



# Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal

**Tomo I - Resúmenes**

**Ejercicio 2016**

---





**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

**CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN**

**CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN**

**Cra. Laura Tabárez**

**MONTEVIDEO – URUGUAY  
PARAGUAY N° 1429 2° PISO – TEL. 1712/2151  
[www.cgn.gub.uy](http://www.cgn.gub.uy)**



# EJERCICIO 2016

Pág.

## TOMO I

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	23
08 Gastos de Funcionamiento - Subsidios, Subvenciones y Otras transferencias. Consolidado	27
09 Gastos de Funcionamiento - Transferencias Financieras al Sector de Seguridad Social. Consolidado	28
10 Gastos de Funcionamiento - Intereses y Comisiones de la Deuda Pública. Consolidado	29
<i>Notas a Partidas a Regularizar</i>	31
11 Partidas a Regularizar	33
<i>Notas a Resultados Extraordinarios</i>	35
12 Resultados Extraordinarios	37
13 Estados de Fuentes de Financiamiento. Consolidado	38

# EJERCICIO 2016

Pág.

## TOMO I

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>	39
14	Estado de Recursos Presupuestados. Consolidado	43
15	Estado de Recursos Presupuestados - Clasificación Económica. Consolidado	44
16	Estado de Asignaciones Presupuestarias de Gastos de Funcionamiento. Consolidado	45
17	Estado de Asignaciones Presupuestarias de Inversiones. Consolidado	47
18	Estado de Asignaciones Presupuestarias - Clasificación Económica. Consolidado	48
19	Estado de Asignaciones Presupuestarias - Refuerzos de Créditos Ley 17.930 Art.41 - Inciso 23	49
20	Estado de Asignaciones Presupuestarias - Acontecimientos Graves o Imprevistos - Ley 15.903 Art.464 N.3 - Inciso 23	50

#### CAPÍTULO III - ESTADO DE LA EJECUCIÓN

	<i>Notas a los Estados de Ejecución Presupuestaria</i>	51
21	Estado de Ejecución Presupuestal de Recursos. Consolidado	53
22	Estado de Ejecución Presupuestal de Recursos - Clasificación Económica. Consolidado	54
23	Estado de Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento. Consolidado	55
24	Estado de Ejecución Presupuestal de Inversiones. Consolidado	57
25	Estado de Ejecución Presupuestal - Clasificación Económica. Consolidado	59

# EJERCICIO 2016

Pág.

## TOMO I

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

### INDICE

#### CAPÍTULO IV - ANÁLISIS COMPARATIVO 2015 - 2016

##### Estado de Resultados - Estados de la Ejecución

	<i>Notas a los Análisis Comparativos de los Ejercicios 2015 y 2016</i>	63
26	Análisis comparativo de los Resultados. Consolidado	65
27	Análisis comparativo de la Recaudación. Consolidado	66
28	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento. Consolidado	67
29	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Inversión. Consolidado	68
30	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos - Clasificación Económica. Consolidado	69
31	Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento en Retribuciones y Otros Gastos. Consolidado	71
<b>CAPÍTULO V - ESTADOS FINANCIEROS</b>		
	<i>Nota al Estado de Fuentes y Usos de Fondos</i>	75
32	Fuentes y Usos de Fondos. Consolidado	77
	<i>Nota al Análisis Comparativo de Ejecución Presupuestaria y Movimientos de Caja</i>	79
33	Análisis comparativo de los Recursos Presupuestarios y de los Ingresos de Caja	81
34	Análisis comparativo de las Erogaciones Presupuestarias y de los Egresos de Caja	82
	<i>Nota al Estado de Situación del Tesoro</i>	83
35	Estado de situación del Tesoro al 31/12/2016	85

# EJERCICIO 2016

Pág.

## TOMO I

ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY N° 15.903 Art. 563

### INDICE

#### CAPÍTULO V - ESTADOS FINANCIEROS

	<i>Notas al Estado de Deuda Pública en circulación</i>	87
36	Estado de Deuda Pública en circulación y otros Pasivos - T.O.C.A.F. Art. 128	89
37	Estado de Emisiones de Deuda Pública y Desembolsos Recibidos. T.O.C.A.F. Art. 128	90
38	Estado sobre la utilización del Tope de Emisión de Deuda Pública - Ley N° 17.947 Art.7	91
39	Asistencia financiera del Gobierno Central al Banco de Previsión Social	92
40	Asistencia financiera del Gobierno Central al Fondo Nacional de Salud	93
41	Resultado de la gestión del Banco Central del Uruguay.	94
42	Rendición de Cuentas de los Incisos - Saldos expresados en Moneda Nacional	95
43	Transferencias a los Gobiernos Departamentales.	97
44	Obligaciones Emergentes de Contratos de Participación Público-Privada	99



## INTRODUCCIÓN

### 1-ESTADOS CONTABLES

El informe sobre la Gestión Financiera del Estado correspondiente al ejercicio 2016, 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”**, presenta los Informes Institucionales correspondientes a los Incisos que integran el Presupuesto Nacional (un tomo por cada Inciso, con excepción de los Incisos 16 a 19 y 31 a 34 que se presentan en forma conjunta).

- **Información complementaria al Tomo II**, incluye tres tomos adicionales con información sobre el avance físico de los proyectos de inversión presupuestales en el ejercicio 2016 (Sistema Nacional de Inversión Pública – SNIP), según el siguiente detalle: Inciso 02 al 06, 21 y 24; Inciso 07 al 15, e Incisos correspondientes a Organismos del art. 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 y 31 al 34 del Presupuesto Nacional; e
  - ✓ Inversiones a nivel de Proyectos y Fuente de Financiamiento de los Incisos 01 al 27, 29 y 31 al 34 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”** contiene 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 y Comisión Técnica Mixta Salto Grande del Uruguay: artículo 55 Ley 16.170.
- 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 a 70 Decreto 150/2007).

## 2-PRESENTACION

- El Balance de Ejecución Presupuestal para el ejercicio 2016 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 29,66.

- 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)
- b) Recursos con Afectación Especial (Financiación 1.2).

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

- a) Por concepto (desde el punto de vista económico).
- b) Institucional (por Órganos y Organismos).

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

## 3-CRITERIOS DE REGISTRACION

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

b)Gastos de funcionamiento e inversión De acuerdo al Artículo 2 de la Ley 17.213 de 4 de octubre de 1999.

#### **4-MODULOS EN EL QUE SE REGISTRAN LOS ESTADOS CONTABLES**

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

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

1. TESORERIA (SIT)
2. EJECUCION DE GASTOS E INVERSIONES (SEG)
3. RECURSOS (SIR)
4. CONTABILIDAD (SIC) no implementado.
5. RENDICION DE CUENTAS permite la automatización de controles del sistema mediante la vinculación con el resto de los módulos.

#### **5- ALCANCE Y CONTENIDO**

Los Estados Contables Presupuestales muestran los recursos y gastos de los Órganos y Organismos comprendidos: en los Incisos 02 a 27, 29

y 31 al 34 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)
- subsidios y subvenciones al resto del sector público y al sector privado (Inciso 21)
- transferencias financieras al sector de la seguridad social (Inciso 22)
- partidas a reaplicar entre los incisos (Inciso 23)
- diversos créditos (Inciso 24).

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 Recursos con Afectación Especial de los Incisos.

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 pesos 72.268.269. El mismo surge de las cifras que se detallan a continuación, expresadas en miles de pesos:

Ingresos	369.725.593
Gastos	(427.509.611)
Partidas a Regularizar	(19.410.171)
Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustada	(77.194.189)
Resultado Extraordinario	4.925.920
Resultado ajustado por partidas a regularizar y resultado extraordinario	(72.268.269)

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 1.026.956 (expresado en miles de pesos) 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
<b>1 Recursos</b> (Ref.Cuadro 3)	<b>369.725.593</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 1.026.956</b>	<b>368.698.637</b>
Tributarios	328.945.106	88,97%	- 975.906	327.969.200
No Tributarios	27.117.230	7,33%	0	27.117.230
Otros Recursos	13.663.257	3,70%	- 51.050	13.612.207
<b>2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones</b> (Ref.Cuadro 4)	<b>427.509.611</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 1.026.956</b>	<b>426.482.655</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b> (Ref.Cuadro 4)	<b>399.225.953</b>	<b>93,38%</b>	<b>- 1.026.956</b>	<b>398.198.997</b>
<b>Costo del Personal</b> (Ref.Cuadro 5)	<b>128.624.346</b>	<b>30,09%</b>	<b>- 975.906</b>	<b>127.648.440</b>
Retribuciones Personales	100.981.757	23,62%	0	100.981.757
Cargas Legales	26.169.290	6,12%	- 975.906	25.193.384
Prestaciones Sociales	1.473.299	0,34%	0	1.473.299
<b>Otros Gastos</b>	<b>270.601.607</b>	<b>63,30%</b>	<b>- 51.050</b>	<b>270.550.557</b>
Materiales y Servicios no Personales (Ref.Cuadro 6)	34.268.256	8,02%	- 51.050	34.217.206
Suministros (Ref.Cuadro 7)	5.652.537	1,32%	0	5.652.537
Subsidios y Otras Transferencias (Ref.Cuadro 8)	89.265.543	20,88%	0	89.265.543
Seguridad Social y Asistencia Financiera (Ref.Cuadro 9)	99.421.661	23,26%	0	99.421.661
Intereses y Comisiones (Ref.Cuadro 10)	41.993.610	9,82%	0	41.993.610
<b>Gastos de Inversiones</b> (Ref.Cuadro 4)	<b>28.283.658</b>	<b>6,62%</b>	<b>0</b>	<b>28.283.658</b>
<b>3 Resultado Ejecución Presupuestaria</b>	<b>- 57.784.018</b>	<b>- 13,52%</b>	<b>0</b>	<b>- 57.784.018</b>
<b>Partidas a Regularizar</b> (Ref.Cuadro 11)	<b>- 19.410.171</b>	<b>- 4,54%</b>	<b>0</b>	<b>- 19.410.171</b>
<b>4 Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustado</b>	<b>- 77.194.189</b>	<b>- 18,06%</b>	<b>0</b>	<b>- 77.194.189</b>
<b>Resultados Extraordinarios (Superávit)</b> (Ref.Cuadro 12)	<b>4.925.920</b>	<b>1,15%</b>	<b>0</b>	<b>4.925.920</b>
<b>5 Resultado del Gobierno Central [(+) Sup., (-) Def. ]</b>	<b>- 72.268.269</b>	<b>- 16,90%</b>	<b>0</b>	<b>- 72.268.269</b>
<b>6 Financiamiento</b> (Ref.Cuadro 13)	<b>72.268.269</b>			<b>72.268.269</b>
<b>Disponibilidades</b>	<b>16.609.267</b>			<b>16.609.267</b>
<b>Deuda Pública Neta</b>	<b>37.603.933</b>			<b>37.603.933</b>
<b>Deuda Presupuestal Neta</b>	<b>18.576.024</b>			<b>18.576.024</b>
<b>Variaciones Otros Activos y Pasivos</b>	<b>- 520.955</b>			<b>- 520.955</b>

## AJUSTES POR TRANSFERENCIAS DENTRO DE GOBIERNO CENTRAL

(en miles de pesos)

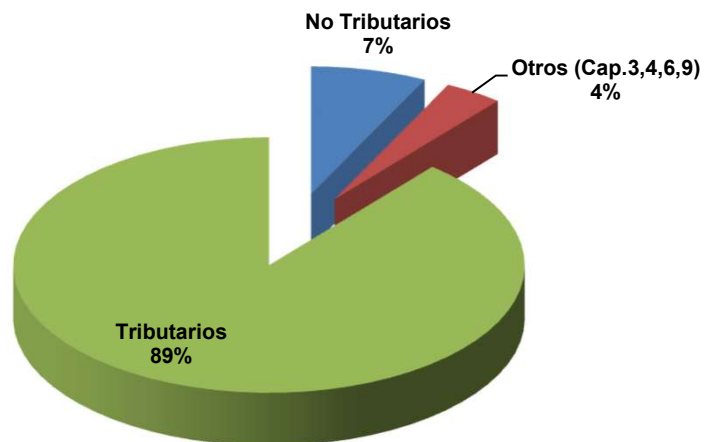
Inciso Otorgante	Inciso Receptor	Concepto	Referencia Legal	Importe
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	Mrio. de Turismo y Deporte	Derogación impuesto deportistas afectado a Deportes	Art.575 Ley 17296-Art.109 Ley 18083	0
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MVOTMA	Derogación IRP afectado a FNV activos y pasivos	Ley 15294-16237- Art.109 Ley 18083	0
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MSP	Derogación impuesto deportistas afectado a Fondo de Sida	Art.575 Ley 17296 - Art.109 Ley 18083	51.050
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	INAU	Derogación IRP legisladores	Ley 17558 - Art.109 Ley 18083	0
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Versión canasta financiamiento FLD	Art.27 Ley 18172	0
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Economías excedencias	Art.725 y 726 Ley 16736D.122/97	0
Administración Central	MEF - RENTAS GENERALES	Regularización funcionarios	Contratos MDN - SCRA Art.105 Ley 18834	0
<b>Sub-Total</b>				<b>51.050</b>
Administración Central	MVOTMA	Aporte patronal FNV - Retenciones	Art.1° Ley 16237 sustituido Art.81 Ley 13728 lit a)	975.906
<b>TOTAL</b>				<b>1.026.956</b>

Contaduría General de la Nación

NOTA: En uso de la facultad conferida a CGN por el art. 20 de la Ley 18.996, a partir del 1/1/2016 se reforzaron los créditos presupuestales -de aquellos incisos que en los ejercicios anteriores recibían subvención de rentas generales como recurso figurativo- en los montos correspondientes. El gasto figurativo asociado pasa en consecuencia a ser expuesto en los objetos reales en que las erogaciones se realizan.

Página 8

## Recursos

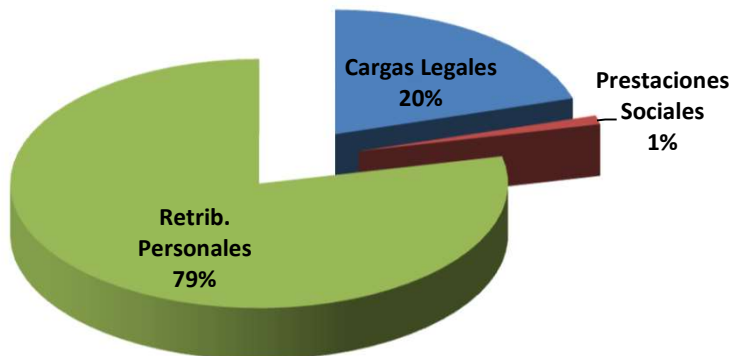


## Gastos de Funcionamiento e Inversiones

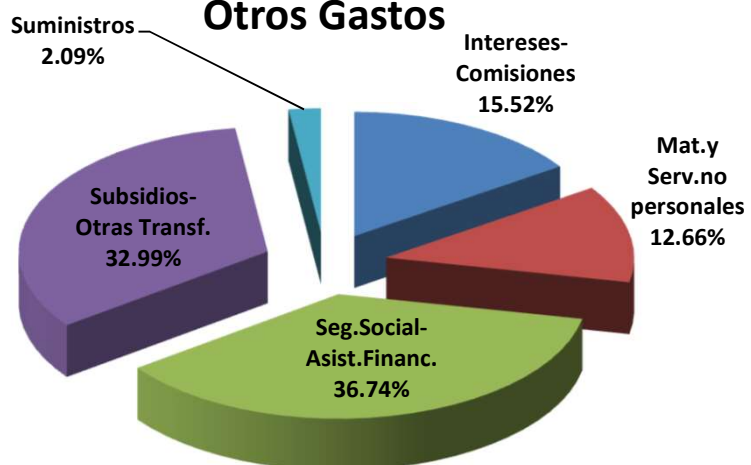




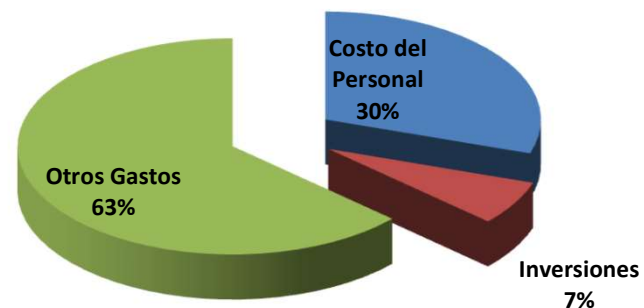
### Costo del Personal



### Otros Gastos

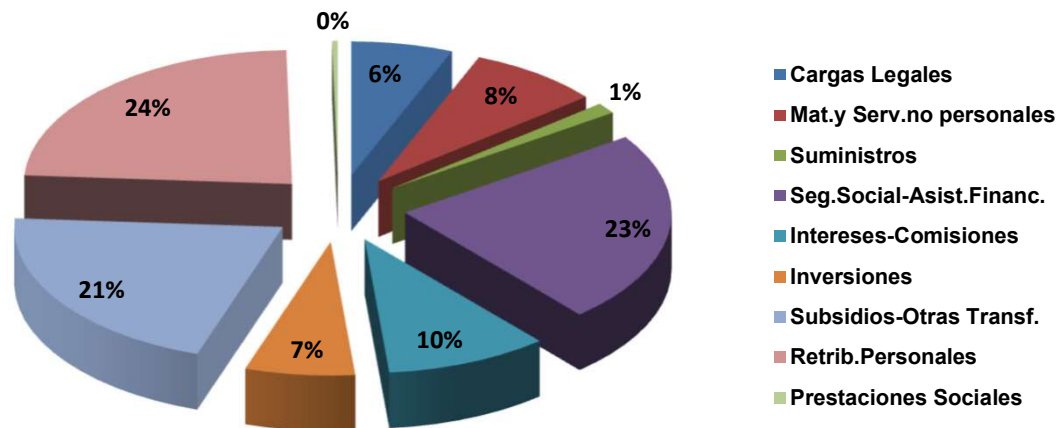


### Costo del Personal - Otros Gastos e Inversiones





## Gastos de Funcionamiento e Inversiones







## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES - AREAS PROGRAMATICAS

Consolidado

(en miles de pesos)

Area Progr.	Denominación	Importe	%
1	Administración De Justicia	6.290.957	1,47%
2	Asuntos Legislativos	3.998.229	0,94%
3	Ciencia, Tecnología E Innovación	1.725.062	0,40%
4	Control Y Transparencia	808.469	0,19%
5	Cultura Y Deporte	2.852.693	0,67%
6	Defensa Nacional	10.683.544	2,50%
7	Desarrollo Productivo	7.963.666	1,86%
8	Educación	72.529.990	16,97%
9	Infraestructura, Transporte Y Comunicaciones	12.849.339	3,01%
10	Medio Ambiente Y Recursos Naturales	674.651	0,16%
11	Protección Y Seguridad Social	113.157.659	26,47%
12	Registros E Información Oficial	1.629.729	0,38%
13	Salud	54.556.657	12,76%
14	Seguridad Pública	22.594.981	5,29%
15	Servicios Públicos Generales	103.391.405	24,18%
16	Trabajo Y Empleo	2.233.969	0,52%
17	Vivienda	8.700.648	2,04%
18	Energía	867.967	0,20%
<b>Total General:</b>		<b>427.509.613</b>	<b>100,00%</b>

## ESTADO DE RECAUDACION

## Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Totales	
	Importe	%
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>328.945.106</b>	<b>88,97%</b>
1.1. - impuestos directos	127.715.585	34,54%
1.1.1. - impuestos sobre la renta y utilidades	96.707.741	26,16%
de las empresas y sociedades de capital	46.305.921	12,52%
de las personas físicas	50.256.976	13,59%
Otros	144.845	0,04%
1.1.2. - impuestos sobre la propiedad	22.213.581	6,01%
- Otros Impuestos Directos	8.794.262	2,38%
1.2. - impuestos indirectos	196.174.276	53,06%
1.2.1. - impuestos sobre bienes y servicios	184.005.659	49,77%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	150.913.195	40,82%
selectivos sobre bienes y servicios	30.950.806	8,37%
Otros	2.141.659	0,58%
1.2.2. - impuestos s/espectaculos y juegos de azar	117.505	0,03%
1.2.3. - impuestos sobre el comercio exterior	10.956.529	2,96%
- Otros Impuestos Indirectos	1.094.582	0,30%
1.3. - tasas	5.055.246	1,37%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>27.117.230</b>	<b>7,33%</b>
2.1. - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	21.023.130	5,69%
2.2. - rentas de la propiedad	762.010	0,21%
2.3. - concesiones	602.822	0,16%
2.4. - multas, sanciones y recargos	2.243.853	0,61%
- Otros ingresos no tributarios	2.485.416	0,67%
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>13.182.095</b>	<b>3,57%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.</b>	<b>51.050</b>	<b>0,01%</b>
<b>- OTROS RECURSOS</b>	<b>430.112</b>	<b>0,12%</b>
<b>Total General</b>	<b>369.725.593</b>	<b>100,00%</b>

## 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	1.885.187	136.490	912.628	2.934.305	284.582	3.218.887
03	Ministerio de Defensa Nacional	11.186.638	831.959	2.529.873	14.548.471	604.446	15.152.917
04	Ministerio del Interior	18.890.395	1.186.956	2.387.160	22.464.510	956.075	23.420.586
05	Ministerio de Economía y Finanzas	4.524.878	172.271	703.327	5.400.476	171.769	5.572.245
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.754.517	15.391	966.857	2.736.765	55.840	2.792.605
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.701.924	95.743	843.222	2.640.889	327.176	2.968.065
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	553.245	26.319	268.520	848.084	23.461	871.546
09	Ministerio de Turismo	139.618	18.306	332.669	490.593	47.162	537.755
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.223.542	205.770	1.434.003	2.863.314	6.832.545	9.695.859
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.052.417	117.126	1.133.606	3.303.149	186.366	3.489.515
12	Ministerio de Salud Pública	724.938	38.829	1.043.412	1.807.180	79.451	1.886.631
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	756.316	30.851	86.515	873.683	23.118	896.800
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	428.425	26.948	886.317	1.341.690	6.855.559	8.197.250
15	Ministerio de Desarrollo Social	423.659	60.812	6.425.320	6.909.791	41.302	6.951.093
<b>Total Incisos 02 al 15</b>		<b>46.245.700</b>	<b>2.963.771</b>	<b>19.953.429</b>	<b>69.162.900</b>	<b>16.488.854</b>	<b>85.651.754</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	41.993.610	41.993.610	0	41.993.610
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	9.719.977	9.719.977	1.645.663	11.365.640
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	98.762.532	98.762.532	0	98.762.532
23	Partidas a Reaplicar	0	0	0	0	0	0
24	Diversos Créditos	142.284	140	67.659.377	67.801.801	4.369.514	72.171.315
<b>Total Incisos 20 al 24</b>		<b>142.284</b>	<b>140</b>	<b>218.135.496</b>	<b>218.277.920</b>	<b>6.015.177</b>	<b>224.293.098</b>
<b>Total Poder Ejecutivo</b>		<b>46.387.983</b>	<b>2.963.911</b>	<b>238.088.926</b>	<b>287.440.820</b>	<b>22.504.031</b>	<b>309.944.852</b>
16	Poder Judicial	4.392.943	241.222	302.173	4.936.338	173.912	5.110.250
17	Tribunal de Cuentas	462.016	6.007	31.028	499.052	11.065	510.116
18	Corte Electoral	770.228	29.990	112.286	912.505	19.098	931.603
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	135.787	1.818	5.552	143.157	1.968	145.125
25	Administración Nacional de Educación Pública	44.234.601	1.083.639	3.898.286	49.216.526	2.549.144	51.765.671
26	Universidad de la República	10.095.438	311.421	1.377.751	11.784.610	864.699	12.649.310
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	4.230.942	214.012	5.927.294	10.372.249	818.301	11.190.551
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	14.013.256	703.463	14.237.243	28.953.962	794.138	29.748.101
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	91.368	8.927	40.996	141.292	266.853	408.145
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	92.456	4.428	32.888	129.772	17.462	147.234

## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

## Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal	Suministros	Otros Gastos	Total Gastos Funcionamiento	Inversiones	Total
33	Fiscalía General de la Nación	678.800	45.026	53.951	777.777	163.032	940.809
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	15.031	523	3.814	19.368	251	19.619
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>79.212.868</b>	<b>2.650.477</b>	<b>26.023.262</b>	<b>107.886.608</b>	<b>5.679.925</b>	<b>113.566.533</b>
01	Poder Legislativo	3.023.495	38.149	836.882	3.898.526	99.702	3.998.229
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>3.023.495</b>	<b>38.149</b>	<b>836.882</b>	<b>3.898.526</b>	<b>99.702</b>	<b>3.998.229</b>
	<b>Total General</b>	<b>128.624.347</b>	<b>5.652.537</b>	<b>264.949.071</b>	<b>399.225.955</b>	<b>28.283.659</b>	<b>427.509.613</b>

## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - COSTO DEL PERSONAL

## Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Retribuciones Personales	Cargas Legales	Beneficios Sociales	Totales Importe	%
02	Presidencia de la República	1.510.995	362.081	12.111	1.885.187	1,47%
03	Ministerio de Defensa Nacional	9.367.829	1.527.559	291.249	11.186.638	8,70%
04	Ministerio del Interior	15.544.723	3.155.692	189.980	18.890.395	14,69%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	3.652.819	847.409	24.650	4.524.878	3,52%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.472.612	131.411	150.494	1.754.517	1,36%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.351.473	335.866	14.586	1.701.924	1,32%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	438.079	112.481	2.685	553.245	0,43%
09	Ministerio de Turismo	110.991	27.513	1.114	139.618	0,11%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	959.864	237.167	26.511	1.223.542	0,95%
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.633.538	405.118	13.761	2.052.417	1,60%
12	Ministerio de Salud Pública	576.903	142.606	5.429	724.938	0,56%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	602.445	148.804	5.067	756.316	0,59%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	340.075	84.962	3.388	428.425	0,33%
15	Ministerio de Desarrollo Social	337.241	83.908	2.510	423.659	0,33%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>37.899.588</b>	<b>7.602.577</b>	<b>743.534</b>	<b>46.245.700</b>	<b>35,95%</b>
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	114.301	27.966	16	142.284	0,11%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>114.301</b>	<b>27.966</b>	<b>16</b>	<b>142.284</b>	<b>0,11%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>38.013.889</b>	<b>7.630.544</b>	<b>743.550</b>	<b>46.387.983</b>	<b>36,06%</b>
16	Poder Judicial	3.543.234	818.702	31.007	4.392.943	3,42%
17	Tribunal de Cuentas	373.543	85.939	2.534	462.016	0,36%
18	Corte Electoral	611.423	151.970	6.836	770.228	0,60%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	109.145	26.133	509	135.787	0,11%
25	Administración Nacional de Educación Pública	32.660.919	11.199.738	373.944	44.234.601	34,39%
26	Universidad de la República	8.148.802	1.885.105	61.531	10.095.438	7,85%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	3.331.748	865.792	33.402	4.230.942	3,29%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	11.035.595	2.828.467	149.194	14.013.256	10,89%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	73.571	17.455	343	91.368	0,07%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	74.085	17.738	633	92.456	0,07%
33	Fiscalía General de la Nación	553.079	122.023	3.698	678.800	0,53%
34	Junta de Transparencia y Etica Publica	12.016	2.925	91	15.031	0,01%

## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - COSTO DEL PERSONAL

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Retribuciones Personales	Cargas Legales	Beneficios Sociales	Totales Importe	%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>60.527.158</b>	<b>18.021.988</b>	<b>663.722</b>	<b>79.212.868</b>	<b>61,58%</b>
01	Poder Legislativo	2.440.709	516.758	66.028	3.023.495	2,35%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>2.440.709</b>	<b>516.758</b>	<b>66.028</b>	<b>3.023.495</b>	<b>2,35%</b>
	<b>Total General</b>	<b>100.981.757</b>	<b>26.169.290</b>	<b>1.473.300</b>	<b>128.624.347</b>	<b>100,00%</b>

**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	3.190.416	29,99%	9,31%
152	Productos medicinales y farmacéuticos	3.143.267	29,55%	9,17%
194	Artículos menores médico quirúrgicos	1.154.106	10,85%	3,37%
154	Compuestos químicos, tintas y pinturas	1.131.285	10,64%	3,30%
122	Prendas de vestir	352.975	3,32%	1,03%
199	Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores	340.820	3,20%	0,99%
198	Repuestos y accesorios	302.723	2,85%	0,88%
192	Elementos de limpieza y de aseo	107.620	1,01%	0,31%
197	Artículos y accesorios de informática	106.205	1,00%	0,31%
191	Útiles de oficina	75.523	0,71%	0,22%
	<b>Subtotal Principales Gastos Grupo 1</b>	<b>9.904.940</b>	<b>93,12%</b>	<b>28,90%</b>
	<b>Otros Gastos Grupo 1</b>	<b>732.176</b>	<b>6,88%</b>	<b>2,14%</b>
	<b>Total Grupo 1</b>	<b>10.637.116</b>	<b>100,00%</b>	<b>31,04%</b>
289	Otros	5.392.987	24,92%	15,74%
283	Servicios médicos, sanitarios y sociales	2.979.118	13,77%	8,69%
278	De limpieza, aseo y fumigación	1.947.970	9,00%	5,68%
291	Servicios de vigilancia y custodia	1.691.149	7,81%	4,94%
234	Viáticos dentro del país	1.395.227	6,45%	4,07%
299	Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores	937.478	4,33%	2,74%
282	Profesionales y técnicos	608.834	2,81%	1,78%
294	Servicios de alimentación	603.752	2,79%	1,76%
285	Servicios informáticos y anexos	598.789	2,77%	1,75%
257	De equipos de transporte y similares	536.447	2,48%	1,57%
259	Otros	445.774	2,06%	1,30%
264	Primas y otros gastos de seguro contratados dentro del país	436.574	2,02%	1,27%
	<b>Subtotal Principales Gastos Grupo 2</b>	<b>17.574.099</b>	<b>81,20%</b>	<b>51,28%</b>
	<b>Otros Gastos Grupo 2</b>	<b>4.067.782</b>	<b>18,80%</b>	<b>11,87%</b>
	<b>Total Grupo 2</b>	<b>21.641.881</b>	<b>100,00%</b>	<b>63,15%</b>
711	Sentencias Judiciales A52 L17930	566.189	29,47%	1,65%
794	Gastos en el exterior	517.300	26,92%	1,51%
721	Gastos Extraordinarios	386.003	20,09%	1,13%
749	Otras Partidas a Reaplicar	349.996	18,22%	1,02%
793	Indemnizaciones	70.738	3,68%	0,21%
	<b>Subtotal Principales Gastos Grupo 7</b>	<b>1.890.226</b>	<b>98,37%</b>	<b>5,52%</b>
	<b>Otros Gastos Grupo 7</b>	<b>31.226</b>	<b>1,63%</b>	<b>0,09%</b>
	<b>Total Grupo 7</b>	<b>1.921.452</b>	<b>100,00%</b>	<b>5,61%</b>
	<b>Total Grupo 3</b>	<b>16.756</b>		
	<b>Total Grupo 9</b>	<b>51.050</b>		
	<b>Total Gastos</b>	<b>34.268.256</b>		<b>100,00%</b>





## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUMINISTROS

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Combustibles	Teléfonos	Agua	Electricidad	Gas	Arrend. Of	Total
02	Presidencia de la República	13.751	27.989	20.340	55.173	9.221	10.016	136.490
03	Ministerio de Defensa Nacional	315.881	99.144	146.913	256.560	9.672	3.789	831.959
04	Ministerio del Interior	465.199	263.989	164.532	271.415	2.784	19.038	1.186.956
05	Ministerio de Economía y Finanzas	12.936	68.899	5.624	39.481	848	44.483	172.271
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	455	5.846	744	7.856	491	0	15.391
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	29.533	29.545	5.393	22.661	547	8.064	95.743
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.567	10.561	904	4.666	0	8.621	26.319
09	Ministerio de Turismo	2.147	1.921	767	2.229	0	11.242	18.306
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	3.346	14.964	15.334	171.784	152	189	205.770
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.581	38.419	6.976	55.490	3.498	10.163	117.126
12	Ministerio de Salud Pública	11.873	15.840	1.258	5.234	0	4.625	38.829
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	2.242	14.386	989	5.720	0	7.514	30.851
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	3.280	9.233	685	5.402	0	8.347	26.948
15	Ministerio de Desarrollo Social	6.077	20.976	5.868	11.676	289	15.925	60.812
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>870.868</b>	<b>621.712</b>	<b>376.326</b>	<b>915.347</b>	<b>27.502</b>	<b>152.017</b>	<b>2.963.771</b>
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	140	0	0	0	0	0	140
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>871.008</b>	<b>621.712</b>	<b>376.326</b>	<b>915.347</b>	<b>27.502</b>	<b>152.017</b>	<b>2.963.911</b>
16	Poder Judicial	7.862	48.959	10.684	45.227	2.792	125.697	241.222
17	Tribunal de Cuentas	1.025	2.716	306	1.960	0	0	6.007
18	Corte Electoral	2.947	10.530	2.143	7.870	0	6.501	29.990
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	626	548	93	550	0	0	1.818
25	Administración Nacional de Educación Pública	60.486	81.216	310.149	551.117	3.844	76.827	1.083.639
26	Universidad de la República	49.680	52.446	37.330	149.818	4.596	17.551	311.421
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	20.236	35.853	44.221	72.117	4.766	36.819	214.012
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	149.722	89.137	155.027	282.349	21.289	5.940	703.463
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	0	6.372	91	759	0	1.705	8.927
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	296	2.245	226	1.661	0	0	4.428
33	Fiscalía General de la Nación	521	9.189	913	4.073	0	30.330	45.026

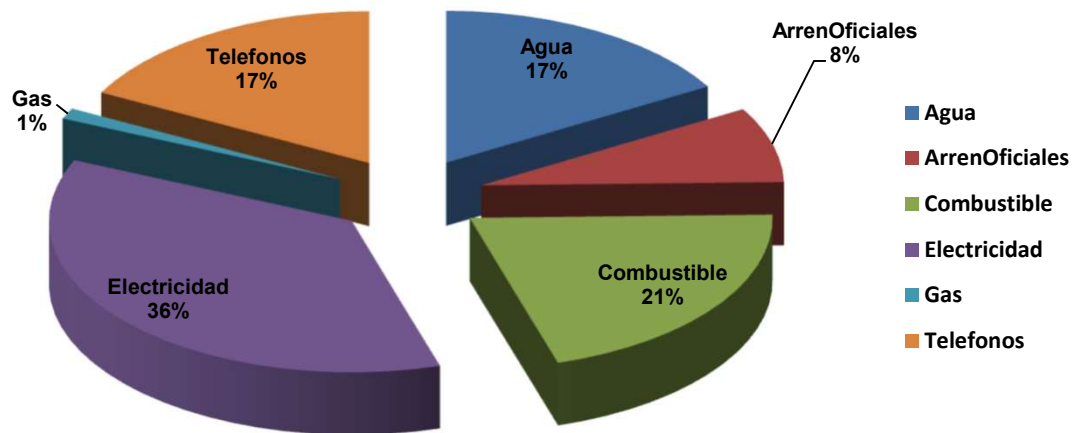
## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUMINISTROS

Consolidado

(en miles de pesos )

Inciso	Denominación	Combustibles	Teléfonos	Agua	Electricidad	Gas	Arrend. Of	Total
34	Junta de Transparencia y Etica Publica	0	278	0	245	0	0	523
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>293.401</b>	<b>339.491</b>	<b>561.183</b>	<b>1.117.746</b>	<b>37.287</b>	<b>301.370</b>	<b>2.650.477</b>
01	Poder Legislativo	2.062	17.342	2.957	15.788	0	0	38.149
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>2.062</b>	<b>17.342</b>	<b>2.957</b>	<b>15.788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38.149</b>
	<b>Total General</b>	<b>1.166.470</b>	<b>978.544</b>	<b>940.466</b>	<b>2.048.881</b>	<b>64.788</b>	<b>453.387</b>	<b>5.652.537</b>

### Suministros





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

Consolidado

(en miles de pesos)

Concepto	Importe	%	Total	%
<b>Transferencias sector privado nacional</b>			<b>42.571.234</b>	<b>47,69%</b>
Certificados de creditos emitidos por D.G.I.	33.129.019	37,11%		
Sector agricola	147.292	0,17%		
BCU-Prefinanciación de exportaciones A.625L.16.736	953	0,00%		
A Instituciones sin fines de lucro	5.326.462	5,97%		
Tarjeta alimentaria a hogares de bajos ingresos	2.355.471	2,64%		
Fondo Reconversión Laboral y FONdo de Solidaridad	1.101.756	1,23%		
Aportes a Partidos Políticos	95.967	0,11%		
Suvencción Sector Privado	414.315	0,46%		
<b>Transferencias al Exterior</b>			<b>722.855</b>	<b>0,81%</b>
<b>Gobiernos departamentales</b>			<b>12.357.438</b>	<b>13,84%</b>
<b>Protección a la salud</b>			<b>18.821.390</b>	<b>21,08%</b>
Aporte del Estado MSP (IMAE) Ley Nro.16.343.Art.3 Lit.A s/carné as	1.147.493	1,29%		
Asistencia al Sistema Integrado Nacional de Salud (FONASA)	16.807.569	18,83%		
Instituciones sin fines de lucro asociados al área salud	603.228	0,68%		
Convenio Asistencia Via Pública MSP-MI y Asistencia Integral MSP	261.450	0,29%		
Salud Bucal	1.650	0,00%		
<b>Científicas,de Investigación y Culturales</b>			<b>2.599.020</b>	<b>2,91%</b>
Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria	1.130.765	1,27%		
Instituto Promoción Uruguay XXI	184.309	0,21%		
Agencia Nacional de Investigación e Innovación	369.269	0,41%		
Institutos: Antártico, Plan Agrop.Pedeciba, Nac. Form Prof y otros	914.676	1,02%		
<b>Promoción y bienestar social - Beneficios Sociales</b>			<b>4.672.428</b>	<b>5,23%</b>
Asist.colectiva personal policial y retirados pol.L.14.106 A.151	476.434	0,53%		
Gtos.Promoción y Benef.Sociales	4.195.994	4,70%		
<b>Vivienda y Transporte</b>			<b>4.788.545</b>	<b>5,36%</b>
Agencia Nacional de Vivienda, MEVIR y Otros	1.410.647	1,58%		
AFE	679.605	0,76%		
PLUNA	558.598	0,63%		
Instituto Nacional de Colonización	800.708	0,90%		
Subsidio Boleto Estudiantil (Montevideo e Interior)	1.338.988	1,50%		
<b>Otras Transferencias corrientes al Sector Público</b>			<b>2.432.926</b>	<b>2,73%</b>
Delegación Uruguaya ante CTM Salto Grande	756.719	0,85%		
Dirección Nacional de Correos	912.436	1,02%		
Cooperación Nacional Nacional para el Desarrollo	341.682	0,38%		
Otros	422.089	0,47%		
<b>Otras Transferencias</b>			<b>299.708</b>	<b>0,34%</b>
<b>Total General</b>			<b>89.265.544</b>	<b>100,00%</b>

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

(en miles de pesos)

DENOMINACION		IMPORTE	%
<b>B.P.S.- Asistencia Financiera neta</b>		<b>78.982.919</b>	<b>79,44%</b>
Art.47 Ley Nro.14.550	14.858.840		
Pre-jubilados B.P.S.	77.590		
Subsidio por COFIS derogado	8.499.181		
Transferencias por recaudación de impuestos	48.435.625		
Transferencias por subsidio Sector Agrícola	650.816		
Transferencias por subsidio Sector Pecuario	8.312		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	1.036.693		
Pensiones Graciables Ley 14.562	48.635		
Pensiones Ind. Frigorífica Ley 18.310	176.032		
Reparación a flia.victimas de Violencia Domestica	16.996		
Asig.Fliares.Act. Privada Ley 15.084, Ley 17.139 y Ley 18.227	5.068.332		
Prest. asistentes personas c/discap.severa Ley 18651 art 25y 26	50.460		
Asistencia cobertura temporal de transporte	55.407		
<b>Servicio de Retiro Policial - Asistencia</b>		<b>4.706.747</b>	<b>4,73%</b>
Art.47 Ley Nro.14.550	4.703.300		
Pre-jubilados	3.447		
<b>Servicio de Retiro Militar - Asistencia</b>		<b>14.818.733</b>	<b>14,90%</b>
Art. 47 Ley 14.550	10.663.107		
Jubilaciones	2.007.691		
Pensiones	1.914.598		
Asignaciones Familiares Clases Pasivas	19.732		
Art.6 Ley Nro.17.949	198.723		
Otros	14.882		
<b>Caja de Jubilaciones y Pensiones Universitarias</b>		<b>430.180</b>	<b>0,43%</b>
Art.145 Ley Nro.17.738 y Art.1 Ley Nro.18.033	84.754		
Subsidio por IRP derogado Art.1 y Art.109 Ley Nro.18.033	344.280		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	1.145		
<b>Caja de Jubilaciones y Pensiones Bancarias</b>		<b>482.400</b>	<b>0,49%</b>
Art.34 Ley Nro.18.396	386.176		
Subsidio por Enfermedad	54.575		
Prestaciones Complementarias de Salud Art.82 Ley Nro.18.396	2.547		
Seguro por Desempleo Art.67 Ley Nro.18.396 y Art.57 Ley 17613	17.317		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	21.785		
<b>Caja de Jubilaciones y Pensiones Notarial</b>		<b>681</b>	<b>0,00%</b>
Pensiones Reparatorias Ley Nro.18.033	681		
<b>Total General</b>		<b>99.421.660</b>	<b>100,00%</b>

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

(en miles de pesos)

DENOMINACION		IMPORTE	%
<b>DEUDA INTERNA</b>		<b>15.316.834</b>	<b>36,47%</b>
611	Intereses y Gastos de Letras de Tesoreria	0	0,00%
612	Intereses y Gastos de Bonos del Tesoro	14.727.849	35,07%
621	Intereses y Gtos.de Préstamos Internos Conced.por Empr.Finan	588.985	1,40%
<b>DEUDA EXTERNA</b>		<b>26.676.776</b>	<b>63,53%</b>
632	Intereses Y Gastos De Bonos Del Tesoro	24.156.105	57,52%
641	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Organ. Multilat	2.505.376	5,97%
642	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Gobiernos Extr.	9.746	0,02%
643	Intereses yGtos.de Préstamos Exter.Conc.porInstit.Priv.Finan	5.549	0,01%
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>41.993.610</b>	<b>100,00%</b>





**PARTIDAS A REGULARIZAR BALANCE Ejercicio 2016**

(en miles de pesos)

**Ministerio de Economía y Finanzas**

Partidas pagadas por la Dirección General de Casinos por gastos ejecutados en el ejercicio 2016 por el Hipódromo Nacional de Maroñas y que son de cargo de Rentas Generales

**398.038**

Saldos a financiar de ejercicios anteriores correspondientes a la Dirección Nacional de Aduanas, Dirección Nacional de Loterías y Quinielas y de la Dirección General Impositiva

**(1.319)**

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

**11.381**

**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

**457.029**

**Tribunal de Cuentas de la República**

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

**271**

**Subsidios y Subvenciones**

Anticipo de Tesorería por la suma de U\$S 30.000.000 equivalente en M/N a \$ 934.500.000 que se imputó en el Inciso 21 UE 021 por U\$S 30.000.000 equivalente a \$ 922.980.000, por lo que se generó una diferencia de cambio

**11.520**

**Diversos Créditos**

Condonación de la deuda vigente de la Administración Nacional de Combustibles, Alcohol y Portland (ANCAP) con el Ministerio de Economía y Finanzas de acuerdo a la Ley N° 19.368 de fecha 4 de enero del 2016. Dicha deuda fue contraída al amparo de las Leyes N° 18.965 del 30 de agosto del 2012 y N° 19.339 de 26 de agosto de 2015

**18.533.251**



## PARTIDAS A REGULARIZAR

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Remuneraciones	Otros Gastos	Inversiones	TOTALES
05	Ministerio de Economía y Finanzas	0	408.100	0	408.100
14	Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	0	457.028	0	457.028
17	Tribunal de Cuentas de la Rpca.	0	271	0	271
21	MEF - Subsidios y Subvenciones	0	11.520	0	11.520
24	MEF - Obligaciones del Estado		18.533.252		18.533.252
<b>TOTAL</b>			<b>19.410.171</b>		<b>19.410.171</b>



**RESULTADOS EXTRAORDINARIOS 2016**

(en miles de pesos)

**Diferencias de cotización por emisiones de bonos**

En el ejercicio 2016 se ha colocado cotizando por bajo y sobre la par, generando una ganancia neta extraordinaria

**1.146.318**

**Fideicomisos banco hipotecario**

La previsión por incobrabilidad según información financiera de la consultora KPMG de los Fideicomisos I, III, IV, V, VI, VII, IX, X, XI, XII y XIII del BHU al 31/12/16, arroja una ganancia extraordinaria

**3.025.048**

**Fideicomiso Banco de Crédito**

Previo al fideicomiso, se previsionó el 80% de la deuda del Fondo de recuperación del patrimonio bancario en la Rendición de Cuentas del ejercicio 2004.

Al recuperarse todo el Fideicomiso, se genera en este ejercicio una ganancia extraordinaria

**18.930**

**Swap colocación bonos yenes**

La operativa generó intereses pagados constituyendo una pérdida extraordinaria

**660.964**

La operativa generó intereses cobrados constituyendo una ganancia extraordinaria

**176.742**

**Swap financiero de dólares a yenes**

En el ejercicio 2016 se realizó una operación de swap financiero para convertir préstamos originalmente denominados en dólares, a la moneda yen. La operativa generó intereses cobrados, ya que la tasa de interés en yenes resultó negativa, constituyendo una ganancia extraordinaria

**47.431**

**Quita deudas MEF/BCU**

Por resolución del Directorio del BCU se efectuó la quita anual sobre deudas del M.E.F con dicha Institución, generando una ganancia extraordinaria

**1.172.415**



## RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

(en miles de pesos)

CONCEPTO	PERDIDAS	GANANCIAS
DIFERENCIA DE COTIZACION DE EMISIONES		1.146.318
FIDEICOMISOS BHU I al XIII		3.025.048
FRPB - BANCO DE CREDITO - AFISA		18.930
SWAP FINANCIERO		47.431
SWAP COLOCACION BONOS YENES	660.964	176.742
QUITA DEUDAS MEF/BCU		1.172.415
	<b>Sub-Totales</b>	<b>660.964</b>
		<b>5.586.884</b>
	<b>Resultado Neto</b>	<b>4.925.920</b>

**ESTADO DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO**  
**Consolidado**

(en miles de pesos)

<b>CONCEPTO</b>			
	<b>1 - USOS</b>		<b>8.297.083</b>
<b>1.1</b>	<b>DISPONIBILIDADES</b>		<b>16.609.267</b>
1.1.1	Var.Disp.en Ctas(BCU-BROU-BHU)	16.609.267	
<b>1.2</b>	<b>DEUDA PUBLICA</b>		<b>- 2.651.214</b>
1.2.1	Convenio BROU-BHU-MEF amortización	- 1.641.753	
1.2.2	Utilización neta de Préstamos	- 1.078.830	
1.2.3	Diferencia ente servicios devengados y pagados	69.369	
<b>1.3</b>	<b>ACREEDORES</b>		<b>658.204</b>
1.3.1	Partidas a Regularizar	876.920	
1.3.2	FID Fdo. Inv. Deptal AFISA	- 218.716	
<b>1.4</b>	<b>VARIOS</b>		<b>- 6.319.174</b>
1.4.1	Retenciones compensadas	- 24.299.995	
1.4.2	Desfasaje entre Obligado y Pagado	- 552.431	
1.4.3	ANCAP condonación de préstamo	18.533.252	
	<b>2 - FUENTES</b>		<b>63.971.186</b>
<b>2.1</b>	<b>DEUDA PUBLICA</b>		<b>40.255.147</b>
2.1.1	Colocación Neta de Valores	39.995.862	
2.1.2	Revaluación de saldos y diferencia de cambio	259.285	
<b>2.2</b>	<b>ACREEDORES</b>		<b>17.917.820</b>
2.2.1	Deuda Tesorería Neta	3.899.119	
2.2.2	Retenciones no Pagadas	12.318.701	
2.2.3	Producido Fideicomisos	1.700.000	
<b>2.3</b>	<b>DOCUMENTOS EMITIDOS PENDIENTES DE RECUPERO</b>		<b>394.987</b>
2.3.1	Certificados de Créditos Netos	394.987	
<b>2.4</b>	<b>VARIOS</b>		<b>5.403.232</b>
2.4.1	Resultados Extraordinarios	- 4.925.920	
2.4.2	Casinos	757.929	
2.4.3	Fondos fuera de CUN	162.829	
2.4.4	Regularización por Imputaciones sin mov. de fdos	9.582.854	
2.4.5	Varios	- 174.460	
	<b>TOTAL RESULTADO EJECUCION PRESUPUESTAL AÑO 2016</b>		<b>72.268.269</b>



# **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 2016

Los montos originales se exponen en la apertura, a valor 31 de diciembre de 2015. Todos los montos están expresados en miles de pesos.

Ingresos: comprende las provisiones para el ejercicio 2016 aprobadas por la ley presupuestal, formuladas a valor enero 2015, actualizadas según la variación del Índice de Precios al Consumo (IPC), al 31 de diciembre de 2015.

Créditos originales para remuneraciones, gastos e inversiones: son los créditos del ejercicio 2016 formulados a valor enero 2015, ajustados según lo dispuesto por la normativa legal vigente y actualizados con los incrementos dispuestos hasta el 31 de diciembre del año 2015.

### 2) INCREMENTOS EN EL EJERCICIO 2016

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 2016.

#### 2.2.1) Partidas salariales

Incremento total de 9.44 % con carácter general y fecha 1º de enero, sobre retribuciones vigentes al 31 de diciembre de 2015, por corrección por inflación, tanto para los Incisos 02 al 15, como para los Organismos del artículo 220 de la Constitución de la República:

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 2º del Decreto Nro. 53/001 de fecha de 07/02/2011.

2.2.2) Gastos de Funcionamiento

2.2.2.1) Otros Gastos: El Poder Ejecutivo no otorgó ningún aumento en el ejercicio 2016.

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 2016, 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:

Concepto	Incremento
Electricidad	9.93 %
Agua	9.85 %
Arrendamiento	11.15 %

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, F y H 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)

El Artículo 41 de la Ley 17.930, de 19 de diciembre de 2005, faculta al Poder Ejecutivo a disponer del 6% del total de los créditos de los Grupos 1, 2, 5 y 7 del Presupuesto Nacional, a fin de atender insuficiencias de los créditos asignados para gastos de funcionamiento e inversiones.

Del monto total de la partida asignada a refuerzos de crédito \$ 14.821.968.388, se otorgaron \$ 5.219.025.736.

#### 2.3.4) Imprevistos (Ver cuadro N° 20)

El inc. 3º del Artículo 464 de la Ley N° 15.903 de 10 de noviembre de 1987, prevé la posibilidad de que el Poder Ejecutivo autorice créditos para atender acontecimientos graves o imprevistos por un monto que no exceda el 1% (uno por ciento) del Presupuesto Nacional. De un monto total de \$ 4.327.479.012, se otorgaron \$ 8.952.686.

### 3) PODER LEGISLATIVO

El Poder Legislativo no se encuentra incluido en el Presupuesto Nacional aprobado por la Ley N° 19.355, de fecha 19 de diciembre de 2015. 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 2016, se otorgaron los siguientes incrementos:

Concepto de gasto	Vigencia	Incremento
Sueldos	01/01/2016	9.44%
Gastos	01/01/2016	3.40%
	01/07/2016	7.09%
Inversiones	01/01/2016	3.40%
	01/07/2016	7.09%
Inversiones Proyecto 709 (*)	01/01/2016	4.66%
	01/07/2016	7.09%

(\*) "Expropiaciones-Demolición y Acondicionamiento de 2 Padrones".

## ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS

## Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Ing. Presupuesto		Modificaciones		Presupuesto Definitivo	
	Importe	%	Importe	%	Importe	%
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>306.768.758</b>	<b>90,19%</b>	<b>20.579.582</b>	<b>90,19%</b>	<b>327.348.340</b>	<b>90,19%</b>
1.1 - impuestos directos	107.102.041	31,49%	7.184.940	31,49%	114.286.981	31,49%
1.1.1 - impuestos sobre la renta y utilidades	78.851.477	23,18%	5.289.751	23,18%	84.141.228	23,18%
de las empresas y sociedades de capital	34.085.263	10,02%	2.286.610	10,02%	36.371.873	10,02%
de las personas físicas	44.572.260	13,10%	2.990.130	13,10%	47.562.390	13,10%
Otros	193.954	0,06%	13.011	0,06%	206.965	0,06%
1.1.2 - impuestos sobre la propiedad	20.582.101	6,05%	1.380.750	6,05%	21.962.851	6,05%
- Otros Impuestos Directos	7.668.464	2,25%	514.439	2,25%	8.182.903	2,25%
1.2 - impuestos indirectos	194.245.230	57,11%	13.030.941	57,11%	207.276.171	57,11%
1.2.1 - impuestos sobre bienes y servicios	181.224.982	53,28%	12.157.478	53,28%	193.382.460	53,28%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	149.508.167	43,96%	10.029.755	43,96%	159.537.922	43,96%
selectivos sobre bienes y servicios	29.664.022	8,72%	1.990.011	8,72%	31.654.033	8,72%
Otros	2.052.794	0,60%	137.712	0,60%	2.190.506	0,60%
1.2.2 - impuestos s/espectaculos y juegos de azar	116.601	0,03%	7.822	0,03%	124.423	0,03%
1.2.3 - impuestos sobre el comercio exterior	11.852.414	3,48%	795.119	3,48%	12.647.533	3,48%
- Otros Impuestos Indirectos	1.051.232	0,31%	70.522	0,31%	1.121.754	0,31%
1.3 - tasas	5.421.486	1,59%	363.700	1,59%	5.785.186	1,59%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>25.209.722</b>	<b>7,41%</b>	<b>1.691.194</b>	<b>7,41%</b>	<b>26.900.916</b>	<b>7,41%</b>
2.1 - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	18.541.612	5,45%	1.243.864	5,45%	19.785.476	5,45%
2.2 - rentas de la propiedad	1.480.857	0,44%	99.343	0,44%	1.580.200	0,44%
2.3 - concesiones	1.129.201	0,33%	75.752	0,33%	1.204.953	0,33%
2.4 - multas, sanciones y recargos	2.020.661	0,59%	135.556	0,59%	2.156.217	0,59%
- Otros ingresos no tributarios	2.037.391	0,60%	136.678	0,60%	2.174.069	0,60%
3 - TRANSFERENCIAS	7.366.087	2,17%	494.154	2,17%	7.860.241	2,17%
9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.	378.695	0,11%	25.405	0,11%	404.100	0,11%
- OTROS RECURSOS	402.309	0,12%	26.989	0,12%	429.298	0,12%
<b>Total General</b>	<b>340.125.571</b>	<b>100,00%</b>	<b>22.817.324</b>	<b>100,00%</b>	<b>362.942.895</b>	<b>100,00%</b>
<b>% sobre el total</b>		<b>93,71%</b>		<b>6,29%</b>		

## ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS - CLASIFICACION ECONOMICA

## Consolidado

(en miles de pesos)

Clasificación	Presupuesto Original	%	Modificaciones	%	Presupuesto Definitivo	%
1 Impuestos	301.347.282	88,60%	20.215.882	88,60%	321.563.164	88,60%
3 Transferencias	7.366.086	2,17%	494.154	2,17%	7.860.240	2,17%
4 Otros Ingresos	31.033.548	9,12%	2.081.886	9,12%	33.115.434	9,12%
5 Contribuciones Figurativas	378.697	0,11%	25.405	0,11%	404.102	0,11%
<b>Total General:</b>	<b>340.125.613</b>	<b>100,00%</b>	<b>22.817.327</b>	<b>100,00%</b>	<b>362.942.940</b>	<b>100,00%</b>



**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	3.509.912	0,91%	257.961	0,60%	3.767.873	0,88%	7,35%
03	Ministerio de Defensa Nacional	14.557.866	3,79%	1.354.650	3,15%	15.912.516	3,72%	9,31%
04	Ministerio del Interior	23.748.868	6,18%	2.028.130	4,71%	25.776.999	6,03%	8,54%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	6.191.745	1,61%	68.723	0,16%	6.260.468	1,46%	1,11%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	2.725.030	0,71%	192.385	0,45%	2.917.415	0,68%	7,06%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	3.009.819	0,78%	306.347	0,71%	3.316.166	0,78%	10,18%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	970.981	0,25%	69.310	0,16%	1.040.290	0,24%	7,14%
09	Ministerio de Turismo	531.265	0,14%	40.496	0,09%	571.761	0,13%	7,62%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	2.874.961	0,75%	350.952	0,82%	3.225.913	0,75%	12,21%
11	Ministerio de Educación y Cultura	3.785.678	0,98%	360.373	0,84%	4.146.051	0,97%	9,52%
12	Ministerio de Salud Pública	1.648.319	0,43%	277.130	0,64%	1.925.449	0,45%	16,81%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	976.848	0,25%	77.197	0,18%	1.054.045	0,25%	7,90%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	637.051	0,17%	877.207	2,04%	1.514.258	0,35%	137,70%
15	Ministerio de Desarrollo Social	6.545.265	1,70%	750.159	1,74%	7.295.424	1,71%	11,46%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>71.713.607</b>	<b>18,65%</b>	<b>7.011.022</b>	<b>16,29%</b>	<b>78.724.629</b>	<b>18,41%</b>	<b>9,78%</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	37.029.006	9,63%	4.964.604	11,53%	41.993.610	9,82%	13,41%
21	Subsidios y Subvenciones	8.330.177	2,17%	1.882.687	4,37%	10.212.863	2,39%	22,60%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	87.155.359	22,67%	11.611.770	26,98%	98.767.128	23,10%	13,32%
23	Partidas a Reaplicar	17.846.448	4,64%	- 3.920.350	- 9,11%	13.926.098	3,26%	- 21,97%
24	Diversos Créditos	60.131.988	15,64%	7.808.144	18,14%	67.940.131	15,89%	12,99%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>210.492.977</b>	<b>54,74%</b>	<b>22.346.854</b>	<b>51,92%</b>	<b>232.839.831</b>	<b>54,46%</b>	<b>10,62%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>282.206.584</b>	<b>73,39%</b>	<b>29.357.876</b>	<b>68,21%</b>	<b>311.564.460</b>	<b>72,87%</b>	<b>10,40%</b>
16	Poder Judicial	4.514.995	1,17%	461.918	1,07%	4.976.912	1,16%	10,23%
17	Tribunal de Cuentas	482.977	0,13%	60.813	0,14%	543.791	0,13%	12,59%
18	Corte Electoral	804.064	0,21%	234.622	0,55%	1.038.685	0,24%	29,18%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	140.115	0,04%	14.747	0,03%	154.862	0,04%	10,52%
25	Administración Nacional de Educación Pública	44.091.917	11,47%	6.083.160	14,13%	50.175.077	11,74%	13,80%
26	Universidad de la República	10.693.424	2,78%	1.361.950	3,16%	12.055.374	2,82%	12,74%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	9.964.987	2,59%	677.583	1,57%	10.642.570	2,49%	6,80%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	25.908.549	6,74%	4.555.816	10,59%	30.464.365	7,13%	17,58%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	302.062	0,08%	- 160.618	- 0,37%	141.444	0,03%	- 53,17%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	180.794	0,05%	20.316	0,05%	201.110	0,05%	11,24%
33	Fiscalía General de la Nación	857.533	0,22%	- 74.381	- 0,17%	783.152	0,18%	- 8,67%

**ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**  
**Consolidado**

Inciso	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modic. / Cred.Orig.
		Importe	%	Importe	%	Importe	%	
34	Junta de Transparencia y Etica Publica	17.944	0,00%	3.697	0,01%	21.641	0,01%	20,60%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>97.959.361</b>	<b>25,48%</b>	<b>13.239.623</b>	<b>30,76%</b>	<b>111.198.984</b>	<b>26,01%</b>	<b>13,52%</b>
01	Poder Legislativo	4.345.639	1,13%	442.645	1,03%	4.788.284	1,12%	10,19%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>4.345.639</b>	<b>1,13%</b>	<b>442.645</b>	<b>1,03%</b>	<b>4.788.284</b>	<b>1,12%</b>	<b>10,19%</b>
	<b>Total General</b>	<b>384.511.583</b>	<b>100,00%</b>	<b>43.040.144</b>	<b>100,00%</b>	<b>427.551.727</b>	<b>100,00%</b>	<b>11,19%</b>

## ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Creditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modific
		Importes	%	Importes	%	Importes	%	/Cred. Orig.
02	Presidencia de la República	229.347	0,89%	66.443	1,79%	295.790	1,00%	28,97%
03	Ministerio de Defensa Nacional	419.818	1,63%	204.092	5,48%	623.910	2,11%	48,61%
04	Ministerio del Interior	700.021	2,71%	309.684	8,32%	1.009.706	3,42%	44,24%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	184.060	0,71%	684	0,02%	184.744	0,63%	0,37%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	30.241	0,12%	28.739	0,77%	58.980	0,20%	95,03%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	453.941	1,76%	- 5.400	- 0,15%	448.541	1,52%	- 1,19%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	29.337	0,11%	0	0,00%	29.337	0,10%	0,00%
09	Ministerio de Turismo	48.291	0,19%	1.402	0,04%	49.693	0,17%	2,90%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	6.446.133	24,97%	466.391	12,53%	6.912.524	23,40%	7,24%
11	Ministerio de Educación y Cultura	195.930	0,76%	361	0,01%	196.291	0,66%	0,18%
12	Ministerio de Salud Pública	93.652	0,36%	0	0,00%	93.652	0,32%	0,00%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	19.732	0,08%	3.800	0,10%	23.532	0,08%	19,26%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	6.033.012	23,37%	1.149.486	30,89%	7.182.498	24,31%	19,05%
15	Ministerio de Desarrollo Social	45.295	0,18%	782	0,02%	46.078	0,16%	1,73%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>14.928.811</b>	<b>57,82%</b>	<b>2.226.463</b>	<b>59,84%</b>	<b>17.155.274</b>	<b>58,08%</b>	<b>14,91%</b>
21	Subsidios y Subvenciones	1.645.671	6,37%	0	0,00%	1.645.671	5,57%	0,00%
24	Diversos Créditos	3.851.243	14,92%	598.245	16,08%	4.449.488	15,06%	15,53%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>5.496.914</b>	<b>21,29%</b>	<b>598.245</b>	<b>16,08%</b>	<b>6.095.159</b>	<b>20,63%</b>	<b>10,88%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>20.425.725</b>	<b>79,11%</b>	<b>2.824.708</b>	<b>75,91%</b>	<b>23.250.433</b>	<b>78,71%</b>	<b>13,83%</b>
16	Poder Judicial	149.352	0,58%	25.202	0,68%	174.554	0,59%	16,87%
17	Tribunal de Cuentas	4.470	0,02%	6.679	0,18%	11.149	0,04%	149,43%
18	Corte Electoral	22.372	0,09%	0	0,00%	22.372	0,08%	0,00%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.254	0,00%	740	0,02%	1.994	0,01%	59,01%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.496.737	9,67%	104.367	2,80%	2.601.104	8,81%	4,18%
26	Universidad de la República	660.584	2,56%	224.671	6,04%	885.256	3,00%	34,01%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	803.857	3,11%	140.000	3,76%	943.857	3,20%	17,42%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	715.088	2,77%	80.057	2,15%	795.145	2,69%	11,20%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	82.493	0,32%	184.378	4,96%	266.871	0,90%	223,51%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	15.959	0,06%	1.504	0,04%	17.462	0,06%	9,42%
33	Fiscalía General de la Nación	11.634	0,05%	151.616	4,07%	163.250	0,55%	1.303,20%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	458	0,00%	0	0,00%	458	0,00%	0,00%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>4.964.257</b>	<b>19,23%</b>	<b>919.215</b>	<b>24,70%</b>	<b>5.883.472</b>	<b>19,92%</b>	<b>18,52%</b>
01	Poder Legislativo	428.579	1,66%	- 22.960	- 0,62%	405.619	1,37%	- 5,36%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>428.579</b>	<b>1,66%</b>	<b>- 22.960</b>	<b>- 0,62%</b>	<b>405.619</b>	<b>1,37%</b>	<b>- 5,36%</b>
	<b>Total General</b>	<b>25.818.561</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.720.963</b>	<b>100,00%</b>	<b>29.539.524</b>	<b>100,00%</b>	<b>14,41%</b>

## 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	127.408.738	33,14%	13.771.851	32,00%	141.180.589	33,02%	10,81%
1	Bienes de consumo	14.450.049	3,76%	- 2.401.762	- 5,58%	12.048.287	2,82%	- 16,62%
2	Servicios no personales	20.218.595	5,26%	6.563.907	15,25%	26.782.501	6,26%	32,46%
3	Bienes de uso	13.029	0,00%	3.963	0,01%	16.992	0,00%	30,41%
5	Transferencias	164.715.159	42,84%	24.813.557	57,65%	189.528.716	44,33%	15,06%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	37.029.006	9,63%	4.964.604	11,53%	41.993.610	9,82%	13,41%
7	Gastos No Clasificados	20.595.190	5,36%	- 4.675.975	- 10,86%	15.919.216	3,72%	- 22,70%
9	Gastos Figurativos	81.815	0,02%	0	0,00%	81.815	0,02%	0,00%
<b>Total Funcionamiento</b>		<b>384.511.583</b>	<b>100,00%</b>	<b>43.040.144</b>	<b>100,00%</b>	<b>427.551.727</b>	<b>100,00%</b>	<b>11,19%</b>
<b>Total Inversiones</b>		<b>25.818.561</b>		<b>3.720.963</b>		<b>29.539.524</b>		<b>14,41%</b>
<b>Total de Gastos</b>		<b>410.330.144</b>		<b>46.761.107</b>		<b>457.091.251</b>		<b>11,40%</b>

## ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - REFUERZOS DE CREDITOS

## Ley 17.930 Art.41 - Inciso 23

(en miles de pesos)

INCISOS	Asignación			Inversiones		Total	
	Presupuestal 741	Funcionamiento	%		%		%
2 Presidencia de la República		146.459	3,45%	66.443	6,84%	212.902	4,08%
3 Ministerio de Defensa Nacional		383.479	9,03%	143.953	14,81%	527.432	10,11%
4 Ministerio del Interior		190.562	4,49%	72.066	7,41%	262.627	5,03%
5 Ministerio de Economía y Finanzas		41.192	0,97%	1.300	0,13%	42.492	0,81%
6 Ministerio de Relaciones Exteriores		85.378	2,01%	27.133	2,79%	112.511	2,16%
7 Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca		45.622	1,07%	12.800	1,32%	58.422	1,12%
8 Ministerio de Industria, Energía y Minería		18.123	0,43%	0	0,00%	18.123	0,35%
9 Ministerio de Turismo		20.606	0,49%	781	0,08%	21.386	0,41%
10 Ministerio de Transporte y Obras Públicas		163.711	3,85%	1.396	0,14%	165.107	3,16%
11 Ministerio de Educación y Cultura		39.696	0,93%	0	0,00%	39.696	0,76%
12 Ministerio de Salud Pública		201.681	4,75%	0	0,00%	201.681	3,86%
13 Ministerio de Trabajo y Seguridad Social		9.101	0,21%	3.800	0,39%	12.901	0,25%
14 Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente		513.444	12,09%	94.500	9,72%	607.944	11,65%
15 Ministerio de Desarrollo Social		590.514	13,90%	782	0,08%	591.296	11,33%
<b>Total Incisos 02 al 15 :</b>	<b>0</b>	<b>2.449.566</b>	<b>57,68%</b>	<b>424.953</b>	<b>43,72%</b>	<b>2.874.519</b>	<b>55,08%</b>
21 Subsidios y Subvenciones		558.447	13,15%	0	0,00%	558.447	10,70%
23 Partidas a Reaplicar	9.602.943	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Crédito Apertura (1)	12.701.332	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ajustes Asignación Presupuestal (2)	2.120.646	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Transposición art. 21 Ley 18.996 (3)	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Asignación presupuestal final de la partida	14.821.968	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Refuerzos de Créditos Otorgados (4)	- 5.219.026	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24 Diversos Créditos		378.867	8,92%	429.502	44,18%	808.369	15,49%
<b>Total incisos 20 al 24 :</b>	<b>9.602.943</b>	<b>937.315</b>	<b>22,07%</b>	<b>429.502</b>	<b>44,18%</b>	<b>1.366.817</b>	<b>26,19%</b>
16 Poder Judicial		16.953	0,40%	30.000	3,09%	46.953	0,90%
17 Tribunal de Cuentas		14.552	0,34%	6.679	0,69%	21.232	0,41%
18 Corte Electoral		35.916	0,85%	0	0,00%	35.916	0,69%
19 Tribunal de lo Contencioso Administrativo		500	0,01%	740	0,08%	1.240	0,02%
25 Administración Nacional de Educación Pública		21.958	0,52%	197	0,02%	22.155	0,42%
26 Universidad de la República		350.000	8,24%	0	0,00%	350.000	6,71%
27 Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay		23.836	0,56%	0	0,00%	23.836	0,46%
29 Administración de Servicios de Salud del Estado		396.058	9,33%	80.000	8,23%	476.058	9,12%
34 Junta de Transparencia y Etica Publica		300	0,01%	0	0,00%	300	0,01%
<b>Total Artículo 220 :</b>	<b>0</b>	<b>860.074</b>	<b>20,25%</b>	<b>117.616</b>	<b>12,10%</b>	<b>977.690</b>	<b>18,73%</b>
<b>Total General :</b>	<b>9.602.943</b>	<b>4.246.954</b>	<b>100,00%</b>	<b>972.071</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.219.026</b>	<b>100,00%</b>

## Contaduría General de la Nación

Página 49

Nota: (1) Apertura objeto de gasto 741/000. art. 41 Ley 17.930.

(2) Ajustes de la partida por modificaciones en el crédito vigente del ejercicio.

(3) Transposiciones autorizadas desde la partida de Imprevistos.

(4) Refuerzos de crédito otorgados (funcionamiento e inversiones) autorizados.

## 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 objeto del gasto 713/000	Destino del acontecimiento grave o imprevisto
Crédito de Apertura Inciso 23 UE 002 "Partidas a Reaplicar"	3.717.602	
Ajuste del crédito por modificación durante el ejercicio	609.877	
Inciso 24 Unidad Ejecutora 005	- 8.953	Estudio "Foley Hoag LLP"

# **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 éstas sobre dichos créditos.



## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS

## Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Presupuestado		Recaudado		Diferencia	
	Importe	%	Importe	%	Recaud-Presup	%
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>327.348.340</b>	<b>90,19%</b>	<b>328.945.106</b>	<b>88,97%</b>	<b>1.596.766</b>	<b>0,49%</b>
1.1. - impuestos directos	114.286.982	31,49%	127.715.585	34,54%	13.428.603	11,75%
1.1.1. - impuestos sobre la renta y utilidades	84.141.228	23,18%	96.707.741	26,16%	12.566.513	14,94%
de las empresas y sociedades de capital	36.371.873	10,02%	46.305.921	12,52%	9.934.048	27,31%
de las personas físicas	47.562.390	13,10%	50.256.976	13,59%	2.694.586	5,67%
Otros	206.965	0,06%	144.845	0,04%	- 62.120	- 30,01%
1.1.2. - impuestos sobre la propiedad	21.962.851	6,05%	22.213.581	6,01%	250.730	1,14%
- Otros Impuestos Directos	8.182.903	2,25%	8.794.262	2,38%	611.359	7,47%
1.2. - impuestos indirectos	207.276.171	57,11%	196.174.276	53,06%	- 11.101.895	- 5,36%
1.2.1. - impuestos sobre bienes y servicios	193.382.460	53,28%	184.005.659	49,77%	- 9.376.801	- 4,85%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	159.537.922	43,96%	150.913.195	40,82%	- 8.624.727	- 5,41%
selectivos sobre bienes y servicios	31.654.032	8,72%	30.950.806	8,37%	- 703.226	- 2,22%
Otros	2.190.506	0,60%	2.141.659	0,58%	- 48.847	- 2,23%
1.2.2. - impuestos s/espectaculos y juegos de azar	124.423	0,03%	117.505	0,03%	- 6.918	- 5,56%
1.2.3. - impuestos sobre el comercio exterior	12.647.534	3,48%	10.956.529	2,96%	- 1.691.005	- 13,37%
- Otros Impuestos Indirectos	1.121.754	0,31%	1.094.582	0,30%	- 27.172	- 2,42%
1.3. - tasas	5.785.187	1,59%	5.055.246	1,37%	- 729.941	- 12,62%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>26.900.916</b>	<b>7,41%</b>	<b>27.117.230</b>	<b>7,33%</b>	<b>216.314</b>	<b>0,80%</b>
2.1. - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	19.785.476	5,45%	21.023.130	5,69%	1.237.654	6,26%
2.2. - rentas de la propiedad	1.580.200	0,44%	762.010	0,21%	- 818.190	- 51,78%
2.3. - concesiones	1.204.953	0,33%	602.822	0,16%	- 602.131	- 49,97%
2.4. - multas, sanciones y recargos	2.156.217	0,59%	2.243.853	0,61%	87.636	4,06%
- Otros ingresos no tributarios	2.174.069	0,60%	2.485.416	0,67%	311.347	14,32%
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>7.860.241</b>	<b>2,17%</b>	<b>13.182.095</b>	<b>3,57%</b>	<b>5.321.854</b>	<b>67,71%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.</b>	<b>404.100</b>	<b>0,11%</b>	<b>51.050</b>	<b>0,01%</b>	<b>- 353.050</b>	<b>- 87,37%</b>
<b>- OTROS RECURSOS</b>	<b>429.298</b>	<b>0,12%</b>	<b>430.112</b>	<b>0,12%</b>	<b>814</b>	<b>0,19%</b>
<b>Total General</b>	<b>362.942.895</b>	<b>100,00%</b>	<b>369.725.593</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.782.698</b>	<b>1,87%</b>

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS - CLASIFICACION ECONOMICA

## Consolidado

(en miles de pesos)

Clasificación	Presupuestado	%	Recaudado	%	Diferencia	%
1 Impuestos	321.563.165	88,60%	323.889.861	87,60%	2.326.696	34,30%
3 Transferencias	7.860.240	2,17%	13.182.095	3,57%	5.321.854	78,46%
4 Otros Ingresos	33.115.434	9,12%	32.602.588	8,82%	- 512.846	- 7,56%
5 Contribuciones Figurativas	404.102	0,11%	51.050	0,01%	- 353.051	- 5,21%
<b>Total General:</b>	<b>362.942.941</b>	<b>100,00%</b>	<b>369.725.594</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.782.654</b>	<b>100,00%</b>

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

## Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligaciones del Ejercicio		Economías Importes	% Economías s / Asig.Def.
		Importes	%	Importes	%		
02	Presidencia de la República	3.767.873	0,88%	2.934.305	0,73%	833.568	22,12%
03	Ministerio de Defensa Nacional	15.912.516	3,72%	14.548.471	3,64%	1.364.046	8,57%
04	Ministerio del Interior	25.776.999	6,03%	22.464.510	5,63%	3.312.488	12,85%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	6.260.468	1,46%	5.400.476	1,35%	859.992	13,74%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	2.917.415	0,68%	2.736.765	0,69%	180.650	6,19%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	3.316.166	0,78%	2.640.889	0,66%	675.276	20,36%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.040.290	0,24%	848.084	0,21%	192.206	18,48%
09	Ministerio de Turismo	571.761	0,13%	490.593	0,12%	81.168	14,20%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	3.225.913	0,75%	2.863.314	0,72%	362.600	11,24%
11	Ministerio de Educación y Cultura	4.146.051	0,97%	3.303.149	0,83%	842.902	20,33%
12	Ministerio de Salud Pública	1.925.449	0,45%	1.807.180	0,45%	118.269	6,14%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.054.045	0,25%	873.683	0,22%	180.363	17,11%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	1.514.258	0,35%	1.341.690	0,34%	172.567	11,40%
15	Ministerio de Desarrollo Social	7.295.424	1,71%	6.909.791	1,73%	385.633	5,29%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>78.724.629</b>	<b>18,41%</b>	<b>69.162.900</b>	<b>17,32%</b>	<b>9.561.728</b>	<b>12,15%</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	41.993.610	9,82%	41.993.610	10,52%	0	100,00%
21	Subsidios y Subvenciones	10.212.863	2,39%	9.719.977	2,43%	492.886	4,83%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	98.767.128	23,10%	98.762.532	24,74%	4.596	0,00%
23	Partidas a Reaplicar	13.926.098	3,26%	0	0,00%	13.926.098	100,00%
24	Diversos Créditos	67.940.131	15,89%	67.801.801	16,98%	138.331	0,20%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>232.839.831</b>	<b>54,46%</b>	<b>218.277.920</b>	<b>54,68%</b>	<b>14.561.911</b>	<b>6,25%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>311.564.460</b>	<b>72,87%</b>	<b>287.440.820</b>	<b>72,00%</b>	<b>24.123.639</b>	<b>7,74%</b>
16	Poder Judicial	4.976.912	1,16%	4.936.338	1,24%	40.575	0,82%
17	Tribunal de Cuentas	543.791	0,13%	499.052	0,13%	44.739	8,23%
18	Corte Electoral	1.038.685	0,24%	912.505	0,23%	126.180	12,15%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	154.862	0,04%	143.157	0,04%	11.705	7,56%
25	Administración Nacional de Educación Pública	50.175.077	11,74%	49.216.526	12,33%	958.551	1,91%
26	Universidad de la República	12.055.374	2,82%	11.784.610	2,95%	270.764	2,25%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	10.642.570	2,49%	10.372.249	2,60%	270.321	2,54%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	30.464.365	7,13%	28.953.962	7,25%	1.510.403	4,96%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	141.444	0,03%	141.292	0,04%	153	0,11%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	201.110	0,05%	129.772	0,03%	71.338	35,47%
33	Fiscalía General de la Nación	783.152	0,18%	777.777	0,19%	5.375	0,69%
34	Junta de Transparencia y Etica Publica	21.641	0,01%	19.368	0,00%	2.273	10,50%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>111.198.984</b>	<b>26,01%</b>	<b>107.886.608</b>	<b>27,02%</b>	<b>3.312.376</b>	<b>2,98%</b>

## 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.
01	Poder Legislativo	4.788.284	1,12%	3.898.526	0,98%	889.757	18,58%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>4.788.284</b>	<b>1,12%</b>	<b>3.898.526</b>	<b>0,98%</b>	<b>889.757</b>	<b>18,58%</b>
	<b>Total General</b>	<b>427.551.727</b>	<b>100,00%</b>	<b>399.225.955</b>	<b>100,00%</b>	<b>28.325.773</b>	<b>6,63%</b>

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES

## Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligaciones del Ejercicio		Economías Importes	% Economías s / Asig.Def.
		Importes	%	Importes	%		
02	Presidencia de la República	295.790	1,00%	284.582	1,01%	11.208	3,79%
03	Ministerio de Defensa Nacional	623.910	2,11%	604.446	2,14%	19.464	3,12%
04	Ministerio del Interior	1.009.706	3,42%	956.075	3,38%	53.630	5,31%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	184.744	0,63%	171.769	0,61%	12.975	7,02%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	58.980	0,20%	55.840	0,20%	3.140	5,32%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	448.541	1,52%	327.176	1,16%	121.365	27,06%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	29.337	0,10%	23.461	0,08%	5.875	20,03%
09	Ministerio de Turismo	49.693	0,17%	47.162	0,17%	2.531	5,09%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	6.912.524	23,40%	6.832.545	24,16%	79.979	1,16%
11	Ministerio de Educación y Cultura	196.291	0,66%	186.366	0,66%	9.925	5,06%
12	Ministerio de Salud Pública	93.652	0,32%	79.451	0,28%	14.200	15,16%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	23.532	0,08%	23.118	0,08%	414	1,76%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	7.182.498	24,31%	6.855.559	24,24%	326.938	4,55%
15	Ministerio de Desarrollo Social	46.078	0,16%	41.302	0,15%	4.776	10,36%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>17.155.274</b>	<b>58,08%</b>	<b>16.488.854</b>	<b>58,30%</b>	<b>666.420</b>	<b>3,88%</b>
21	Subsidios y Subvenciones	1.645.671	5,57%	1.645.663	5,82%	8	0,00%
24	Diversos Créditos	4.449.488	15,06%	4.369.514	15,45%	79.974	1,80%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>6.095.159</b>	<b>20,63%</b>	<b>6.015.177</b>	<b>21,27%</b>	<b>79.982</b>	<b>1,31%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>23.250.433</b>	<b>78,71%</b>	<b>22.504.031</b>	<b>79,57%</b>	<b>746.402</b>	<b>3,21%</b>
16	Poder Judicial	174.554	0,59%	173.912	0,61%	641	0,37%
17	Tribunal de Cuentas	11.149	0,04%	11.065	0,04%	85	0,76%
18	Corte Electoral	22.372	0,08%	19.098	0,07%	3.274	14,64%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.994	0,01%	1.968	0,01%	26	1,28%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.601.104	8,81%	2.549.144	9,01%	51.960	2,00%
26	Universidad de la República	885.256	3,00%	864.699	3,06%	20.557	2,32%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	943.857	3,20%	818.301	2,89%	125.555	13,30%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	795.145	2,69%	794.138	2,81%	1.007	0,13%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	266.871	0,90%	266.853	0,94%	18	0,01%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	17.462	0,06%	17.462	0,06%	0	0,00%
33	Fiscalía General de la Nación	163.250	0,55%	163.032	0,58%	218	0,13%

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligaciones del Ejercicio		Economías Importes	% Economías s / Asig.Def.
		Importes	%	Importes	%		
34	Junta de Transparencia y Etica Publica	458	0,00%	251	0,00%	207	45,20%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>5.883.472</b>	<b>19,92%</b>	<b>5.679.925</b>	<b>20,08%</b>	<b>203.547</b>	<b>3,46%</b>
01	Poder Legislativo	405.619	1,37%	99.702	0,35%	305.917	75,42%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>405.619</b>	<b>1,37%</b>	<b>99.702</b>	<b>0,35%</b>	<b>305.917</b>	<b>75,42%</b>
	<b>Total General</b>	<b>29.539.524</b>	<b>100,00%</b>	<b>28.283.659</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.255.865</b>	<b>4,25%</b>



## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL - CLASIFICACION ECONOMICA

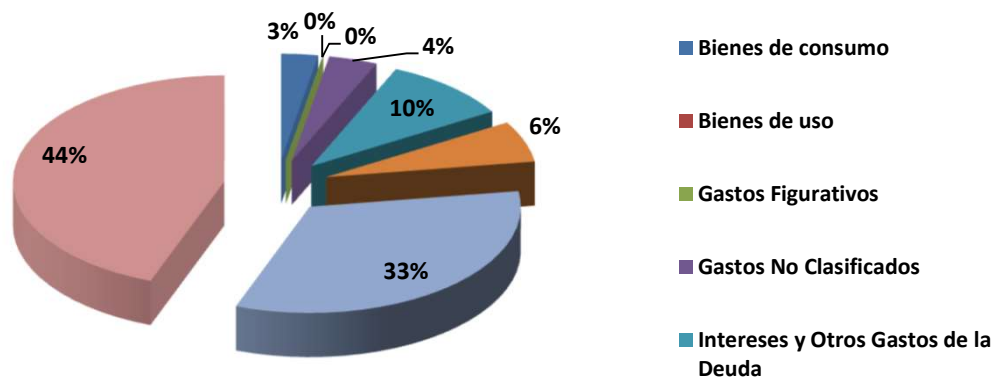
## Consolidado

(en miles de pesos)

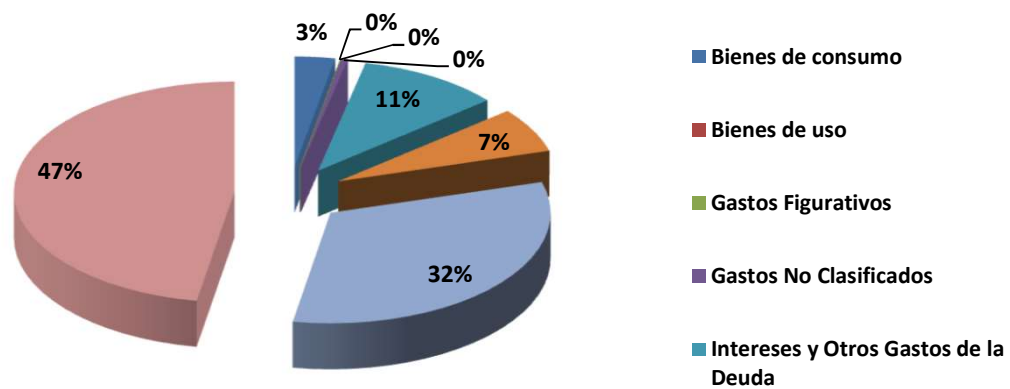
Grupo	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías Importe	% Economías s/ Asig. Def.
		Importe	%	Importe	%		
0	Servicios Personales	141.180.589	33,02%	128.624.347	32,22%	12.556.243	8,89%
1	Bienes de consumo	12.048.287	2,82%	11.803.586	2,96%	244.701	2,03%
2	Servicios no personales	26.782.501	6,26%	26.127.948	6,54%	654.553	2,44%
3	Bienes de uso	16.992	0,00%	16.756	0,00%	236	1,39%
5	Transferencias	189.528.716	44,33%	188.686.461	47,26%	842.255	0,44%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	41.993.610	9,82%	41.993.610	10,52%	0	0,00%
7	Gastos No Clasificados	15.919.216	3,72%	1.922.196	0,48%	13.997.020	87,93%
9	Gastos Figurativos	81.815	0,02%	51.050	0,01%	30.765	37,60%
<b>Total Funcionamiento</b>		<b>427.551.727</b>	<b>100,00%</b>	<b>399.225.955</b>	<b>100,00%</b>	<b>28.325.773</b>	<b>6,63%</b>
<b>Total Inversiones</b>		<b>29.539.524</b>		<b>28.283.659</b>		<b>1.255.865</b>	<b>4,25%</b>
<b>Total de Gastos</b>		<b>457.091.251</b>		<b>427.509.613</b>		<b>29.581.638</b>	<b>6,47%</b>



### Clasificación Económica Asignación



### Clasificación Económica Obligado





# **CAPÍTULO IV**

## **Análisis Comparativo 2015 – 2016**

### **Estado de Resultados**

### **Estados de la Ejecución**



## ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS EJERCICIOS 2015 y 2016

Los estados contables que se presentan bajo este título tienen por finalidad exponer las variaciones que ocurrieron entre los ejercicios 2015 y 2016 a nivel de recursos y gastos.

Criterios utilizados en la comparación:

- a) Los importes corrientes correspondientes al 2015 se actualizaron por la variación del IPC promedio de 2016 respecto al IPC promedio de 2015.
- 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 2015 y 2016.
- 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 2015-2016, se registra un incremento del 1.74% de los recursos, explicado tanto por los ingresos tributarios como por los no tributarios.

### 2 – Gastos de Funcionamiento e Inversiones

La ejecución muestra un incremento con respecto al ejercicio anterior de 3.71% para gastos de funcionamiento y 7.04% para gastos de inversión.





**ANALISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS  
Consolidado**

(en miles de pesos)

CONCEPTOS	2015	Ejercicio	2016 / 2015	
	A valores 2016	2016	Importe	%
<b>1 Recursos</b>	<b>363.412.180</b>	<b>369.725.594</b>	<b>6.313.414</b>	<b>1,74%</b>
Tributarios	325.887.141	328.945.107	3.057.966	0,94%
No Tributarios	26.687.836	27.117.230	429.394	1,61%
Otros Recursos	10.837.203	13.663.257	2.826.054	26,08%
<b>2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones</b>	<b>411.361.532</b>	<b>427.509.610</b>	<b>16.148.078</b>	<b>3,93%</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>384.937.050</b>	<b>399.225.952</b>	<b>14.288.902</b>	<b>3,71%</b>
<b>Costo del Personal</b>	<b>124.101.390</b>	<b>128.624.346</b>	<b>4.522.956</b>	<b>3,64%</b>
Retribuciones Personales	97.354.919	100.981.757	3.626.838	3,73%
Cargas Legales	25.239.964	26.169.289	929.325	3,68%
Prestaciones Sociales	1.506.507	1.473.300	- 33.207	- 2,20%
<b>Otros Gastos</b>	<b>260.835.660</b>	<b>270.601.606</b>	<b>9.765.946</b>	<b>3,74%</b>
Materiales y Servicios no Personales	37.206.964	34.268.256	- 2.938.708	- 7,90%
Suministros	5.625.826	5.652.536	26.710	0,47%
Subsidios y Otras Transferencias	84.817.160	89.265.543	4.448.383	5,24%
Seguridad Social y Asistencia Financiera	95.367.332	99.421.661	4.054.329	4,25%
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública	37.818.378	41.993.610	4.175.232	11,04%
<b>Gastos de Inversiones</b>	<b>26.424.482</b>	<b>28.283.658</b>	<b>1.859.176</b>	<b>7,04%</b>
<b>3 Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio ( 3 = 1 - 2 )</b>	<b>- 47.949.352</b>	<b>- 57.784.016</b>	<b>- 9.834.664</b>	<b>20,51%</b>
<b>4 Otras Erogaciones</b>	<b>- 21.281.311</b>	<b>- 19.410.171</b>	<b>1.871.140</b>	<b>- 8,79%</b>
Partidas a Regularizar	- 21.281.311	- 19.410.171	1.871.140	- 8,79%
<b>5 Resultado Primario</b>	<b>- 69.230.663</b>	<b>- 77.194.187</b>	<b>- 7.963.524</b>	<b>11,50%</b>
Resultados Extraordinarios	5.400.779	4.925.920	- 474.859	- 8,79%
<b>6 Resultado del Gob. Central ( (+)Sup., (-)Def.)</b>	<b>- 63.829.885</b>	<b>- 72.268.267</b>	<b>- 8.438.382</b>	<b>13,22%</b>

## ANALISIS COMPARATIVO DE LA RECAUDACION

Consolidado

(en miles de pesos )

CONCEPTO	2015 A VALOR 2016		EJERCICIO 2016		VARIACION 2016 / 2015	
	Importe	%	Importe	%	Importe	%
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>325.887.141</b>	<b>88,97%</b>	<b>328.945.106</b>	<b>90,52%</b>	<b>3.057.965</b>	<b>0,94%</b>
1.1. - impuestos directos	118.217.122	34,54%	127.715.585	35,14%	9.498.463	8,03%
1.1.1. - impuestos sobre la renta y utilidades	87.597.528	26,16%	96.707.741	26,61%	9.110.213	10,40%
de las empresas y sociedades de capital	38.812.764	12,52%	46.305.921	12,74%	7.493.157	19,31%
de las personas físicas	48.514.109	13,59%	50.256.976	13,83%	1.742.867	3,59%
Otros	270.656	0,04%	144.845	0,04%	- 125.811	- 46,48%
1.1.2. - impuestos sobre la propiedad	22.094.367	6,01%	22.213.581	6,11%	119.214	0,54%
- Otros Impuestos Directos	8.525.228	2,38%	8.794.262	2,42%	269.034	3,16%
1.2. - impuestos indirectos	202.089.120	53,06%	196.174.276	53,98%	- 5.914.844	- 2,93%
1.2.1. - impuestos sobre bienes y servicios	188.400.206	49,77%	184.005.659	50,63%	- 4.394.547	- 2,33%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	153.738.583	40,82%	150.913.195	41,53%	- 2.825.388	- 1,84%
selectivos sobre bienes y servicios	32.465.184	8,37%	30.950.806	8,52%	- 1.514.378	- 4,66%
Otros	2.196.439	0,58%	2.141.659	0,59%	- 54.780	- 2,49%
1.2.2. - impuestos s/espectaculos y juegos de azar	120.673	0,03%	117.505	0,03%	- 3.168	- 2,63%
1.2.3. - impuestos sobre el comercio exterior	12.436.714	2,96%	10.956.529	3,01%	- 1.480.185	- 11,90%
- Otros Impuestos Indirectos	1.131.528	0,30%	1.094.582	0,30%	- 36.946	- 3,27%
1.3. - tasas	5.580.899	1,37%	5.055.246	1,39%	- 525.653	- 9,42%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>26.687.836</b>	<b>7,33%</b>	<b>27.117.230</b>	<b>7,46%</b>	<b>429.394</b>	<b>1,61%</b>
2.1. - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	19.797.793	5,69%	21.023.130	5,78%	1.225.337	6,19%
2.2. - rentas de la propiedad	934.383	0,21%	762.010	0,21%	- 172.373	- 18,45%
2.3. - concesiones	1.523.146	0,16%	602.822	0,17%	- 920.324	- 60,42%
2.4. - multas, sanciones y recargos	2.402.459	0,61%	2.243.853	0,62%	- 158.606	- 6,60%
- Otros ingresos no tributarios	2.030.055	0,67%	2.485.416	0,68%	455.361	22,43%
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>6.815.503</b>	<b>3,57%</b>	<b>13.182.095</b>	<b>3,63%</b>	<b>6.366.592</b>	<b>93,41%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.</b>	<b>3.866.456</b>	<b>0,01%</b>	<b>51.050</b>	<b>0,01%</b>	<b>- 3.815.406</b>	<b>- 98,68%</b>
- OTROS RECURSOS	155.244	0,12%	430.112	0,12%	274.868	177,06%
<b>Total General</b>	<b>363.412.179</b>	<b>100,00%</b>	<b>369.725.593</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.313.413</b>	<b>1,74%</b>

## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

## Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2015 a Valores		Ejercicio 2016		Variación 2016 / 2015	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
02	Presidencia de la República	2.033.900	0,53%	2.934.305	0,73%	900.405	44,27%
03	Ministerio de Defensa Nacional	14.226.402	3,70%	14.548.471	3,64%	322.068	2,26%
04	Ministerio del Interior	21.808.090	5,67%	22.464.510	5,63%	656.421	3,01%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	5.602.567	1,46%	5.400.476	1,35%	- 202.091	- 3,61%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	2.652.682	0,69%	2.736.765	0,69%	84.083	3,17%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	2.858.780	0,74%	2.640.889	0,66%	- 217.891	- 7,62%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	939.567	0,24%	848.084	0,21%	- 91.483	- 9,74%
09	Ministerio de Turismo	1.256.709	0,33%	490.593	0,12%	- 766.116	- 60,96%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	2.814.345	0,73%	2.863.314	0,72%	48.969	1,74%
11	Ministerio de Educación y Cultura	4.093.834	1,06%	3.303.149	0,83%	- 790.685	- 19,31%
12	Ministerio de Salud Pública	1.685.902	0,44%	1.807.180	0,45%	121.277	7,19%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	2.103.403	0,55%	873.683	0,22%	- 1.229.721	- 58,46%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	529.759	0,14%	1.341.690	0,34%	811.932	153,26%
15	Ministerio de Desarrollo Social	5.057.929	1,31%	6.909.791	1,73%	1.851.862	36,61%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>67.663.870</b>	<b>17,58%</b>	<b>69.162.900</b>	<b>17,32%</b>	<b>1.499.030</b>	<b>2,22%</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	37.818.378	9,82%	41.993.610	10,52%	4.175.233	11,04%
21	Subsidios y Subvenciones	14.149.346	3,68%	9.719.977	2,43%	- 4.429.369	- 31,30%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	94.753.248	24,62%	98.762.532	24,74%	4.009.285	4,23%
24	Diversos Créditos	63.687.220	16,54%	67.801.801	16,98%	4.114.581	6,46%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>210.408.191</b>	<b>54,66%</b>	<b>218.277.920</b>	<b>54,68%</b>	<b>7.869.730</b>	<b>3,74%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>278.072.061</b>	<b>72,24%</b>	<b>287.440.820</b>	<b>72,00%</b>	<b>9.368.760</b>	<b>3,37%</b>
16	Poder Judicial	4.914.568	1,28%	4.936.338	1,24%	21.770	0,44%
17	Tribunal de Cuentas	493.896	0,13%	499.052	0,13%	5.156	1,04%
18	Corte Electoral	1.023.678	0,27%	912.505	0,23%	- 111.173	- 10,86%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	142.103	0,04%	143.157	0,04%	1.054	0,74%
25	Administración Nacional de Educación Pública	47.018.568	12,21%	49.216.526	12,33%	2.197.959	4,67%
26	Universidad de la República	11.133.688	2,89%	11.784.610	2,95%	650.922	5,85%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	9.895.899	2,57%	10.372.249	2,60%	476.350	4,81%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	28.260.765	7,34%	28.953.962	7,25%	693.197	2,45%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	96.674	0,03%	141.292	0,04%	44.618	46,15%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	76.589	0,02%	129.772	0,03%	53.183	69,44%
33	Fiscalía General de la Nación	0	0,00%	777.777	0,19%	777.777	100,00%
34	Junta de Transparencia y Etica Publica	0	0,00%	19.368	0,00%	19.368	100,00%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>103.056.428</b>	<b>26,77%</b>	<b>107.886.608</b>	<b>27,02%</b>	<b>4.830.181</b>	<b>4,69%</b>
01	Poder Legislativo	3.808.558	0,99%	3.898.526	0,98%	89.968	2,36%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>3.808.558</b>	<b>0,99%</b>	<b>3.898.526</b>	<b>0,98%</b>	<b>89.968</b>	<b>2,36%</b>
	<b>Total General</b>	<b>384.937.047</b>	<b>100,00%</b>	<b>399.225.955</b>	<b>100,00%</b>	<b>14.288.908</b>	<b>3,71%</b>

## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSION

## Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2015 a Valores		Ejercicio 2016		Variación 2016 / 2015	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
02	Presidencia de la República	138.999	0,53%	284.582	1,01%	145.584	104,74%
03	Ministerio de Defensa Nacional	682.496	2,58%	604.446	2,14%	- 78.050	- 11,44%
04	Ministerio del Interior	918.875	3,48%	956.075	3,38%	37.201	4,05%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	195.078	0,74%	171.769	0,61%	- 23.309	- 11,95%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	37.254	0,14%	55.840	0,20%	18.586	49,89%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	511.356	1,94%	327.176	1,16%	- 184.180	- 36,02%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	88.106	0,33%	23.461	0,08%	- 64.644	- 73,37%
09	Ministerio de Turismo	130.726	0,49%	47.162	0,17%	- 83.565	- 63,92%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	6.644.398	25,14%	6.832.545	24,16%	188.147	2,83%
11	Ministerio de Educación y Cultura	221.259	0,84%	186.366	0,66%	- 34.893	- 15,77%
12	Ministerio de Salud Pública	85.276	0,32%	79.451	0,28%	- 5.824	- 6,83%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	27.082	0,10%	23.118	0,08%	- 3.964	- 14,64%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	6.458.339	24,44%	6.855.559	24,24%	397.220	6,15%
15	Ministerio de Desarrollo Social	39.840	0,15%	41.302	0,15%	1.462	3,67%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>16.179.084</b>	<b>61,23%</b>	<b>16.488.854</b>	<b>58,30%</b>	<b>309.771</b>	<b>1,91%</b>
21	Subsidios y Subvenciones	1.343.090	5,08%	1.645.663	5,82%	302.573	22,53%
24	Diversos Créditos	3.500.155	13,25%	4.369.514	15,45%	869.359	24,84%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>4.843.245</b>	<b>18,33%</b>	<b>6.015.177</b>	<b>21,27%</b>	<b>1.171.932</b>	<b>24,20%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>21.022.329</b>	<b>79,56%</b>	<b>22.504.031</b>	<b>79,57%</b>	<b>1.481.703</b>	<b>7,05%</b>
16	Poder Judicial	156.949	0,59%	173.912	0,61%	16.963	10,81%
17	Tribunal de Cuentas	31.229	0,12%	11.065	0,04%	- 20.165	- 64,57%
18	Corte Electoral	22.100	0,08%	19.098	0,07%	- 3.002	- 13,58%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.367	0,01%	1.968	0,01%	601	43,98%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.647.861	10,02%	2.549.144	9,01%	- 98.716	- 3,73%
26	Universidad de la República	931.162	3,52%	864.699	3,06%	- 66.463	- 7,14%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	318.373	1,20%	818.301	2,89%	499.929	157,03%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	868.963	3,29%	794.138	2,81%	- 74.825	- 8,61%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	325.127	1,23%	266.853	0,94%	- 58.274	- 17,92%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	6.464	0,02%	17.462	0,06%	10.999	170,17%
33	Fiscalía General de la Nación	0	0,00%	163.032	0,58%	163.032	100,00%
34	Junta de Transparencia y Etica Publica	0	0,00%	251	0,00%	251	100,00%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>5.309.594</b>	<b>20,09%</b>	<b>5.679.925</b>	<b>20,08%</b>	<b>370.330</b>	<b>6,97%</b>
01	Poder Legislativo	92.559	0,35%	99.702	0,35%	7.143	7,72%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>92.559</b>	<b>0,35%</b>	<b>99.702</b>	<b>0,35%</b>	<b>7.143</b>	<b>7,72%</b>
	<b>Total General</b>	<b>26.424.482</b>	<b>100,00%</b>	<b>28.283.659</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.859.177</b>	<b>7,04%</b>

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

## Consolidado

(en miles de pesos)

Grupo	Denominación	2015 a Valores		Ejercicio 2016		Variación 2016 / 2015	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
0	Servicios Personales	124.101.389	32,24%	128.624.347	32,22%	4.522.958	3,64%
1	Bienes de consumo	11.529.746	3,00%	11.803.586	2,96%	273.841	2,38%
2	Servicios no personales	25.408.435	6,60%	26.127.948	6,54%	719.513	2,83%
3	Bienes de uso	26.866	0,01%	16.756	0,00%	- 10.110	- 37,63%
4	Activos financieros	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	Transferencias	180.181.399	46,81%	188.686.461	47,26%	8.505.062	4,72%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	37.818.378	9,82%	41.993.610	10,52%	4.175.233	11,04%
7	Gastos No Clasificados	2.004.379	0,52%	1.922.196	0,48%	- 82.184	- 4,10%
8	Clasificador de Aplicaciones Financieras	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	Gastos Figurativos	3.866.456	1,00%	51.050	0,01%	- 3.815.406	- 98,68%
<b>Total Funcionamiento</b>		<b>384.937.047</b>	<b>100,00%</b>	<b>399.225.955</b>	<b>100,00%</b>	<b>14.288.907</b>	<b>3,71%</b>
<b>Total Inversiones</b>		<b>26.424.482</b>		<b>28.283.659</b>		<b>1.859.177</b>	<b>7,04%</b>
<b>Total de Gastos</b>		<b>411.361.529</b>		<b>427.509.614</b>		<b>16.148.084</b>	<b>3,93%</b>



## 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 2015	Año 2016	%Variac.	Año 2015	Año 2016	%Variac.	Año 2015	Año 2016	%Variac.
02	Presidencia de la República	1.420.529	1.885.187	32,71%	613.372	1.049.118	71,04%	2.033.900	2.934.305	44,27%
03	Ministerio de Defensa Nacional	10.762.831	11.186.638	3,94%	3.463.572	3.361.833	- 2,94%	14.226.402	14.548.471	2,26%
04	Ministerio del Interior	18.273.905	18.890.395	3,37%	3.534.185	3.574.116	1,13%	21.808.090	22.464.510	3,01%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	4.677.034	4.524.878	- 3,25%	925.533	875.598	- 5,40%	5.602.567	5.400.476	- 3,61%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.675.578	1.754.517	4,71%	977.104	982.248	,53%	2.652.682	2.736.765	3,17%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.668.693	1.701.924	1,99%	1.190.088	938.965	- 21,10%	2.858.780	2.640.889	- 7,62%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	584.443	553.245	- 5,34%	355.124	294.839	- 16,98%	939.567	848.084	- 9,74%
09	Ministerio de Turismo	0	139.618	100,00%	0	350.975	100,00%	0	490.593	100,00%
09	Ministerio de Turismo y Deporte	583.796	0	- 100,00%	672.914	0	- 100,00%	1.256.709	0	- 100,00%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.205.360	1.223.542	1,51%	1.608.985	1.639.772	1,91%	2.814.345	2.863.314	1,74%
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.731.068	2.052.417	- 24,85%	1.362.765	1.250.732	- 8,22%	4.093.834	3.303.149	- 19,31%
12	Ministerio de Salud Pública	690.804	724.938	4,94%	995.098	1.082.241	8,76%	1.685.902	1.807.180	7,19%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	827.786	756.316	- 8,63%	1.275.617	117.366	- 90,80%	2.103.403	873.683	- 58,46%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	412.051	428.425	3,97%	117.707	913.265	675,88%	529.759	1.341.690	153,26%
15	Ministerio de Desarrollo Social	321.747	423.659	31,67%	4.736.182	6.486.132	36,95%	5.057.929	6.909.791	36,61%
<b>Total Incisos 02 al 15</b>		<b>45.835.625</b>	<b>46.245.700</b>	<b>,89%</b>	<b>21.828.245</b>	<b>22.917.201</b>	<b>4,99%</b>	<b>67.663.869</b>	<b>69.162.900</b>	<b>2,22%</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	,00%	37.818.378	41.993.610	11,04%	37.818.378	41.993.610	11,04%
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	,00%	14.149.346	9.719.977	- 31,30%	14.149.346	9.719.977	- 31,30%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	,00%	94.753.248	98.762.532	4,23%	94.753.248	98.762.532	4,23%
24	Diversos Créditos	165.671	142.284	- 14,12%	63.521.549	67.659.517	6,51%	63.687.220	67.801.801	6,46%
<b>Total Incisos 20 al 24</b>		<b>165.671</b>	<b>142.284</b>	<b>- 14,12%</b>	<b>210.242.520</b>	<b>218.135.637</b>	<b>3,75%</b>	<b>210.408.192</b>	<b>218.277.920</b>	<b>3,74%</b>
<b>Total Poder Ejecutivo</b>		<b>46.001.296</b>	<b>46.387.983</b>	<b>,84%</b>	<b>232.070.766</b>	<b>241.052.837</b>	<b>3,87%</b>	<b>278.072.061</b>	<b>287.440.820</b>	<b>3,37%</b>
16	Poder Judicial	4.375.618	4.392.943	,40%	538.950	543.394	,82%	4.914.568	4.936.338	,44%
17	Tribunal de Cuentas	461.083	462.016	,20%	32.813	37.036	12,87%	493.896	499.052	1,04%
18	Corte Electoral	877.147	770.228	- 12,19%	146.531	142.277	- 2,90%	1.023.678	912.505	- 10,86%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	133.103	135.787	2,02%	9.000	7.370	- 18,12%	142.103	143.157	,74%
25	Administración Nacional de Educación Pública	42.297.588	44.234.601	4,58%	4.720.979	4.981.925	5,53%	47.018.568	49.216.526	4,67%
26	Universidad de la República	9.560.084	10.095.438	5,60%	1.573.604	1.689.172	7,34%	11.133.688	11.784.610	5,85%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	4.073.308	4.230.942	3,87%	5.822.591	6.141.307	5,47%	9.895.899	10.372.249	4,81%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	13.345.343	14.013.256	5,00%	14.915.422	14.940.706	,17%	28.260.765	28.953.962	2,45%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	58.490	91.368	56,21%	38.184	49.923	30,74%	96.674	141.292	46,15%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	58.568	92.456	57,86%	18.020	37.316	107,08%	76.589	129.772	69,44%
33	Fiscalía General de la Nación	0	678.800	100,00%	0	98.977	100,00%	0	777.777	100,00%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	0	15.031	100,00%	0	4.337	100,00%	0	19.368	100,00%
<b>Total Organismos del Art. 220</b>		<b>75.240.332</b>	<b>79.212.868</b>	<b>5,28%</b>	<b>27.816.095</b>	<b>28.673.740</b>	<b>3,08%</b>	<b>103.056.428</b>	<b>107.886.608</b>	<b>4,69%</b>

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

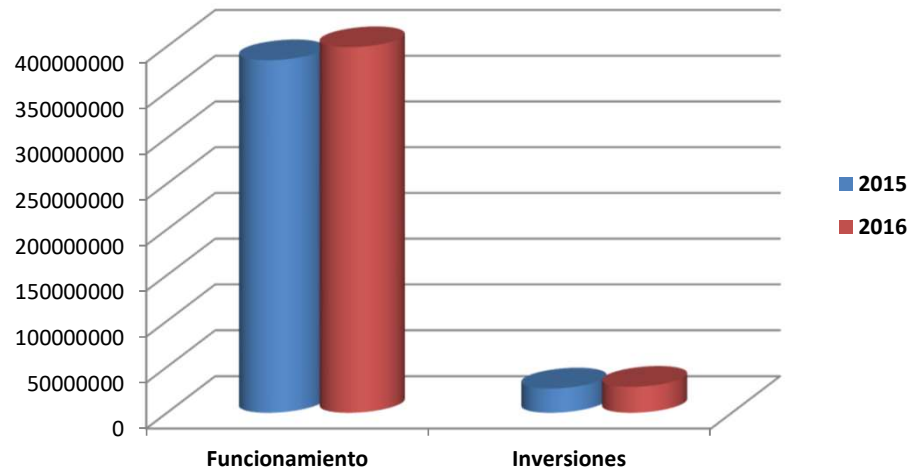
Consolidado

(en miles de pesos )

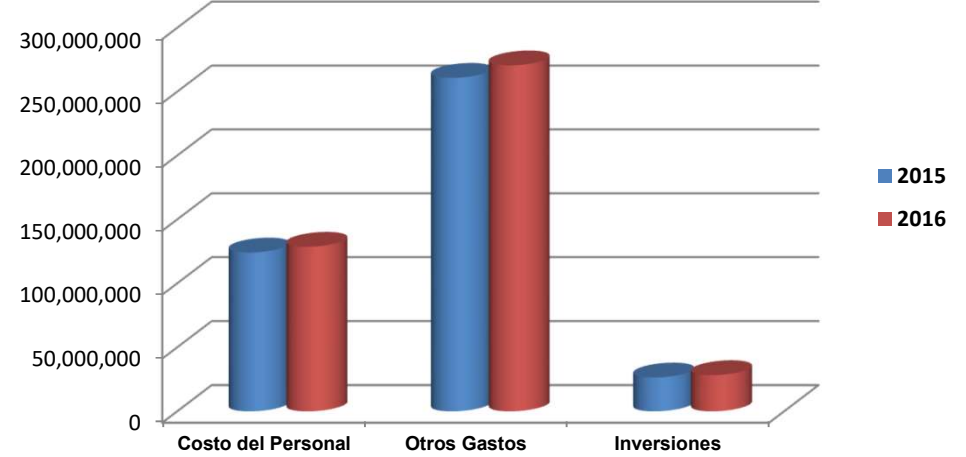
Inciso	Denominación	Costo del Personal			Otros Gastos de Funcionamiento			Total Funcionamiento		
		Año 2015	Año 2016	%Variac.	Año 2015	Año 2016	%Variac.	Año 2015	Año 2016	%Variac.
	01 Poder Legislativo	2.859.761	3.023.495	5,73%	948.798	875.031	- 7,77%	3.808.558	3.898.526	2,36%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>2.859.761</b>	<b>3.023.495</b>	<b>5,73%</b>	<b>948.798</b>	<b>875.031</b>	<b>- 7,77%</b>	<b>3.808.558</b>	<b>3.898.526</b>	<b>2,36%</b>
	<b>Total General</b>	<b>124.101.389</b>	<b>128.624.347</b>	<b>3,64%</b>	<b>260.835.658</b>	<b>270.601.608</b>	<b>3,74%</b>	<b>384.937.047</b>	<b>399.225.954</b>	<b>3,71%</b>



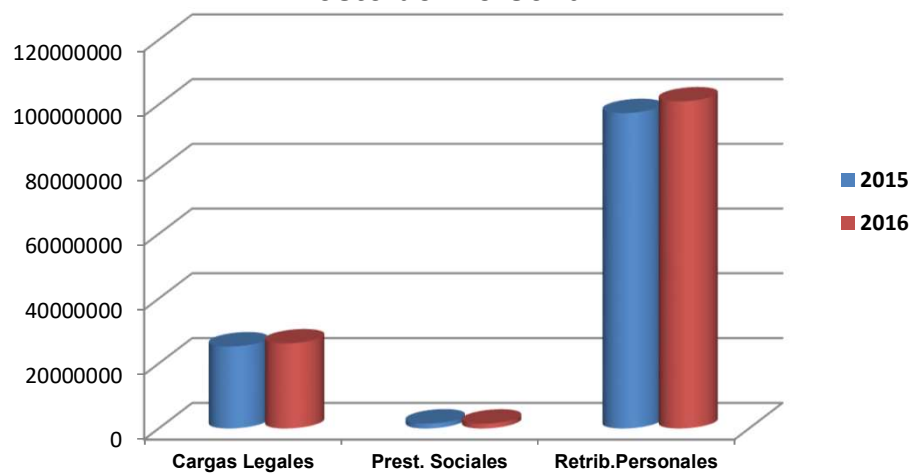
**Comparativo 2015 - 2016  
Funcionamiento e Inversiones**



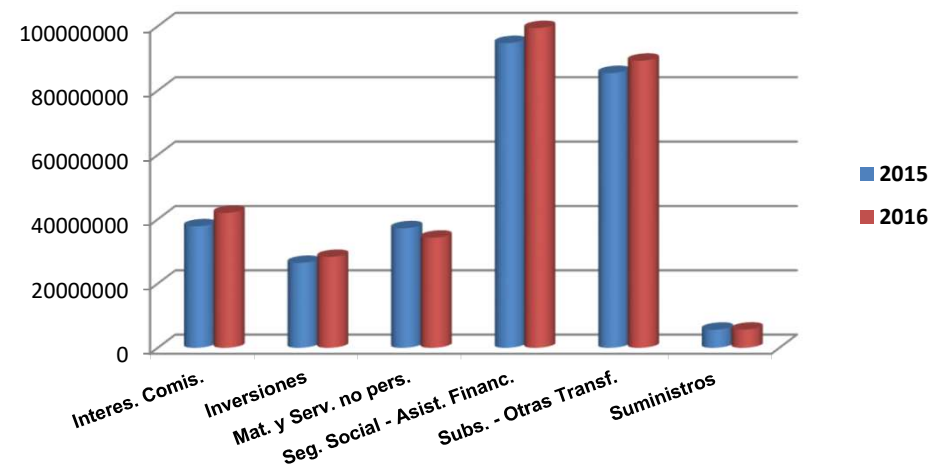
**Comparativo 2015 - 2016  
Costo del Personal - Otros Gastos - Inversiones**



**Comparativo 2015 - 2016  
Costo del Personal**



**Comparativo 2015 - 2016  
Otros Gastos**





# **CAPÍTULO V**

## **Estados Financieros**



**NOTA AL ESTADO DE FUENTES Y USOS**

Dando cumplimiento al art 84 y 110 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)

	<b>TOTALES</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>323.211.428</b>
1.- Ingresos Comercio Exterior	15.383.993
1.1.- Recargos Importación	6.239.499
1.2.- Aduanas	9.144.493
2.- Ingresos Internos	290.443.138
2.1- Dirección Gral. Impositiva	270.307.835
2.2- Direcc.Gral.Loterías y Quinielas	574.817
2.3- Tesorería Gral de la Nación	0
2.4- Venta de Energía	610.884
2.5- Aporte de Entes	13.128.392
2.6- Organismos dentro del P.N	4.082.089
2.7- Otros	1.739.120
3.- Ingresos Libre Disponibilidad	17.384.297
3.1- Libre Disponibilidad	17.384.297
3.1.1- Total Libre Disponibilidad en CUN	17.384.297
3.1.2- Recursos F.L.D. fuera de la CUN	0
3.2- Actividades Propias Orq. fuera del P.N.	0
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>381.515.943</b>
1.- Egresos Corrientes	361.459.147
1.1- Remuneraciones	74.074.625
1.2- Previsión Social	158.478.929
1.3- Gastos no Personales	39.417.619
1.4- Transferencias	22.215.685
1.5- Intereses	42.606.176
1.6- Otros	0
1.7- Total egresos Fdos.L.Disp. Neto Transf.	24.666.112
2.- Total de Egresos de Inversion	20.056.796
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>- 58.304.515</b>

**FUENTES Y USOS DE FONDOS**  
**Consolidado**

(en miles de pesos)

	<b>TOTALES</b>
<b>TOTAL DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>58.304.515</b>
1. Colocación Neta Bonos Cupon cero	- 61
2. Intereses Capitalizados Bonos BCU UI	4.100.493
3. Colocación Neta Bonos Externos M/E	33.534.061
4. Colocación Neta Notas del Tesoro UI	9.386.988
5. Paqo Prestamo 1155 Bancos Liquidación	15.339
6. Colocación Neta Bonos Canje	- 635.166
7. Colocación de Notas en M/N	- 6.390.453
8. Intereses Capitaliz. Préstamos Intenacionales	36.013
9. Variación Disponib.en Ctas.(BCU-BROU-BHU - ctas.fuera de CUN)	16.609.267
10. Variación Sdo.Tesorería Gral.de la Nación (Op.en curso)	104
11. Revaluación de Saldos v diferencia de cambio	476.182
12. Variación cheques y transf. en trámite emitidas	52.532
13. Fondos de Terceros-Depósitos Paralizados	20.377
14. Partidas pendientes por defasaje	2.803
15. AFISA	18.931
16. FRPB COPAB	65.963
17. FID Fdo. Inv. Deptal. AFISA	- 218.716
18. Convenio Compensación IMM Prest 948 art.480 L.17930	464.377
19. Fideicomiso 12 y 13	1.700.000
20. Fondo de represtamos (ex DIPRODE)	7.335
21. Convenio BROU BHU MEF	- 1.641.753
22. Convenio BCU BHU	- 450.423
23. Amortización Préstamo Venezuela	- 145.002
24. MVOTMA Fideicomiso Saneamiento Ciudad de la Costa	54.828
25. Pasivo Scotiabank de PLUNA	2.030.554
26. Utilización Neta de Préstamos	- 1.210.099
27. Otros (a)	420.041
<b>(1): VARIACION SALDOS EN CUENTA:</b>	<b>Variación</b>
Ctas Radicadas en el BROU	2.534.498
Ctas Radicadas en el BCU	14.372.151
Ctas Radicadas en el BHU	- 297.382
<b>Total de Saldos en Cuenta</b>	<b>16.609.267</b>



**NOTA AL ANALISIS COMPARATIVO DE EJECUCION 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)

<b>TOTAL RECURSOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>369.725.593</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS DE CAJA</b>		<b>323.211.428</b>
<b>DIFERENCIA</b>		<b>46.514.165</b>
<b>CONCILIACION</b>		
<b>RECURSOS DEL BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL</b>		<b>369.725.593</b>
<b>A - INGRESOS DE CAJA NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>4.609.726</b>
a1) Ingresos de Caja Netos de Utilidades de la Dirección General de Casinos	4.609.726	
<b>B - INGRESOS QUE NO SIGNIFICAN RECURSOS PRESUPUESTALES</b>		<b>2.260.714</b>
b1) Ingresos Correspondientes a Donaciones	682.383	
b2) Ingresos de Donac. FOCEM (Rehabilitación Vías Férreas)	1.048.594	
b3) Ingresos en CUN de Gastos Fin. 2.1 Reintegros y Recaud. Expuesta Fuera de CUN	245.977	
b4) Ingresos en CUN de Recursos de Ejercicios Anteriores y Propinas Casinos	175.539	
b5) Ingresos en CUN de Recursos y Retenciones Exceptuados de Balance	77.921	
b6) Reintegros Hospital Italiano	30.300	
<b>C - RECURSOS PRESUPUESTALES SIN MOVIMIENTOS DE FONDOS</b>		<b>- 53.577.927</b>
c1) Certificados Rescatados y Declarados por DGI	- 24.746.151	
c2) Revaluación de Saldos, Diferencia de Cambio y Cotizaciones	- 216.897	
c3) Versión a Rentas Generales de Sueldos en Suspenso y Ordenes Caducas	- 231.290	
c4) Intereses Sobre Saldos y Colocación M/N y M/E	- 516.069	
c5) Títulos de Deuda Prescriptos e Ingresos Eventuales	- 253.543	
c6) Cápitas ASSE Art. 8 Ley 18.131	- 12.556.828	
c7) Aporte Patronal FNV (Recaudado Fuera de CUN y Retenciones)	- 1.013.198	
c8) I.R.P. Derogado y Fondo de Participación BPS	- 112.513	
c9) Retenciones y Compensaciones Paraestatales Declaradas por DGI	- 10.607.535	
c10) Aranceles Recaudados Fuera de CUN	- 48.732	
c11) Ingreso por Ventas y Servicios Varios Recaudados Fuera de CUN	- 389.764	
c12) Compensaciones y Permutas de Activos	- 268.887	
c13) Retenciones sobre Sueldos (Incluye Aporte Patronal y Multas por Incumplimiento)	- 1.135.632	
c14) Fondo de Solidaridad y Adicional Recaudado Fuera de CUN	- 630.856	
c15) Fondo de Reconversión Laboral Recaudado Fuera de CUN	- 850.032	
<b>D - RECURSOS FIGURATIVOS</b>		<b>- 51.050</b>
d1) Subvención al MSP Fondo SIDA Art. 109 Ley 18.083	- 51.050	
<b>E - OTROS CONCEPTOS</b>		<b>244.373</b>
e1) Variación Depósitos en Trámite Cajas Recaudadoras 2015-2016	351.241	
e2) Variación Saldos Cajas Recaudadoras 2015-2016	123.441	
e3) Defasaje en Recaudación de Incisos	- 225.507	
e4) Otros	- 4.802	
<b>CIFRA IGUAL A INGRESOS DE CAJA</b>		<b>323.211.428</b>

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

(en miles de pesos)

<b>TOTAL EROGACIONES DE EJECUCION PRESUPUESTAL</b>		<b>427.509.611</b>
<b>TOTAL DE EGRESOS CAJA</b>		<b>381.515.943</b>
<b>DIFERENCIA</b>		<b>45.993.668</b>
<b>CONCILIACION</b>		
<b>TOTAL EROGACIONES EJECUCION PRESUPUESTAL</b>		<b>427.509.611</b>
<b>A - EJECUCION PRESUPUESTAL Y PENDIENTE DE PAGO</b>		<b>- 22.448.684</b>
1 - Deuda Tesorería del ejercicio 2016	- 22.448.684	
<b>B - EROGACIONES SIN IMPUTACION PRESUPUESTAL</b>		<b>24.734.465</b>
1 - Anticipos de Tesorería	492.431	
2 - Pago Deuda Tesorería Ejercicios Anteriores	18.549.565	
3 - Devolución de Ingresos	16.802	
4 - Partidas a Regularizar	468.819	
5 - Erogaciones de Financiaciones no Presupuestales (2.3,3.3,4.2,4.3)	858.260	
6 - Resultados Extraordinarios	436.791	
7 - Casinos	3.851.797	
8 - Fondo de Reserva Garantía de Alquileres	60.000	
<b>C - EJECUCION PRESUPUESTAL SIN MOVIMIENTO DE FONDOS</b>		<b>- 58.180.490</b>
1 - Certificados de Créditos D.G.I.	- 33.129.109	
2 - Retenciones no Pagadas	- 12.318.701	
3 - Regularización de Anticipos de Otros Ejercicios	- 621	
4 - Regularización por Compensación	- 379.452	
5 - Regularización Fuera de CUN	- 2.769.753	
6 - Regularización por imputación sin mov. Fondos	- 9.582.854	
<b>D - SERVICIO DEUDA PUBLICA</b>		<b>2.099.923</b>
1 - Desfasaje entre Servicios Devengados y Pagados	2.099.923	
<b>E - GASTOS FIGURATIVOS</b>		<b>- 51.050</b>
1.- Gastos Figurativos	- 51.050	
<b>F - VARIOS</b>		<b>7.852.167</b>
1 - Desfasaje Obligado y Pagado	- 86.658	
2 - Cancelación de anticipos con Certificados de Crédito DGI (tipo D y E)	8.090.727	
3 - Cancelación de anticipos de ejercicios anteriores por devolución en efectivo	- 295.609	
4 - Otros	143.707	
<b>TOTAL DE EGRESOS SEGUN CAJA</b>		<b>381.515.943</b>

**NOTA AL ESTADO DE 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 31/12/2016

(en miles de pesos)

<b>1</b>	<b>VALORES ACTIVOS</b>		
<b>1.1-</b>	<b>DISPONIBILIDADES</b>		<b>84.406.150</b>
<b>1.1.1</b>	<b>CAJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Tesorería General de la Nación	0	
<b>1.1.2</b>	<b>BROU</b>	<b>5.706.823</b>	
	Cuentas a la Orden del MEF	0	
	Cuentas a la Orden del FNV	3.899.283	
	Cuentas de Libre Disponibilidad fuera de la CUN	1.807.540	
<b>1.1.3</b>	<b>BCU</b>	<b>75.451.034</b>	
	Cuentas a la Orden del MEF	73.465.372	
	Cuentas a la Orden de las Unidades Ejecutoras	1.985.662	
<b>1.1.4</b>	<b>BHU</b>	<b>2.907.976</b>	
	Cuentas a la Orden del MEF	1.712.906	
	Cuentas a la Orden del FNV	1.195.070	
<b>1.1.5</b>	<b>CAJAS RECAUDADORAS</b>	<b>340.318</b>	
	Caías Recaudadoras	340.318	
<b>1.2-</b>	<b>INVERSIONES TEMPORARIAS</b>		<b>1.991.463</b>
<b>1.2.1</b>	<b>COLOCACIONES</b>	<b>432.236</b>	
	Colocaciones a la Orden de las Unidades Ejecutoras	432.236	
<b>1.2.2</b>	<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>1.559.226</b>	
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	6.971	
	Titulos y Valores	1.552.255	
<b>1.3-</b>	<b>ACTIVO EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>		<b>1.566.968</b>
	Préstamos a Empresas Públicas	129	
	Préstamos a Instituciones Financieras Públicas	540.962	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	708	
	Cuotas Partes de CND acreditadas al MEF	20.232	
	Otros Anticipos de Tesorería	813.759	
	Fondo Garantía - COFAC	59.000	
	Intereses a Vencer	132.179	
<b>1.4-</b>	<b>ACTIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>18.442.723</b>
	Préstamos a Empresas Públicas	331.292	
	Préstamos a Instituciones Financieras Públicas	175.536	
	Deudas x pmos Intern a Org Pcos fuera de Admin. Central	13.196.416	
	Administración Nal de Correos	48.666	
	SODRE - Plan Fénix	62.584	
	Fondos en Reserva	192.777	
	Préstamos a Instituciones Financieras Privadas	26.374.430	
	Menos: Previsión para Incobrables	- 25.683.745	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	526.608	
	Resultados Diferidos	3.218.160	
<b>1.5-</b>	<b>INVERSIONES</b>		<b>39.826.507</b>
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	8.157.917	
	Fideicomisos BHU	68.463.028	
	Menos: Previsión para Incobrables Fideicomisos BHU	- 36.794.439	
	<b>TOTAL VALORES ACTIVOS</b>	<b>146.233.811</b>	<b>146.233.811</b>

## ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2016

(en miles de pesos)

<b>2</b>	<b>VALORES PASIVOS</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>		<b>82.676.274</b>
<b>2.1.1</b>	<b>EXIGIBILIDADES VARIAS</b>		<b>3.063.831</b>
	Sobregiro cta cte del MEF en BROU	2.731.832	
	Ingresos Diferidos	331.999	
<b>2.1.2</b>	<b>DEUDAS DE PRESUPUESTO</b>		<b>38.618.969</b>
	Deuda Tesorería	25.754.810	
	Retenciones	378.604	
	Certificados de Crédito	12.485.555	
<b>2.1.3</b>	<b>FONDOS DE TERCEROS</b>		<b>1.056.142</b>
	Fondos de Terceros	1.056.142	
<b>2.1.4</b>	<b>OTROS PASIVOS CORTO PLAZO</b>		<b>39.937.332</b>
	Deuda Pública	36.794.067	
	Acreedores por intereses Bonos	24.126	
	CND - Cuotas Partes acreditadas al MEF	20.232	
	BCU - Préstamo 1155	31.450	
	BCU - Subrogación BHU Ley 17.513	570.492	
	AFISA - Fondo Inversión Departamental	219.332	
	BCU - Capitalización	0	
	BROU - Subrogación BHU	1.824.843	
	BROU - Deudas del Sector Público	36.249	
	Subrogación Deuda PLUNA	416.540	
<b>2.2</b>	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>908.282.528</b>
<b>2.2.1</b>	<b>DEUDA PUBLICA</b>		<b>868.305.277</b>
<b>2.2.2</b>	<b>BCU - SUBROGACION DEUDA BHU</b>		<b>11.716.306</b>
<b>2.2.3</b>	<b>BCU - SUBROGACION DEUDA UTE</b>		<b>9.207.149</b>
<b>2.2.4</b>	<b>BCU - OTRAS DEUDAS</b>		<b>3.916.887</b>
<b>2.2.5</b>	<b>SUBROGACION DEUDA PLUNA</b>		<b>1.655.879</b>
<b>2.2.6</b>	<b>CND - RECONSTITUCION PATRIMONIAL</b>		<b>95.989</b>
<b>2.2.7</b>	<b>BROU - SUBROGACION BHU</b>		<b>4.280.361</b>
<b>2.2.8</b>	<b>AFISA - FONDO INVERSION DEPARTAMENTAL</b>		<b>219.313</b>
<b>2.2.9</b>	<b>FIDEICOMISOS BHU</b>		<b>8.885.368</b>
	<b>TOTAL VALORES PASIVOS</b>		<b>990.958.803</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>146.233.811</b>	
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>990.958.803</b>	
<b>3</b>	<b>SALDO NETO</b>	<b>- 844.724.992</b>	



## **NOTAS AL ESTADO DE DEUDA PÚBLICA EN CIRCULACIÓN**

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 253:281.236,46	al 31/12/15
U\$S 250:471.067,99	al 31/12/16

## **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 devengados a pagar y la deuda original se convierten a Unidades Indexadas.

**2.2 BANCO CENTRAL DEL URUGUAY.** 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 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 que el saldo al 31/12/2003 es de U\$S 420:032.811. A partir de 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 CORPORACIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO.** Reintegro patrimonial a la CND por aportes no recuperados en los Bancos Caja Obrera, Comercial y de Crédito.

## METODOLOGÍA DEL CUADRO

**2.7 BANCO CENTRAL DEL URUGUAY** – Ley 18.041. El art. 8º 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 REPÚBLICA 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 del Uruguay. 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.

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 01/01/2016		Al cierre del Ejercicio 31/12/2016	
	Dólares Americanos	Moneda Nacional (1)	Dólares Americanos	Moneda Nacional (2)
<b>1) DEUDA PUBLICA</b>	<b>27.902.363</b>	<b>833.527.285</b>	<b>30.937.221</b>	<b>905.099.344</b>
Flotante (3)	0	0	0	0
Letras de Tesorería	0	0	0	0
Letras vencidas y no pagadas	0	0	0	0
Consolidada	27.902.363	833.527.285	30.937.221	905.099.344
Bonos del Tesoro (4)	25.622.006	765.406.180	28.428.633	831.708.094
Préstamos Internacionales	2.280.357	68.121.105	2.508.588	73.391.250
Letras de Tesorería	0	0	0	0
<b>2) OTRAS</b>	<b>1.404.800</b>	<b>41.965.588</b>	<b>1.400.310</b>	<b>40.967.490</b>
BCU - Ley 16.226 art.488	305.224	9.117.953	314.710	9.207.149
BCU - Acuerdo fondo préstamo 1155 (5)	3.950	117.998	3.454	101.050
BCU - Ley 17.513 (6)	322.533	9.635.028	303.033	8.865.533
BCU - Ley 17.596 art.17	124.300	3.713.214	116.030	3.394.574
BCU - Ley 17.613 art. 26	140.662	4.201.981	131.504	3.847.287
CND - reconstitución patrimonial	3.281	98.013	3.281	95.989
BCU - Capitalización BCU	0	0	0	0
BROU - Capitalización BHU (7)	241.053	7.200.964	208.682	6.105.204
BCU - Capitalización BHU	2.907	86.828	912	26.691
AFISA - Fondo Inversión Departamental (8)	20.361	608.240	14.993	438.645
Fideicomisos BHU	240.531	7.185.368	303.711	8.885.368
<b>TOTAL</b>	<b>29.307.163</b>	<b>875.492.873</b>	<b>32.337.531</b>	<b>946.066.834</b>

Contaduría General de la Nación

Página 89

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

(2) Tipo de cambio utilizado cable comprador \$ 29.256 por dólar

(3) Este ítem se incrementaría al 31/12/2016 en	U\$S	M.N.(2)
Bonos de Tesoro	1.049.861	30.714.744
Préstamos Internacionales	207.797	6.079.323

(4) Incluye U\$S 53.058 equivalente a \$ 1.552.265 en tenencia del Gobierno.

(5) Incluye U\$S 1.075 equivalente a \$ 31.450 de deuda flotante

(6) Incluye U\$S 19.500 equivalente a \$ 570.492 de deuda flotante

(7) Incluye U\$S 62.375 equivalente a \$1.824.843 de deuda flotante

(8) Incluye U\$S 7.497 equivalente a \$ 219.332 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
<b>Flotante</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>
Letras de Tesorería	0	0,00%	0
<b>Consolidada</b>	<b>2.233.654</b>	<b>100,00%</b>	<b>66.232.098</b>
Letras de Tesorería	0	0,00%	0
Bonos del Tesoro	1.858.105	83,19%	55.311.937
Préstamos Internacionales	375.549	16,81%	10.920.161
<b>TOTAL</b>	<b>2.233.654</b>	<b>100,00%</b>	<b>66.232.098</b>

*Contaduría General de la Nación*

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.

Página 90

## 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 31/12/2015	199.665
II DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2016	218.141
<b>III INCREMENTO DEUDA PUBLICA NETA EJERCICIO 2016</b>	<b>18.476</b>
IV TOPE AUTORIZADO (Ley 17.947 Art .2 y Ley 19.438 Art.184)	21.000
<b>VI TOPE AUTORIZADO</b>	<b>21.000</b>
<b>VII MARGEN</b>	<b>2.524</b>

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

(en miles de pesos)

<b>RECAUDACION DEL GOBIERNO</b>		<b>81.185.859</b>
Dir.Lot. y Quiniela.	Ley Nro.12.570 art.28 (Seg.de paro)	27.853
D.G.I.	Ley Nro.16.320 art.487 (7 ptos. del IVA)	41.441.963
I.A.S.S.	Ley Nro.18.314 (Imp.Asistencia Seguridad Social)	6.965.809
Retenciones.	Aporte patronal, montepío, benef.retiro func.civiles incremento aporte patronal Ley 16.107 art.13 y 14, devoluciones. - Adm.Central y art.220	32.750.234
<b>OBLIGACIONES DEL ESTADO</b>		<b>15.610.864</b>
Crédito Fiscal.	Ley Nro.18.341 art.23 - 24 y Ley Nro.18.973 art.11	523.605
Subsidio 50% Ap.Pat. Rural.	Ley Nro.18.341	135.524
Subsidio por COFIS derogado.	Ley Nro.18.083 art.109	8.499.181
Pensiones Graciables.	Ley Nro.14.562	48.635
Pensiones Reparatorias.	Ley Nro.18.033	1.036.693
Pensiones Ind.Frigorífica.	Ley Nro.18.310	176.032
Reparac.a flia.victimas de violencia domestica	Ley Nro.18.850	16.996
Asignaciones Familiares.	Ley Nro.18.227 - Ley Nro. 17.139	5.068.332
Asistentes Personales	Ley Nro. 18.651	50.460
Partida Única Transporte	Dec. MTSS N°253/2016	55.407
<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>111.733.153</b>
Asistencia Bruta CGN		146.754.950
Fondo Participación M.T.S.S.		108.492
Compensación por IRP		2.651
Devoluciones B.P.S.		- 23.656.697
Devoluciones Certificados D.G.I.		- 8.090.727
Transf.de FONASA a Seg. Social		- 3.463.107
Prejubilatorio	Imputación en Inciso 22	77.590
<b>TOTAL DE ASISTENCIA FINANCIERA</b>		<b>- 14.936.430</b>

## ASISTENCIA FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL AL FONDO NACIONAL DE SALUD

(en miles de pesos)

<b>RECAUDACION DEL GOBIERNO</b>		<b>7.316.187</b>
<i>Retenciones</i>		7.316.187
FONASA	7.316.187	
<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>24.123.756</b>
<i>En efectivo</i>		11.566.928
Asistencia Bruta	8.103.821	
Transferencia de Seguridad Social a FONASA	3.463.107	
<i>En Cuenta Unica Nacional</i>		12.556.828
Transferencia de Retenciones a A.S.S.E. por cápitas	12.556.828	
<b>TOTAL DE ASISTENCIA FINANCIERA</b>		<b>- 16.807.569</b>

## RESULTADO DE LA GESTION DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

(en miles de pesos)

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE
<b>RESULTADO DEL BANCO CENTRAL DEL URUGUAY</b>		<b>- 11.950.893</b>
<b>I EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA</b>		<b>533.928</b>
Intereses sobre tenencia DEG - FMI	7.334	
Intereses sobre depósitos sistema financiero	241.605	
Intereses sobre obligaciones con el Sector Público No Financiero	53.675	
Intereses prefinanciación de exportaciones	108	
Otros intereses y egresos	231.206	
<b>II INGRESOS MONEDA EXTRANJERA</b>		<b>2.900.782</b>
Intereses sobre activos externos	2.664.181	
Intereses MEF - subrogación BHU	131.445	
Otros intereses e ingresos	105.156	
<b>III EGRESOS EN MONEDA NACIONAL</b>		<b>19.957.262</b>
Gastos operativos	2.310.427	
Intereses sobre depósitos a plazo del sistema financiero	169.884	
Intereses sobre depósitos de encaje rentables	1.194.498	
Intereses sobre Valores emitidos por BCU	16.020.237	
Intereses sobre depósitos COPAB	258.870	
Otros intereses y egresos	3.346	
<b>IV INGRESOS MONEDA NACIONAL</b>		<b>5.639.516</b>
Intereses por contratos repo	112.641	
Intereses sobre MEF adeudos UTE	339.746	
Intereses por bonos de capitalización en cartera	4.213.084	
Tasa de control regulatorio del sist.financiero	839.669	
Otros intereses en moneda nacional	3.652	
Otros ingresos en moneda nacional	130.724	



## 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	1.546.126	1.129.887
03	Ministerio de Defensa Nacional	19.297.772	19.054.199
04	Ministerio del Interior	1.200.309	1.415.177
05	Ministerio de Economía y Finanzas	849.425	3.543.378
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	320.235	298.542
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	398.005	472.175
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	75.964	82.708
09	Ministerio de Turismo	34.965	47.324
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	585.315	864.311
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.319.100	1.473.259
12	Ministerio de Salud Pública	1.349.936	154.009
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	8.770	7.987
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	6.025.817	6.173.296
15	Ministerio de Desarrollo Social	130.098	493.810
<b>Total Incisos 02 al 15</b>		<b>33.141.837</b>	<b>35.210.062</b>
16	Poder Judicial	231.475	259.984
17	Tribunal de Cuentas	80.320	79.257
18	Corte Electoral	98.444	96.328
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	221	231
25	Administración Nacional de Educación Pública	599.308	466.425
26	Universidad de la República	1.443.077	1.398.240
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	103.334	79.705
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	448.195	551.966
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	876.686	9.175
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	415	2.055
33	Fiscalía General de la Nación	0	2.809
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	0	362
<b>Total Organismos del Art. 220</b>		<b>3.881.475</b>	<b>2.946.537</b>
<b>Total General</b>		<b>37.023.312</b>	<b>38.156.599</b>

## Contaduría General de la Nación

Página 95

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

\* Dólar Pizarra Vendedor: 29,66 - 30,30 / Dólar Interbancario Vendedor: 29,873 - 29,284 / Dls. USA Billeto: 29,948 - 29,368 / Euro: 32,601898 - 30,708666 / Euro Transferencia: 32,601898 - 30,708666 / Peso Chileno: 0,042179 - 0,043956 / Unidad Reajutable: 845,57 - 929,87 / Unidad Indexada: 3,2422 - 3,5075



**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)	Fdo. de Desarrollo del Interior	Caminería Departamental y Subnacional	Mantenimiento de la Red Vial Subnacional	Reconstrucción Caminos productivos (2)	Equidad Territorial	Alcaldías (3)	Alumbrado Público	SUCIVE (4)	TOTAL	Estructura en %
Artigas	639	77	24	4	0	2	6	7	0	759	4,9
Canelones	1.142	182	50	11	21	5	60	93	0	1.566	10,1
Cerro Largo	631	90	28	11	0	5	14	13	0	793	5,1
Colonia	499	42	23	5	40	2	14	25	0	650	4,2
Durazno	510	63	22	8	40	0	3	18	0	665	4,3
Flores	277	23	12	2	5	0	2	10	0	332	2,1
Florida	462	55	20	9	66	2	4	16	0	635	4,1
Lavalleja	485	58	23	13	0	1	4	15	0	600	3,9
Maldonado	825	36	17	6	0	0	16	53	0	955	6,1
Montevideo	1.627	0	14	0	0	12	49	127	0	1.828	11,8
Paysandú	648	77	26	12	37	3	12	21	0	836	5,4
Rio Negro	473	45	17	11	20	2	6	9	0	582	3,7
Rivera	587	91	19	16	0	2	6	7	0	728	4,7
Rocha	504	54	19	7	40	3	7	25	0	658	4,2
Salto	706	92	26	6	17	2	10	32	0	892	5,7
San José	449	53	19	5	40	3	9	30	0	607	3,9
Soriano	611	50	19	5	4	1	7	12	0	709	4,6
Tacuarembó	680	95	30	10	0	2	5	11	0	832	5,4
Treinta y Tres	470	54	17	5	20	1	3	13	0	584	3,8
Gtos.Administrativos	24	38	22	0	0	0	0	0	250	335	2,2
<b>TOTAL</b>	<b>12.251</b>	<b>1.275</b>	<b>449</b>	<b>147</b>	<b>351</b>	<b>49</b>	<b>238</b>	<b>537</b>	<b>250</b>	<b>15.547</b>	<b>100</b>
<b>Estructura en %</b>	<b>79</b>	<b>8</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>100</b>	

Contaduría General de la Nación

Fuente: OPP - MEF

Página 97

(1) La ejecución del año 2016 incluye la partida del Art. 214 más el ajuste de la partida del año 2015 por subejecución de PDGS y ajuste por IPC promedio, menos el ajuste por los mismos conceptos de la partida del año 2016, que se pagan en junio de 2017.

(2) En el año 2016 se destinaron 360 millones de pesos para atender emergencias climáticas luego de las inundaciones.

(3) Incluye la partida destinada al Fondo de Incentivo para la Gestión de los Municipios establecida en el art. 676 de la Ley N° 19.355, correspondiente al literal A y al literal B por la parte que no se computa para el cálculo de la partida del art. 214.

(4) Incluye lo transferido por comisiones de cobranza y gastos de administración del Sistema Unificado del Tributo de Patente de Rodados.

**TRANSFERENCIAS A LOS GOBIERNOS DEPARTAMENTALES**  
**Fondo de Desarrollo del Interior**

(en millones de pesos corrientes)

INTENDENCIA	Asignación Presupuestal	Ejecución	% Ejecución
Artigas	77	77	100
Canelones	182	182	100
Cerro Largo	90	90	100
Colonia	42	42	100
Durazno	63	63	100
Flores	23	23	100
Florida	55	55	100
Lavalleja	58	58	100
Maldonado	36	36	100
Montevideo	0	0	0
Paysandú	77	77	100
Río Negro	45	45	100
Rivera	91	91	100
Rocha	54	54	100
Salto	92	92	100
San José	53	53	100
Soriano	50	50	100
Tacuarembó	95	95	100
Treinta y Tres	54	54	100
Gtos.Administrativos	38	38	100
<b>TOTAL</b>	<b>1.275</b>	<b>1.275</b>	<b>100</b>

**OBLIGACIONES EMERGENTES DE CONTRATOS DE PARTICIPACION PUBLICO-PRIVADA  
(ART. 60 LEY 18786)**

FECHA	PROYECTO	ORGANISMO ESTATAL	CONCESIONARIO PRIVADO	COMPROMISO ANUAL (UI)	MONEDA PAGO	AÑOS DE PLAZO	1ER. DESEMBOLSO	MECANISMO AJUSTE	INCR. PROM. ANUAL ESTIMADO p/ AJUSTE (UI)	INVERSION TOTAL ESTATAL S/OFFERTA CONCESIONARIO
MAYO 2017 80% AVANCE DE OBRA	UNIDAD DE PERSONAS PRIVADAS DE LIBERTAD N°1	MIN. INTERIOR	UNIDAD PUNTA DE RIELES	163.000.000	UI	25,5	2018 ENERO	UI - SALARIOS	12.100.000	807.000.000
SEGUNDO SEMESTRE 2017 FIRMA CONTRATO	CORREDOR VIAL RUTAS N° 21 Y 24	MTOP	RUTAS DEL LITORAL	A FIRMA DEL CONTRATO SE ESTIMA EN 137.000.000	UI	21	2018 MAYO	UI - TRÁNSITO REAL	21.700.000	624.000.000
SEGUNDO SEMESTRE 2017 FIRMA CONTRATO	CORREDOR VIAL CIRCUITO 1	MTOP	GRUPO ORIENTAL 1	A FIRMA DEL CONTRATO SE ESTIMA EN 160.000.000	UI	18	2019	UI - TRÁNSITO REAL - ASFALTO - GAS OIL	21.800.000	755.000.000
SEGUNDO SEMESTRE 2017 FIRMA CONTRATO	CORREDOR VIAL CIRCUITO 2	MTOP	GRUPO ORIENTAL 2	A FIRMA DEL CONTRATO SE ESTIMA EN 149.000.000	UI	18	2020	UI - TRÁNSITO REAL - ASFALTO - GAS OIL	26.000.000	708.000.000