

# RENDICIÓN DE CUENTAS Y BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL



**TOMO I**  
**Resúmenes**

---

**EJERCICIO 2018**





# **MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

## **CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN**

### **CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN**

**Cra. Laura Tabárez**

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



**EJERCICIO 2018**  
**TOMO I**  
**ESTADOS DEMOSTRATIVOS - LEY Nro. 15.903 Art. 563**  
**ÍNDICE**

<b>INTRODUCCIÓN</b>	<b>9</b>
<b>CAPÍTULO I - Estado de Resultados y Cuadros Explicativos</b>	<b>13</b>
Notas al Estado de Resultados	15
<b>CUADRO 01: Estado de Resultados. Consolidado</b>	<b>17</b>
<b>CUADRO 01/1: Ajustes por Transferencias dentro del Gobierno Central</b>	<b>19</b>
<b>CUADRO 02: Gastos de Funcionamiento e Inversiones - Areas Programáticas. Consolidado</b>	<b>25</b>
<b>CUADRO 03: Estado de Recaudación. Consolidado</b>	<b>27</b>
<b>CUADRO 04: Gastos de Funcionamiento e Inversiones. Consolidado</b>	<b>29</b>
<b>CUADRO 05: Gastos de Funcionamiento - Costo del Personal. Consolidado</b>	<b>33</b>
<b>CUADRO 06: Gastos de Funcionamiento - Materiales, Servicios no personales y Otros gastos. Consolidado</b>	<b>35</b>
<b>CUADRO 07: Gastos de Funcionamiento - Suministros. Consolidado</b>	<b>37</b>
<b>CUADRO 08: Gastos de Funcionamiento - Subsidios, Subvenciones y Otras transferencias. Consolidado</b>	<b>41</b>
<b>CUADRO 09: Gastos de Funcionamiento - Transferencias Financieras al Sector de Seguridad Social. Consolidado</b>	<b>43</b>
<b>CUADRO 10: Gastos de Funcionamiento - Intereses y Comisiones de la Deuda Pública. Consolidado</b>	<b>45</b>
Notas a Partidas a Regularizar	47
<b>CUADRO 11: Partidas a Regularizar</b>	<b>49</b>
Notas a Resultados Extraordinarios	51
<b>CUADRO 12: Resultados Extraordinarios</b>	<b>53</b>
<b>CUADRO 13: Estados de Fuentes de Financiamiento. Consolidado</b>	<b>55</b>
<b>CAPÍTULO II - Estado de Evolución de las Asignaciones Presupuestarias</b>	<b>57</b>

Notas a los Estados de Evolución de las Asignaciones Presupuestarias	59
CUADRO 14: Estado de Recursos Presupuestados. Consolidado	63
CUADRO 15: Estado de Recursos Presupuestados - Clasificación Económica. Consolidado	65
CUADRO 16: Estado de Asignaciones Presupuestarias de Gastos de Funcionamiento. Consolidado	67
CUADRO 17: Estado de Asignaciones Presupuestarias de Inversiones. Consolidado	69
CUADRO 18: Estado de Asignaciones Presupuestarias - Clasificación Económica. Consolidado	71
CUADRO 19: Estado de Asignaciones Presupuestarias - Refuerzos de Créditos Ley 17.930 Art.41 - Inciso 23	73
CUADRO 20: Estado de Asignaciones Presupuestarias - Acontecimientos Graves o Imprevistos - Ley 15.903 Art.464 N.3 - Inciso 23	75
<b>CAPÍTULO III - Estado de la Ejecución</b>	<b>77</b>
Notas a los Estados de Ejecución Presupuestaria	79
CUADRO 21: Estado de Ejecución Presupuestal de Recursos. Consolidado	81
CUADRO 22: Estado de Ejecución Presupuestal de Recursos - Clasificación Económica. Consolidado	83
CUADRO 23: Estado de Ejecución Presupuestal de Gastos de Funcionamiento. Consolidado	85
CUADRO 24: Estado de Ejecución Presupuestal de Inversiones. Consolidado	87
CUADRO 25: Estado de Ejecución Presupuestal - Clasificación Económica. Consolidado	89
<b>CAPÍTULO IV - Análisis Comparativo 2017 - 2018</b>	<b>93</b>
Notas a los Análisis Comparativos de los Ejercicios 2017 y 2018	95
CUADRO 26: Análisis comparativo de los Resultados. Consolidado	97
CUADRO 27: Análisis comparativo de la Recaudación. Consolidado	99
CUADRO 28: Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento. Consolidado	101
CUADRO 29: Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Inversión. Consolidado	103
CUADRO 30: Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos - Clasificación Económica. Consolidado	105
CUADRO 31: Análisis comparativo de la Ejecución de Gastos de Funcionamiento en Retribuciones y Otros Gastos. Consolidado	107
<b>CAPÍTULO V - Estados Financieros</b>	<b>111</b>
Nota al Estado de Fuentes y Usos de Fondos	113
CUADRO 32: Fuentes y Usos de Fondos. Consolidado	115
Nota al Análisis Comparativo de Ejecución Presupuestaria y Movimientos de Caja	119
CUADRO 33: Análisis comparativo de los Recursos Presupuestarios y de los Ingresos de Caja	121
CUADRO 34: Análisis comparativo de las Erogaciones Presupuestarias y de los Egresos de Caja	123
Nota al Estado de Situación del Tesoro	125
CUADRO 35: Estado de situación del Tesoro al 31/12/2017	127

<b>Notas al Estado de Deuda Pública en circulación</b>	<b>131</b>
<b>CUADRO 36: Estado de Deuda Pública en circulación y otros Pasivos - T.O.C.A.F. Art. 128</b>	<b>133</b>
<b>CUADRO 37: Estado de Emisiones de Deuda Pública y Desembolsos Recibidos. T.O.C.A.F. Art. 128</b>	<b>135</b>
<b>CUADRO 38: Estado sobre la utilización del Tope de Emisión de Deuda Pública - Ley Nro. 17.947 Art.7</b>	<b>137</b>
<b>CUADRO 39: Asistencia financiera del Gobierno Central al Banco de Previsión Social</b>	<b>139</b>
<b>CUADRO 40: Asistencia financiera del Gobierno Central al Fondo Nacional de Salud</b>	<b>141</b>
<b>CUADRO 41: Resultado de la gestión del Banco Central del Uruguay</b>	<b>143</b>
<b>CUADRO 42: Rendición de Cuentas de los Incisos - Saldos expresados en Moneda Nacional</b>	<b>145</b>
<b>CUADRO 43: Transferencias a los Gobiernos Departamentales</b>	<b>147</b>
<b>CUADRO 44: Obligaciones Emergentes de Contratos de Participación Público-Privada</b>	<b>151</b>



## INTRODUCCIÓN

### 1-ESTADOS CONTABLES

El informe sobre la gestión financiera del estado correspondiente al ejercicio 2018, 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 presupuestal en el ejercicio 2018 (Sistema Nacional de Inversión Pública – SNIP), según el siguiente detalle: Incisos 02 al 06, 21 y 24; Incisos 07 al 15, e incisos correspondientes a organismos del Artículo 220 de la Constitución de la República.

• **Tomo III “Gastos de Funcionamiento e Inversión”** expone los datos correspondientes a la asignación y ejecución presupuestal de:

- ✓ Gastos de funcionamiento desagregando costo de personal (retribuciones, cargas legales y beneficios sociales), suministros y otros gastos de funcionamiento de los Incisos 01 al 27, 29 y 31 al 34 del Presupuesto Nacional.
- ✓ 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).
- f) Proyectos de Participación Público-Privada: Artículo 62 Ley 18.786.
- g) Informe de gestión del FONDES: Artículo 8 Ley 19.337.
- h) Ingreso de personas con discapacidad en el estado: Artículo 49 Ley 18.651.

- i) Ingreso de personas afrodescendientes en el estado: Artículo 4 Ley 19.122.
- j) Vínculos laborales con el Estado: Artículo 14 Ley 18.719.
- k) Adscriptos a los Ministros: Artículo 11 Ley 19.355.
- l) Estimación del gasto tributario en Uruguay: Art. 183 Ley 19.438.

## 2-PRESENTACION

El Balance de ejecución presupuestal para el ejercicio 2018 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 (cuadro 38).
- c) El cuadro de obligaciones emergentes de contratos de participación público privada está expresado en unidades indexadas (cuadro 44/1).
- d) El tipo de cambio que se utilizó para cierre de balance es dólar 33,05 (pizarra vendedor).

• La información correspondiente al ejercicio se presenta consolidada, e 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 recursos y 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.

b) Gastos de funcionamiento e inversión: se aplica el principio de lo devengado 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 sistemática, 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 reuplicar 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 registran 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 y resultado extraordinario presenta un déficit de miles de pesos 53.717.548. El mismo surge de las cifras que se detallan a continuación, expresadas en miles de pesos:

Ingresos	462.478.973
Gastos	(530.721.530)
Partidas a Regularizar	(857.397)
Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustada	(69.099.954)
Resultado Extraordinario	15.382.406
Resultado ajustado por partidas a regularizar y resultado extraordinario	(53.717.548)

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 1.207.562 (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>462.478.973</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 1.207.562</b>	<b>461.271.411</b>
Tributarios	408.088.752	88,24%	- 1.148.759	406.939.993
No Tributarios	32.723.038	7,08%	0	32.723.038
Otros Recursos	21.667.183	4,69%	- 58.803	21.608.380
<b>2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones</b> (Ref.Cuadro 4)	<b>530.721.530</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 1.207.562</b>	<b>529.513.968</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b> (Ref.Cuadro 4)	<b>497.606.253</b>	<b>93,76%</b>	<b>- 1.207.562</b>	<b>496.398.691</b>
<b>Costo del Personal</b> (Ref.Cuadro 5)	<b>157.774.655</b>	<b>29,73%</b>	<b>- 1.148.759</b>	<b>156.625.896</b>
Retribuciones Personales	123.740.426	23,32%	0	123.740.426
Cargas Legales	32.366.271	6,10%	- 1.148.759	31.217.512
Prestaciones Sociales	1.667.958	0,31%	0	1.667.958
<b>Otros Gastos</b>	<b>339.831.598</b>	<b>64,03%</b>	<b>- 58.803</b>	<b>339.772.795</b>
Materiales y Servicios no Personales (Ref.Cuadro 6)	43.041.267	8,11%	- 58.803	42.982.464
Suministros (Ref.Cuadro 7)	5.908.196	1,11%	0	5.908.196
Subsidios y Otras Transferencias (Ref.Cuadro 8)	112.023.922	21,11%	0	112.023.922
Seguridad Social y Asistencia Financiera (Ref.Cuadro 9)	125.855.164	23,71%	0	125.855.164
Intereses y Comisiones (Ref.Cuadro 10)	53.003.049	9,99%	0	53.003.049
<b>Gastos de Inversiones</b> (Ref.Cuadro 4)	<b>33.115.277</b>	<b>6,24%</b>	<b>0</b>	<b>33.115.277</b>
<b>3 Resultado Ejecución Presupuestaria</b>	<b>- 68.242.557</b>	<b>- 12,86%</b>	<b>0</b>	<b>- 68.242.557</b>
<b>Partidas a Regularizar</b> (Ref.Cuadro 11)	<b>- 857.397</b>	<b>- 0,16%</b>	<b>0</b>	<b>- 857.397</b>
<b>4 Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustado</b>	<b>- 69.099.954</b>	<b>- 13,02%</b>	<b>0</b>	<b>- 69.099.954</b>
<b>Resultados Extraordinarios (Superávit)</b> (Ref.Cuadro 12)	<b>15.382.406</b>	<b>2,90%</b>	<b>0</b>	<b>15.382.406</b>
<b>5 Resultado del Gobierno Central [(+) Sup., (-) Def. ]</b>	<b>- 53.717.548</b>	<b>- 10,12%</b>	<b>0</b>	<b>- 53.717.548</b>
<b>6 Financiamiento</b> (Ref.Cuadro 13)	<b>53.717.548</b>			<b>53.717.548</b>
<b>Variación Disponibilidades</b>	<b>- 3.046.268</b>			<b>- 3.046.268</b>
<b>Variación Deuda Pública Neta</b>	<b>70.051.510</b>			<b>70.051.510</b>
<b>Variación Deuda Presupuestal Neta</b>	<b>19.421.445</b>			<b>19.421.445</b>
<b>Variación Otros Activos y Pasivos</b>	<b>- 32.709.139</b>			<b>- 32.709.139</b>



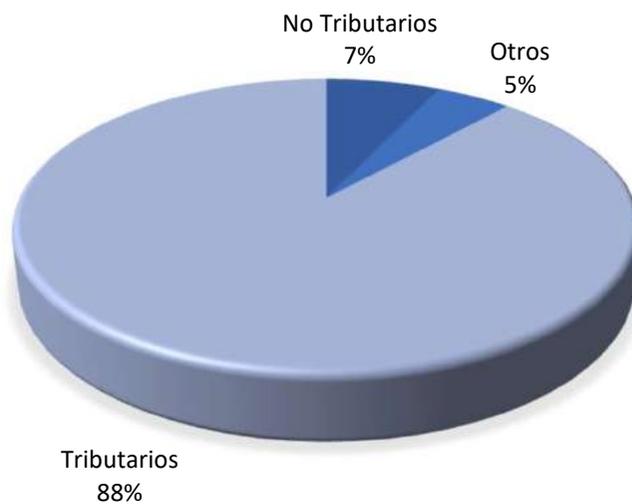
## AJUSTES POR TRANSFERENCIAS DENTRO DE GOBIERNO CENTRAL

(en miles de pesos)

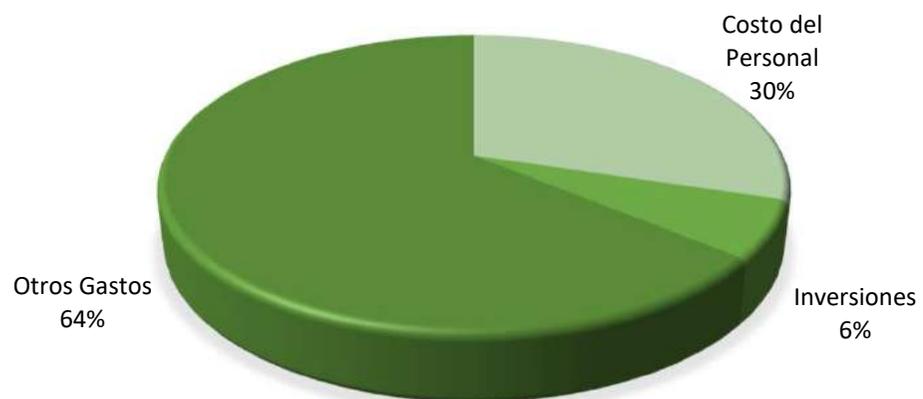
Inciso Otorgante	Inciso Receptor	Concepto	Referencia Legal	Importe
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MSP	Derogación impuesto deportistas afectado a Fondo de Sida	Art.575 Ley 17296 - Art.109 Ley 18083	58.803
			<b>Sub-Total Rec. Figurativos</b>	<b>58.803</b>
Administración Central	MVOTMA	Aporte patronal FNV - Retenciones	Art.1° Ley 16237 sustituido Art.81 Ley 13728 lit a)	1.148.759
			<b>TOTAL</b>	<b>1.207.562</b>



### Recursos

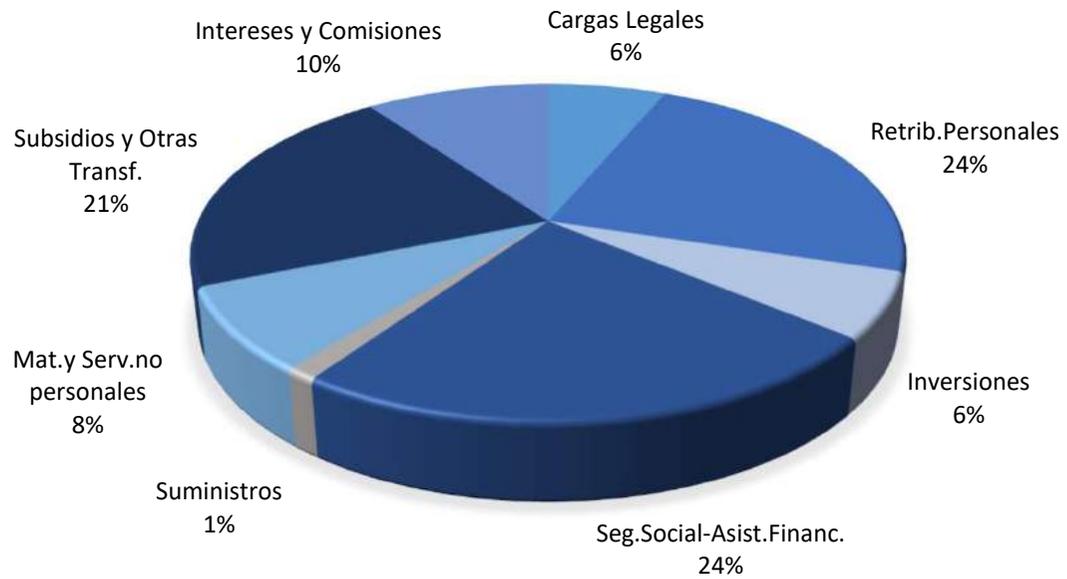


### Gastos de Funcionamiento e Inversiones





### Gastos de Funcionamiento e Inversiones detallado





## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES - AREAS PROGRAMATICAS

Consolidado

(en miles de pesos)

Area Progr.	Denominación	Importe	%
1	Administración De Justicia	8.418.596	1,59%
2	Asuntos Legislativos	4.673.268	0,88%
3	Ciencia, Tecnología E Innovación	2.048.938	0,39%
4	Control Y Transparencia	966.652	0,18%
5	Cultura Y Deporte	3.356.717	0,63%
6	Defensa Nacional	12.243.303	2,31%
7	Desarrollo Productivo	8.710.347	1,64%
8	Educación	89.837.014	16,93%
9	Infraestructura, Transporte Y Comunicaciones	14.086.680	2,65%
10	Medio Ambiente Y Recursos Naturales	737.108	0,14%
11	Protección Y Seguridad Social	143.222.641	26,99%
12	Registros E Información Oficial	1.955.874	0,37%
13	Salud	66.119.568	12,46%
14	Seguridad Pública	26.566.211	5,01%
15	Servicios Públicos Generales	132.645.274	24,99%
16	Trabajo Y Empleo	2.664.000	0,50%
17	Vivienda	11.592.316	2,18%
18	Energía	877.021	0,17%
<b>Total General:</b>		<b>530.721.528</b>	<b>100,00%</b>



## ESTADO DE RECAUDACION

## Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Totales	
	Importe	%
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>408.088.752</b>	<b>88,24%</b>
1.1. - impuestos directos	168.686.069	36,47%
1.1.1. - impuestos sobre la renta y utilidades	132.246.133	28,60%
de las empresas y sociedades de capital	57.117.283	12,35%
de las personas físicas	74.938.707	16,20%
Otros	190.143	0,04%
1.1.2. - impuestos sobre la propiedad	23.620.100	5,11%
- Otros Impuestos Directos	12.819.835	2,77%
1.2. - impuestos indirectos	229.765.010	49,68%
1.2.1. - impuestos sobre bienes y servicios	216.345.924	46,78%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	176.643.522	38,19%
selectivos sobre bienes y servicios	37.358.412	8,08%
Otros	2.343.990	0,51%
1.2.2. - impuestos s/espectaculos y juegos de azar	131.924	0,03%
1.2.3. - impuestos sobre el comercio exterior	12.059.933	2,61%
- Otros Impuestos Indirectos	1.227.228	0,27%
1.3. - tasas	9.637.674	2,08%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>32.723.038</b>	<b>7,08%</b>
2.1. - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	25.227.862	5,45%
2.2. - rentas de la propiedad	885.627	0,19%
2.3. - concesiones	1.394.408	0,30%
2.4. - multas, sanciones y recargos	2.420.594	0,52%
- Otros ingresos no tributarios	2.794.548	0,60%
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>21.090.069</b>	<b>4,56%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.</b>	<b>58.803</b>	<b>0,01%</b>
<b>- OTROS RECURSOS</b>	<b>518.311</b>	<b>0,11%</b>
<b>Total General</b>	<b>462.478.973</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	2.301.858	145.030	956.219	3.403.106	306.191	3.709.298
03	Ministerio de Defensa Nacional	12.568.333	928.190	2.810.563	16.307.086	851.663	17.158.749
04	Ministerio del Interior	22.271.512	1.464.962	2.916.838	26.653.311	784.465	27.437.777
05	Ministerio de Economía y Finanzas	5.115.990	106.876	847.972	6.070.838	168.302	6.239.141
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.960.899	15.455	1.048.345	3.024.698	26.343	3.051.042
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.925.431	85.718	929.369	2.940.518	342.667	3.283.185
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	616.717	14.341	309.967	941.025	19.786	960.811
09	Ministerio de Turismo	163.101	7.738	336.118	506.958	56.189	563.147
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.368.797	241.675	1.656.066	3.266.538	8.014.608	11.281.146
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.324.521	113.194	1.192.514	3.630.228	230.172	3.860.400
12	Ministerio de Salud Pública	800.605	33.806	1.231.172	2.065.582	88.785	2.154.367
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	848.787	24.484	104.967	978.237	13.249	991.487
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	496.529	20.384	475.067	991.980	10.148.410	11.140.389
15	Ministerio de Desarrollo Social	1.051.787	68.180	7.776.950	8.896.918	17.901	8.914.819
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>53.814.865</b>	<b>3.270.032</b>	<b>22.592.127</b>	<b>79.677.024</b>	<b>21.068.733</b>	<b>100.745.757</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	53.003.049	53.003.049	0	53.003.049
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	10.702.071	10.702.071	1.807.429	12.509.500
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	125.069.810	125.069.810	0	125.069.810
23	Partidas a Reaplicar	0	0	0	0	0	0
24	Diversos Créditos	149.170	0	89.524.056	89.673.227	4.096.813	93.770.040
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>149.170</b>	<b>0</b>	<b>278.298.986</b>	<b>278.448.157</b>	<b>5.904.241</b>	<b>284.352.398</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>53.964.036</b>	<b>3.270.032</b>	<b>300.891.113</b>	<b>358.125.181</b>	<b>26.972.975</b>	<b>385.098.155</b>
16	Poder Judicial	5.459.843	100.520	1.093.846	6.654.209	242.537	6.896.746
17	Tribunal de Cuentas	555.041	4.580	37.120	596.740	6.352	603.093
18	Corte Electoral	989.160	19.743	116.245	1.125.148	19.400	1.144.548
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	163.720	1.479	9.401	174.600	1.523	176.123
25	Administración Nacional de Educación Pública	55.695.459	1.095.952	4.324.263	61.115.673	2.923.807	64.039.480
26	Universidad de la República	12.611.231	333.794	1.772.706	14.717.731	877.565	15.595.296
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	5.402.735	198.429	8.058.648	13.659.812	784.453	14.444.265
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	17.837.544	793.924	16.314.752	34.946.220	907.931	35.854.151
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	278.577	16.041	108.100	402.719	254.935	657.654
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	161.634	4.794	91.266	257.694	17.112	274.806

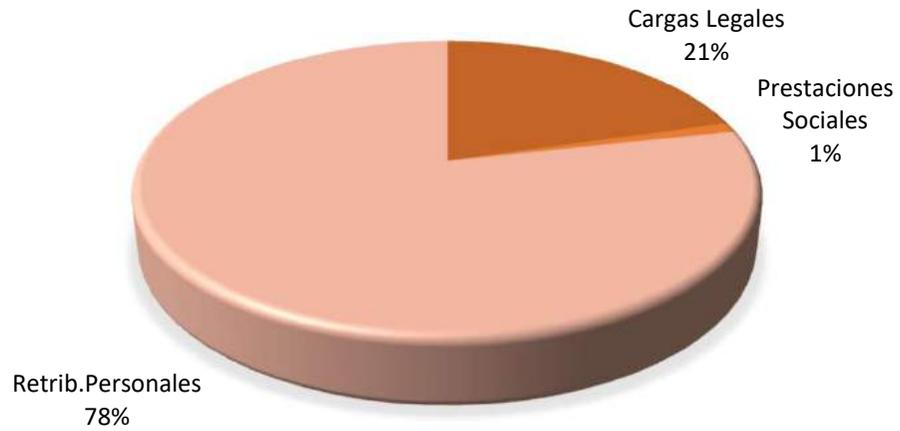
## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

Consolidado

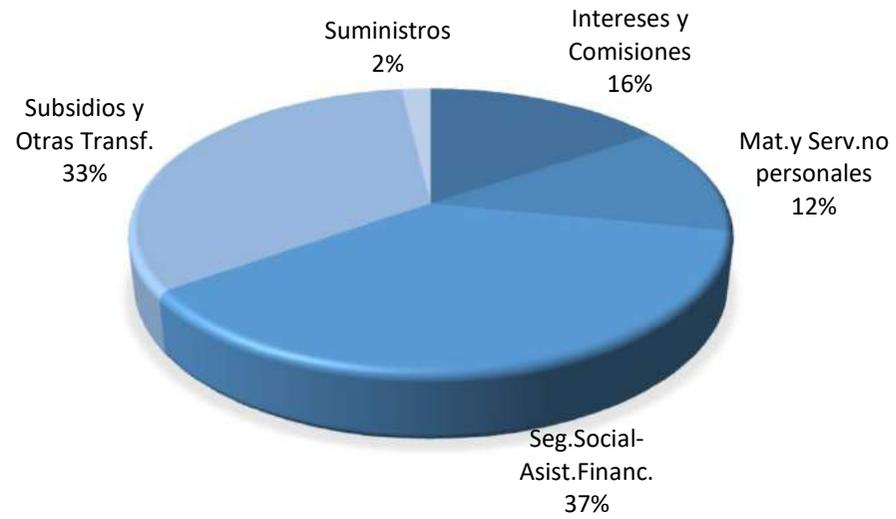
(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal	Suministros	Otros Gastos	Total Gastos Funcionamiento	Inversiones	Total
33	Fiscalía General de la Nación	974.925	28.978	189.681	1.193.584	40.997	1.234.581
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	22.218	599	5.859	28.675	686	29.361
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>100.152.087</b>	<b>2.598.832</b>	<b>32.121.888</b>	<b>134.872.806</b>	<b>6.077.299</b>	<b>140.950.105</b>
01	Poder Legislativo	3.658.532	39.332	910.401	4.608.265	65.003	4.673.268
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>3.658.532</b>	<b>39.332</b>	<b>910.401</b>	<b>4.608.265</b>	<b>65.003</b>	<b>4.673.268</b>
	<b>Total General</b>	<b>157.774.654</b>	<b>5.908.195</b>	<b>333.923.402</b>	<b>497.606.251</b>	<b>33.115.277</b>	<b>530.721.528</b>

### Costos del Personal



### Otros Gastos





## 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	1.846.392	442.439	13.027	2.301.858	1,46%
03	Ministerio de Defensa Nacional	10.533.159	1.723.354	311.820	12.568.333	7,97%
04	Ministerio del Interior	18.353.260	3.707.875	210.377	22.271.512	14,12%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	4.125.230	964.317	26.443	5.115.990	3,24%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.643.146	153.728	164.025	1.960.899	1,24%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.532.413	377.814	15.203	1.925.431	1,22%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	489.309	124.423	2.984	616.717	0,39%
09	Ministerio de Turismo	129.483	32.427	1.192	163.101	0,10%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.075.735	264.740	28.321	1.368.797	0,87%
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.852.233	457.314	14.974	2.324.521	1,47%
12	Ministerio de Salud Pública	637.865	157.129	5.610	800.605	0,51%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	676.619	166.823	5.345	848.787	0,54%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	394.841	97.947	3.740	496.529	0,31%
15	Ministerio de Desarrollo Social	838.059	207.997	5.731	1.051.787	0,67%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>44.127.745</b>	<b>8.878.327</b>	<b>808.793</b>	<b>53.814.865</b>	<b>34,11%</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	119.848	29.311	11	149.170	0,09%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>119.848</b>	<b>29.311</b>	<b>11</b>	<b>149.170</b>	<b>0,09%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>44.247.593</b>	<b>8.907.638</b>	<b>808.804</b>	<b>53.964.036</b>	<b>34,20%</b>
16	Poder Judicial	4.407.823	1.016.440	35.580	5.459.843	3,46%
17	Tribunal de Cuentas	450.476	101.748	2.817	555.041	0,35%
18	Corte Electoral	785.414	196.370	7.376	989.160	0,63%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	131.464	31.651	605	163.720	0,10%
25	Administración Nacional de Educación Pública	41.073.598	14.206.117	415.743	55.695.459	35,30%
26	Universidad de la República	10.201.017	2.338.562	71.653	12.611.231	7,99%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	4.254.422	1.108.381	39.932	5.402.735	3,42%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	14.089.890	3.578.269	169.385	17.837.544	11,31%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	223.222	54.595	761	278.577	0,18%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	129.458	31.348	828	161.634	0,10%
33	Fiscalía General de la Nación	793.172	176.817	4.936	974.925	0,62%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	17.628	4.431	159	22.218	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>76.557.585</b>	<b>22.844.727</b>	<b>749.775</b>	<b>100.152.087</b>	<b>63,48%</b>
01	Poder Legislativo	2.935.248	613.906	109.379	3.658.532	2,32%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>2.935.248</b>	<b>613.906</b>	<b>109.379</b>	<b>3.658.532</b>	<b>2,32%</b>
	<b>Total General</b>	<b>123.740.426</b>	<b>32.366.271</b>	<b>1.667.957</b>	<b>157.774.654</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
152	Productos medicinales y farmacéuticos	3.693.755	31,26%	8,58%
111	Alimentos para personas	3.109.162	26,31%	7,22%
194	Artículos menores, médico, quirúrgicos	1.353.451	11,45%	3,14%
154	Compuestos químicos, tintas y pinturas	1.322.810	11,19%	3,07%
199	Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores	442.626	3,75%	1,03%
198	Repuestos y accesorios	420.758	3,56%	0,98%
122	Prendas de vestir	275.234	2,33%	0,64%
197	Artículos y accesorios de informática	170.968	1,45%	0,40%
192	Elementos de limpieza y de aseo	117.844	1,00%	0,27%
195	Artículos educacionales, culturales, deportivos y recreativos	90.110	0,76%	0,21%
	<b>Otros Gastos Grupo 1</b>	<b>820.655</b>	<b>6,94%</b>	<b>1,91%</b>
	<b>Total Grupo 1</b>	<b>11.817.373</b>	<b>100,00%</b>	<b>27,46%</b>
289	Otros servicios profesionales y técnicos	7.257.389	25,77%	16,86%
283	Servicios médicos, sanitarios y sociales	3.650.361	12,96%	8,48%
278	De limpieza, aseo y fumigación	2.467.713	8,76%	5,73%
291	Servicios de vigilancia y custodia	2.076.753	7,37%	4,83%
234	Viáticos dentro del país	1.588.994	5,64%	3,69%
299	Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores	1.003.528	3,56%	2,33%
285	Servicios informáticos y anexos	897.479	3,19%	2,09%
294	Servicios de alimentación	751.573	2,67%	1,75%
282	Profesionales y técnicos	737.254	2,62%	1,71%
298	Asignación Contrataciones PPP	709.434	2,52%	1,65%
259	Otros alquileres y arrendamientos	611.140	2,17%	1,42%
264	Primas y otros gastos de seguro contratados dentro del país	560.087	1,99%	1,30%
257	De equipos de transporte y similares	543.204	1,93%	1,26%
266	Comisiones bancarias dentro del país	528.747	1,88%	1,23%
251	De inmuebles contratados dentro del país	510.380	1,81%	1,19%
239	Otros gastos de traslado	452.084	1,61%	1,05%
	<b>Otros Gastos Grupo 2</b>	<b>3.818.216</b>	<b>13,56%</b>	<b>8,87%</b>
	<b>Total Grupo 2</b>	<b>28.164.336</b>	<b>100,00%</b>	<b>65,44%</b>
711	Sentencias Judiciales A52 L17930	888.871	30,04%	2,07%
714	Acuerdo o Convenio Judicial	665.328	22,49%	1,55%
794	Gastos en el exterior	566.535	19,15%	1,32%
721	Gastos Extraordinarios	419.369	14,17%	0,97%
749	Otras Partidas a Reaplicar	231.413	7,82%	0,54%
	<b>Otros Gastos Grupo 7</b>	<b>187.018</b>	<b>6,32%</b>	<b>0,43%</b>
	<b>Total Grupo 7</b>	<b>2.958.534</b>	<b>100,00%</b>	<b>6,87%</b>
	<b>Total Grupo 3</b>	<b>42.222</b>		
	<b>Total Grupo 9</b>	<b>58.803</b>		
	<b>Total Gastos</b>	<b>43.041.268</b>		<b>100,00%</b>



## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUMINISTROS

Consolidado

(en miles de pesos )

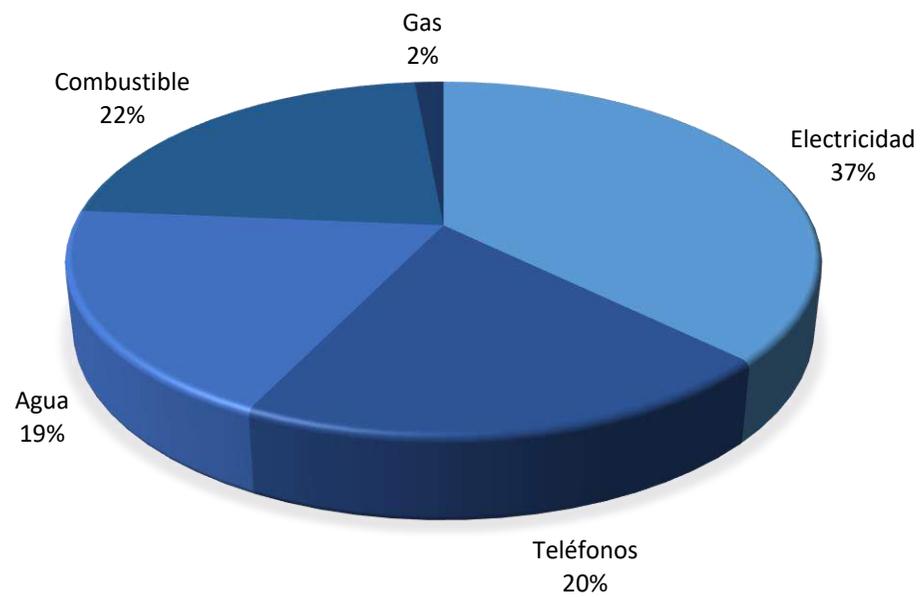
Inciso	Denominación	Combustibles	Teléfonos	Agua	Electricidad	Gas	Total
02	Presidencia de la República	27.241	23.094	21.947	66.547	6.201	145.030
03	Ministerio de Defensa Nacional	364.904	111.318	169.482	273.454	9.032	928.190
04	Ministerio del Interior	538.657	435.578	180.559	306.787	3.381	1.464.962
05	Ministerio de Economía y Finanzas	6.075	53.165	7.762	39.207	668	106.876
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	535	6.212	586	7.321	801	15.455
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	31.110	25.165	6.551	22.717	175	85.718
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.556	7.646	697	4.442	0	14.341
09	Ministerio de Turismo	2.101	2.246	325	3.065	0	7.738
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	3.462	15.146	17.674	205.324	69	241.675
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.652	44.806	8.224	54.791	2.720	113.194
12	Ministerio de Salud Pública	11.497	15.053	1.803	5.454	0	33.806
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	2.504	13.357	2.048	6.478	96	24.484
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	3.324	10.155	899	6.006	0	20.384
15	Ministerio de Desarrollo Social	6.036	42.303	6.544	13.297	0	68.180
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>1.001.654</b>	<b>805.245</b>	<b>425.101</b>	<b>1.014.889</b>	<b>23.142</b>	<b>3.270.032</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	0	0	0	0
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
24	Diversos Créditos	0	0	0	0	0	0
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>1.001.654</b>	<b>805.245</b>	<b>425.101</b>	<b>1.014.889</b>	<b>23.142</b>	<b>3.270.032</b>
16	Poder Judicial	4.419	33.326	12.856	46.328	3.592	100.520
17	Tribunal de Cuentas	123	2.011	242	2.204	0	4.580
18	Corte Electoral	1.968	7.764	2.220	7.791	0	19.743
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	394	469	72	543	0	1.479
25	Administración Nacional de Educación Pública	78.347	79.475	380.863	553.625	3.642	1.095.952
26	Universidad de la República	52.586	71.812	44.701	160.173	4.522	333.794
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	24.577	39.065	53.427	77.007	4.352	198.429
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	139.610	90.169	206.120	309.670	48.355	793.924
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	0	10.795	577	4.669	0	16.041
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	326	2.482	331	1.654	0	4.794
33	Fiscalía General de la Nación	1.397	18.291	2.409	6.880	0	28.978

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUMINISTROS**  
**Consolidado**

(en miles de pesos )

Inciso	Denominación	Combustibles	Teléfonos	Agua	Electricidad	Gas	Total
34	Junta de Transparencia y Ética Publica	0	331	0	268	0	599
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>303.749</b>	<b>355.989</b>	<b>703.818</b>	<b>1.170.813</b>	<b>64.463</b>	<b>2.598.832</b>
01	Poder Legislativo	2.165	17.700	3.606	15.861	0	39.332
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>2.165</b>	<b>17.700</b>	<b>3.606</b>	<b>15.861</b>	<b>0</b>	<b>39.332</b>
	<b>Total General</b>	<b>1.307.568</b>	<b>1.178.934</b>	<b>1.132.525</b>	<b>2.201.563</b>	<b>87.605</b>	<b>5.908.195</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>55.684.684</b>	<b>49,71%</b>
Certificados de creditos emitidos por D.G.I.	45.896.154	40,97%		
Sector agricola	157.865	0,14%		
A Instituciones sin fines de lucro	5.166.161	4,61%		
Tarjeta alimentaria a hogares de bajos ingresos	2.838.820	2,53%		
Fondo Reversión Laboral y Fondo de Solidaridad	1.300.077	1,16%		
Aportes a Partidos Políticos	35.527	0,03%		
Subvención Sector Privado	290.079	0,26%		
<b>Transferencias al Exterior</b>			<b>907.343</b>	<b>0,81%</b>
<b>Gobiernos departamentales</b>			<b>14.882.308</b>	<b>13,28%</b>
<b>Protección a la salud</b>			<b>23.765.361</b>	<b>21,21%</b>
Aporte del Estado MSP (IMAE) Ley Nro.16.343.Art.3 Lit.A s/carné asistencia	822.882	0,73%		
Asistencia al Sistema Integrado Nacional de Salud (FONASA)	21.825.393	19,48%		
Instituciones sin fines de lucro asociados al área salud	890.186	0,79%		
Convenio Asistencia Vía Pública MSP-MI y Asistencia Integral MSP	123.460	0,11%		
Otras Transferencias	103.439	0,09%		
<b>Científicas,de Investigación y Culturales</b>			<b>4.170.725</b>	<b>3,72%</b>
Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria	1.181.205	1,05%		
Instituto Promoción Uruguay XXI	227.476	0,20%		
Agencia Nacional de Investigación e Innovación	526.938	0,47%		
Institutos: Antártico, Plan Agrop.Pedeciba, Nac. Form Prof y otros	897.217	0,80%		
InstPlan Ceibal	997.144	0,89%		
Becas de Estudio	312.622	0,28%		
Otros	28.124	0,03%		
<b>Promoción y bienestar social - Beneficios Sociales</b>			<b>4.943.578</b>	<b>4,41%</b>
Asist.colectiva personal policial y retirados pol.L.14.106 A.151	565.034	0,50%		
Programas calle y atención mujeres y niños	751.072	0,67%		
Asistencia a la Vejez	607.219	0,54%		
Asistentes Personales-Tele-Asistencia a pers.discap.severas	962.391	0,86%		
Fortalecimiento Institucional	270.397	0,24%		
Transferencias a Org. de la Soc. Civil y Personas Públicas no Estatales	399.402	0,36%		

En gastos de funcionamiento de Gobiernos departamentales (O.Gto.514) se incluye Ayuda Alimentaria y Convenios.

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

(en miles de pesos)

Concepto	Importe	%	Total	%
Fideicomiso SODRE	428.489	0,38%		
Otros Gastos de Promoción y Benef. Sociales	959.574	0,86%		
<b>Vivienda y Transporte</b>			<b>4.243.249</b>	<b>3,79%</b>
Agencia Nacional de Vivienda, MEVIR y Otros	900.317	0,80%		
AFE	522.681	0,47%		
PLUNA	337.427	0,30%		
Instituto Nacional de Colonización	900.358	0,80%		
Subsidio Boleto Estudiantil (Montevideo e Interior)	1.582.466	1,41%		
<b>Otras Transferencias corrientes al Sector Público</b>			<b>2.798.225</b>	<b>2,50%</b>
Delegación Uruguay ante CTM Salto Grande	744.000	0,66%		
Dirección Nacional de Correos	1.330.605	1,19%		
Otros	723.620	0,65%		
<b>Otras Transferencias</b>			<b>628.449</b>	<b>0,56%</b>
<b>Total General</b>			<b>112.023.922</b>	<b>100,00%</b>

En gastos de funcionamiento de Gobiernos departamentales (O.Gto.514) se incluye Ayuda Alimentaria y Convenios.

**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>99.169.347</b>	<b>78,80%</b>
Art.47 Ley Nro.14.550	20.858.840		
Pre-jubilados B.P.S.	59.300		
Subsidio por COFIS derogado	10.354.112		
Transferencias por recaudación de impuestos	59.169.623		
Transferencias por subsidio Sector Agrícola	773.900		
Transferencias por subsidio Sector Pecuario	11.454		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	1.663.611		
Pensiones Graciables Ley 14.562	53.303		
Pensiones Ind. Frigorífica Ley 18.310	211.489		
Reparación a flia.victimas de Violencia Domestica	19.008		
Asig.Fliares.Act. Privada Ley 15.084, Ley 17.139 y Ley 18.227	5.994.707		
<b>Servicio de Retiro Policial - Asistencia</b>		<b>6.921.020</b>	<b>5,50%</b>
Art.47 Ley Nro.14.550	6.918.474		
Pre-jubilados	2.546		
<b>Servicio de Retiro Militar - Asistencia</b>		<b>18.662.321</b>	<b>14,83%</b>
Art. 47 Ley 14.550	14.306.764		
Jubilaciones	2.120.907		
Pensiones	1.984.931		
Asignaciones Familiares Clases Pasivas	16.514		
Art.6 Ley Nro.17.949	220.643		
Otros	12.562		
<b>Caja de Jubilaciones y Pensiones Universitarias</b>		<b>534.302</b>	<b>0,42%</b>
Art.145 Ley Nro.17.738 y Art.1 Ley Nro.18.033	117.924		
Subsidio por IRP derogado Art.1 y Art.109 Ley Nro.18.033	414.996		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	1.383		
<b>Caja de Jubilaciones y Pensiones Bancarias</b>		<b>567.343</b>	<b>0,45%</b>
Art.34 Ley Nro.18.396	429.903		
Subsidio por Enfermedad	74.269		
Prestaciones Complementarias de Salud Art.82 Ley Nro.18.396	3.368		
Seguro por Desempleo Art.67 Ley Nro.18.396 y Art.57 Ley 17613	32.554		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	27.249		
<b>Caja de Jubilaciones y Pensiones Notarial</b>		<b>830</b>	<b>0,00%</b>
Pensiones Reparatorias Ley Nro.18.033	830		
<b>Total General</b>		<b>125.855.163</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>16.150.070</b>	<b>30,47%</b>
611	Intereses y Gastos de Letras de Tesoreria	0	0,00%
612	Intereses y Gastos de Bonos del Tesoro	15.965.017	30,12%
621	Intereses y Gtos.de Préstamos Internos Conced.por Empr.Finan	185.053	0,35%
<b>DEUDA EXTERNA</b>		<b>36.852.979</b>	<b>69,53%</b>
632	Intereses Y Gastos De Bonos Del Tesoro	33.594.390	63,38%
641	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Organ. Multilat	3.247.429	6,13%
642	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Gobiernos Extr.	7.376	0,01%
643	Intereses yGtos.de Préstamos Exter.Conc.porInstit.Priv.Finan	3.784	0,01%
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>53.003.049</b>	<b>100,00%</b>



**PARTIDAS A REGULARIZAR BALANCE Ejercicio 2018**  
(en miles de pesos)

**Ministerio de Economía y Finanzas**

Partidas pagadas por la Dirección General de Casinos por gastos ejecutados en el ejercicio 2018 por el Hipódromo Nacional de Maroñas y que son de cargo de Rentas Generales

**375.861**

Partidas conciliatorias de ejercicios anteriores al 2015 correspondientes a la Dirección Nacional de Aduanas, Dirección Nacional de Loterías y Quinielas y de la Dirección General Impositiva

**896**

**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

**480.640**



## PARTIDAS A REGULARIZAR

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Remuneraciones	Otros Gastos	Inversiones	TOTALES
05	Ministerio de Economía y Finanzas	0	376.757	0	376.757
14	Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	0	480.640	0	480.640
<b>TOTAL</b>			<b>857.397</b>		<b>857.397</b>



## RESULTADOS EXTRAORDINARIOS 2018

(en miles de pesos)

### 1) Diferencias de cotización por emisiones

En el ejercicio 2018 se ha colocado cotizando bajo y sobre la par, generando una **pérdida extraordinaria por \$ 634:030.897,5** y una **ganancia extraordinaria por \$ 575:087.737,53**.

### 2) Diferencia de cotización de recompra y canje

En el ejercicio 2018 se ha colocado cotizando por bajo y sobre la par generando una **pérdida extraordinaria por \$ 370:535.064,29** y una **ganancia extraordinaria por \$ 30:067.463**

### 3) Restitución de bonos UI MEF-BCU

Por resolución del Directorio del BCU n° 264 del 07/11/2018 se resuelve imputar la reserva especial que integra el patrimonio de BCU prevista en su artículo n° 9 de la Ley 16.696, a la amortización parcial del título de Deuda Pública que la integra, por un valor equivalente a UI 4.550:302.471. La operativa generó una **ganancia extraordinaria de \$ 18.262:183.937**.

### 4) 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 31/12/18, arroja una **pérdida extraordinaria de \$2.612:752.231**.

### 5) 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 de \$ 4:693.200**.

### 6) Swap financiero de dólares a yenes

En el ejercicio 2018 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 de \$ 341:683.297**.

### 7) Swap colocación bonos

La operativa generó intereses pagados y cobrados constituyendo una **pérdida extraordinaria de \$ 1.070:758.003** y una **ganancia extraordinaria de \$ 856:766.863**.



## RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

(en miles de pesos)

CONCEPTO	PERDIDAS	GANANCIAS
DIFERENCIA DE COTIZACION DE EMISIONES	634.031	575.088
DIFERENCIA DE COTIZACION DE RECOMPRA Y CANJE	370.535	30.067
RESTITUCIÓN BONOS UI MEF-BCU		18.262.184
FIDEICOMISOS BHU I al XIII	2.612.752	
FRPB - BANCO DE CREDITO - AFISA		4.693
SWAP FINANCIERO		341.683
SWAP COLOCACION BONOS	1.070.758	856.767
	<b>Sub-Totales</b>	<b>4.688.076</b>
		<b>20.070.482</b>
	<b>Resultado Neto</b>	<b>15.382.406</b>



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

(en miles de pesos)

CONCEPTO			
<b>1 - USOS</b>			<b>55.539.563</b>
<b>1.1</b>	<b>DISPONIBILIDADES</b>		<b>3.046.268</b>
1.1.1	Var.Disp.en Ctas(BCU-BROU-BHU)	3.046.268	
<b>1.2</b>	<b>DEUDA PUBLICA</b>		<b>1.073.805</b>
1.2.1	Convenio BROU-BHU-MEF amortización	148.860	
1.2.2	Deuda Pluna Scotiabank	283.672	
1.2.3	Diferencia ente servicios devengados y pagados	641.273	
<b>1.3</b>	<b>ACREEDORES</b>		<b>1.106.961</b>
1.3.1	Partidas a Regularizar	856.501	
1.3.2	FID Fdo. Inv. Deptal AFISA	250.460	
<b>1.4</b>	<b>DOCUMENTOS EMITIDOS PENDIENTES DE RECUPERO</b>		<b>1.602.135</b>
1.4.1	Certificados de creditos netos (emision -rescate)	1.602.135	
<b>1.5</b>	<b>VARIOS</b>		<b>48.710.394</b>
1.5.1	Retenciones compensadas	32.933.050	
1.5.2	Anticipos de tesoreria pendientes de regularizar	394.938	
1.5.3	Resultados extraordinarios	15.382.406	
<b>2 - FUENTES</b>			<b>109.257.111</b>
<b>2.1</b>	<b>DEUDA PUBLICA</b>		<b>71.125.315</b>
2.1.1	Colocación Neta de Valores	52.255.908	
2.1.2	Utilización neta de préstamos	9.239.878	
2.1.3	Revaluación de saldos y diferencia de cambio	9.629.529	
<b>2.2</b>	<b>ACREEDORES</b>		<b>20.528.406</b>
2.2.1	Deuda Tesorería Neta	1.568.541	
2.2.2	Retenciones no Pagadas	17.159.865	
2.2.3	Producido Fideicomisos	1.800.000	
<b>2.3</b>	<b>VARIOS</b>		<b>17.603.390</b>
2.3.1	Casinos	1.259.358	
2.3.2	Transferencias por capitales FONASA efectuadas en el ejercicio	16.326.323	
2.4.3	Otros	17.709	
<b>FINANCIAMIENTO GOBIERNO CENTRAL (FUENTES - USOS)</b>			<b>53.717.548</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), que muestra la evolución del crédito presupuestal original, las modificaciones introducidas durante el ejercicio y el crédito final resultante.

### 1) APERTURA DEL EJERCICIO 2018

Los montos originales se exponen en la apertura, a valor 31 de diciembre de 2017 y se expresan en miles de pesos.

Ingresos: comprende las previsiones para el ejercicio 2018 aprobadas por la ley presupuestal, formuladas a valor enero 2017, actualizadas según la variación del Índice de Precios al Consumo (IPC), al 31 de diciembre de 2017.

Créditos originales para remuneraciones, gastos e inversiones: son los créditos del ejercicio 2018 formulados a valor enero 2017, ajustados según lo dispuesto por la normativa legal vigente y actualizados con los incrementos dispuestos hasta el 31 de diciembre del año 2017.

### 2) INCREMENTOS EN EL EJERCICIO 2018

2.1) Ingresos: se incrementan en base al Índice de 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 ajustaron de acuerdo a los aumentos dispuestos por el Poder Ejecutivo durante el ejercicio 2018.

#### 2.2.1) Partidas salariales

Incremento total de 6.55 % con carácter general y fecha 1° de enero, sobre retribuciones vigentes al 31 de diciembre de 2017, por corrección por inflación, tanto para los Incisos 02 al 15, como para los Organismos del Artículo 220 de la Constitución de la Republica:

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, ajustan según el porcentaje y en la fecha que determine el Consejo de Salario correspondiente, de acuerdo a lo establecido en el artículo 2° del Decreto Nro. 53/001 de fecha de 07/02/2011.

## 2.2.2) Gastos de funcionamiento

2.2.2.1) Otros gastos: El Poder Ejecutivo no otorgó ningún aumento en el ejercicio 2018.

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 2018, 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
<b>Electricidad</b>	3.2 %
<b>Agua</b>	6.5 %
<b>Telefonía</b>	6.5%
<b>Combustible</b>	14.9 %

## 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 incrementos. Las partidas fijadas en dólares (expresadas en moneda nacional) se ajustaron 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 los Artículos: 1° de la Ley N° 16.237, de 2 de enero de 1992 y 227 de la Ley 19.670 de 15 de octubre de 2018 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 a 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 correspondan 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 a efectos de identificar la asignación del costo del puesto de trabajo al programa (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 Artículo 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 el 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 la facultad del 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 gastos de funcionamiento e 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 hasta el 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 \$ 18.251.456.757 se otorgaron \$ 9.289.380.790**

#### 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 **\$ 5.312.466.315, se otorgaron \$ 98.712.602**

### 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 2018, se otorgaron los siguientes incrementos:

Concepto de gasto	Vigencia	Incremento
<b>Sueldos</b>	01/01/2018	6.55%
<b>Gastos</b>	01/01/2018	2.13%
	01/07/2018	5.85%
<b>Inversiones</b>	01/01/2018	2.13%
	01/07/2018	5.85%
<b>Inversiones Proyecto 709 (*)</b>	01/01/2018	2.57%
	01/07/2018	4.41%

(\*) "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>379.114.813</b>	<b>90,46%</b>	<b>22.304.727</b>	<b>90,46%</b>	<b>401.419.540</b>	<b>90,46%</b>
1.1 - impuestos directos	132.274.607	31,56%	7.782.205	31,56%	140.056.812	31,56%
1.1.1 - impuestos sobre la renta y utilidades	97.471.840	23,26%	5.734.629	23,26%	103.206.469	23,26%
de las empresas y sociedades de capital	42.139.070	10,05%	2.479.197	10,05%	44.618.267	10,05%
de las personas físicas	55.092.986	13,14%	3.241.324	13,14%	58.334.310	13,14%
Otros	239.784	0,06%	14.107	0,06%	253.891	0,06%
1.1.2 - impuestos sobre la propiedad	25.346.669	6,05%	1.491.238	6,05%	26.837.907	6,05%
- Otros Impuestos Directos	9.456.098	2,26%	556.337	2,26%	10.012.435	2,26%
1.2 - impuestos indirectos	240.137.717	57,30%	14.128.190	57,30%	254.265.907	57,30%
1.2.1 - impuestos sobre bienes y servicios	224.045.580	53,46%	13.181.430	53,46%	237.227.010	53,46%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	184.834.586	44,10%	10.874.503	44,10%	195.709.089	44,10%
selectivos sobre bienes y servicios	36.673.160	8,75%	2.157.618	8,75%	38.830.778	8,75%
Otros	2.537.834	0,61%	149.310	0,61%	2.687.144	0,61%
1.2.2 - impuestos s/espectaculos y juegos de azar	144.155	0,03%	8.481	0,03%	152.636	0,03%
1.2.3 - impuestos sobre el comercio exterior	14.648.361	3,50%	861.817	3,50%	15.510.178	3,50%
- Otros Impuestos Indirectos	1.299.621	0,31%	76.462	0,31%	1.376.083	0,31%
1.3 - tasas	6.702.489	1,60%	394.332	1,60%	7.096.821	1,60%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>30.551.409</b>	<b>7,29%</b>	<b>1.797.452</b>	<b>7,29%</b>	<b>32.348.861</b>	<b>7,29%</b>
2.1 - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	22.307.708	5,32%	1.312.445	5,32%	23.620.153	5,32%
2.2 - rentas de la propiedad	1.830.758	0,44%	107.710	0,44%	1.938.468	0,44%
2.3 - concesiones	1.396.013	0,33%	82.133	0,33%	1.478.146	0,33%
2.4 - multas, sanciones y recargos	2.498.124	0,60%	146.974	0,60%	2.645.098	0,60%
- Otros ingresos no tributarios	2.518.807	0,60%	148.191	0,60%	2.666.998	0,60%
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>8.486.626</b>	<b>2,02%</b>	<b>499.300</b>	<b>2,02%</b>	<b>8.985.926</b>	<b>2,02%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.</b>	<b>468.177</b>	<b>0,11%</b>	<b>27.545</b>	<b>0,11%</b>	<b>495.722</b>	<b>0,11%</b>
<b>- OTROS RECURSOS</b>	<b>497.375</b>	<b>0,12%</b>	<b>29.262</b>	<b>0,12%</b>	<b>526.637</b>	<b>0,12%</b>
<b>Total General</b>	<b>419.118.400</b>	<b>100,00%</b>	<b>24.658.286</b>	<b>100,00%</b>	<b>443.776.686</b>	<b>100,00%</b>
<b>% sobre el total</b>		<b>94,44%</b>		<b>5,56%</b>		



## ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS - CLASIFICACION ECONOMICA

## Consolidado

(en miles de pesos)

Clasificación	Presupuesto Original	%	Modificaciones	%	Presupuesto Definitivo	%
1 Impuestos (contiene los impuestos tributarios deducidas las tasas)	372.412.324	88,86%	21.910.395	88,86%	394.322.719	88,86%
2 Transferencias	8.486.626	2,02%	499.300	2,02%	8.985.926	2,02%
3 Otros Ingresos (contiene los ingresos no tributarios, las tasas y otros recursos)	37.751.273	9,01%	2.221.047	9,01%	39.972.320	9,01%
4 Contribuciones Figurativas	468.177	0,11%	27.545	0,11%	495.722	0,11%
<b>Total General:</b>	<b>419.118.400</b>	<b>100,00%</b>	<b>24.658.287</b>	<b>100,00%</b>	<b>443.776.687</b>	<b>100,00%</b>



## ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

## Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modic. / Cred.Orig.
		Importe	%	Importe	%	Importe	%	
02	Presidencia de la República	3.816.201	0,82%	411.077	0,67%	4.227.278	0,80%	10,77%
03	Ministerio de Defensa Nacional	16.617.369	3,58%	1.251.637	2,03%	17.869.007	3,39%	7,53%
04	Ministerio del Interior	27.954.698	6,01%	2.512.805	4,07%	30.467.504	5,79%	8,99%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	6.391.338	1,38%	567.697	0,92%	6.959.035	1,32%	8,88%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	2.716.251	0,58%	483.667	0,78%	3.199.918	0,61%	17,81%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	3.297.692	0,71%	256.968	0,42%	3.554.660	0,68%	7,79%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.066.653	0,23%	146.238	0,24%	1.212.891	0,23%	13,71%
09	Ministerio de Turismo	549.650	0,12%	39.130	0,06%	588.780	0,11%	7,12%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	3.197.576	0,69%	404.251	0,65%	3.601.826	0,68%	12,64%
11	Ministerio de Educación y Cultura	3.938.314	0,85%	303.849	0,49%	4.242.162	0,81%	7,72%
12	Ministerio de Salud Pública	1.767.029	0,38%	447.417	0,72%	2.214.446	0,42%	25,32%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.087.246	0,23%	99.034	0,16%	1.186.280	0,23%	9,11%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	703.328	0,15%	453.995	0,74%	1.157.323	0,22%	64,55%
15	Ministerio de Desarrollo Social	7.073.484	1,52%	2.364.242	3,83%	9.437.727	1,79%	33,42%
<b>Total Incisos 02 al 15</b>		<b>80.176.829</b>	<b>17,25%</b>	<b>9.742.007</b>	<b>15,78%</b>	<b>89.918.836</b>	<b>17,08%</b>	<b>12,15%</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	37.474.506	8,06%	15.528.542	25,15%	53.003.049	10,07%	41,44%
21	Subsidios y Subvenciones	10.685.506	2,30%	405.634	0,66%	11.091.140	2,11%	3,80%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	95.111.416	20,46%	29.962.858	48,54%	125.074.274	23,76%	31,50%
23	Partidas a Reaplicar	24.197.157	5,21%	- 9.778.122	- 15,84%	14.419.035	2,74%	- 40,41%
24	Diversos Créditos	90.776.231	19,53%	- 1.020.442	- 1,65%	89.755.789	17,05%	- 1,12%
<b>Total Incisos 20 al 24</b>		<b>258.244.816</b>	<b>55,56%</b>	<b>35.098.471</b>	<b>56,85%</b>	<b>293.343.286</b>	<b>55,72%</b>	<b>13,59%</b>
<b>Total Poder Ejecutivo</b>		<b>338.421.645</b>	<b>72,82%</b>	<b>44.840.478</b>	<b>72,64%</b>	<b>383.262.123</b>	<b>72,79%</b>	<b>13,25%</b>
16	Poder Judicial	5.688.060	1,22%	1.076.844	1,74%	6.764.904	1,28%	18,93%
17	Tribunal de Cuentas	573.274	0,12%	69.957	0,11%	643.231	0,12%	12,20%
18	Corte Electoral	1.115.062	0,24%	102.704	0,17%	1.217.766	0,23%	9,21%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	166.238	0,04%	18.111	0,03%	184.349	0,04%	10,89%
25	Administración Nacional de Educación Pública	54.097.061	11,64%	7.923.021	12,83%	62.020.082	11,78%	14,65%
26	Universidad de la República	13.485.455	2,90%	1.406.808	2,28%	14.892.263	2,83%	10,43%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	12.899.262	2,78%	922.741	1,49%	13.822.003	2,63%	7,15%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	31.088.225	6,69%	5.004.519	8,11%	36.092.744	6,86%	16,10%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	547.117	0,12%	- 144.399	- 0,23%	402.719	0,08%	- 26,39%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	246.043	0,05%	14.279	0,02%	260.322	0,05%	5,80%
33	Fiscalía General de la Nación	1.089.525	0,23%	129.146	0,21%	1.218.671	0,23%	11,85%

## ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Créditos Originales		Modificaciones Ejercicio		Asignaciones Definitivas		% Modic. / Cred.Orig.
		Importe	%	Importe	%	Importe	%	
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	29.083	0,01%	3.531	0,01%	32.614	0,01%	12,14%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>121.024.405</b>	<b>26,04%</b>	<b>16.527.263</b>	<b>26,77%</b>	<b>137.551.668</b>	<b>26,13%</b>	<b>13,66%</b>
01	Poder Legislativo	5.323.021	1,15%	365.966	0,59%	5.688.987	1,08%	6,88%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>5.323.021</b>	<b>1,15%</b>	<b>365.966</b>	<b>0,59%</b>	<b>5.688.987</b>	<b>1,08%</b>	<b>6,88%</b>
	<b>Total General</b>	<b>464.769.071</b>	<b>100,00%</b>	<b>61.733.707</b>	<b>100,00%</b>	<b>526.502.778</b>	<b>100,00%</b>	<b>13,28%</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	226.847	0,83%	84.372	1,22%	311.219	0,91%	37,19%
03	Ministerio de Defensa Nacional	421.796	1,54%	458.507	6,62%	880.302	2,57%	108,70%
04	Ministerio del Interior	697.900	2,55%	135.010	1,95%	832.910	2,43%	19,35%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	184.060	0,67%	2.952	0,04%	187.013	0,54%	1,60%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	29.241	0,11%	971	0,01%	30.212	0,09%	3,32%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	443.441	1,62%	- 47.455	- 0,68%	395.986	1,15%	- 10,70%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	26.537	0,10%	0	0,00%	26.537	0,08%	0,00%
09	Ministerio de Turismo	48.291	0,18%	11.550	0,17%	59.841	0,17%	23,92%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	7.412.003	27,06%	801.788	11,57%	8.213.790	23,94%	10,82%
11	Ministerio de Educación y Cultura	210.630	0,77%	30.645	0,44%	241.275	0,70%	14,55%
12	Ministerio de Salud Pública	90.852	0,33%	0	0,00%	90.852	0,26%	0,00%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	19.732	0,07%	0	0,00%	19.732	0,06%	0,00%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	6.479.612	23,66%	3.758.272	54,23%	10.237.884	29,83%	58,00%
15	Ministerio de Desarrollo Social	22.455	0,08%	1.151	0,02%	23.607	0,07%	5,13%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>16.313.397</b>	<b>59,57%</b>	<b>5.237.762</b>	<b>75,58%</b>	<b>21.551.160</b>	<b>62,80%</b>	<b>32,11%</b>
21	Subsidios y Subvenciones	1.757.018	6,42%	50.972	0,74%	1.807.991	5,27%	2,90%
24	Diversos Créditos	4.066.489	14,85%	260.289	3,76%	4.326.778	12,61%	6,40%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>5.823.507</b>	<b>21,26%</b>	<b>311.262</b>	<b>4,49%</b>	<b>6.134.769</b>	<b>17,88%</b>	<b>5,34%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>22.136.904</b>	<b>80,83%</b>	<b>5.549.024</b>	<b>80,07%</b>	<b>27.685.928</b>	<b>80,68%</b>	<b>25,07%</b>
16	Poder Judicial	159.352	0,58%	92.722	1,34%	252.073	0,73%	58,19%
17	Tribunal de Cuentas	4.470	0,02%	2.000	0,03%	6.470	0,02%	44,74%
18	Corte Electoral	22.372	0,08%	0	0,00%	22.372	0,07%	0,00%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.254	0,00%	318	0,00%	1.571	0,00%	25,32%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.469.121	9,02%	491.241	7,09%	2.960.362	8,63%	19,90%
26	Universidad de la República	660.584	2,41%	263.764	3,81%	924.348	2,69%	39,93%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	754.489	2,75%	153.754	2,22%	908.243	2,65%	20,38%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	765.088	2,79%	151.460	2,19%	916.547	2,67%	19,80%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	82.493	0,30%	172.540	2,49%	255.033	0,74%	209,16%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	20.959	0,08%	0	0,00%	20.959	0,06%	0,00%
33	Fiscalía General de la Nación	6.574	0,02%	35.849	0,52%	42.423	0,12%	545,31%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	458	0,00%	229	0,00%	687	0,00%	50,01%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>4.947.213</b>	<b>18,06%</b>	<b>1.363.875</b>	<b>19,68%</b>	<b>6.311.089</b>	<b>18,39%</b>	<b>27,57%</b>
01	Poder Legislativo	302.431	1,10%	17.259	0,25%	319.690	0,93%	5,71%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>302.431</b>	<b>1,10%</b>	<b>17.259</b>	<b>0,25%</b>	<b>319.690</b>	<b>0,93%</b>	<b>5,71%</b>
	<b>Total General</b>	<b>27.386.549</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.930.158</b>	<b>100,00%</b>	<b>34.316.707</b>	<b>100,00%</b>	<b>25,30%</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	155.492.950	33,46%	15.233.173	24,68%	170.726.123	32,43%	9,80%
1	Bienes de consumo	15.618.476	3,36%	- 2.370.982	- 3,84%	13.247.494	2,52%	- 15,18%
2	Servicios no personales	23.720.801	5,10%	9.501.059	15,39%	33.221.860	6,31%	40,05%
3	Bienes de uso	13.029	0,00%	29.193	0,05%	42.222	0,01%	224,06%
5	Transferencias	204.627.622	44,03%	34.062.424	55,18%	238.690.046	45,34%	16,65%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	37.474.506	8,06%	15.528.542	25,15%	53.003.049	10,07%	41,44%
7	Gastos No Clasificados	27.732.118	5,97%	- 10.249.701	- 16,60%	17.482.417	3,32%	- 36,96%
9	Gastos Figurativos	89.568	0,02%	0	0,00%	89.568	0,02%	0,00%
<b>Total Funcionamiento</b>		<b>464.769.071</b>	<b>100,00%</b>	<b>61.733.707</b>	<b>100,00%</b>	<b>526.502.778</b>	<b>100,00%</b>	<b>13,28%</b>
<b>Total Inversiones</b>		<b>27.386.549</b>		<b>6.930.158</b>		<b>34.316.707</b>		<b>25,30%</b>
<b>Total de Gastos</b>		<b>492.155.620</b>		<b>68.663.865</b>		<b>560.819.486</b>		<b>13,95%</b>



## ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - REFUERZOS DE CREDITOS

## Ley 17.930 Art.41 - Inciso 23

(en miles de pesos)

INCISOS	Asignación Presupuestal 741	Funcionamiento	%	Inversiones	%	Total	%
2 Presidencia de la República		150.115	2,03%	86.372	4,55%	236.487	2,55%
3 Ministerio de Defensa Nacional		179.722	2,43%	397.750	20,97%	577.473	6,22%
4 Ministerio del Interior		628.164	8,50%	44.741	2,36%	672.905	7,24%
5 Ministerio de Economía y Finanzas		107.911	1,46%	2.952	0,16%	110.863	1,19%
6 Ministerio de Relaciones Exteriores		86.233	1,17%	971	0,05%	87.203	0,94%
7 Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca		95.374	1,29%	10.650	0,56%	106.024	1,14%
8 Ministerio de Industria, Energía y Minería		22.963	0,31%	0	0,00%	22.963	0,25%
9 Ministerio de Turismo		24.872	0,34%	11.550	0,61%	36.422	0,39%
10 Ministerio de Transporte y Obras Públicas		170.339	2,30%	378.924	19,98%	549.263	5,91%
11 Ministerio de Educación y Cultura		115.402	1,56%	28.100	1,48%	143.502	1,54%
12 Ministerio de Salud Pública		345.663	4,68%	0	0,00%	345.663	3,72%
13 Ministerio de Trabajo y Seguridad Social		19.872	0,27%	0	0,00%	19.872	0,21%
14 Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente		1.195	0,02%	600.000	31,63%	601.195	6,47%
15 Ministerio de Desarrollo Social		1.578.155	21,35%	1.151	0,06%	1.579.307	17,00%
<b>Total Incisos 02 al 15:</b>	<b>0</b>	<b>3.525.980</b>	<b>47,70%</b>	<b>1.563.162</b>	<b>82,40%</b>	<b>5.089.142</b>	<b>54,78%</b>
21 Subsidios y Subvenciones		926.127	12,53%	1.500	0,08%	927.627	9,99%
23 Partidas a Reaplicar	8.962.076	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Cr. Apertura 6% Art. 41 Ley 17.930 (1)	16.511.640	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ajustes p/modif. de crédito en el ejercicio (2)	1.739.817	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%
Sub Total	18.251.457	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Disminuciones partida por Ref. de Crtos. (4)	- 9.289.381	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24 Diversos Créditos		647.127	8,75%	178.346	9,40%	825.473	8,89%
<b>Total incisos 20 al 24:</b>	<b>8.962.076</b>	<b>1.573.254</b>	<b>21,28%</b>	<b>179.846</b>	<b>9,48%</b>	<b>1.753.100</b>	<b>18,87%</b>
16 Poder Judicial		13.861	0,19%	0	0,00%	13.861	0,15%
17 Tribunal de Cuentas		29.500	0,40%	2.000	0,11%	31.500	0,34%
18 Corte Electoral		27.327	0,37%	0	0,00%	27.327	0,29%
19 Tribunal de lo Contencioso Administrativo		500	0,01%	500	0,03%	1.000	0,01%
25 Administración Nacional de Educación Pública		58.920	0,80%	0	0,00%	58.920	0,63%
26 Universidad de la República		365.000	4,94%	0	0,00%	365.000	3,93%
27 Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay		336.512	4,55%	0	0,00%	336.512	3,62%
29 Administración de Servicios de Salud del Estado		1.459.900	19,75%	151.460	7,98%	1.611.359	17,35%
34 Junta de Transparencia y Ética Pública		1.660	0,02%	0	0,00%	1.660	0,02%
<b>Total Artículo 220:</b>	<b>0</b>	<b>2.293.180</b>	<b>31,02%</b>	<b>153.960</b>	<b>8,12%</b>	<b>2.447.139</b>	<b>26,34%</b>
<b>Total General :</b>	<b>8.962.076</b>	<b>7.392.413</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.896.968</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.289.381</b>	<b>100,00%</b>

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	4.653.139	
Ajuste del crédito por modificación del ejercicio	659.327	
<b>Total crédito legal</b>	<b>5.312.466</b>	
Imprevisto otorgado al Inciso 24 U.E. 005	- 9.648	Pago de honorarios profesionales a los Dres. J.A. Ramírez y G. Valentín, originados en procesos arbitrales entablados por la empresa Conecta SA
Imprevisto otorgado al Inciso 24 U.E. 005	- 5.348	Pago a estudio Foley Hoag LLP por honorarios profesionales y gastos originados en procesos arbitrales entablados por la empresa Italba SA
Imprevisto otorgado al Inciso 24 U.E. 024	- 8.572	Pago de honorarios profesionales a los Dres. J.A. Ramírez y G. Valentín, originados en procesos arbitrales entablados por la empresa Distribuidora Gas Montevideo SA
Imprevisto otorgado al Inciso 24 U.E. 024	- 75.145	Pago a estudio Foley Hoag LLP por honorarios profesionales y gastos originados en procesos arbitrales entablados por la empresa Aratirí
<b>Total crédito disponible</b>	<b>5.213.754</b>	



# **CAPÍTULO III**

## **Estado de la Ejecución**



## **NOTAS A LOS ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL**

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.



## 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>401.419.541</b>	<b>90,46%</b>	<b>408.088.752</b>	<b>88,24%</b>	<b>6.669.211</b>	<b>1,66%</b>
1.1 - impuestos directos	140.056.811	31,56%	168.686.069	36,47%	28.629.258	20,44%
1.1.1 - impuestos sobre la renta y utilidades	103.206.469	23,26%	132.246.133	28,60%	29.039.664	28,14%
de las empresas y sociedades de capital	44.618.267	10,05%	57.117.283	12,35%	12.499.016	28,01%
de las personas físicas	58.334.310	13,14%	74.938.707	16,20%	16.604.397	28,46%
Otros	253.892	0,06%	190.143	0,04%	- 63.749	- 25,11%
1.1.2 - impuestos sobre la propiedad	26.837.907	6,05%	23.620.100	5,11%	- 3.217.807	- 11,99%
- Otros Impuestos Directos	10.012.435	2,26%	12.819.835	2,77%	2.807.400	28,04%
1.2 - impuestos indirectos	254.265.908	57,30%	229.765.010	49,68%	- 24.500.898	- 9,64%
1.2.1 - impuestos sobre bienes y servicios	237.227.010	53,46%	216.345.924	46,78%	- 20.881.086	- 8,80%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	195.709.089	44,10%	176.643.522	38,19%	- 19.065.567	- 9,74%
selectivos sobre bienes y servicios	38.830.778	8,75%	37.358.412	8,08%	- 1.472.366	- 3,79%
Otros	2.687.144	0,61%	2.343.990	0,51%	- 343.154	- 12,77%
1.2.2 - impuestos s/espectaculos y juegos de azar	152.636	0,03%	131.924	0,03%	- 20.712	- 13,57%
1.2.3 - impuestos sobre el comercio exterior	15.510.178	3,50%	12.059.933	2,61%	- 3.450.245	- 22,25%
- Otros Impuestos Indirectos	1.376.083	0,31%	1.227.228	0,27%	- 148.855	- 10,82%
1.3 - tasas	7.096.822	1,60%	9.637.674	2,08%	2.540.852	35,80%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>32.348.862</b>	<b>7,29%</b>	<b>32.723.038</b>	<b>7,08%</b>	<b>374.176</b>	<b>1,16%</b>
2.1 - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	23.620.153	5,32%	25.227.862	5,45%	1.607.709	6,81%
2.2 - rentas de la propiedad	1.938.468	0,44%	885.627	0,19%	- 1.052.841	- 54,31%
2.3 - concesiones	1.478.146	0,33%	1.394.408	0,30%	- 83.738	- 5,67%
2.4 - multas, sanciones y recargos	2.645.098	0,60%	2.420.594	0,52%	- 224.504	- 8,49%
- Otros ingresos no tributarios	2.666.997	0,60%	2.794.548	0,60%	127.551	4,78%
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>8.985.926</b>	<b>2,02%</b>	<b>21.090.069</b>	<b>4,56%</b>	<b>12.104.143</b>	<b>134,70%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.</b>	<b>495.721</b>	<b>0,11%</b>	<b>58.803</b>	<b>0,01%</b>	<b>- 436.918</b>	<b>- 88,14%</b>
<b>- OTROS RECURSOS</b>	<b>526.637</b>	<b>0,12%</b>	<b>518.311</b>	<b>0,11%</b>	<b>- 8.326</b>	<b>- 1,58%</b>
<b>Total General</b>	<b>443.776.687</b>	<b>100,00%</b>	<b>462.478.973</b>	<b>100,00%</b>	<b>18.702.286</b>	<b>4,21%</b>



## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS - CLASIFICACION ECONOMICA

## Consolidado

(en miles de pesos)

Clasificación	Presupuestado	%	Recaudado	%	Diferencia	%
1 Impuestos (contiene los impuestos tributarios deducidas las tasas)	394.322.719	88,86%	398.451.078	86,16%	4.128.359	22,07%
2 Transferencias	8.985.926	2,02%	21.090.069	4,56%	12.104.143	64,72%
3 Otros Ingresos (contiene los ingresos no tributarios, las tasas y otros recursos)	39.972.321	9,01%	42.879.023	9,27%	2.906.702	15,54%
4 Contribuciones Figurativas	495.721	0,11%	58.803	0,01%	- 436.918	- 2,34%
<b>Total General:</b>	<b>443.776.687</b>	<b>100,00%</b>	<b>462.478.973</b>	<b>100,00%</b>	<b>18.702.286</b>	<b>100,00%</b>

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.



## 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	4.227.278	0,80%	3.403.106	0,68%	824.171	19
03	Ministerio de Defensa Nacional	17.869.007	3,39%	16.307.086	3,28%	1.561.921	9
04	Ministerio del Interior	30.467.504	5,79%	26.653.311	5,36%	3.814.193	13
05	Ministerio de Economía y Finanzas	6.959.035	1,32%	6.070.838	1,22%	888.196	13
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	3.199.918	0,61%	3.024.698	0,61%	175.220	5
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	3.554.660	0,68%	2.940.518	0,59%	614.142	17
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.212.891	0,23%	941.025	0,19%	271.866	22
09	Ministerio de Turismo	588.780	0,11%	506.958	0,10%	81.822	14
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	3.601.826	0,68%	3.266.538	0,66%	335.288	9
11	Ministerio de Educación y Cultura	4.242.162	0,81%	3.630.228	0,73%	611.935	14
12	Ministerio de Salud Pública	2.214.446	0,42%	2.065.582	0,42%	148.864	7
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.186.280	0,23%	978.237	0,20%	208.043	18
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	1.157.323	0,22%	991.980	0,20%	165.343	14
15	Ministerio de Desarrollo Social	9.437.727	1,79%	8.896.918	1,79%	540.809	6
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>89.918.836</b>	<b>17,08%</b>	<b>79.677.024</b>	<b>16,01%</b>	<b>10.241.813</b>	<b>11,39%</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	53.003.049	10,07%	53.003.049	10,65%	0	0
21	Subsidios y Subvenciones	11.091.140	2,11%	10.702.071	2,15%	389.069	4
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	125.074.274	23,76%	125.069.810	25,13%	4.464	0
23	Partidas a Reaplicar	14.419.035	2,74%	0	0,00%	14.419.035	100
24	Diversos Créditos	89.755.789	17,05%	89.673.227	18,02%	82.562	0
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>293.343.286</b>	<b>55,72%</b>	<b>278.448.157</b>	<b>55,96%</b>	<b>14.895.130</b>	<b>5,08%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>383.262.123</b>	<b>72,79%</b>	<b>358.125.181</b>	<b>71,97%</b>	<b>25.136.942</b>	<b>6,56%</b>
16	Poder Judicial	6.764.904	1,28%	6.654.209	1,34%	110.696	2
17	Tribunal de Cuentas	643.231	0,12%	596.740	0,12%	46.491	7
18	Corte Electoral	1.217.766	0,23%	1.125.148	0,23%	92.618	8
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	184.349	0,04%	174.600	0,04%	9.749	5
25	Administración Nacional de Educación Pública	62.020.082	11,78%	61.115.673	12,28%	904.409	1
26	Universidad de la República	14.892.263	2,83%	14.717.731	2,96%	174.532	1
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	13.822.003	2,63%	13.659.812	2,75%	162.190	1
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	36.092.744	6,86%	34.946.220	7,02%	1.146.524	3
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	402.719	0,08%	402.719	0,08%	0	0
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	260.322	0,05%	257.694	0,05%	2.628	1
33	Fiscalía General de la Nación	1.218.671	0,23%	1.193.584	0,24%	25.087	2
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	32.614	0,01%	28.675	0,01%	3.938	12
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>137.551.668</b>	<b>26,13%</b>	<b>134.872.806</b>	<b>27,10%</b>	<b>2.678.862</b>	<b>1,95%</b>

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

## Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligaciones del Ejercicio		Economías Importes	% Economías / Asig.Def.
		Importes	%	Importes	%		
01	Poder Legislativo	5.688.987	1,08%	4.608.265	0,93%	1.080.722	19
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>5.688.987</b>	<b>1,08%</b>	<b>4.608.265</b>	<b>0,93%</b>	<b>1.080.722</b>	<b>19,00%</b>
	<b>Total General</b>	<b>526.502.778</b>	<b>100,00%</b>	<b>497.606.251</b>	<b>100,00%</b>	<b>28.896.527</b>	<b>5,49%</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	311.219	0,91%	306.191	0,92%	5.028	1,62%
03	Ministerio de Defensa Nacional	880.302	2,57%	851.663	2,57%	28.639	3,25%
04	Ministerio del Interior	832.910	2,43%	784.465	2,37%	48.445	5,82%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	187.013	0,54%	168.302	0,51%	18.710	10,00%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	30.212	0,09%	26.343	0,08%	3.869	12,81%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	395.986	1,15%	342.667	1,03%	53.319	13,46%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	26.537	0,08%	19.786	0,06%	6.751	25,44%
09	Ministerio de Turismo	59.841	0,17%	56.189	0,17%	3.651	6,10%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	8.213.790	23,94%	8.014.608	24,20%	199.182	2,42%
11	Ministerio de Educación y Cultura	241.275	0,70%	230.172	0,70%	11.103	4,60%
12	Ministerio de Salud Pública	90.852	0,26%	88.785	0,27%	2.067	2,28%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	19.732	0,06%	13.249	0,04%	6.483	32,85%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	10.237.884	29,83%	10.148.410	30,65%	89.474	0,87%
15	Ministerio de Desarrollo Social	23.607	0,07%	17.901	0,05%	5.705	24,17%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>21.551.160</b>	<b>62,80%</b>	<b>21.068.733</b>	<b>63,62%</b>	<b>482.426</b>	<b>2,24%</b>
21	Subsidios y Subvenciones	1.807.991	5,27%	1.807.429	5,46%	562	0,03%
24	Diversos Créditos	4.326.778	12,61%	4.096.813	12,37%	229.965	5,31%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>6.134.769</b>	<b>17,88%</b>	<b>5.904.241</b>	<b>17,83%</b>	<b>230.527</b>	<b>3,76%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>27.685.928</b>	<b>80,68%</b>	<b>26.972.975</b>	<b>81,45%</b>	<b>712.954</b>	<b>2,58%</b>
16	Poder Judicial	252.073	0,73%	242.537	0,73%	9.536	3,78%
17	Tribunal de Cuentas	6.470	0,02%	6.352	0,02%	118	1,82%
18	Corte Electoral	22.372	0,07%	19.400	0,06%	2.972	13,28%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.571	0,00%	1.523	0,00%	49	3,09%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.960.362	8,63%	2.923.807	8,83%	36.555	1,23%
26	Universidad de la República	924.348	2,69%	877.565	2,65%	46.783	5,06%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	908.243	2,65%	784.453	2,37%	123.790	13,63%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	916.547	2,67%	907.931	2,74%	8.617	0,94%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	255.033	0,74%	254.935	0,77%	98	0,04%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	20.959	0,06%	17.112	0,05%	3.846	18,35%
33	Fiscalía General de la Nación	42.423	0,12%	40.997	0,12%	1.426	3,36%

## 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 Ética Publica	687	0,00%	686	0,00%	1	0,11%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>6.311.089</b>	<b>18,39%</b>	<b>6.077.299</b>	<b>18,35%</b>	<b>233.789</b>	<b>3,70%</b>
01	Poder Legislativo	319.690	0,93%	65.003	0,20%	254.687	79,67%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>319.690</b>	<b>0,93%</b>	<b>65.003</b>	<b>0,20%</b>	<b>254.687</b>	<b>79,67%</b>
	<b>Total General</b>	<b>34.316.707</b>	<b>100,00%</b>	<b>33.115.277</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.201.431</b>	<b>3,50%</b>

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL - CLASIFICACION ECONOMICA

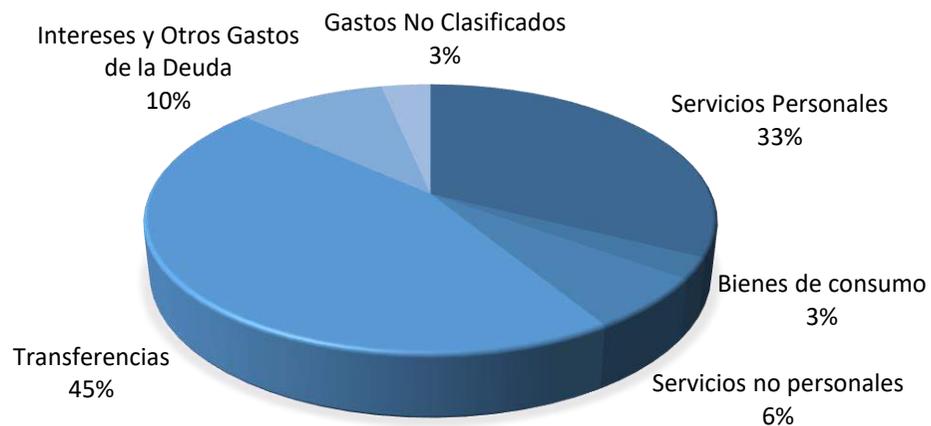
## Consolidado

(en miles de pesos)

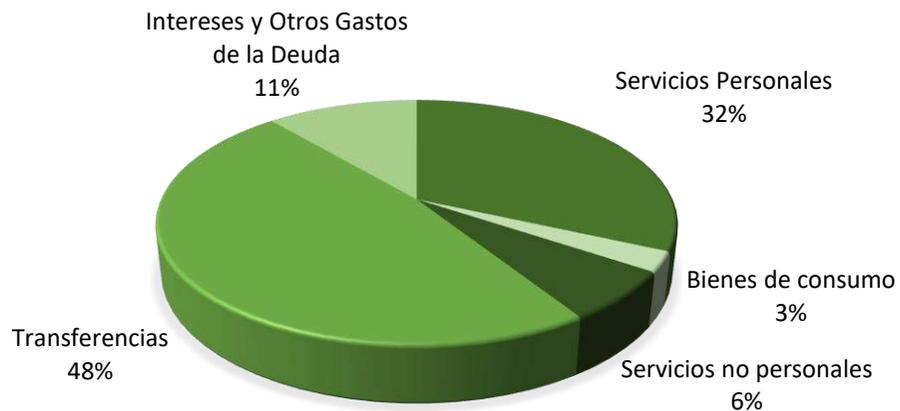
Grupo	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías Importe	% Economías s/ Asig. Def.
		Importe	%	Importe	%		
0	Servicios Personales	170.726.123	32,43%	157.774.654	31,71%	12.951.468	7,59%
1	Bienes de consumo	13.247.494	2,52%	13.124.941	2,64%	122.553	0,93%
2	Servicios no personales	33.221.860	6,31%	32.764.963	6,58%	456.896	1,38%
3	Bienes de uso	42.222	0,01%	42.222	0,01%	0	0,00%
5	Transferencias	238.690.046	45,34%	237.879.085	47,80%	810.961	0,34%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	53.003.049	10,07%	53.003.049	10,65%	0	0,00%
7	Gastos No Clasificados	17.482.417	3,32%	2.958.534	0,59%	14.523.883	83,08%
9	Gastos Figurativos	89.568	0,02%	58.803	0,01%	30.765	34,35%
	<b>Total Funcionamiento</b>	<b>526.502.778</b>	<b>100,00%</b>	<b>497.606.251</b>	<b>100,00%</b>	<b>28.896.527</b>	<b>5,49%</b>
	<b>Total Inversiones</b>	<b>34.316.707</b>		<b>33.115.277</b>		<b>1.201.431</b>	<b>3,50%</b>
	<b>Total de Gastos</b>	<b>560.819.486</b>		<b>530.721.528</b>		<b>30.097.957</b>	<b>5,37%</b>



### Clasificación Económica Asignación Presupuestal (funcionamiento)



### Clasificación Económica Gasto Obligado (funcionamiento)





# **CAPÍTULO IV**

## **Análisis Comparativo 2017 – 2018**

### **Estado de Resultados**

### **Estado de la Ejecución**

---



## ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS EJERCICIOS 2017 y 2018

Los estados contables que se presentan bajo este título tienen por finalidad exponer las variaciones que ocurrieron entre los ejercicios 2017 y 2018 a nivel de recursos y gastos.

Criterios utilizados en la comparación:

- a) Los importes corrientes correspondientes al 2017 se actualizaron por la variación del IPC promedio de 2018 respecto al IPC promedio de 2017.
- 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 2017 y 2018.
- 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 2017-2018, 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 respecto al ejercicio anterior de 2,49 % para gastos de funcionamiento y de 4,51 % para gastos de inversión.



**ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS  
Consolidado**

(en miles de pesos)

CONCEPTOS	2017	Ejercicio	2018 / 2017	
	A valores 2018	2018	Importe	%
<b>1 Recursos</b>	<b>454.570.825</b>	<b>462.478.973</b>	<b>7.908.148</b>	<b>1,74%</b>
Tributarios	404.349.067	408.088.752	3.739.685	0,92%
No Tributarios	34.143.747	32.723.038	- 1.420.709	- 4,16%
Otros Recursos	16.078.011	21.667.183	5.589.172	34,76%
<b>2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones</b>	<b>517.214.319</b>	<b>530.721.529</b>	<b>13.507.210</b>	<b>2,61%</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>485.527.655</b>	<b>497.606.252</b>	<b>12.078.597</b>	<b>2,49%</b>
<b>Costo del Personal</b>	<b>153.410.830</b>	<b>157.774.654</b>	<b>4.363.824</b>	<b>2,84%</b>
Retribuciones Personales	120.305.014	123.740.426	3.435.412	2,86%
Cargas Legales	31.429.253	32.366.271	937.018	2,98%
Prestaciones Sociales	1.676.563	1.667.957	- 8.606	- 0,51%
<b>Otros Gastos</b>	<b>332.116.825</b>	<b>339.831.598</b>	<b>7.714.773</b>	<b>2,32%</b>
Materiales y Servicios no Personales	41.146.484	43.041.268	1.894.784	4,60%
Suministros	6.331.839	5.908.195	- 423.644	- 6,69%
Subsidios y Otras Transferencias	111.755.431	112.023.922	268.491	0,24%
Seguridad Social y Asistencia Financiera	123.387.346	125.855.164	2.467.818	2,00%
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública	49.495.725	53.003.049	3.507.324	7,09%
<b>Gastos de Inversiones</b>	<b>31.686.664</b>	<b>33.115.277</b>	<b>1.428.613</b>	<b>4,51%</b>
<b>3 Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio ( 3 = 1 - 2 )</b>	<b>- 62.643.494</b>	<b>- 68.242.556</b>	<b>- 5.599.062</b>	<b>8,94%</b>
<b>4 Otras Erogaciones</b>	<b>- 731.459</b>	<b>- 857.397</b>	<b>- 125.938</b>	<b>17,22%</b>
Partidas a Regularizar	- 731.459	- 857.397	- 125.938	17,22%
<b>5 Resultado Primario</b>	<b>- 63.374.953</b>	<b>- 69.099.953</b>	<b>- 5.725.000</b>	<b>9,03%</b>
Resultados Extraordinarios	12.890.887	15.382.406	2.491.519	19,33%
<b>6 Resultado del Gob. Central ( (+)Sup., (-)Def.)</b>	<b>- 50.484.065</b>	<b>- 53.717.547</b>	<b>- 3.233.482</b>	<b>6,40%</b>

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2017: 1.0761



**ANALISIS COMPARATIVO DE LA RECAUDACION**  
**Consolidado**

(en miles de pesos )

CONCEPTO	2017 A VALOR 2018		EJERCICIO 2018		VARIACION 2018 / 2017	
	Importe	%	Importe	%	Importe	%
<b>1 - INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>404.349.067</b>	<b>88,24%</b>	<b>408.088.752</b>	<b>89,77%</b>	<b>3.739.685</b>	<b>0,92%</b>
1.1. - impuestos directos	164.305.819	36,47%	168.686.069	37,11%	4.380.250	2,67%
1.1.1. - impuestos sobre la renta y utilidades	127.403.345	28,60%	132.246.133	29,09%	4.842.788	3,80%
de las empresas y sociedades de capital	55.781.065	12,35%	57.117.283	12,57%	1.336.218	2,40%
de las personas físicas	71.400.899	16,20%	74.938.707	16,49%	3.537.808	4,95%
Otros	221.383	0,04%	190.143	0,04%	- 31.240	- 14,11%
1.1.2. - impuestos sobre la propiedad	25.067.849	5,11%	23.620.100	5,20%	- 1.447.749	- 5,78%
- Otros Impuestos Directos	11.834.625	2,77%	12.819.835	2,82%	985.210	8,32%
1.2. - impuestos indirectos	233.186.097	49,68%	229.765.010	50,55%	- 3.421.087	- 1,47%
1.2.1. - impuestos sobre bienes y servicios	219.430.884	46,78%	216.345.924	47,59%	- 3.084.960	- 1,41%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	178.086.732	38,19%	176.643.522	38,86%	- 1.443.210	- 0,81%
selectivos sobre bienes y servicios	38.887.103	8,08%	37.358.412	8,22%	- 1.528.691	- 3,93%
Otros	2.457.048	0,51%	2.343.990	0,52%	- 113.058	- 4,60%
1.2.2. - impuestos s/espectaculos y juegos de azar	134.111	0,03%	131.924	0,03%	- 2.187	- 1,63%
1.2.3. - impuestos sobre el comercio exterior	12.396.526	2,61%	12.059.933	2,65%	- 336.593	- 2,72%
- Otros Impuestos Indirectos	1.224.578	0,27%	1.227.228	0,27%	2.650	0,22%
1.3. - tasas	6.857.150	2,08%	9.637.674	2,12%	2.780.524	40,55%
<b>2 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>34.143.747</b>	<b>7,08%</b>	<b>32.723.038</b>	<b>7,20%</b>	<b>- 1.420.709</b>	<b>- 4,16%</b>
2.1. - ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	26.307.144	5,45%	25.227.862	5,55%	- 1.079.282	- 4,10%
2.2. - rentas de la propiedad	801.399	0,19%	885.627	0,19%	84.228	10,51%
2.3. - concesiones	1.619.299	0,30%	1.394.408	0,31%	- 224.891	- 13,89%
2.4. - multas, sanciones y recargos	2.462.347	0,52%	2.420.594	0,53%	- 41.753	- 1,70%
- Otros ingresos no tributarios	2.953.558	0,60%	2.794.548	0,61%	- 159.010	- 5,38%
<b>3 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>15.685.106</b>	<b>4,56%</b>	<b>21.090.069</b>	<b>4,64%</b>	<b>5.404.963</b>	<b>34,46%</b>
<b>9 - CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.</b>	<b>59.387</b>	<b>0,01%</b>	<b>58.803</b>	<b>0,01%</b>	<b>- 584</b>	<b>- 0,98%</b>
<b>- OTROS RECURSOS</b>	<b>333.519</b>	<b>0,11%</b>	<b>518.311</b>	<b>0,11%</b>	<b>184.792</b>	<b>55,41%</b>
<b>Total General</b>	<b>454.570.825</b>	<b>100,00%</b>	<b>462.478.973</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.908.147</b>	<b>1,74%</b>

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2017: 1.0761



## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

## Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2017 a Valores		Ejercicio 2018		Variación 2018 / 2017	
		Importe	2018 %	Importe	%	Importe	%
02	Presidencia de la República	3.529.358	0,73%	3.403.106	0,68%	- 126.251	- 3,58%
03	Ministerio de Defensa Nacional	16.550.369	3,41%	16.307.086	3,28%	- 243.283	- 1,47%
04	Ministerio del Interior	26.125.820	5,38%	26.653.311	5,36%	527.491	2,02%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	6.193.631	1,28%	6.070.838	1,22%	- 122.793	- 1,98%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	2.852.054	0,59%	3.024.698	0,61%	172.644	6,05%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	2.935.638	0,60%	2.940.518	0,59%	4.881	0,17%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	960.637	0,20%	941.025	0,19%	- 19.612	- 2,04%
09	Ministerio de Turismo	510.524	0,11%	506.958	0,10%	- 3.567	- 0,70%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	3.344.729	0,69%	3.266.538	0,66%	- 78.191	- 2,34%
11	Ministerio de Educación y Cultura	3.713.954	0,76%	3.630.228	0,73%	- 83.727	- 2,25%
12	Ministerio de Salud Pública	2.103.247	0,43%	2.065.582	0,42%	- 37.665	- 1,79%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	994.204	0,20%	978.237	0,20%	- 15.967	- 1,61%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	1.034.827	0,21%	991.980	0,20%	- 42.848	- 4,14%
15	Ministerio de Desarrollo Social	8.229.059	1,69%	8.896.918	1,79%	667.858	8,12%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>79.078.052</b>	<b>16,29%</b>	<b>79.677.024</b>	<b>16,01%</b>	<b>598.970</b>	<b>0,76%</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	49.495.725	10,19%	53.003.049	10,65%	3.507.323	7,09%
21	Subsidios y Subvenciones	11.312.841	2,33%	10.702.071	2,15%	- 610.770	- 5,40%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	122.597.516	25,25%	125.069.810	25,13%	2.472.294	2,02%
24	Diversos Créditos	88.059.180	18,14%	89.673.227	18,02%	1.614.047	1,83%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>271.465.263</b>	<b>55,91%</b>	<b>278.448.157</b>	<b>55,96%</b>	<b>6.982.894</b>	<b>2,57%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>350.543.315</b>	<b>72,20%</b>	<b>358.125.181</b>	<b>71,97%</b>	<b>7.581.864</b>	<b>2,16%</b>
16	Poder Judicial	5.917.283	1,22%	6.654.209	1,34%	736.926	12,45%
17	Tribunal de Cuentas	582.237	0,12%	596.740	0,12%	14.503	2,49%
18	Corte Electoral	1.117.712	0,23%	1.125.148	0,23%	7.436	0,67%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	163.246	0,03%	174.600	0,04%	11.354	6,96%
25	Administración Nacional de Educación Pública	59.488.224	12,25%	61.115.673	12,28%	1.627.449	2,74%
26	Universidad de la República	14.307.696	2,95%	14.717.731	2,96%	410.035	2,87%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	12.950.845	2,67%	13.659.812	2,75%	708.967	5,47%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	34.363.598	7,08%	34.946.220	7,02%	582.622	1,70%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	273.122	0,06%	402.719	0,08%	129.597	47,45%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	174.066	0,04%	257.694	0,05%	83.628	48,04%
33	Fiscalía General de la Nación	1.029.650	0,21%	1.193.584	0,24%	163.934	15,92%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	34.030	0,01%	28.675	0,01%	- 5.355	- 15,74%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>130.401.709</b>	<b>26,86%</b>	<b>134.872.806</b>	<b>27,10%</b>	<b>4.471.096</b>	<b>3,43%</b>
01	Poder Legislativo	4.582.630	0,94%	4.608.265	0,93%	25.635	0,56%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>4.582.630</b>	<b>0,94%</b>	<b>4.608.265</b>	<b>0,93%</b>	<b>25.635</b>	<b>0,56%</b>
	<b>Total General</b>	<b>485.527.654</b>	<b>100,00%</b>	<b>497.606.251</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.078.597</b>	<b>2,49%</b>

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2017: 1.0761

Contaduría General de la Nación



## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSION

## Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2017 a Valores		Ejercicio 2018		Variación 2018 / 2017	
		Importe	2018 %	Importe	%	Importe	%
02	Presidencia de la República	215.675	0,68%	306.191	0,92%	90.516	41,97%
03	Ministerio de Defensa Nacional	672.074	2,12%	851.663	2,57%	179.589	26,72%
04	Ministerio del Interior	893.661	2,82%	784.465	2,37%	- 109.195	- 12,22%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	177.505	0,56%	168.302	0,51%	- 9.203	- 5,18%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	39.339	0,12%	26.343	0,08%	- 12.996	- 33,04%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	452.838	1,43%	342.667	1,03%	- 110.171	- 24,33%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	31.300	0,10%	19.786	0,06%	- 11.514	- 36,79%
09	Ministerio de Turismo	101.506	0,32%	56.189	0,17%	- 45.317	- 44,64%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	7.921.871	25,00%	8.014.608	24,20%	92.737	1,17%
11	Ministerio de Educación y Cultura	218.100	0,69%	230.172	0,70%	12.073	5,54%
12	Ministerio de Salud Pública	102.287	0,32%	88.785	0,27%	- 13.502	- 13,20%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	22.481	0,07%	13.249	0,04%	- 9.232	- 41,06%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	8.324.534	26,27%	10.148.410	30,65%	1.823.876	21,91%
15	Ministerio de Desarrollo Social	34.263	0,11%	17.901	0,05%	- 16.362	- 47,75%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>19.207.434</b>	<b>60,62%</b>	<b>21.068.733</b>	<b>63,62%</b>	<b>1.861.299</b>	<b>9,69%</b>
21	Subsidios y Subvenciones	1.785.629	5,64%	1.807.429	5,46%	21.799	1,22%
24	Diversos Créditos	4.296.445	13,56%	4.096.813	12,37%	- 199.632	- 4,65%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>6.082.075</b>	<b>19,19%</b>	<b>5.904.241</b>	<b>17,83%</b>	<b>- 177.833</b>	<b>- 2,92%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>25.289.509</b>	<b>79,81%</b>	<b>26.972.975</b>	<b>81,45%</b>	<b>1.683.466</b>	<b>6,66%</b>
16	Poder Judicial	229.634	0,72%	242.537	0,73%	12.903	5,62%
17	Tribunal de Cuentas	8.141	0,03%	6.352	0,02%	- 1.789	- 21,97%
18	Corte Electoral	19.400	0,06%	19.400	0,06%	0	0,00%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.665	0,01%	1.523	0,00%	- 142	- 8,51%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.882.499	9,10%	2.923.807	8,83%	41.308	1,43%
26	Universidad de la República	849.415	2,68%	877.565	2,65%	28.150	3,31%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	989.400	3,12%	784.453	2,37%	- 204.947	- 20,71%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	862.799	2,72%	907.931	2,74%	45.132	5,23%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	312.058	0,98%	254.935	0,77%	- 57.123	- 18,31%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	17.851	0,06%	17.112	0,05%	- 738	- 4,14%
33	Fiscalía General de la Nación	152.525	0,48%	40.997	0,12%	- 111.528	- 73,12%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	491	0,00%	686	0,00%	195	39,76%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>6.325.877</b>	<b>19,96%</b>	<b>6.077.299</b>	<b>18,35%</b>	<b>- 248.579</b>	<b>- 3,93%</b>
01	Poder Legislativo	71.278	0,22%	65.003	0,20%	- 6.275	- 8,80%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>71.278</b>	<b>0,22%</b>	<b>65.003</b>	<b>0,20%</b>	<b>- 6.275</b>	<b>- 8,80%</b>
	<b>Total General</b>	<b>31.686.664</b>	<b>100,00%</b>	<b>33.115.277</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.428.613</b>	<b>4,51%</b>

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2017: 1.0761



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

## Consolidado

(en miles de pesos)

Grupo	Denominación	2017 a Valores Importe	2018 %	Ejercicio 2018 Importe	2018 %	Variación 2018 / 2017 Importe	Variación 2018 / 2017 %
0	Servicios Personales	153.410.829	31,60%	157.774.654	31,71%	4.363.825	2,84%
1	Bienes de consumo	13.142.668	2,71%	13.124.941	2,64%	- 17.727	- 0,13%
2	Servicios no personales	31.569.356	6,50%	32.764.963	6,58%	1.195.607	3,79%
3	Bienes de uso	19.017	0,00%	42.222	0,01%	23.205	122,02%
4	Activos financieros	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	Transferencias	235.142.777	48,43%	237.879.085	47,80%	2.736.309	1,16%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	49.495.725	10,19%	53.003.049	10,65%	3.507.323	7,09%
7	Gastos No Clasificados	2.687.896	0,55%	2.958.534	0,59%	270.638	10,07%
8	Clasificador de Aplicaciones Financieras	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	Gastos Figurativos	59.387	0,01%	58.803	0,01%	- 584	- 0,98%
<b>Total Funcionamiento</b>		<b>485.527.654</b>	<b>100,00%</b>	<b>497.606.251</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.078.596</b>	<b>2,49%</b>
<b>Total Inversiones</b>		<b>31.686.664</b>		<b>33.115.277</b>		<b>1.428.613</b>	<b>4,51%</b>
<b>Total de Gastos</b>		<b>517.214.318</b>		<b>530.721.528</b>		<b>13.507.210</b>	<b>2,61%</b>

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2017: 1.0761



## 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 2017	Año 2018	%Variac.	Año 2017	Año 2018	%Variac.	Año 2017	Año 2018	%Variac.
02	Presidencia de la República	2.339.157	2.301.858	- 1,59%	1.190.200	1.101.249	- 7,47%	3.529.358	3.403.106	- 3,58%
03	Ministerio de Defensa Nacional	12.781.204	12.568.333	- 1,67%	3.769.164	3.738.753	- ,81%	16.550.369	16.307.086	- 1,47%
04	Ministerio del Interior	22.100.042	22.271.512	,78%	4.025.778	4.381.799	8,84%	26.125.820	26.653.311	2,02%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	5.188.941	5.115.990	- 1,41%	1.004.689	954.848	- 4,96%	6.193.631	6.070.838	- 1,98%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	1.870.523	1.960.899	4,83%	981.531	1.063.799	8,38%	2.852.054	3.024.698	6,05%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.904.627	1.925.431	1,09%	1.031.011	1.015.087	- 1,54%	2.935.638	2.940.518	,17%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	633.151	616.717	- 2,60%	327.486	324.308	- ,97%	960.637	941.025	- 2,04%
09	Ministerio de Turismo	162.047	163.101	,65%	348.477	343.857	- 1,33%	510.524	506.958	- ,70%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.423.121	1.368.797	- 3,82%	1.921.608	1.897.742	- 1,24%	3.344.729	3.266.538	- 2,34%
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.372.064	2.324.521	- 2,00%	1.341.890	1.305.707	- 2,70%	3.713.954	3.630.228	- 2,25%
12	Ministerio de Salud Pública	823.699	800.605	- 2,80%	1.279.548	1.264.977	- 1,14%	2.103.247	2.065.582	- 1,79%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	864.615	848.787	- 1,83%	129.589	129.451	- ,11%	994.204	978.237	- 1,61%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	506.780	496.529	- 2,02%	528.047	495.451	- 6,17%	1.034.827	991.980	- 4,14%
15	Ministerio de Desarrollo Social	508.267	1.051.787	106,94%	7.720.792	7.845.131	1,61%	8.229.059	8.896.918	8,12%
<b>Total Incisos 02 al 15</b>		<b>53.478.241</b>	<b>53.814.865</b>	<b>,63%</b>	<b>25.599.811</b>	<b>25.862.159</b>	<b>1,02%</b>	<b>79.078.051</b>	<b>79.677.023</b>	<b>,76%</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	,00%	49.495.725	53.003.049	7,09%	49.495.725	53.003.049	7,09%
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	,00%	11.312.841	10.702.071	- 5,40%	11.312.841	10.702.071	- 5,40%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	,00%	122.597.516	125.069.810	2,02%	122.597.516	125.069.810	2,02%
24	Diversos Créditos	157.764	149.170	- 5,45%	87.901.416	89.524.056	1,85%	88.059.180	89.673.227	1,83%
<b>Total Incisos 20 al 24</b>		<b>157.764</b>	<b>149.170</b>	<b>- 5,45%</b>	<b>271.307.499</b>	<b>278.298.986</b>	<b>2,58%</b>	<b>271.465.262</b>	<b>278.448.157</b>	<b>2,57%</b>
<b>Total Poder Ejecutivo</b>		<b>53.636.005</b>	<b>53.964.036</b>	<b>,61%</b>	<b>296.907.310</b>	<b>304.161.145</b>	<b>2,44%</b>	<b>350.543.313</b>	<b>358.125.180</b>	<b>2,16%</b>
16	Poder Judicial	5.206.778	5.459.843	4,86%	710.505	1.194.366	68,10%	5.917.283	6.654.209	12,45%
17	Tribunal de Cuentas	538.002	555.041	3,17%	44.236	41.700	- 5,73%	582.237	596.740	2,49%
18	Corte Electoral	1.004.191	989.160	- 1,50%	113.521	135.988	19,79%	1.117.712	1.125.148	,67%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	154.260	163.720	6,13%	8.986	10.880	21,08%	163.246	174.600	6,96%
25	Administración Nacional de Educación Pública	53.695.077	55.695.459	3,73%	5.793.147	5.420.214	- 6,44%	59.488.224	61.115.673	2,74%
26	Universidad de la República	12.285.618	12.611.231	2,65%	2.022.078	2.106.500	4,17%	14.307.696	14.717.731	2,87%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	5.095.667	5.402.735	6,03%	7.855.177	8.257.077	5,12%	12.950.845	13.659.812	5,47%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	16.972.807	17.837.544	5,09%	17.390.791	17.108.677	- 1,62%	34.363.598	34.946.220	1,70%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	174.323	278.577	59,80%	98.799	124.141	25,65%	273.122	402.719	47,45%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	127.092	161.634	27,18%	46.974	96.060	104,50%	174.066	257.694	48,04%
33	Fiscalía General de la Nación	845.561	974.925	15,30%	184.089	218.659	18,78%	1.029.650	1.193.584	15,92%

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2017: 1.0761

Contaduría General de la Nación

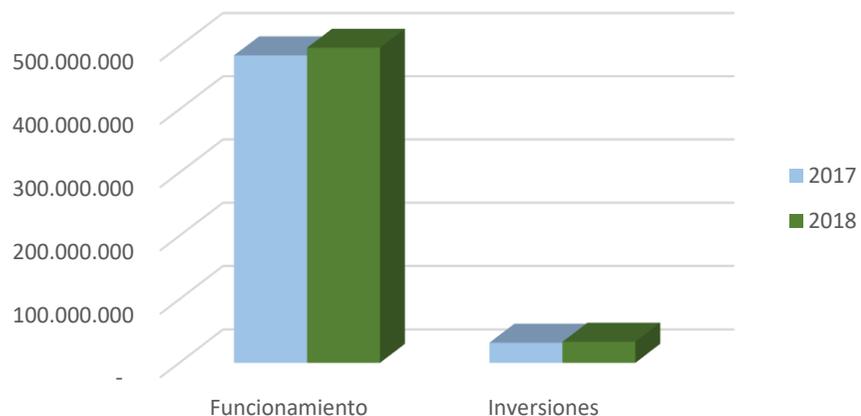
## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO EN RETRIBUCIONES Y OTROS GASTOS

Consolidado

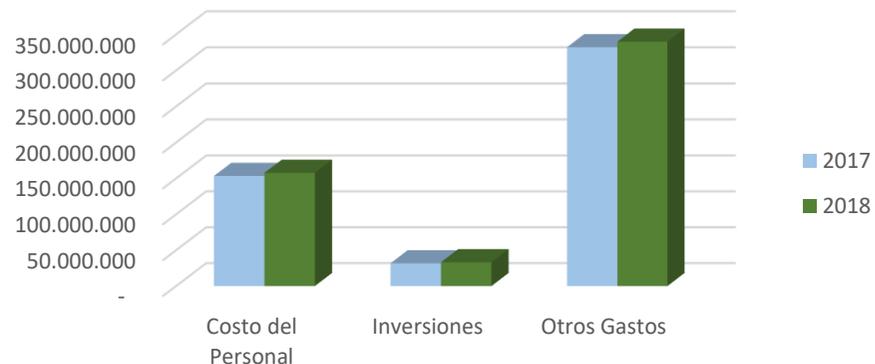
(en miles de pesos )

Inciso	Denominación	Costo del Personal			Otros Gastos de Funcionamiento			Total Funcionamiento		
		Año 2017	Año 2018	%Variac.	Año 2017	Año 2018	%Variac.	Año 2017	Año 2018	%Variac.
34	Junta de Transparencia y Ética Publica	25.186	22.218	- 11,78%	8.844	6.458	- 26,99%	34.030	28.675	- 15,74%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>96.124.562</b>	<b>100.152.087</b>	<b>4,19%</b>	<b>34.277.147</b>	<b>34.720.719</b>	<b>1,29%</b>	<b>130.401.709</b>	<b>134.872.805</b>	<b>3,43%</b>
01	Poder Legislativo	3.650.262	3.658.532	,23%	932.368	949.733	1,86%	4.582.630	4.608.265	,56%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>3.650.262</b>	<b>3.658.532</b>	<b>,23%</b>	<b>932.368</b>	<b>949.733</b>	<b>1,86%</b>	<b>4.582.630</b>	<b>4.608.265</b>	<b>,56%</b>
	<b>Total General</b>	<b>153.410.829</b>	<b>157.774.654</b>	<b>2,84%</b>	<b>332.116.825</b>	<b>339.831.597</b>	<b>2,32%</b>	<b>485.527.652</b>	<b>497.606.250</b>	<b>2,49%</b>

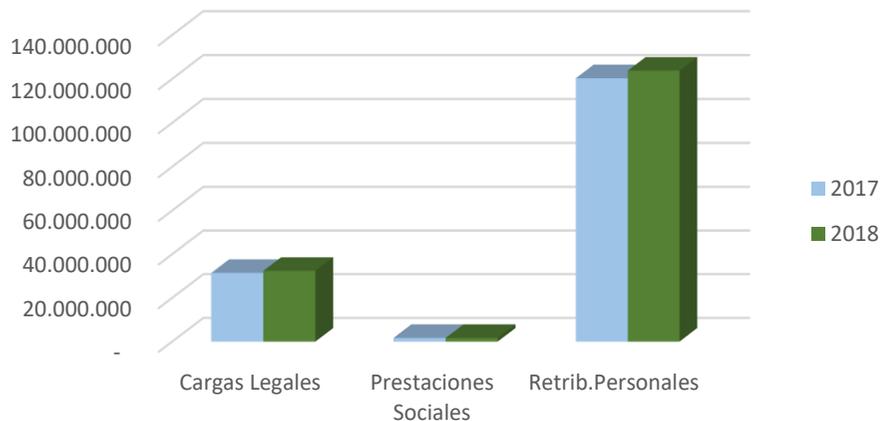
**Comparativo 2017 - 2018  
Funcionamiento e Inversiones**



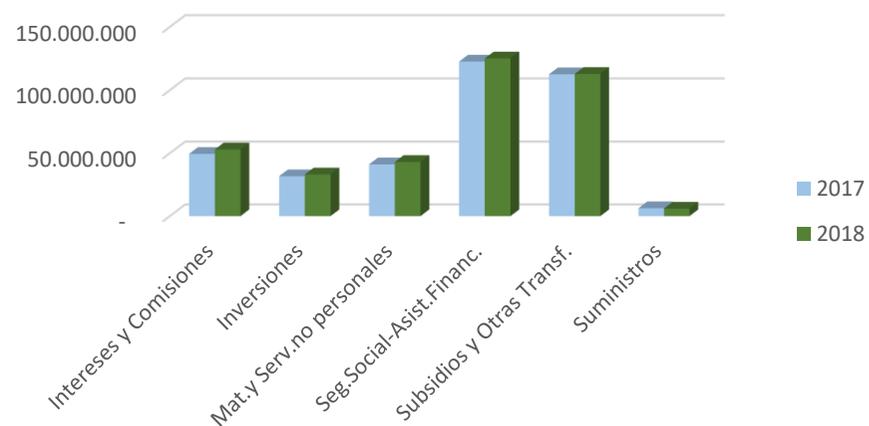
**Comparativo 2017 - 2018  
Costos del Personal - Inversiones - Otros Gastos**



**Comparativo 2017 - 2018  
Costo del Personal**



**Comparativo 2017 - 2018  
Otros Gastos**





# CAPÍTULO V

## Estados Financieros



## **NOTA AL ESTADO DE FUENTES Y USOS**

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

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

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



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

(en miles de pesos)

	<b>TOTALES</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>396.662.956</b>
1.- Ingresos Comercio Exterior	20.877.762
1.1.- Recargos Importación	6.835.807
1.2.- Aduanas	14.041.955
2.- Ingresos Internos	359.314.494
2.1- Dirección Gral. Impositiva	329.219.742
2.2- Direcc.Gral.Loterías y Quinielas	475.333
2.3- Tesorería Gral de la Nación	0
2.4- Venta de Energía	685.433
2.5- Aporte de Entes	14.939.756
2.6- Organismos dentro del P.N	5.420.682
2.7- Otros	8.573.548
3.- Ingresos Libre Disponibilidad	16.470.700
3.1- Total Libre Disponibilidad en CUN	16.470.700
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>458.138.413</b>
1.- Egresos Corrientes	433.952.590
1.1- Remuneraciones	88.736.039
1.2- Previsión Social	197.461.330
1.3- Gastos no Personales	45.442.887
1.4- Transferencias	21.599.685
1.5- Intereses	51.851.318
1.6 Otros	112.965
1.7- Total egresos Fdos.L.Disp. Neto Transf.	28.748.366
2.- Total de Egresos de Inversión	24.185.823
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>- 61.475.457</b>



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

(en miles de pesos)

	<b>TOTALES</b>
<b>TOTAL DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>61.475.457</b>
2. Intereses capitalizados bonos UI BCU	5.287.400
3. Colocación Neta Bonos Externos M/E	29.765.818
4. Recompra de bonos externos	- 16.887.665
5. Colocación de Notas en M/N	22.490.090
6. Intereses Capitaliz. Préstamos Intenacionales	0
7. Variación Disponib.en Ctas.(BCU-BROU-BHU - ctas.fuera de CUN)	- 3.046.268
8. Variación Sdo.Tesorería Gral.de la Nación (Op.en curso)	- 81.884
9. Revaluación de Saldos v diferencia de cambio	9.629.529
10. Variación cheques v transf. en trámite emitidas	171.982
11. Fondos de Terceros-Depósitos Paralizados	2.769.442
12. Partidas pendientes por desfasaie	35.314
13. AFISA	67.317
14. FRPB COPAB	0
15. FID Fdo. Inv. Deptal. AFISA	- 250.460
16. Convenio Compensación IMM Prest 948 art.480 L.17930	494.157
17. ANV- Transferencias de Fideicomiso	1.800.000
18. Convenio BROU BHU MEF	- 148.860
19. Convenio BCU BHU	- 478.741
20. Transferencias cierre de cuentas	917.496
21. Pasivo Scotiabank de PLUNA	- 283.672
22. Utilización Neta de Préstamos	9.224.462
23. Otros (a)	0
<b>VARIACION SALDOS EN CUENTA:</b>	
Ctas Radicadas en el BROU	- 423.975
Ctas Radicadas en el BCU	- 3.182.733
Ctas Radicadas en el BHU	560.441
<b>Total de Saldos en Cuenta</b>	<b>- 3.046.268</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>462.478.973</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS CAJA</b>		<b>396.662.956</b>
<b>DIFERENCIA</b>		<b>65.816.017</b>
<b>CONCILIACION</b>		
<b>RECURSOS DEL BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL</b>		<b>462.478.973</b>
<b>A - INGRESOS DE CAJA NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>5.190.688</b>
1 - Ingresos de Caja Netos de Utilidades de la Dirección General de Casinos	5.190.688	
<b>B - INGRESOS QUE NO SIGNIFICAN RECURSOS PRESUPUESTALES</b>		<b>2.235.585</b>
1 - Ingresos Correspondientes a Donaciones	644.407	
2 - Ingresos de Donac. FOCEM (Rehabilitación Vías Férreas)	920.677	
3 - Ingresos en CUN de Recursos y Retenciones exceptuados de Balance	516.501	
4 - Transferencias a RRGG de D.N.de Sanidad Policial	154.000	
<b>C - RECURSOS PRESUPUESTALES SIN MOVIMIENTOS DE FONDOS</b>		<b>- 73.585.817</b>
1 - Certificados Rescatados por DGI y BPS y Declarados por DGI	- 35.600.953	
2 - Revaluación de Saldos, Diferencia de Cambio y Cotizaciones	- 233.485	
3 - Versión a Rentas Generales de Sueldos en Suspenso y Ordenes Caducas	- 328.154	
4 - Intereses Sobre Saldos y Colocación M/N y M/E	- 606.176	
5 - Títulos de Deuda Prescriptos e Ingresos Eventuales	- 44.487	
6 - Cápitas ASSE Art. 8 Ley 18.131	- 16.492.588	
7 - Aporte Patronal FNV (Recaudado Fuera de CUN y Retenciones)	- 1.395.567	
8 - I.R.P. Derogado y Fondo de Participación BPS	- 142.802	
9 - Retenciones y Compensaciones Paraestatales Declaradas por DGI	- 15.050.016	
10 - Aranceles Recaudados Fuera de CUN	- 40.210	
11 - Ingreso por Ventas y Servicios Varios Recaudados Fuera de CUN	- 430.767	
12 - Compensaciones y Permutas de Activos	- 87.429	
13 - Retenciones sobre Sueldos	- 1.390.446	
14 - Fondo de Solidaridad y Adicional Recaudado Fuera de CUN	- 724.495	
15 - Fondo de Reconversión Laboral Recaudado Fuera de CUN	- 1.018.242	
<b>D - RECURSOS FIGURATIVOS</b>		<b>- 58.803</b>
1 - Subvención al MSP Fondo SIDA Art. 109 Ley 18.083	- 58.803	
<b>E - OTROS CONCEPTOS</b>		<b>402.330</b>
1 - Variación de Depósitos en Trámite Cajas Recaudadoras	264.550	
2 - Variación de Saldos de las Cajas Recaudadoras	39.991	
3 - Defasaje en la Recaudación de los Incisos	245.489	
4 - Otros	- 147.700	
<b>TOTAL DE INGRESOS SEGÚN CAJA</b>		<b>396.662.956</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>530.721.530</b>
<b>TOTAL DE EGRESOS CAJA</b>		<b>458.138.413</b>
<b>DIFERENCIA</b>		<b>72.583.117</b>
<b>CONCILIACION</b>		
<b>TOTAL EROGACIONES EJECUCION PRESUPUESTAL</b>		<b>530.721.530</b>
<b>A - EJECUCION PRESUPUESTAL Y PENDIENTE DE PAGO</b>		<b>- 28.646.128</b>
1 - Deuda Tesorería del ejercicio 2018	- 28.646.128	
<b>B - EROGACIONES SIN IMPUTACION PRESUPUESTAL</b>		<b>33.422.390</b>
1 - Anticipos de Tesorería	394.938	
2 - Pago Deuda Tesorería Ejercicios Anteriores	27.077.587	
3 - Devolución de Ingresos	17.648	
4 - Partidas a Regularizar	856.501	
5 - Erogaciones de Financiaciones no Presupuestales (2.3,3.2,3.3,4.2,4.3)	1.316.785	
6 - Resultados Extraordinarios	- 213.991	
7 - Casinos	3.555.469	
8 - Donaciones Especiales	417.453	
<b>C - EJECUCION PRESUPUESTAL SIN MOVIMIENTO DE FONDOS</b>		<b>- 85.560.785</b>
1 - Certificados de Créditos D.G.I.	- 45.896.154	
2 - Retenciones no Pagadas	- 17.159.865	
3 - Regularización de Anticipos de Otros Ejercicios	- 1.422.440	
4 - Regularización por Compensación	- 228.334	
5 - Regularización Fuera de CUN	- 2.954.049	
6 - Regularización por imputación sin mov. F.N.V.	- 1.123.683	
7 - Deuda PLUNA - ScotiaBank	- 283.672	
8 - Transferencias a ASSE por concepto de Capitas	- 16.492.588	
<b>D - SERVICIO DEUDA PUBLICA</b>		<b>- 641.273</b>
1 - Desfasaje entre Servicios Devengados y Pagados	- 641.273	
<b>E - GASTOS FIGURATIVOS</b>		<b>- 58.803</b>
1 - Gastos Figurativos	- 58.803	
<b>F - VARIOS</b>		<b>8.901.462</b>
1 - Desfasaje Obligado y Pagado	- 22.641	
2 - Cancelación de anticipos con Certificados de Crédito DGI (tipo D y E)	8.687.519	
3 - Cancelación de anticipos de ejercicios anteriores por devolución en efectivo	355.567	
4 - Otros	- 118.983	
<b>TOTAL DE EGRESOS SEGUN CAJA</b>		<b>458.138.413</b>



## NOTA AL ESTADO DE SITUACION DEL TESORO

Como consecuencia de que no se ha implementado el subsistema de contabilidad en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) el Estado de Situación del Tesoro se elabora en base a:

- Un sistema auxiliar de registro no integrado al SIIF.
- Reportes emitidos por el SIIF.
- Planillas electrónicas.

En este Estado se exponen en forma parcial ciertos activos y pasivos del Gobierno identificados y cuantificados al cierre del ejercicio.

En el **Activo** se incluye:

1) Las disponibilidades existentes al 31/12/2018 en las:

- a) cuentas corrientes del Tesoro Nacional radicadas en BROU, BCU y BHU.
- b) cuentas corrientes de las Unidades Ejecutoras por los fondos de libre disponibilidad que están depositados en el BROU y BCU y que a la fecha no integran la Cuenta Única Nacional.
- c) Cajas Recaudadoras por la recaudación pendiente de depositar.

2) Las inversiones temporarias, que corresponden a colocaciones bancarias realizadas por las Unidades Ejecutoras comprendidas en el Presupuesto Nacional y Títulos y Valores Públicos emitidos por terceros.

3) Los créditos exigibles a corto y largo plazo, que comprenden, entre otros:

- a) Anticipos de Tesorería otorgados al amparo del artículo 86 del TOCAF.
- b) préstamos a empresas públicas y otros organismos públicos fuera de la Administración Central.
- c) préstamos a instituciones financieras privadas y públicas, otorgados al amparo del Art. 86 del TOCAF y avalados por las leyes Nro. 17.523 "Ley de fortalecimiento del sistema bancario" y Nro 17.613 "Aprobación de la nueva ley de bancos".

4) Inversiones a largo plazo, que comprenden Fideicomisos BHU y Títulos y Valores emitidos por terceros.

En el **Pasivo** se agrupan las obligaciones en corto y largo plazo e incluyen:

1) La deuda presupuestaria, que está integrada por el stock de obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio. Se incluyen también las deudas por las retenciones efectuadas, las deudas correspondiente a clearing de suministros y los certificados de crédito pendientes de rescate.

2) Las obligaciones con terceros por concepto de los fondos depositados en las cuentas del Tesoro Nacional y pendientes de transferir a los distintos beneficiarios.

3) Subrogación de la deuda del Banco Hipotecario y PLUNA (con el Banco Central del Uruguay y el Banco de la República Oriental del Uruguay).

4) Reconstitución patrimonial de la Corporación Nacional para el Desarrollo.

5) Fideicomisos en el Banco Hipotecario del Uruguay.

6) La deuda pública consolidada correspondiente a Letras de Tesorería, Bonos del Tesoro y préstamos internacionales.

7) Otros pasivos de corto y largo plazo.

## ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2018

(en miles de pesos)

<b>1</b>	<b>VALORES ACTIVOS</b>		
<b>1.1-</b>	<b>DISPONIBILIDADES</b>		<b>78.424.586</b>
<b>1.1.1</b>	<b>BROU</b>	<b>10.304.358</b>	
	Cuentas a la Orden del MEF	2.875.109	
	Cuentas a la Orden del FNV	4.312.475	
	Cuentas de Libre Disponibilidad fuera de la CUN	3.116.774	
<b>1.1.2</b>	<b>BCU</b>	<b>64.779.693</b>	
	Cuentas a la Orden del MEF	53.427.020	
	Cuentas a la Orden de las Unidades Ejecutoras	11.352.673	
<b>1.1.3</b>	<b>BHU</b>	<b>2.530.059</b>	
	Cuentas a la Orden del MEF	1.966.495	
	Cuentas a la Orden del FNV	563.564	
<b>1.1.4</b>	<b>CAJAS RECAUDADORAS</b>	<b>810.476</b>	
	Cajas Recaudadoras	810.476	
<b>1.2-</b>	<b>INVERSIONES TEMPORARIAS</b>		<b>121.878</b>
<b>1.2.1</b>	<b>COLOCACIONES</b>	<b>114.160</b>	
	Colocaciones a la Orden de las Unidades Ejecutoras	114.160	
<b>1.2.2</b>	<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>7.718</b>	
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	7.718	
<b>1.3-</b>	<b>ACTIVO EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>		<b>1.133.010</b>
	Préstamos a Empresas Públicas	83.290	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	784	
	Otros Anticipos de Tesorería	843.598	
	Fondo Garantía - COFAC	59.000	
	Intereses a Vencer	146.338	
<b>1.4-</b>	<b>ACTIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>21.264.662</b>
	Préstamos a Empresas Públicas	309.400	
	Préstamos a Instituciones Financieras Públicas	503.017	
	Deudas x pmos Intern a Ora Pcos fuera de Admin. Central	15.129.483	
	Administración Nal de Correos	53.477	
	SODRE - Plan Fénix	62.584	
	Fondos en Reserva	246.956	
	Préstamos a Instituciones Financieras Privadas	29.164.339	
	Menos: Previsión para Incobrables	- 28.350.514	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	583.020	
	Resultados Diferidos	3.562.900	
<b>1.5-</b>	<b>INVERSIONES A LARGO PLAZO</b>		<b>39.604.734</b>
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	9.022.055	
	Fideicomisos BHU	80.644.524	
	Menos: Previsión para Incobrables Fideicomisos BHU	- 50.061.845	
	<b>TOTAL VALORES ACTIVOS</b>	<b>140.548.870</b>	<b>140.548.870</b>



## ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2018

(en miles de pesos)

<b>2</b>	<b>VALORES PASIVOS</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>		<b>88.154.239</b>
<b>2.1.1</b>	<b>EXIGIBILIDADES VARIAS</b>		<b>310.183</b>
	Ingresos Diferidos	310.183	
<b>2.1.2</b>	<b>DEUDAS DE PRESUPUESTO</b>		<b>49.124.530</b>
	Deuda Tesorería	32.364.418	
	Retenciones	653.526	
	Certificados de Crédito	16.106.586	
<b>2.1.3</b>	<b>FONDOS DE TERCEROS</b>		<b>4.147.803</b>
	Fondos de Terceros	4.147.803	
<b>2.1.4</b>	<b>OTROS PASIVOS CORTO PLAZO</b>		<b>34.571.723</b>
	Deuda Pública	32.775.490	
	Acreedores por intereses Bonos	667.318	
	BCU - Préstamo 1155	34.819	
	BCU - Subrogación BHU Ley 17.513	631.605	
	BROU - Subrogación BHU	149.170	
	BROU - Deudas del Sector Público	7.777	
	Subrogación Deuda PLUNA	305.544	
<b>2.2</b>	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>1.093.851.257</b>
<b>2.2.1</b>	<b>DEUDA PUBLICA</b>		<b>1.067.226.172</b>
<b>2.2.2</b>	<b>BCU - SUBROGACION DEUDA BHU</b>		<b>7.923.088</b>
<b>2.2.3</b>	<b>BCU - OTRAS DEUDAS</b>		<b>75.437</b>
<b>2.2.4</b>	<b>SUBROGACION DEUDA PLUNA</b>		<b>1.222.175</b>
<b>2.2.5</b>	<b>CND - RECONSTITUCION PATRIMONIAL</b>		<b>106.272</b>
<b>2.2.6</b>	<b>BROU - SUBROGACION BHU</b>		<b>4.912.745</b>
<b>2.2.7</b>	<b>FIDEICOMISOS BHU</b>		<b>12.385.368</b>
	<b>TOTAL VALORES PASIVOS</b>		<b>1.182.005.496</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>140.548.870</b>	
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.182.005.496</b>	
<b>3</b>	<b>SALDO NETO</b>	<b>- 1.041.456.626</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\$ 247.550.440,51	al 31/12/17
U\$ 240.935.320,93	al 31/12/18

**1.3** Letras de Tesorería. No existen Letras de Tesorería en Deuda Flotante y Consolidada.

## **2 Otras Deudas del Gobierno Central**

**2.1** BANCO CENTRAL DEL URUGUAY. Acuerdo restitución al Fondo Multisectorial pmo 1155 por los Bancos en liquidación, por un total de U\$ 61.751.000.

**2.2** BANCO HIPOTECARIO DEL URUGUAY – Ley 17.513. Se subroga la deuda del BHU con BCU, hasta U\$ 550.000.000. La deuda al 31/12/2002 ascendía a U\$ 459.258.612. En el ejercicio 2003 se reconoció U\$ 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\$ 420.032.811. A partir de 2012 se amortiza mensualmente.

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

**2.4** BANCO DE LA REPÚBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY. Capitalización del Banco Hipotecario del Uruguay. Se subroga deudas del BHU con BROU.

**2.5 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.

**2.6 FIDEICOMISOS BHU.** Pasivo del BHU asumido por el MEF, por capitalización del BHU. Pasivo por uso transitorio de fondos de fideicomisos BHU.

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. En este Ejercicio no fue necesaria hacer la capitalización.

### **METODOLOGÍA DEL CUADRO**

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

## ESTADO DE DEUDA PUBLICA EN CIRCULACION Y OTROS PASIVOS

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

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Al principio del Ejercicio 01/01/2018		Al cierre del Ejercicio 31/12/2018	
	Dólares Americanos	Moneda Nacional (1)	Dólares Americanos	Moneda Nacional (2)
<b>1. DEUDA PUBLICA</b>	<b>33.852.928</b>	<b>973.745.607</b>	<b>33.961.151</b>	<b>1.100.001.662</b>
1.1 - Flotante (3)	0	0	0	0
1.2 - Consolidada	33.852.928	973.745.607	33.961.151	1.100.001.662
1.2.1 - Bonos del Tesoro (4)	31.377.306	902.536.820	31.250.885	1.012.216.156
1.2.2 - Préstamos Internacionales	2.475.622	71.208.787	2.710.266	87.785.506
<b>2. OTRAS</b>	<b>829.734</b>	<b>23.866.445</b>	<b>804.857</b>	<b>26.069.334</b>
2.1 - BCU - Acuerdo fondo préstamo 1155 (5)	3.404	97.913	3.404	110.256
2.2 - BCU - Ley 17.513 (6)	283.533	8.155.543	264.033	8.552.029
2.3 - CND - reconstitución patrimonial	3.281	94.375	3.281	106.272
2.4 - BROU - Capitalización BHU	163.320	4.697.738	151.675	4.912.745
2.5 - BCU - Capitalización BHU	85	2.442	82	2.664
2.6 - Fideicomisos BHU	368.008	10.585.368	382.382	12.385.368
2.7 - AFISA - Fondo Inversión Departamental (7)	8.103	233.066	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>34.682.661</b>	<b>997.612.052</b>	<b>34.766.008</b>	<b>1.126.070.996</b>

(1) Tipo de cambio utilizado cable comprador \$ 28.764 por dólar

(2) Tipo de cambio utilizado cable comprador \$ 32.39 por dólar

(3) Este ítem se incrementaría al 31/12/2018 en	U\$S	M.N.(2)
Bonos de Tesoro	854.760	27.685.688
Préstamos Internacionales	157.141	5.089.802

Montos expuestos dentro del capítulo Deuda Pública Consolidada:

(4) Los valores en tenencia del Gobierno son 0.

(5) Incluye U\$S 1.075 equivalente a \$ 34.819 de deuda flotante

(6) Incluye U\$S 19.500 equivalente a \$ 631.605 de deuda flotante

(7) En el año 2018 se pagó la última cuota del Fondo de Inversión Departamental por U\$S 8.103 equivalente a \$ 233.066



**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>3.963.143</b>	<b>100,00%</b>	<b>118.957.080</b>
Letras de Tesorería	0	0,00%	0
Bonos del Tesoro	3.512.293	88,62%	104.754.509
Préstamos Internacionales	450.850	11,38%	14.202.571
<b>TOTAL</b>	<b>3.963.143</b>	<b>100,00%</b>	<b>118.957.080</b>

Representa los ingresos nominales obtenidos mediante la emisión de Títulos 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 Banco Central del Uruguay y del Banco de la República Oriental del Uruguay.

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



## ESTADO SOBRE LA UTILIZACION DEL TOPE DE EMISION DE DEUDA PUBLICA

Ley 17.947 Art. 7

(en millones de UI)

CONCEPTO	IMPORTES
I DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2017	214.165
II DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2018	228.257
<b>III INCREMENTO DEUDA PUBLICA NETA EJERCICIO 2018</b>	<b>14.092</b>
IV TOPE AUTORIZADO (Ley 19.670 art 334, Ley 17.947 Art .2 y Ley 19.438 Art.184)	16.500
<b>V TOPE AUTORIZADO</b>	<b>16.500</b>
<b>VI MARGEN</b>	<b>2.408</b>

Fuente : BCU - "Deuda Neta del Sector Público global para control del tope de endeudamiento".



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

(en miles de pesos)

<b>RECAUDACION DEL GOBIERNO</b>			<b>99.989.155</b>
Dir.Lot. y Quiniela.	Ley Nro.12.570 art.28 (Seg.de paro)		29.584
D.G.I.	Ley Nro.16.320 art.487 (7 ptos. del IVA)		48.669.800
I.A.S.S.	Ley Nro.18.314 (Imp.Asistencia Seguridad Social)		10.470.239
Retenciones.	Aporte patronal, montepío, benef.retiro func.civiles incremento aporte patronal Ley 16.107 art.13 y 14, devoluciones. - Adm.Central y art.220		40.819.532
<b>OBLIGACIONES DEL ESTADO</b>			<b>19.081.583</b>
Crédito Fiscal.	Ley Nro.18.341 art.23 - 24 y Ley Nro.18.973 art.11		615.091
Subsidio 50% Ap.Pat. Rural.	Ley Nro.18.341		170.262
Subsidio por COFIS derogado.	Ley Nro.18.083 art.109		10.354.112
Pensiones Graciables.	Ley Nro.14.562		53.303
Pensiones Reparatorias.	Ley Nro.18.033		1.663.611
Pensiones Ind.Frigorífica.	Ley Nro.18.310		211.489
Reparac.a flia.victimas de violencia domestica	Ley Nro.18.850		19.008
Asignaciones Familiares.	Ley Nro.18.227 - Ley Nro. 17.139		5.994.707
Partida Única Transporte	Dec. MTSS N°253/2016		- 1
<b>TRANSFERENCIAS</b>			<b>- 139.988.878</b>
Asistencia Bruta CGN			- 177.070.000
Transf. de Seguridad Social a FONASA			- 5.295.294
Compensación por IRP			- 6.170
Devoluciones B.P.S.			33.889.081
Devoluciones Certificados D.G.I.			8.687.519
Fondo Participación M.T.S.S.			- 134.714
Prejubilados			- 59.300
<b>ASISTENCIA FINANCIERA NETA AL BPS</b>			<b>- 20.918.140</b>



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

(en miles de pesos)

<b>RECAUDACION DEL GOBIERNO</b>		<b>9.311.629</b>
<b>Retenciones</b>		9.311.629
Aportes al FONASA	9.311.629	
<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>- 31.100.453</b>
<b>En efectivo</b>		- 14.607.865
Asistencia Bruta	- 19.903.159	
Transferencia de FONASA a Seguridad Social	5.295.294	
<b>En Cuenta Unica Nacional</b>		- 16.492.588
Transferencias a A.S.S.E. por concepto de Cápitas	- 16.492.588	
<b>CONCILIACIÓN</b>		<b>- 36.569</b>
<b>Partida Conciliatoria</b>		- 36.569
Desfasaje en Retenciones por parte de BPS (*)	- 36.569	
<b>ASISTENCIA FINANCIERA NETA AL FONASA</b>		<b>- 21.825.393</b>

(\*) Según Informe presentado por el BPS

(\*\*) El desfasaje en Retenciones surge por cambios de criterios por parte del BPS



## 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>- 16.082.249</b>
<b>I EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA</b>		<b>2.231.809</b>
Intereses sobre tenencia DEG - FMI	109.667	
Intereses sobre depósitos sistema financiero	1.942.546	
Intereses sobre obligaciones con el Sector Público No Financiero	136.624	
Otros intereses y egresos	42.972	
<b>II INGRESOS MONEDA EXTRANJERA</b>		<b>7.539.195</b>
Intereses sobre activos externos	7.346.786	
Intereses MEF - subrogación BHU	121.851	
Otros intereses e ingresos	70.558	
<b>III EGRESOS EN MONEDA NACIONAL</b>		<b>27.778.287</b>
Gastos operativos	2.613.244	
Intereses sobre depósitos a plazo del sistema financiero	164.928	
Intereses sobre depósitos de encaje rentables	1.399.092	
Intereses sobre Valores emitidos por BCU	23.394.423	
Intereses sobre depósitos COPAB	195.517	
Otros intereses y egresos	11.083	
<b>IV INGRESOS MONEDA NACIONAL</b>		<b>6.388.652</b>
Intereses por contratos repo	16.535	
Intereses sobre MEF adeudos UTE	0	
Intereses por bonos de capitalización en cartera	5.276.966	
Tasa de control regulatorio del sist.financiero	925.462	
Otros intereses en moneda nacional	4.394	
Otros ingresos en moneda nacional	165.295	

Fuente: Banco Central del Uruguay



**RENDICION DE CUENTAS DE LOS INCISOS**  
**Saldos expresados en Moneda Nacional**

(en miles de pesos)

<b>Inciso</b>	<b>Denominación</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Saldo Final</b>
02	Presidencia de la República	1.653.740	195.506
03	Ministerio de Defensa Nacional	1.915.329	2.284.250
04	Ministerio del Interior	1.714.187	2.164.551
05	Ministerio de Economía y Finanzas	648.284	737.884
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	274.415	107.783
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	764.403	1.111.220
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	87.013	102.317
09	Ministerio de Turismo	86.269	43.094
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	781.177	611.505
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.554.859	1.334.726
12	Ministerio de Salud Pública	124.318	159.727
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	9.282	9.184
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	6.169.179	5.293.715
15	Ministerio de Desarrollo Social	848.281	695.649
<b>Total Incisos 02 al 15</b>		<b>16.630.736</b>	<b>14.851.110</b>
16	Poder Judicial	299.649	302.649
17	Tribunal de Cuentas	77.685	770
18	Corte Electoral	47.928	52.262
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	401	813
25	Administración Nacional de Educación Pública	381.316	2.167.085
26	Universidad de la República	1.604.240	1.806.832
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	75.744	161.132
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	555.176	540.835
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	19.489	19.272
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	2.932	4.183
33	Fiscalía General de la Nación	2.759	2.876
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	362	362
<b>Total Organismos del Art. 220</b>		<b>3.067.682</b>	<b>5.059.072</b>
<b>Total General</b>		<b>19.698.418</b>	<b>19.910.183</b>

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

\* Dólar Pizarra Vendedor: 29,16 - 33,05 / Dólar Interbancario Vendedor: 28,779 - 32,39 / Euro: 34,409611 - 37,044443 / Euro Transferencia: 34,409611 - 37,044443 / Peso Chileno: 0,046802 - 0,046698 / Unidad Reajutable: 1021,04 - 1095,32 / Unidad Indexada: 3,7275 - 4,027



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

(en miles de pesos corrientes)

INTENDENCIA	Total Art. 214 (1)	Fondo de Desarrollo del Interior	Caminería Departamental y Subnacional	Mantenimiento de la Red Vial Subnacional	Alcaldías (2)	Alumbrado Público (3)	SUCIVE	Infraestructura área metropolitana	Estructura en %	
									TOTAL	
Artigas	707.863	88.456	16.090	4.313	9.568	42.408	0	0	868.698	4,9
Canelones	1.344.633	209.816	54.596	13.099	93.973	125.400	0	57.000	1.898.517	10,6
Cerro Largo	718.959	103.840	18.802	12.177	20.837	13.412	0	0	888.026	5,0
Colonia	603.842	47.860	15.634	5.836	20.401	27.346	0	0	720.919	4,0
Durazno	617.095	72.787	15.606	9.731	4.728	27.124	0	0	747.072	4,2
Flores	335.840	26.921	8.358	2.412	3.603	12.866	0	0	390.000	2,2
Florida	544.509	63.529	13.510	10.856	5.854	15.611	0	0	653.867	3,7
Lavalleja	515.036	66.520	15.661	14.848	5.854	24.125	0	0	642.044	3,6
Maldonado	933.377	41.735	11.689	7.421	25.448	34.589	0	0	1.054.260	5,9
Montevideo	2.018.780	0	9.319	1.234	87.863	135.022	0	228.000	2.480.218	13,9
Paysandú	766.199	89.026	17.560	13.830	17.057	21.430	0	0	925.103	5,2
Rio Negro	554.617	51.421	11.598	13.922	8.599	8.685	0	0	648.842	3,6
Rivera	701.401	105.122	12.986	19.101	8.982	8.475	0	0	856.066	4,8
Rocha	631.767	61.819	13.096	7.909	9.630	43.061	0	0	767.283	4,3
Salto	805.024	105.649	17.845	0	15.088	31.067	0	0	974.573	5,5
San José	534.497	60.965	12.767	5.240	14.618	38.584	0	0	666.670	3,7
Soriano	635.682	57.261	13.065	6.029	10.144	38.402	0	0	760.583	4,3
Tacuarembó	736.924	109.110	27.503	11.044	7.021	17.002	0	0	908.603	5,1
Treinta y Tres	543.716	62.532	11.698	5.641	4.728	13.400	0	0	641.715	3,6
Gtos.Administrativos	24.573	42.245	25.529	0	0	0	295.122	0	387.469	2,2
<b>TOTAL</b>	<b>14.274.331</b>	<b>1.466.515</b>	<b>342.911</b>	<b>164.644</b>	<b>373.994</b>	<b>678.011</b>	<b>295.122</b>	<b>285.000</b>	<b>17.880.527</b>	<b>100</b>
<b>Estructura en %</b>	<b>80</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>100</b>	

Fuente: MEF

(1) La ejecución del año 2018 incluye la partida por artículo 214, más el ajuste de la partida del año 2017 por sub-ejecución de PDGS y ajuste por IPC promedio, menos el ajuste por los mismos conceptos de la partida del año 2018, que se pagan en junio, julio y agosto del 2019.

(2) 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.

(3) En el año 2018 las transferencias se componen de 423 millones de pesos correspondiente al 40% de la facturación mensual que realiza UTE por concepto de alumbrado público, y 255 millones de pesos por concepto de eficiencia energética. De los mismos 80 millones corresponden al ejercicio 2017 y 175 millones al ejercicio 2018.



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

(en miles de pesos corrientes)

INTENDENCIA	Asignación Presupuestal	Ejecución	% Ejecución
Artigas	88.456	88.456	100
Canelones	209.816	209.816	100
Cerro Largo	103.840	103.840	100
Colonia	47.860	47.860	100
Durazno	72.787	72.787	100
Flores	26.921	26.921	100
Florida	63.529	63.529	100
Lavalleja	66.520	66.520	100
Maldonado	41.735	41.735	100
Montevideo	0	0	0
Paysandú	89.026	89.026	100
Río Negro	51.421	51.421	100
Rivera	105.122	105.122	100
Rocha	61.819	61.819	100
Salto	105.549	105.549	100
San José	60.965	60.965	100
Soriano	57.261	57.261	100
Tacuarembó	109.110	109.110	100
Treinta y Tres	62.532	62.532	100
Gtos.Administrativos	44.050	42.245	96
<b>TOTAL</b>	<b>1.468.320</b>	<b>1.466.515</b>	<b>100</b>

Fuente: OPP



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

(en Unidades Indexadas)

FECHA	PROYECTO	ORGANISMO ESTATAL	CONCESIONARIO PRIVADO	COMPROMISO ANUAL (UI)	MONEDA PAGO	AÑOS DE PLAZO	1ER. DESEMBOLSO	MECANISMO AJUSTE	INC. PROM. ANUAL ESTIMADO p/AJUSTE (UI)	INVERSION TOTAL ESTATAL S/OFFERTA CONCESIONARIO
ABRIL 2019 EN OPERACIÓN	UNIDAD DE PERSONAS PRIVADAS DE LIBERTAD N°1	MIN INTERIOR	UNIDAD PUNTA DE RIELES	165.000.000	UI	25	2018 ABRIL	UI-UR	12.100.000	807.000.000
ABRIL 2019 60% AVANCE DE OBRA	CORREDOR VIAL RUTAS N° 21 Y 24	MTOP	RUTAS DEL LITORAL	140.000.000	UI	21	2018 AGOSTO	UI-TRANSITO REAL	21.700.000	624.000.000
MAYO 2019 FIRMA DEL CONTRATO	CIRCUITO 3 RUTA N° 14	MTOP	CIRCUITO VIAL TRES SA	214.000.000	UI	19	2020 MAYO	UI-TRANSITO REAL	0	1.370.000.000
MAYO 2019 FIRMA DEL CONTRATO	FERROCARRIL CENTRAL	MTOP	GRUPO VÍA CENTRAL SA	1.218.000.000	USD	15	2020 MAYO	UI-USD	0	7.450.000.000

NOTA: INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR UNIDAD DE PPP - MEF.



**EJECUCION PRESUPUESTAL DE CONTRATOS DE PARTICIPACION PUBLICO-PRIVADA  
(ART. 60 LEY 18786)**

(en miles de pesos corrientes)

Inciso	Unidad Ejecutora	Programa	Obj. Gasto Auxiliar	Proyecto	Importe Ejercicio 2018		
24	010	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	366	Sistema de transporte	298 000	Corredor vial rutas nro. 21 y 24	46.076
<b>Total Unidad Ejecutora 010 :</b>							<b>46.076</b>
24	024	Dir. Gral. de Secretaría (M.E.F.)	481	Política de Gobierno	298 002	Unidad de personas privadas de libertad nro. 1	110.839
<b>Total Unidad Ejecutora 024 :</b>							<b>110.839</b>
24	004	Ministerio del Interior	488	Administración Financiera	298 000	Unidad de personas privadas de libertad nro. 1	552.519
<b>Total Unidad Ejecutora 004 :</b>							<b>552.519</b>
<b>Total General :</b>							<b>709.434</b>

