería	621.414	
	Fondo Garantía - COFAC	59.000	
	Intereses a Vencer	134.967	
1.4-	ACTIVO A LARGO PLAZO		31.427.296
	Préstamos a Empresas Públicas	18.861.248	
	Préstamos a Instituciones Financieras Públicas	238.984	
	Deudas x pmos Intern a Org Pcos fuera de Admin. Central	7.561.770	
	Administración Nal de Correos	49.613	
	SODRE - Plan Fénix	62.584	
	Fondos en Reserva	186.894	
	Préstamos a Instituciones Financieras Privadas	27.054.430	
	Menos: Previsión para Incobrables	- 26.411.970	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	537.714	
	Resultados Diferidos	3.286.030	
1.5-	INVERSIONES		34.309.518
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	8.328.043	
	Fideicomisos BHU	62.100.230	
	Menos: Previsión para Incobrables Fideicomisos BHU	- 36.118.755	
	TOTAL VALORES ACTIVOS	169.423.998	169.423.998

ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2015

(en miles de pesos)

2	VALORES PASIVOS		
2.1	PASIVO A CORTO PLAZO		58.152.112
2.1.1	EXIGIBILIDADES VARIAS		557.855
	Sobregiro cta cte del MEF en BROU	218.854	
	Ingresos Diferidos	339.001	
2.1.2	DEUDAS DE PRESUPUESTO		34.422.111
	Deuda Tesorería	21.855.691	
	Retenciones	475.852	
	Certificados de Crédito	12.090.568	
2.1.3	FONDOS DE TERCEROS		925.306
	Fondos de Terceros	925.306	
2.1.4	OTROS PASIVOS CORTO PLAZO		22.246.839
	Deuda Pública	19.680.560	
	Acreedores por intereses Bonos	34.135	
	CND - Cuotas Partes acreditadas al MEF	20.659	
	BCU - Préstamo 1155	32.113	
	BCU - Subrogación BHU Ley 17.513	582.524	
	AFISA - Fondo Inversión Departamental	202.748	
	BCU - Capitalización	0	
	BROU - Subrogación BHU	1.686.928	
	BROU - Deudas del Sector Público	7.173	
2.2	PASIVO A LARGO PLAZO		853.308.000
2.2.1	DEUDA PUBLICA		813.846.725
2.2.2	BCU - SUBROGACION DEUDA BHU		12.852.547
2.2.3	BCU - SUBROGACION DEUDA UTE		9.117.953
2.2.4	BCU - OTRAS DEUDAS		4.287.866
2.2.5	CND - RECONSTITUCION PATRIMONIAL		98.013
2.2.6	BROU - SUBROGACION BHU		5.514.036
2.2.7	AFISA - FONDO INVERSION DEPARTAMENTAL		405.492
2.2.8	FIDEICOMISOS BHU		7.185.368
	TOTAL VALORES PASIVOS		911.460.112
1 - TOTAL ACTIVO		169.423.998	
2 - TOTAL PASIVO		911.460.112	
3 - SALDO NETO		- 742.036.114	

NOTAS AL ESTADO DE DEUDA PÚBLICA EN CIRCULACION

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

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

1 - Deuda Pública en sentido estricto

2 - Otras Deudas del Gobierno Central

1 - Deuda Pública. Se discrimina en :

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

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

- Letras de Tesorería
- Bonos del Tesoro y
- Préstamos internacionales concedidos al Gobierno

Central y a otros organismos de cuya deuda se hace cargo el Tesoro. Esta última ascendía a

U\$S 258:542.784,35	al 31/12/14 y
U\$S 253:281.236,46	al 31/12/15

2 - Otras deudas del Gobierno Central

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

METODOLOGIA DEL CUADRO

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

ESTADO DE DEUDA PUBLICA EN CIRCULACION Y OTROS PASIVOS

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

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Al principio del Ejercicio 01/01/2015		Al cierre del Ejercicio 31/12/2015	
	Dólares Americanos	Moneda Nacional (1)	Dólares Americanos	Moneda Nacional (2)
1) DEUDA PUBLICA	26.957.910	655.966.818	27.902.363	833.527.285
Flotante (3)	0	0	0	0
Letras de Tesorería	0	0	0	0
Letras vencidas y no pagadas	0	0	0	0
Consolidada	26.957.910	655.966.818	27.902.363	833.527.285
Bonos del Tesoro (4)	24.635.143	599.446.938	25.622.006	765.406.180
Préstamos Internacionales	2.322.767	56.519.880	2.280.357	68.121.105
Letras de Tesorería	0	0	0	0
2) OTRAS	1.990.820	48.442.625	1.404.800	41.965.588
BCU - Ley 16.226 art.488	593.040	14.430.446	305.224	9.117.953
BCU - Acuerdo fondo préstamo 1155 (5)	3.951	96.140	3.950	117.998
BCU - Ley 17.513 (6)	342.032	8.322.665	322.533	9.635.028
BCU - Ley 17.596 art.17	215.272	5.238.214	124.300	3.713.214
BCU - Ley 17.613 art. 26	247.641	6.025.846	140.662	4.201.981
CND - reconstitución patrimonial	3.281	79.837	3.281	98.013
BCU - Capitalización BCU	0	0	0	0
BROU - Capitalización BHU (7)	328.915	8.003.487	241.053	7.200.964
BCU - Capitalización BHU	4.912	119.516	2.907	86.828
AFISA - Fondo Inversión Departamental (8)	30.457	741.108	20.361	608.240
Fideicomisos BHU	221.320	5.385.368	240.531	7.185.368
TOTAL	28.948.730	704.409.443	29.307.163	875.492.873

Contaduría General de la Nación

Página 83

(1) Tipo de cambio utilizado cable comprador \$ 24,333 por dólar

(2) Tipo de cambio utilizado cable comprador \$ 29.873 por dólar

(3) Este ítem se incrementaría al 31/12/2015 en	U\$S	M.N.(2)
Bonos de Tesoro	515.918	15.412.030
Préstamos Internacionales	142.889	4.268.530

(4) Incluye U\$S 18.818 equivalente a \$ 562.150 en tenencia del Gobierno.

(5) Incluye U\$S 1.075 equivalente a \$ 32.113 de deuda flotante

(6) Incluye U\$S 19.500 equivalente a \$ 582.524 de deuda flotante

(7) Incluye U\$S 56.470 equivalente a \$1.686.928 de deuda flotante

(8) Incluye U\$S 6.787 equivalente a \$ 202.748 de deuda flotante

Montos expuestos dentro del capítulo Deuda Pública Consolidada

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

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Dólares Americanos	%	Moneda Nacional
Flotante	0	0,00%	0
Letras de Tesorería	0	0,00%	0
Consolidada	4.509.634	100,00%	124.142.552
Letras de Tesorería	0	0,00%	0
Bonos del Tesoro	4.332.240	96,07%	119.111.439
Préstamos Internacionales	177.394	3,93%	5.031.113
TOTAL	4.509.634	100,00%	124.142.552

Contaduría General de la Nación

Página 84

Representa los ingresos nominales obtenidos mediante la emisión de Título de Deuda y de préstamos durante el ejercicio, convertidos a moneda nacional al tipo de cambio cable comprador BCU de cada transacción. Dicha información se recibe del BCU y del BROU.

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

ESTADO SOBRE LA UTILIZACION DEL TOPE DE EMISION DE DEUDA PUBLICA

Ley N° 17.947 Art. 7

(en millones de UI)

CONCEPTO	IMPORTES
I DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2014	184.927
II DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2015	202.644
III INCREMENTO DEUDA PUBLICA NETA EJERCICIO 2015	17.717
IV TOPE AUTORIZADO (Ley 17.947 Art .2 y Ley 19.355 Art.734)	16.000
V TOPE AUTORIZADO (Ley 17.947 Art. 5 y Ley 19.355 Art.735)	8.000
VI TOPE MAXIMO AUTORIZADO	24.000
VII MARGEN	6.283

ASISTENCIA FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL AL BANCO DE PREVISION SOCIAL

(en miles de pesos)

RECAUDACION DEL GOBIERNO			73.875.796
Dir.Lot. y Quiniela.	Ley Nro.12.570 art.28 (Seg.de paro)	27.037	
D.G.I. *	Ley Nro.16.320 art.487 (7 ptos. del IVA)	38.668.056	
I.A.S.S.	Ley Nro.18.314 (Imp.Asistencia Seguridad Social)	6.210.343	
Retenciones.	Aporte patronal, montepío, benef.retiro func.civiles incremento aporte patronal Ley 16.107 art.13 y 14, devoluciones. - Adm.Central y art.220	28.970.360	
OBLIGACIONES DEL ESTADO			13.736.421
Crédito Fiscal.	Ley Nro.18.341 art.23 - 24 y Ley Nro.18.973 art.11	448.271	
Subsidio 50% Ap.Pat. Rural.	Ley Nro.18.341	111.819	
Subsidio por COFIS derogado.	Ley Nro.18.083 art.109	7.735.762	
Pensiones Graciables.	Ley Nro.14.562	44.218	
Pensiones Reparatorias.	Ley Nro.18.033	889.341	
Pensiones Ind.Frigorífica.	Ley Nro.18.310	147.691	
Reparac.a flia.victimas de violencia domestica	Ley Nro.18.850	13.066	
Asignaciones Familiares.	Ley Nro.18.227 - Ley Nro. 17.139	4.243.901	
Asistentes Personales	Ley Nro. 18.651	102.352	
TRANSFERENCIAS			98.868.797
Asistencia Bruta CGN		129.225.100	
Fondo Participación M.T.S.S.		104.070	
Compensación por IRP		19.777	
Devoluciones B.P.S.		- 22.016.002	
Devoluciones Certificados D.G.I.		- 7.708.373	
Transf.de FONASA a Seg. Social		- 848.189	
Prejubilatorio	Imputación en Inciso 22	92.415	
TOTAL DE ASISTENCIA FINANCIERA			- 11.256.581

ASISTENCIA FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL AL FONDO NACIONAL DE SALUD

(en miles de pesos)

RECAUDACION DEL GOBIERNO		6.565.373
<i>Retenciones</i>		6.565.373
FONASA	6.565.373	
TRANSFERENCIAS		16.851.717
<i>En efectivo</i>		6.829.189
Asistencia Bruta	5.981.000	
Transferencia de Seguridad Social a FONASA	848.189	
<i>En Cuenta Unica Nacional</i>		10.022.528
Transferencia de Retenciones a A.S.S.E. por cápitas	10.158.302	
Devolucion antic.de ASSE a FONASA	- 135.774	
TOTAL DE ASISTENCIA FINANCIERA		- 10.286.345

RESULTADO DE LA GESTION DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

(en miles de pesos)

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE
RESULTADO DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY		- 19.784.833
I EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA		1.708.698
Intereses sobre tenencia DEG - FMI	5.775	
Intereses sobre depósitos sistema financiero	226.785	
Intereses sobre obligaciones con el Sector Público No Financiero	9.042	
Intereses prefinanciación de exportaciones	2.039	
Bonificaciones otorgadas al MEF - subrogación BHU	1.415.833	
Otros intereses y egresos	49.224	
II INGRESOS MONEDA EXTRANJERA		2.756.125
Intereses sobre activos externos	2.559.614	
Intereses MEF - subrogación BHU	124.883	
Otros intereses e ingresos	71.628	
III EGRESOS EN MONEDA NACIONAL		26.198.960
Gastos operativos	2.353.091	
Intereses sobre depósitos a plazo del sistema financiero	223.121	
Intereses sobre depósitos de encaje rentables	735.502	
Intereses sobre Valores emitidos por BCU	22.739.713	
Otros intereses y egresos	147.533	
IV INGRESOS MONEDA NACIONAL		5.366.699
Intereses s/letras de tesorería mn y UI en cartera	0	
Intereses por contratos repo	206.832	
Intereses sobre MEF adeudos UTE	474.329	
Intereses por bonos de capitalización en cartera	3.710.012	
Tasa de control regulatorio del sist.financiero	776.034	
Otros intereses en moneda nacional	3.228	
Otros ingresos en moneda nacional	196.264	

RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS

Saldos expresados en Moneda Nacional

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Saldo Inicial	Saldo Final
02	Presidencia de la República	1.357.035	1.546.126
03	Ministerio de Defensa Nacional	15.955.000	19.297.772
04	Ministerio del Interior	1.189.374	1.200.309
05	Ministerio de Economía y Finanzas	1.023.075	849.425
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	101.701	320.235
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	179.379	398.005
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	64.206	75.964
09	Ministerio de Turismo y Deporte	46.698	34.965
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	634.493	585.315
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.621.070	1.319.100
12	Ministerio de Salud Pública	646.925	1.349.936
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	11.150	8.770
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	5.186.303	6.025.817
15	Ministerio de Desarrollo Social	425.027	130.098
Total Incisos 02 al 15		29.441.436	33.141.837
16	Poder Judicial	173.280	231.475
17	Tribunal de Cuentas	65.425	80.320
18	Corte Electoral	41.310	98.444
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	171	221
25	Administración Nacional de Educación Pública	539.994	599.308
26	Universidad de la República	1.216.548	1.443.077
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	68.562	103.334
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	437.982	448.195
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	0	876.686
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	0	415
Total Organismos del Art. 220		2.543.272	3.881.475
Total General		31.984.708	37.023.312

Contaduría General de la Nación

Página 89

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

* Dólar Pizarra Vendedor:24,65 – 30,3 / Dólar Interbancario Vendedor:24,333 – 29,873 / Dls.USA Billeto:24,369 -29,948 / Euro:29,5852 – 32,601898 / Euro Transferencia:29,5852 – 32,601898 /
Peso Chileno:0.0401 -0,042179 / Unidad Reajutable:769,65 -843,45 / Unidad Indexada:2,9631 – 3,2422

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

(en millones de pesos corrientes)

INTENDENCIA	Total Art. 214 (1)	Alumbrado Público	Caminería Forestal MTOF	Fdo. de Desarrollo del Interior	Imp.Patrimonio Expl. Agropec. (2)	Alcaldías	SUCIVE (3)	TOTAL	Estructura en %
Artigas	511	6	4	70	23	2	0	617	4,6
Canelones	921	79	11	166	49	24	0	1.251	9,3
Cerro Largo	571	11	11	82	27	4	0	707	5,3
Colonia	435	21	5	38	23	6	0	528	3,9
Durazno	507	12	8	58	23	2	0	609	4,5
Flores	252	7	2	21	12	1	23	319	2,4
Florida	428	6	9	50	20	2	0	516	3,9
Lavalleja	451	12	13	53	23	2	0	554	4,1
Maldonado	699	22	6	33	17	7	113	897	6,7
Montevideo	1.412	109	1	0	14	4	0	1.540	11,5
Paysandú	669	12	8	71	26	2	0	787	5,9
Rio Negro	419	5	12	41	17	2	0	496	3,7
Rivera	519	4	17	83	19	3	0	645	4,8
Rocha	473	17	7	49	19	5	0	570	4,3
Salto	602	27	6	84	26	2	0	747	5,6
San José	428	25	5	48	19	2	0	527	3,9
Soriano	498	13	5	45	19	2	0	583	4,4
Tacuarembó	615	11	10	87	30	2	0	754	5,6
Treinta y Tres	436	8	5	50	17	7	0	522	3,9
Gtos.Administrativos	24	0	0	34	0	0	167	225	1,7
TOTAL	10.870	408	146	1.164	421	82	303	13.393	100
Estructura en %	81	3	1	9	3	1	2	100	

Contaduría General de la Nación

Fuente: OPP - MEF

Página 91

(1) La ejecución del año 2015 incluye la partida del Art.214 más el ajuste de la partida del año 2014 por subejecución de PDGS y programas de caminería rural y ajuste de IPC, menos el ajuste por los mismos conceptos de la partida del año 2015, que se pagan en junio de 2016.

(2) Corresponde a la ejecución del proyecto de Rehabilitación y Mantenimiento de Caminería Departamental financiado con el 45% de la recaudación del Impuesto al Patrimonio de Explotaciones Agropecuarias del año 2015 (Ley 19.088).

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

TRANSFERENCIAS A LOS GOBIERNOS DEPARTAMENTALES
Fondo de Desarrollo del Interior

(en millones de pesos corrientes)

INTENDENCIA	Crédito	Ejecutado	% Ejecución
Artigas	70	70	100
Canelones	166	166	100
Cerro Largo	82	82	100
Colonia	38	38	100
Durazno	58	58	100
Flores	21	21	100
Florida	50	50	100
Lavalleja	53	53	100
Maldonado	33	33	100
Montevideo	0	0	0
Paysandú	71	71	100
Rio Negro	41	41	100
Rivera	83	83	100
Rocha	49	49	100
Salto	84	84	100
San José	48	48	100
Soriano	45	45	100
Tacuarembó	87	87	100
Treinta y Tres	50	50	100
Gtos.Administrativos	35	34	98
TOTAL	1.165	1.164	100

Balance de Ejecución Presupuestal													Cuadro 44/1	
EJERCICIO - 2015														
OBLIGACIONES EMERGENTES DE CONTRATOS DE PARTICIPACION PUBLICO-PRIVADA														
(ART. 60 LEY 18786)														
													CRONOGRAMA DE INVERSION	
FECHA	PROYECTO	ORGANISMO ESTATAL	EMPRESA PRIVADA	PASIVO CONTINGENTE ANUAL	MONEDA PAGO	PLAZO	1ER. DESEMBOLSO	MECANIMO AJUSTE	INCR. PROM. ANUAL ESTIMADO p/ AJUSTE	MONEDA PAGO	INVERSION TOTAL ESTATAL S/OFERTA CONCESIONARIO	MONEDA PAGO	FECHA	%
CONTR. FIRMADO 9/6/2015	UNIDAD DE PERSONAS PRIVADAS DE LIBERTAD N° 1	MIN. INTERIOR	UNIDAD PUNTA RIELES	170.758.000	UI	26	MEDIADOS 2017	UI - SALARIOS	12.100.000	UI	762.208.000	UI	jun-15	25,00
													jul-15	1,41
													ago-15	0,44
													sep-15	0,81
													oct-15	0,81
													nov-15	3,45
													dic-15	3,45
													ene-16	3,51
													feb-16	3,54
													mar-16	4,07
													abr-16	4,95
													may-16	5,63
													jun-16	5,92
													jul-16	5,95
													ago-16	5,94
													sep-16	3,09
													oct-16	3,48
													nov-16	4,23
dic-16	3,79													
ene-17	3,36													
feb-17	3,31													
mar-17	2,14													
abr-17	1,70													

Balance de Ejecución Presupuestal													Cuadro 44/2	
EJERCICIO - 2015														
OBLIGACIONES EMERGENTES DE CONTRATOS DE PARTICIPACION PUBLICO-PRIVADA														
(ART. 60 LEY 18786)														
													CRONOGRAMA DE INVERSION	
FECHA	PROYECTO	ORGANISMO ESTATAL	EMPRESA PRIVADA	PASIVO CONTINGENTE ANUAL	MONEDA PAGO	PLAZO	1ER. DESEMBOLSO	MECANIMO AJUSTE	INCR. PROM. ANUAL ESTIMADO p/ AJUSTE	MONEDA PAGO	INVERSION TOTAL ESTATAL S/OFERTA CONCESIONARIO	MONEDA PAGO	FECHA	%
ADJUDICACION PROVISIONAL 3/11/2015	CORREDOR VIAL RUTAS N° 21 Y 24	MTOP	SACYR CONCESIONES S.L / SACYR CONSTRUCCION S.A / GRINOR S.A	A 31/12 NO HAY PASIVO FIRME NI CONTINGENTE. A FIRMA DE CONTRATO SE ESTIMA PAGO PROMEDIO ANUAL DE 146.763.764 UI	UI	21	MEDIADOS 2019	UI - AUMENTO DE TRANSITO REAL	21.700.000	UI	633.402.284	UI	jul-16	0,87
													ago-16	0,93
													sep-16	1,14
													oct-16	5,07
													nov-16	1,62
													dic-16	1,43
													ene-17	2,25
													feb-17	2,51
													mar-17	2,31
													abr-17	3,03
													may-17	3,74
													jun-17	3,73
													jul-17	3,51
													ago-17	4,21
													sep-17	3,91
													oct-17	3,77
													nov-17	3,44
													dic-17	3,52
													ene-18	3,42
													feb-18	3,78
													mar-18	3,81
													abr-18	3,34
													may-18	3,32
													jun-18	3,34
													jul-18	4,15
ago-18	3,97													
sep-18	4,35													
oct-18	3,27													
nov-18	4,54													
dic-18	2,05													
ene-19	1,76													
feb-19	1,66													
mar-19	1,18													
abr-19	0,70													
may-19	0,32													
jun-19	0,03													