

# Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal



Tomo I  
Resúmenes

Ejercicio 2019





Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

**Contaduría General de la Nación**

Contadora General de la Nación

Cra. Susana Pesquera

Montevideo - Uruguay

Paraguay 1429, 2º piso - Tel. 1712/2152

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



**EJERCICIO 2019**  
**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 2018 - 2019</b>	<b>93</b>
Notas a los Análisis Comparativos de los Ejercicios 2018 y 2019	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 31/12/2019	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 2019, 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 al 19 y 31 al 35 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 2019 (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 35 del Presupuesto Nacional.
  - ✓ Inversiones a nivel de proyectos y fuente de financiamiento de los incisos 01 al 27, 29 y 31 al 35 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 N° 17.930.
- b) Gastos e Inversiones en Investigación y Desarrollo Científico y Tecnológico: artículo 593 Ley N° 15.903.
- c) Personas públicas no estatales y organismos no estatales que perciben fondos públicos: artículos 100 y 101 Ley N° 16.134, artículo 199 Ley N° 16.736 y Comisión Técnica Mixta Salto Grande del Uruguay: artículo 55 Ley N° 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 N° 16.462 (artículos 67 a 70 Decreto N° 150/007).
- f) Proyectos de Participación Público-Privada: artículo 62 Ley N° 18.786.
- g) Informe de gestión del FONDES: artículo 8 Ley N° 19.337.

- h) Ingreso de personas con discapacidad en el Estado: artículo 49 Ley N° 18.651.
- i) Ingreso de personas afrodescendientes en el Estado: artículo 4 Ley N° 19.122.
- j) Vínculos laborales con el Estado: artículo 14 Ley N° 18.719.
- k) Adscriptos a los Ministros: artículo 11 Ley N° 19.355.
- l) Estimación del gasto tributario en Uruguay: artículo 183 Ley N° 19.438.

## 2 - PRESENTACIÓN

El Balance de Ejecución Presupuestal para el ejercicio 2019 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 38,15 (pizarra vendedor).

- La información correspondiente al ejercicio se presenta consolidada e incluye las siguientes financiamientos presupuestales:

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

b) Recursos con Afectación Especial (financiación 1.2).

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

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

b) Institucional (por órganos y organismos).

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

### **3 - CRITERIOS DE REGISTRACIÓN**

a) Recursos: se aplica el principio de lo percibido de acuerdo al artículo 12 del TOCAF .

b) Gastos de funcionamiento e inversión: se aplica el principio de lo devengado de acuerdo al artículo 2 de la Ley N° 17.213, de 4 de octubre de 1999.

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

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

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

Contiene los siguientes módulos:

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

## 5 - ALCANCE y CONTENIDO

Los estados contables presupuestales muestran los recursos y gastos de los órganos y organismos comprendidos en los incisos 02 al 27, 29 y 31 al 35 del Presupuesto Nacional y el inciso 01 "Poder Legislativo" con presupuesto propio.

Los Incisos 20 al 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 reemplazar entre los incisos (inciso 23).
- diversos créditos (inciso 24).

Los estados contables exponen los ingresos (destinos 1 al 6) y gastos totales (grupos 0 al 9) de las operaciones realizadas con fondos que financian Rentas Generales, Fondo Nacional de Vivienda, Endeudamiento y los Recursos con Afectación Especial de los incisos.

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

La Dirección General de Casinos (organismo que depende del Ministerio de Economía y Finanzas pero no integra el Presupuesto Nacional), registra la distribución de las utilidades líquidas del ejercicio, y los fondos percibidos o retenidos destinados a Rentas Generales o al 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 68.607.381. El mismo surge de las cifras que se detallan a continuación, expresadas en miles de pesos:

Ingresos	495.376.098
Gastos	(587.176.460)
Partidas a Regularizar	(852.252)
Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustada	(92.652.614)
Resultado Extraordinario	24.045.233
Resultado ajustado por partidas a regularizar y resultado extraordinario	(68.607.381)

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 1.355.208 (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>495.376.098</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 1.355.208</b>	<b>494.020.890</b>
Tributarios	439.921.773	88,81%	- 1.291.724	438.630.049
No Tributarios	37.751.851	7,62%	0	37.751.851
Otros Recursos	17.702.474	3,57%	- 63.484	17.638.990
<b>2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones</b> (Ref.Cuadro 4)	<b>587.176.460</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 1.355.208</b>	<b>585.821.252</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b> (Ref.Cuadro 4)	<b>552.157.615</b>	<b>94,04%</b>	<b>- 1.355.208</b>	<b>550.802.407</b>
<b>Costo del Personal</b> (Ref.Cuadro 5)	<b>177.607.612</b>	<b>30,25%</b>	<b>- 1.291.724</b>	<b>176.315.888</b>
Retribuciones Personales	139.212.785	23,71%	0	139.212.785
Cargas Legales	36.601.117	6,23%	- 1.291.724	35.309.393
Prestaciones Sociales	1.793.710	0,31%	0	1.793.710
<b>Otros Gastos</b>	<b>374.550.003</b>	<b>63,79%</b>	<b>- 63.484</b>	<b>374.486.519</b>
Materiales y Servicios no Personales (Ref.Cuadro 6)	49.252.283	8,39%	- 63.484	49.188.799
Suministros (Ref.Cuadro 7)	6.117.092	1,04%	0	6.117.092
Subsidios y Otras Transferencias (Ref.Cuadro 8)	123.255.207	20,99%	0	123.255.207
Seguridad Social y Asistencia Financiera (Ref.Cuadro 9)	138.108.569	23,52%	0	138.108.569
Intereses y Comisiones (Ref.Cuadro 10)	57.816.852	9,85%	0	57.816.852
<b>Gastos de Inversiones</b> (Ref.Cuadro 4)	<b>35.018.845</b>	<b>5,96%</b>	<b>0</b>	<b>35.018.845</b>
<b>3 Resultado Ejecución Presupuestaria</b>	<b>- 91.800.362</b>	<b>- 15,63%</b>	<b>0</b>	<b>- 91.800.362</b>
<b>Partidas a Regularizar</b> (Ref.Cuadro 11)	<b>- 852.252</b>	<b>- 0,15%</b>	<b>0</b>	<b>- 852.252</b>
<b>4 Resultado Ejecución Presupuestaria Ajustado</b>	<b>- 92.652.614</b>	<b>- 15,78%</b>	<b>0</b>	<b>- 92.652.614</b>
<b>Resultados Extraordinarios (Superávit)</b> (Ref.Cuadro 12)	<b>24.045.233</b>	<b>4,10%</b>	<b>0</b>	<b>24.045.233</b>
<b>5 Resultado del Gobierno Central [(+) Sup., (-) Def. ]</b>	<b>- 68.607.381</b>	<b>- 11,68%</b>	<b>0</b>	<b>- 68.607.381</b>
<b>6 Financiamiento</b> (Ref.Cuadro 13)	<b>68.607.381</b>			<b>68.607.381</b>
<b>Variación Disponibilidades</b>	<b>22.506.930</b>			<b>22.506.930</b>
<b>Variación Deuda Pública Neta</b>	<b>52.579.527</b>			<b>52.579.527</b>
<b>Variación Deuda Presupuestal Neta</b>	<b>4.623.633</b>			<b>4.623.633</b>
<b>Variación Otros Activos y Pasivos</b>	<b>- 11.102.709</b>			<b>- 11.102.709</b>



## AJUSTES POR TRANSFERENCIAS DENTRO DE GOBIERNO CENTRAL

(en miles de pesos)

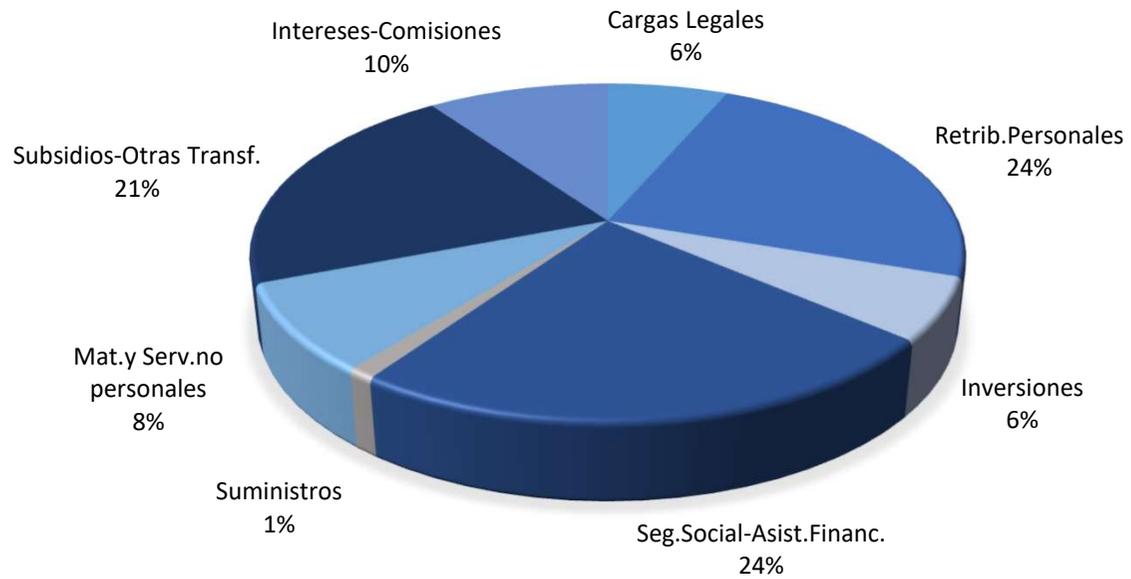
Inciso Otorgante	Inciso Receptor	Concepto	Referencia Legal	Importe
MEF-SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MSP	Derogación impuesto deportistas afectado a Fondo de Sida	Art.575 Ley 17296 - Art.109 Ley 18083	63.484
			<b>Sub-Total Rec. Figurativos</b>	<b>63.484</b>
Administración Central	MVOTMA	Aporte patronal FNV - Retenciones	Art.1° Ley 16237 sustituido Art.81 Ley 13728 lit a)	1.291.724
			<b>TOTAL</b>	<b>1.355.208</b>







### 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	9.003.299	1,53%
2	Asuntos Legislativos	4.986.486	0,85%
3	Ciencia, Tecnología E Innovación	2.106.782	0,36%
4	Control Y Transparencia	1.049.253	0,18%
5	Cultura Y Deporte	3.690.761	0,63%
6	Defensa Nacional	13.579.253	2,31%
7	Desarrollo Productivo	9.417.886	1,60%
8	Educación	100.678.127	17,15%
9	Infraestructura, Transporte Y Comunicaciones	16.221.463	2,76%
10	Medio Ambiente Y Recursos Naturales	818.163	0,14%
11	Protección Y Seguridad Social	157.182.424	26,77%
12	Registros E Información Oficial	2.115.782	0,36%
13	Salud	72.880.577	12,41%
14	Seguridad Pública	29.252.701	4,98%
15	Servicios Públicos Generales	149.177.063	25,41%
16	Trabajo Y Empleo	2.631.684	0,45%
17	Vivienda	11.430.964	1,95%
18	Energía	953.794	0,16%
<b>Total General:</b>		<b>587.176.461</b>	<b>100,00%</b>



## ESTADO DE RECAUDACION

Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Totales	
	Importe	%
<b>1 INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>439.921.773</b>	<b>88,81%</b>
1.1. impuestos directos	180.883.637	36,51%
1.1.1. impuestos sobre la renta y utilidades	140.494.980	28,36%
de las empresas y sociedades de capital	58.977.442	11,91%
de las personas físicas	81.334.808	16,42%
Otros	182.731	0,04%
1.1.2. impuestos sobre la propiedad	25.972.218	5,24%
Otros Impuestos Directos	14.416.439	2,91%
1.2. impuestos indirectos	248.786.924	50,22%
1.2.1. impuestos sobre bienes y servicios	234.590.531	47,36%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	192.185.401	38,80%
selectivos sobre bienes y servicios	40.019.296	8,08%
Otros	2.385.833	0,48%
1.2.2. impuestos s/espectaculos y juegos de azar	100.644	0,02%
1.2.3. impuestos sobre el comercio exterior	12.848.312	2,59%
Otros Impuestos Indirectos	1.247.438	0,25%
1.3. tasas	10.251.212	2,07%
<b>2 INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>37.751.851</b>	<b>7,62%</b>
2.1. ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	28.372.363	5,73%
2.2. rentas de la propiedad	843.147	0,17%
2.3. concesiones	2.408.782	0,49%
2.4. multas, sanciones y recargos	2.598.732	0,52%
Otros ingresos no tributarios	3.528.828	0,71%
<b>3 TRANSFERENCIAS</b>	<b>17.233.114</b>	<b>3,48%</b>
<b>9 CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.</b>	<b>63.484</b>	<b>0,01%</b>
<b>OTROS RECURSOS</b>	<b>405.875</b>	<b>0,08%</b>
<b>Total General</b>	<b>495.376.097</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	2.496.906	159.303	1.211.981	3.868.190	432.767	4.300.956
03	Ministerio de Defensa Nacional	14.092.873	995.069	3.022.665	18.110.607	914.919	19.025.526
04	Ministerio del Interior	24.739.100	1.522.482	3.370.416	29.631.998	675.381	30.307.380
05	Ministerio de Economía y Finanzas	5.492.185	99.121	937.596	6.528.902	153.600	6.682.501
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	2.366.712	14.876	1.098.926	3.480.514	33.974	3.514.488
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	2.117.814	89.100	927.786	3.134.701	411.236	3.545.937
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	690.459	16.013	344.350	1.050.822	28.224	1.079.047
09	Ministerio de Turismo	207.737	7.963	352.262	567.962	68.006	635.968
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.441.646	266.575	1.771.984	3.480.204	9.571.329	13.051.533
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.472.332	115.131	1.261.942	3.849.405	344.113	4.193.517
12	Ministerio de Salud Pública	888.865	31.708	2.194.344	3.114.916	105.122	3.220.039
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	907.657	22.534	107.064	1.037.255	15.691	1.052.946
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	556.994	21.584	503.108	1.081.686	9.946.494	11.028.180
15	Ministerio de Desarrollo Social	1.690.246	72.718	8.025.168	9.788.133	13.406	9.801.539
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>60.161.528</b>	<b>3.434.178</b>	<b>25.129.589</b>	<b>88.725.295</b>	<b>22.714.262</b>	<b>111.439.557</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	57.816.852	57.816.852	0	57.816.852
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	11.772.649	11.772.649	1.759.299	13.531.948
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	137.154.848	137.154.848	0	137.154.848
23	Partidas a Reaplicar	0	0	0	0	0	0
24	Diversos Créditos	155.599	34	100.753.958	100.909.592	4.510.384	105.419.976
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>155.599</b>	<b>34</b>	<b>307.498.308</b>	<b>307.653.941</b>	<b>6.269.684</b>	<b>313.923.624</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>60.317.127</b>	<b>3.434.211</b>	<b>332.627.897</b>	<b>396.379.236</b>	<b>28.983.945</b>	<b>425.363.181</b>
16	Poder Judicial	5.987.059	105.041	1.056.682	7.148.781	200.943	7.349.724
17	Tribunal de Cuentas	612.235	4.338	36.741	653.313	6.277	659.590
18	Corte Electoral	1.079.952	34.312	233.572	1.347.836	42.952	1.390.789
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	173.912	1.704	7.135	182.751	1.052	183.803
25	Administración Nacional de Educación Pública	62.823.989	1.095.737	4.905.915	68.825.641	2.580.445	71.406.087
26	Universidad de la República	14.258.602	331.578	1.943.940	16.534.120	1.185.480	17.719.601
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	4.517.859	140.898	8.849.317	13.508.075	616.278	14.124.353
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	20.573.280	852.349	17.066.008	38.491.637	906.538	39.398.176
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	422.224	16.446	169.353	608.023	209.279	817.302
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	193.379	5.232	82.774	281.385	13.146	294.531

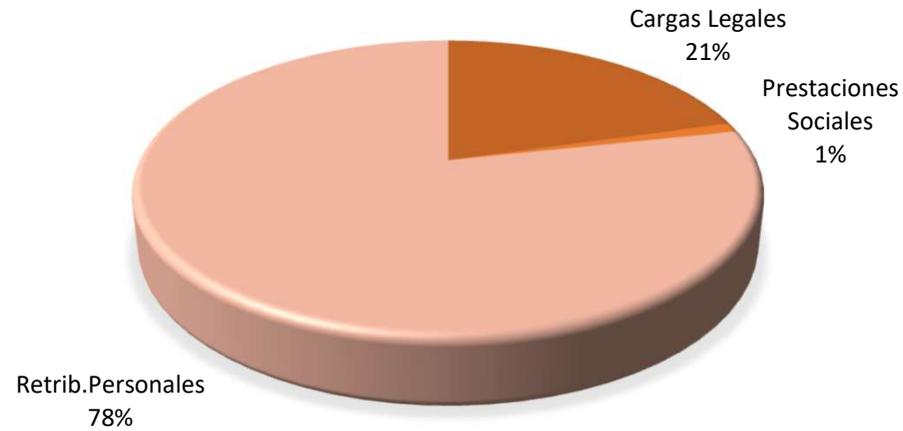
## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIONES

Consolidado

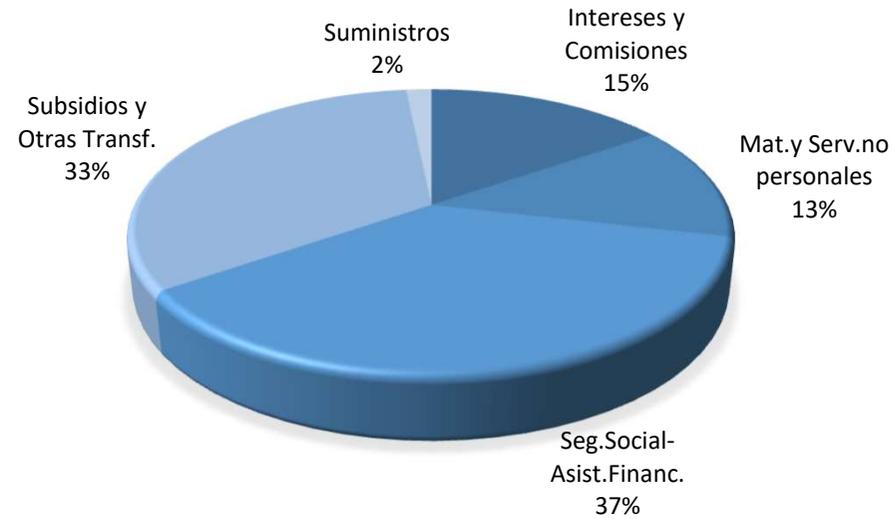
(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Costo del Personal	Suministros	Otros Gastos	Total Gastos Funcionamiento	Inversiones	Total
33	Fiscalía General de la Nación	1.158.881	30.905	117.591	1.307.377	47.697	1.355.074
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	22.764	555	6.034	29.353	429	29.782
35	Instituto Nacional de Inclusión Social Adolescente	1.591.196	27.394	334.168	1.952.758	145.226	2.097.983
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>113.415.332</b>	<b>2.646.490</b>	<b>34.809.230</b>	<b>150.871.052</b>	<b>5.955.743</b>	<b>156.826.794</b>
01	Poder Legislativo	3.875.152	36.391	995.785	4.907.328	79.157	4.986.486
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>3.875.152</b>	<b>36.391</b>	<b>995.785</b>	<b>4.907.328</b>	<b>79.157</b>	<b>4.986.486</b>
	<b>Total General</b>	<b>177.607.612</b>	<b>6.117.092</b>	<b>368.432.912</b>	<b>552.157.616</b>	<b>35.018.845</b>	<b>587.176.461</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	2.003.365	479.758	13.784	2.496.906	1,41%
03	Ministerio de Defensa Nacional	11.704.256	2.063.611	325.006	14.092.873	7,93%
04	Ministerio del Interior	20.391.967	4.124.769	222.364	24.739.100	13,93%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	4.431.376	1.033.203	27.606	5.492.185	3,09%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	2.006.965	164.421	195.326	2.366.712	1,33%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.686.612	415.568	15.634	2.117.814	1,19%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	548.643	138.562	3.254	690.459	0,39%
09	Ministerio de Turismo	165.409	41.107	1.221	207.737	0,12%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.132.990	279.019	29.637	1.441.646	0,81%
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.970.711	486.317	15.303	2.472.332	1,39%
12	Ministerio de Salud Pública	708.189	174.863	5.813	888.865	0,50%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	723.851	178.313	5.493	907.657	0,51%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	442.969	109.882	4.142	556.994	0,31%
15	Ministerio de Desarrollo Social	1.345.892	334.866	9.488	1.690.246	0,95%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>49.263.196</b>	<b>10.024.260</b>	<b>874.072</b>	<b>60.161.528</b>	<b>33,87%</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	124.433	31.146	21	155.599	0,09%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>124.433</b>	<b>31.146</b>	<b>21</b>	<b>155.599</b>	<b>0,09%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>49.387.629</b>	<b>10.055.405</b>	<b>874.093</b>	<b>60.317.127</b>	<b>33,96%</b>
16	Poder Judicial	4.833.145	1.116.040	37.874	5.987.059	3,37%
17	Tribunal de Cuentas	494.891	114.304	3.040	612.235	0,34%
18	Corte Electoral	858.151	214.059	7.742	1.079.952	0,61%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	139.687	33.524	700	173.912	0,10%
25	Administración Nacional de Educación Pública	46.330.994	16.055.677	437.319	62.823.989	35,37%
26	Universidad de la República	11.554.703	2.626.589	77.310	14.258.602	8,03%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	3.552.446	931.744	33.669	4.517.859	2,54%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	16.239.036	4.150.917	183.327	20.573.280	11,58%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	338.408	82.694	1.122	422.224	0,24%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	154.889	37.634	856	193.379	0,11%
33	Fiscalía General de la Nación	941.060	211.937	5.884	1.158.881	0,65%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	18.078	4.518	167	22.764	0,01%

## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - COSTO DEL PERSONAL

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Retribuciones Personales	Cargas Legales	Beneficios Sociales	Totales Importe	%
35	Instituto Nacional de Inclusion Social Adolescente	1.261.369	319.858	9.969	1.591.196	0,90%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>86.716.856</b>	<b>25.899.495</b>	<b>798.982</b>	<b>113.415.332</b>	<b>63,86%</b>
01	Poder Legislativo	3.108.300	646.217	120.635	3.875.152	2,18%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>3.108.300</b>	<b>646.217</b>	<b>120.635</b>	<b>3.875.152</b>	<b>2,18%</b>
	<b>Total General</b>	<b>139.212.785</b>	<b>36.601.117</b>	<b>1.793.710</b>	<b>177.607.612</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	4.881.505	35,07%	9,91%
111	Alimentos para personas	3.539.101	25,42%	7,19%
194	Artículos menores, médico, quirúrgicos	1.503.363	10,80%	3,05%
154	Compuestos químicos, tintas y pinturas	1.448.235	10,40%	2,94%
199	Otros bienes de consumo no incluidos en los anteriores	470.064	3,38%	0,95%
198	Repuestos y accesorios	433.475	3,11%	0,88%
122	Prendas de vestir	358.313	2,57%	0,73%
195	Artículos educacionales, culturales, deportivos y recreativos	130.008	0,93%	0,26%
192	Elementos de limpieza y de aseo	117.760	0,85%	0,24%
197	Artículos y accesorios de informática	113.600	0,82%	0,23%
	<b>Otros Gastos Grupo 1</b>	<b>925.196</b>	<b>6,65%</b>	<b>1,88%</b>
	<b>Total Grupo 1</b>	<b>13.920.620</b>	<b>100,00%</b>	<b>28,26%</b>
289	Otros servicios profesionales y técnicos	8.378.119	26,35%	17,01%
283	Servicios médicos, sanitarios y sociales	3.940.973	12,39%	8,00%
278	De limpieza, aseo y fumigación	2.759.062	8,68%	5,60%
291	Servicios de vigilancia y custodia	2.242.392	7,05%	4,55%
234	Viáticos dentro del país	1.752.026	5,51%	3,56%
285	Servicios informáticos y anexos	1.111.929	3,50%	2,26%
299	Otros servicios no personales no incluidos en los anteriores	1.072.656	3,37%	2,18%
298	Asignación Contrataciones PPP	1.039.341	3,27%	2,11%
294	Servicios de alimentación	885.248	2,78%	1,80%
282	Profesionales y técnicos	801.876	2,52%	1,63%
259	Otros alquileres y arrendamientos	701.749	2,21%	1,42%
264	Primas y otros gastos de seguro contratados dentro del país	618.324	1,94%	1,26%
257	De equipos de transporte y similares	606.594	1,91%	1,23%
251	De inmuebles contratados dentro del país	551.116	1,73%	1,12%
266	Comisiones bancarias dentro del país	532.478	1,67%	1,08%
239	Otros gastos de traslado	500.676	1,57%	1,02%
	<b>Otros Gastos Grupo 2</b>	<b>4.305.134</b>	<b>13,54%</b>	<b>8,74%</b>
	<b>Total Grupo 2</b>	<b>31.799.693</b>	<b>100,00%</b>	<b>64,56%</b>
711	Sentencias Judiciales A52 L17930	1.166.708	34,19%	2,37%
714	Acuerdo o Convenio Judicial	810.174	23,74%	1,64%
794	Gastos en el exterior	543.899	15,94%	1,10%
721	Gastos Extraordinarios	439.134	12,87%	0,89%
713	Acontecimientos Graves o Imprevistos	220.308	6,46%	0,45%
	<b>Otros Gastos Grupo 7</b>	<b>232.348</b>	<b>6,81%</b>	<b>0,47%</b>
	<b>Total Grupo 7</b>	<b>3.412.571</b>	<b>100,00%</b>	<b>6,93%</b>
	<b>Total Grupo 3</b>	<b>55.915</b>		
	<b>Total Grupo 9</b>	<b>63.484</b>		
	<b>Total Gastos</b>	<b>49.252.283</b>		<b>100,00%</b>



## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUMINISTROS

Consolidado

(en miles de pesos )

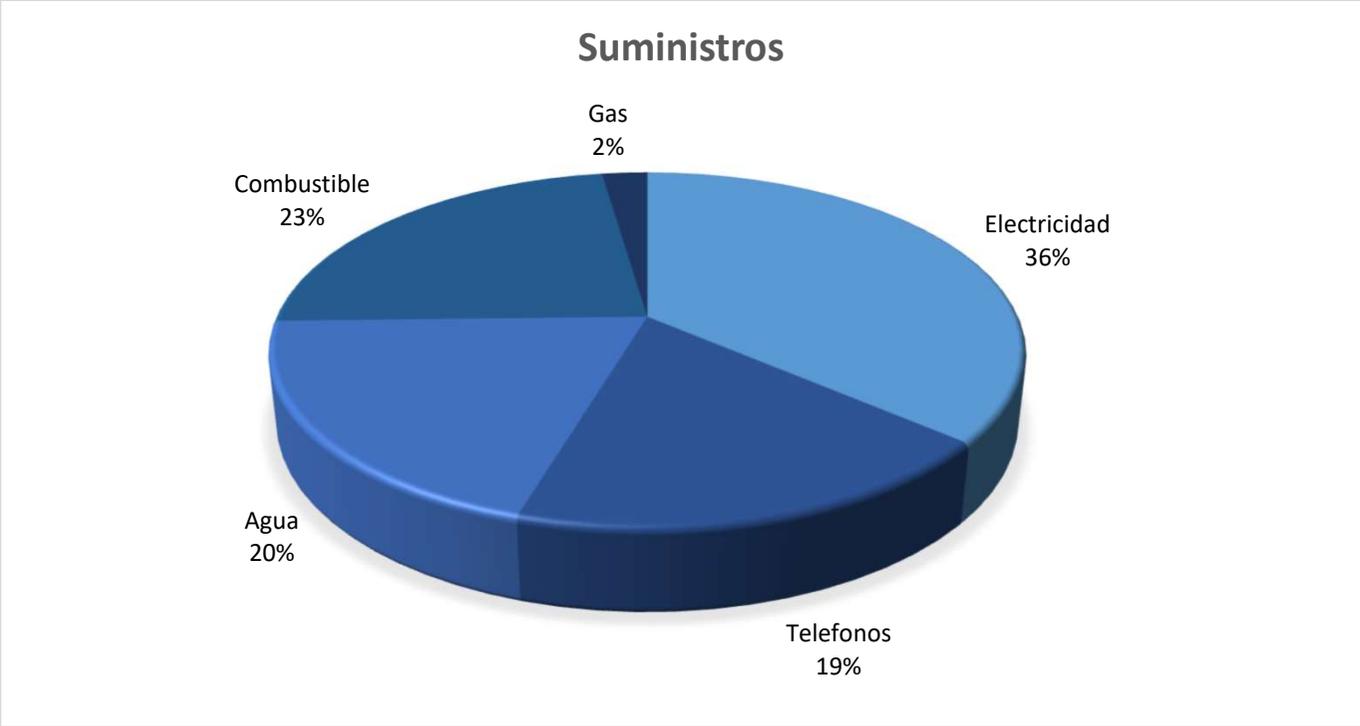
Inciso	Denominación	Combustibles	Teléfonos	Agua	Electricidad	Gas	Total
02	Presidencia de la República	26.515	30.902	29.994	63.600	8.292	159.303
03	Ministerio de Defensa Nacional	405.804	107.185	185.688	284.698	11.694	995.069
04	Ministerio del Interior	591.934	400.686	212.404	313.441	4.018	1.522.482
05	Ministerio de Economía y Finanzas	9.062	46.392	6.888	35.598	1.181	99.121
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	489	5.846	616	7.491	434	14.876
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	34.359	22.410	7.533	24.573	224	89.100
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.585	8.760	1.061	4.608	0	16.013
09	Ministerio de Turismo	2.185	2.145	281	3.352	0	7.963
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	613	15.991	19.129	230.769	73	266.575
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.866	32.970	10.475	64.899	3.922	115.131
12	Ministerio de Salud Pública	9.522	15.189	1.572	5.425	0	31.708
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	2.670	11.409	2.197	6.192	65	22.534
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	3.284	10.960	976	6.364	0	21.584
15	Ministerio de Desarrollo Social	7.932	43.624	7.070	14.093	0	72.718
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>1.098.822</b>	<b>754.468</b>	<b>485.883</b>	<b>1.065.101</b>	<b>29.903</b>	<b>3.434.178</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	20	14	0	0	0	34
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>20</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>1.098.842</b>	<b>754.482</b>	<b>485.883</b>	<b>1.065.101</b>	<b>29.903</b>	<b>3.434.211</b>
16	Poder Judicial	6.303	33.598	12.934	48.893	3.312	105.041
17	Tribunal de Cuentas	1	2.026	258	2.053	0	4.338
18	Corte Electoral	5.366	18.082	2.243	8.621	0	34.312
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	604	460	20	620	0	1.704
25	Administración Nacional de Educación Pública	80.926	76.647	411.373	522.143	4.648	1.095.737
26	Universidad de la República	38.247	54.064	44.566	164.186	30.516	331.578
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	25.237	29.981	33.860	49.054	2.765	140.898
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	148.982	98.308	217.140	317.481	70.438	852.349
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	0	10.432	640	5.374	0	16.446
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	545	2.614	356	1.718	0	5.232
33	Fiscalía General de la Nación	1.834	20.055	2.459	6.556	0	30.905

## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - SUMINISTROS

Consolidado

(en miles de pesos )

Inciso	Denominación	Combustibles	Teléfonos	Agua	Electricidad	Gas	Total
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	0	322	0	233	0	555
35	Instituto Nacional de Inclusión Social Adolescente	617	8.875	5.810	11.236	856	27.394
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>308.664</b>	<b>355.463</b>	<b>731.660</b>	<b>1.138.168</b>	<b>112.535</b>	<b>2.646.490</b>
01	Poder Legislativo	2.200	17.161	3.076	13.953	0	36.391
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>2.200</b>	<b>17.161</b>	<b>3.076</b>	<b>13.953</b>	<b>0</b>	<b>36.391</b>
	<b>Total General</b>	<b>1.409.706</b>	<b>1.127.106</b>	<b>1.220.619</b>	<b>2.217.223</b>	<b>142.438</b>	<b>6.117.092</b>





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

(en miles de pesos)

Concepto	Importe	%	Total	%
<b>Transferencias sector privado nacional</b>			<b>62.586.164</b>	<b>50,78%</b>
Certificados de creditos emitidos por D.G.I.	52.155.999	42,32%		
Sector agricola	149.308	0,12%		
A Instituciones sin fines de lucro	4.745.330	3,85%		
Tarjeta alimentaria a hogares de bajos ingresos	2.978.930	2,42%		
Fondo Reversión Laboral y Fondo de Solidaridad	1.219.632	0,99%		
Aportes a Partidos Políticos	1.073.385	0,87%		
Subvención Sector Privado	263.580	0,21%		
<b>Transferencias al Exterior</b>			<b>959.116</b>	<b>0,78%</b>
<b>Gobiernos departamentales</b>			<b>16.408.871</b>	<b>13,31%</b>
<b>Protección a la salud</b>			<b>25.385.450</b>	<b>20,60%</b>
Aporte del Estado MSP (IMAE) Ley Nro.16.343.Art.3 Lit.A s/carné asistencia	1.081.627	0,88%		
Asistencia al Sistema Integrado Nacional de Salud (FONASA)	23.085.542	18,73%		
Instituciones sin fines de lucro asociados al área salud	975.697	0,79%		
Convenio Asistencia Vía Pública MSP-MI y Asistencia Integral MSP	130.110	0,11%		
Otras Transferencias	112.473	0,09%		
<b>Científicas,de Investigación y Culturales</b>			<b>4.437.617</b>	<b>3,60%</b>
Instituto Nacional de Investigación Agropecuaria	1.283.701	1,04%		
Instituto Promoción Uruguay XXI	243.091	0,20%		
Agencia Nacional de Investigación e Innovación	520.561	0,42%		
Institutos: Antártico, Plan Agrop.Pedeciba, Nac. Form Prof y otros	937.337	0,76%		
InstPlan Ceibal	1.076.144	0,87%		
Becas de Estudio	348.659	0,28%		
Otros	28.124	0,02%		
<b>Promoción y bienestar social - Beneficios Sociales</b>			<b>5.119.078</b>	<b>4,15%</b>
Asist.colectiva personal policial y retirados pol.L.14.106 A.151	713.410	0,58%		
Programas calle y atención mujeres y niños	950.408	0,77%		
Asistencia a la Vejez	712.535	0,58%		
Asistentes Personales-Tele-Asistencia a pers.discap.severas	1.214.366	0,99%		
Fideicomiso SODRE	485.888	0,39%		
Otros Gastos de Promoción y Benef. Sociales	1.042.471	0,85%		

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	%
<b>Vivienda y Transporte</b>			<b>4.616.734</b>	<b>3,75%</b>
Agencia Nacional de Vivienda, MEVIR y Otros	901.929	0,73%		
AFE	620.031	0,50%		
PLUNA	388.450	0,32%		
Instituto Nacional de Colonización	999.706	0,81%		
Subsidio Boleto Estudiantil (Montevideo e Interior)	1.706.618	1,38%		
<b>Otras Transferencias corrientes al Sector Público</b>			<b>2.978.449</b>	<b>2,42%</b>
Delegación Uruguay ante CTM Salto Grande	744.000	0,60%		
Dirección Nacional de Correos	1.680.856	1,36%		
Otros	553.593	0,45%		
<b>Otras Transferencias</b>			<b>763.729</b>	<b>0,62%</b>
<b>Total General</b>			<b>123.255.208</b>	<b>100,00%</b>

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

(en miles de pesos)

DENOMINACION		IMPORTE	%
<b>B.P.S.- Asistencia Financiera neta</b>		<b>109.335.592</b>	<b>79,17%</b>
Art.47 Ley Nro.14.550	23.928.016		
Pre-jubilados B.P.S.	78.221		
Subsidio por COFIS derogado	11.221.546		
Transferencias por recaudación de impuestos	64.536.867		
Transferencias por subsidio Sector Agrícola	870.315		
Transferencias por subsidio Sector Pecuario	6.784		
Transferencias por subsidio Sector Industrial y Tecnológico	60.992		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	1.807.800		
Pensiones Graciables Ley 14.562	55.816		
Pensiones Ind. Frigorífica Ley 18.310	225.372		
Reparación a flia.victimtas de Violencia Domestica	20.812		
Asig.Fliares.Act. Privada Ley 15.084, Ley 17.139 y Ley 18.227	6.501.460		
Comisión por administración Fideicomiso Ley 19.590	15.631		
Asist. Financ. Adm. Central p/deuda c/BPS L18172 Art 33	5.960		
<b>Servicio de Retiro Policial - Asistencia</b>		<b>7.177.851</b>	<b>5,20%</b>
Art.47 Ley Nro.14.550	7.175.937		
Pre-jubilados	1.914		
<b>Servicio de Retiro Militar - Asistencia</b>		<b>20.424.473</b>	<b>14,79%</b>
Art. 47 Ley 14.550	15.906.309		
Jubilaciones	2.150.126		
Pensiones	2.115.634		
Asignaciones Familiares Clases Pasivas	15.591		
Art.6 Ley Nro.17.949	225.442		
Otros	11.371		
<b>Caja de Jubilaciones y Pensiones Universitarias</b>		<b>584.815</b>	<b>0,42%</b>
Art.145 Ley Nro.17.738 y Art.1 Ley Nro.18.033	134.241		
Subsidio por IRP derogado Art.1 y Art.109 Ley Nro.18.033	449.069		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	1.505		
<b>Caja de Jubilaciones y Pensiones Bancarias</b>		<b>584.938</b>	<b>0,42%</b>
Art.34 Ley Nro.18.396	439.272		
Subsidio por Enfermedad	77.875		
Prestaciones Complementarias de Salud Art.82 Ley Nro.18.396	4.134		
Seguro por Desempleo Art.67 Ley Nro.18.396 y Art.57 Ley 17613	34.294		
Pensiones Reparatorias - Ley Nro.17.449 y Ley Nro.18.033	29.363		
<b>Caja de Jubilaciones y Pensiones Notarial</b>		<b>900</b>	<b>0,00%</b>
Pensiones Reparatorias Ley Nro.18.033	900		
<b>Total General</b>		<b>138.108.569</b>	<b>100,00%</b>



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

(en miles de pesos)

DENOMINACION		IMPORTE	%
<b>DEUDA INTERNA</b>		<b>15.787.412</b>	<b>27,31%</b>
611	Intereses y Gastos de Letras de Tesoreria	0	0,00%
612	Intereses y Gastos de Bonos del Tesoro	15.588.927	26,96%
621	Intereses y Gtos.de Préstamos Internos Conced.por Empr.Finan	198.485	0,34%
<b>DEUDA EXTERNA</b>		<b>42.029.440</b>	<b>72,69%</b>
632	Intereses Y Gastos De Bonos Del Tesoro	38.041.303	65,80%
641	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Organ. Multilat	3.978.475	6,88%
642	Intereses y Gtos.de Préstamos Exter.Conc.por Gobiernos Extr.	6.929	0,01%
643	Intereses yGtos.de Préstamos Exter.Conc.porInstit.Priv.Finan	2.734	0,00%
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>57.816.852</b>	<b>100,00%</b>



**PARTIDAS A REGULARIZAR BALANCE EJERCICIO 2019**

(en miles de pesos)

**Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social**

Ajuste a la asistencia financiera a la seguridad social del ejercicio 2018 por Partidas pendientes de autorización al cierre del mismo

**Ministerio de Economía y Finanzas**

Partidas pagadas por la Dirección General de Casinos por gastos ejecutados en el ejercicio 2019 por el Hipódromo Nacional de Maroñas y que son de cargo de Rentas Generales

**-17.864**

**422.443**

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

**2.031**

**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

**445.642**



## PARTIDAS A REGULARIZAR

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Remuneraciones	Otros Gastos	Inversiones	TOTALES
05	Ministerio de Economía y Finanzas	0	424.474	0	424.474
14	Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	0	445.642	0	445.642
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	- 17.864	0	- 17.864
<b>TOTAL</b>			<b>852.252</b>		<b>852.252</b>



## RESULTADOS EXTRAORDINARIOS 2019

### 1) Diferencias de cotización por emisiones

En el ejercicio 2019 se ha colocado cotizando bajo y sobre la par, generando una **pérdida extraordinaria por \$ 315:802.812 y una ganancia extraordinaria por \$ 5.861:572.753.**

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

En el ejercicio 2019 se ha colocado cotizando por bajo y sobre la par, generando **una pérdida extraordinaria por \$ 3.677:763.006 y una ganancia extraordinaria por \$91.518.235.**

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

Por resolución del Directorio del BCU n° 322 del 18/12/2019 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 5:468.494.864. La operativa generó **una ganancia extraordinaria de \$ 23.832:794.198.**

### 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 31/12/19, arroja una **pérdida extraordinaria de \$2.077:209.208.**

### 5) Swap financiero

La operativa de swap financiero generó intereses cobrados, ya que la tasa de interés en yenes resultó negativa, constituyendo una **ganancia extraordinaria de \$ 541:968.997.**

### 6) Swap colocación bonos

La operativa generó intereses pagados y cobrados constituyendo una **pérdida extraordinaria de \$ 1.219:268.636 y una ganancia extraordinaria de \$ 1.007:422.829.**



## RESULTADOS EXTRAORDINARIOS

(en miles de pesos)

CONCEPTO	PERDIDAS	GANANCIAS
DIFERENCIA DE COTIZACION DE EMISIONES	315.803	5.861.573
DIFERENCIA DE COTIZACION DE RECOMPRA Y CANJE	3.677.763	91.518
RESTITUCIÓN BONOS UI MEF-BCU	0	23.832.794
FIDEICOMISOS BHU I al XIII	2.077.209	0
SWAP FINANCIERO	0	541.969
SWAP COLOCACION BONOS	1.219.269	1.007.423
	<b>Sub-Totales</b>	<b>7.290.044</b>
		<b>31.335.277</b>
	<b>Resultado Neto</b>	<b>24.045.233</b>



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

(en miles de pesos)

CONCEPTO			
	<b>1</b>	<b>USOS</b>	<b>39.490.132</b>
<b>1.1</b>		<b>DEUDA PUBLICA</b>	<b>14.813.535</b>
1.1.1		Deuda Pluna	153.649
1.1.2		Recompra de Bonos Externos	6.609.412
1.1.3		Utilización Neta de Préstamos	8.050.474
<b>1.2</b>		<b>ACREEDORES</b>	<b>67.447</b>
1.2.1		FID Fdo. Inv. Deptal AFISA	67.447
<b>1.3</b>		<b>VIARIOS</b>	<b>24.609.150</b>
1.3.1		Resultados Extraordinarios	24.045.233
1.3.2		Anticipos de Tesorería Pendientes de regularizar	563.917
	<b>2</b>	<b>FUENTES</b>	<b>108.097.514</b>
<b>2.1</b>		<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>22.506.930</b>
2.1.1		Var.Disp.en Ctas(BCU-BROU-BHU)	22.506.930
<b>2.2</b>		<b>DEUDA PUBLICA</b>	<b>67.393.061</b>
2.2.1		Colocación Neta de Valores	54.998.365
2.2.2		Diferencia Entre Servicios Devengados y Pagados	642.072
2.2.3		Revaluación de Saldos y Diferencia de Cambio	6.211.468
2.2.4		Intereses Capitalizados Bonos UI BCU	5.238.596
2.2.5		Otras Operaciones de Deuda Pública	302.560
<b>2.3</b>		<b>ACREEDORES</b>	<b>4.691.080</b>
2.3.1		Deuda Tesorería Neta	1.706.758
2.3.2		Retenciones Pendientes de Pago	2.116.237
2.3.3		Partidas a Regularizar	868.085
<b>2.4</b>		<b>DOCUMENTOS EMITIDOS PENDIENTES DE RECUPERO</b>	<b>585.507</b>
2.4.1		Certificados de Creditos Netos (emision - anulación - rescate)	585.507
<b>2.5</b>		<b>VIARIOS</b>	<b>12.920.934</b>
2.5.1		Casinos	1.568.269
2.5.2		Variación Cheques y Transf. en Trámite Emitidas	9.532.678
2.5.3		Producido Fideicomiso ANV	1.800.000
2.5.4		Otros	19.987
		<b>FINANCIAMIENTO GOBIERNO CENTRAL (FUENTES - USOS)</b>	<b>68.607.381</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 TOCAF (2012), que muestra la evolución del crédito presupuestal original, las modificaciones introducidas durante el ejercicio y el crédito final resultante.

### **1) APERTURA DEL EJERCICIO 2019**

Los montos originales se exponen en la apertura, a valor 31 de diciembre de 2018, y se expresan en miles de pesos.

Ingresos: comprenden las previsiones para el ejercicio 2019 aprobadas por la ley presupuestal, formuladas a valor enero 2018, actualizadas según la variación del Índice de Precios al Consumo (IPC), al 31 de diciembre de 2018.

Créditos originales para remuneraciones, gastos e inversiones: son los créditos del ejercicio 2019 formulados a valor enero 2018, ajustados según lo dispuesto por la normativa legal vigente y actualizados con los incrementos dispuestos hasta el 31 de diciembre de 2018.

### **2) INCREMENTOS EN EL EJERCICIO 2019**

2.1) Ingresos: se incrementan en base al IPC, 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 2019.

#### **2.2.1) Partidas salariales**

Incremento total de 7.96% con carácter general y fecha 1° de enero, sobre retribuciones vigentes al 31 de diciembre de 2018, por corrección por inflación, tanto para los Incisos 02 al 15, como para los organismos del artículo 220 de la Constitución de la República:

Se exceptúan:

1. Las retribuciones de becarios y pasantes, que se incrementan según la variación de la Base de Prestaciones y Contribuciones (BPC).
2. Los arrendamientos de obra y otros vínculos contractuales que no incluyan en los respectivos contratos, cláusulas que dispongan ajustes de precios en la misma oportunidad en que se modifican los salarios públicos.
3. Las retribuciones de los contratados al amparo del artículo 54 de la Ley N° 18.719, que ajustan según el porcentaje y en la fecha que determine el Consejo de Salario correspondiente, de acuerdo con lo establecido en el artículo 2° del Decreto N° 53/001, 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 2019.

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 2019, 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
Agua	7.8%
Electricidad	5.7%
Telefonía	7.6%

## 2.2.3) Inversiones:

El artículo 82 de la Ley N° 15.809 determina que las asignaciones presupuestarias en moneda nacional, se ajusten cada cuatro meses aplicando como máximo la variación del índice general de precios y tomando en consideración las disponibilidades de las respectivas fuentes de financiamiento. En este ejercicio no se otorgaron aumentos. Las partidas fijadas en dólares (expresadas en moneda nacional) 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 el 227 de la Ley N° 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 con la variación de la cotización de la moneda respectiva, en función del tipo de cambio vendedor vigente al momento de emisión del documento de pago y por los importes incluidos (artículo 57 Ley N° 16.170, de 28 de diciembre de 1990). Similares criterios se utilizaron para gastos de funcionamiento al amparo de las respectivas normas autorizantes.

### 2.3.2) Trasposiciones

Corresponden a la transferencia de créditos presupuestarios que se pueden realizar entre grupos u objetos del gasto dentro o entre programas de un mismo inciso o entre incisos dentro del ejercicio.

### 2.3.2.1) Dentro del Inciso

Partidas salariales: las asignaciones presupuestales del Grupo 0 "Servicios Personales" que tienen carácter permanente y no integran los subgrupos 01, 02 y 03, ni corresponden a retribuciones inherentes a cargos o funciones contratadas, se pueden trasponer hasta el límite del crédito presupuestal no comprometido, dentro de un mismo programa y unidad ejecutora, y distintos o iguales programas para distintas unidades ejecutoras (Ley N° 18.719 artículo 72, numeral 1° literal A y numeral 3°).

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 N° 18.719 artículo 72, numeral 2°).

Gastos de funcionamiento: se regulan también por el artículo 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 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 N° 18.834 se

extiende el proyecto mixto a los incisos del artículo 220 de la Constitución de la República.

### 2.3.2.2) Entre Incisos

El artículo 43 de la Ley N° 17.930, de 19 de diciembre 2005, faculta al Poder Ejecutivo a realizar trasposiciones entre incisos que tengan a su cargo el cumplimiento de cometidos con objetivos comunes mediante acuerdos entre ministerios y organismos ratificados 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 N° 17.930, de 19 de diciembre de 2005, faculta al Poder Ejecutivo a disponer del 6% del total de los créditos de los Grupos 1, 2, 5 y 7 del Presupuesto Nacional, a fin de atender insuficiencias de los créditos asignados para gastos de funcionamiento e inversiones.

Del monto total de la partida asignada a refuerzos de crédito **\$ 19.951.669.985, se otorgaron \$ 13.421.600.695.**

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

El inc. 3° del artículo 464 de la Ley N° 15.903, de 10 de noviembre de 1987, prevé la posibilidad de que el Poder Ejecutivo autorice créditos para atender acontecimientos graves o imprevistos por un monto que no exceda el 1% (uno por ciento) del Presupuesto Nacional. De un monto total de **\$ 5.838.112.842, se otorgaron \$ 235.349.354.**

**3) PODER LEGISLATIVO**

El Poder Legislativo no se encuentra incluido en el Presupuesto Nacional aprobado por la Ley N° 19.355, de 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 2019, se otorgaron los siguientes incrementos:

Concepto de gasto	Vigencia	Incremento
Sueldos	01/01/2019	7.96%
Gastos	01/01/2019	1.989%
	01/07/2019	5.26%
Inversiones	01/01/2019	1.989%
	01/07/2019	5.26%

## ESTADO DE RECURSOS PRESUPUESTADOS

## Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Ing. Presupuesto		Modificaciones		Presupuesto Definitivo	
	Importe	%	Importe	%	Importe	%
<b>1 INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>424.355.673</b>	<b>90,59%</b>	<b>24.649.124</b>	<b>90,59%</b>	<b>449.004.797</b>	<b>90,59%</b>
1.1. impuestos directos	148.009.143	31,60%	8.597.259	31,60%	156.606.402	31,60%
1.1.1. impuestos sobre la renta y utilidades	109.118.243	23,29%	6.338.242	23,29%	115.456.485	23,29%
de las empresas y sociedades de capital	47.176.680	10,07%	2.740.305	10,07%	49.916.985	10,07%
de las personas físicas	61.673.113	13,17%	3.582.344	13,17%	65.255.457	13,17%
Otros	268.450	0,06%	15.593	0,06%	284.043	0,06%
1.1.2. impuestos sobre la propiedad	28.317.816	6,05%	1.644.869	6,05%	29.962.685	6,05%
Otros Impuestos Directos	10.573.084	2,26%	614.148	2,26%	11.187.232	2,26%
1.2. impuestos indirectos	268.842.776	57,39%	15.616.001	57,39%	284.458.777	57,39%
1.2.1. impuestos sobre bienes y servicios	250.829.614	53,55%	14.569.689	53,55%	265.399.303	53,55%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	206.931.054	44,17%	12.019.797	44,17%	218.950.851	44,17%
selectivos sobre bienes y servicios	41.057.336	8,76%	2.384.856	8,76%	43.442.192	8,76%
Otros	2.841.225	0,61%	165.035	0,61%	3.006.260	0,61%
1.2.2. impuestos s/espectaculos y juegos de azar	161.389	0,03%	9.374	0,03%	170.763	0,03%
1.2.3. impuestos sobre el comercio exterior	16.396.787	3,50%	952.424	3,50%	17.349.211	3,50%
Otros Impuestos Indirectos	1.454.987	0,31%	84.514	0,31%	1.539.501	0,31%
1.3. tasas	7.503.754	1,60%	435.863	1,60%	7.939.617	1,60%
<b>2 INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>33.835.354</b>	<b>7,22%</b>	<b>1.965.360</b>	<b>7,22%</b>	<b>35.800.714</b>	<b>7,22%</b>
2.1. ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	24.606.141	5,25%	1.429.272	5,25%	26.035.413	5,25%
2.2. rentas de la propiedad	2.049.620	0,44%	119.054	0,44%	2.168.674	0,44%
2.3. concesiones	1.562.903	0,33%	90.783	0,33%	1.653.686	0,33%
2.4. multas, sanciones y recargos	2.796.768	0,60%	162.453	0,60%	2.959.221	0,60%
Otros ingresos no tributarios	2.819.923	0,60%	163.798	0,60%	2.983.721	0,60%
<b>3 TRANSFERENCIAS</b>	<b>9.163.297</b>	<b>1,96%</b>	<b>532.259</b>	<b>1,96%</b>	<b>9.695.556</b>	<b>1,96%</b>
<b>9 CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.</b>	<b>524.146</b>	<b>0,11%</b>	<b>30.446</b>	<b>0,11%</b>	<b>554.592</b>	<b>0,11%</b>
<b>OTROS RECURSOS</b>	<b>556.834</b>	<b>0,12%</b>	<b>32.344</b>	<b>0,12%</b>	<b>589.178</b>	<b>0,12%</b>
<b>Total General</b>	<b>468.435.304</b>	<b>100,00%</b>	<b>27.209.533</b>	<b>100,00%</b>	<b>495.644.837</b>	<b>100,00%</b>
<b>% sobre el total</b>		<b>94,51%</b>		<b>5,49%</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)	416.851.920	88,99%	24.213.261	88,99%	441.065.181	88,99%
2 Transferencias	9.163.297	1,96%	532.259	1,96%	9.695.556	1,96%
3 Otros Ingresos (contiene los ingresos no tributarios, las tasas y otros recursos)	41.895.942	8,94%	2.433.568	8,94%	44.329.510	8,94%
4 Contribuciones Figurativas	524.146	0,11%	30.446	0,11%	554.592	0,11%
<b>Total General:</b>	<b>468.435.305</b>	<b>100,00%</b>	<b>27.209.534</b>	<b>100,00%</b>	<b>495.644.839</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	3.971.039	0,74%	763.132	1,77%	4.734.171	0,82%	19,22%
03	Ministerio de Defensa Nacional	18.231.036	3,40%	1.623.515	3,76%	19.854.551	3,42%	8,91%
04	Ministerio del Interior	29.778.794	5,55%	3.439.097	7,96%	33.217.891	5,73%	11,55%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	6.775.130	1,26%	757.015	1,75%	7.532.146	1,30%	11,17%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	3.050.979	0,57%	612.102	1,42%	3.663.080	0,63%	20,06%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	3.346.277	0,62%	357.228	0,83%	3.703.505	0,64%	10,68%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.182.726	0,22%	126.701	0,29%	1.309.428	0,23%	10,71%
09	Ministerio de Turismo	556.074	0,10%	65.310	0,15%	621.384	0,11%	11,74%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	3.331.560	0,62%	539.872	1,25%	3.871.432	0,67%	16,20%
11	Ministerio de Educación y Cultura	4.024.824	0,75%	682.925	1,58%	4.707.749	0,81%	16,97%
12	Ministerio de Salud Pública	1.840.987	0,34%	1.408.412	3,26%	3.249.399	0,56%	76,50%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.146.600	0,21%	120.141	0,28%	1.266.741	0,22%	10,48%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	760.429	0,14%	477.866	1,11%	1.238.295	0,21%	62,84%
15	Ministerio de Desarrollo Social	7.877.755	1,47%	2.429.497	5,63%	10.307.252	1,78%	30,84%
<b>Total Incisos 02 al 15</b>		<b>85.874.210</b>	<b>16,00%</b>	<b>13.402.814</b>	<b>31,04%</b>	<b>99.277.025</b>	<b>17,12%</b>	<b>15,61%</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	55.057.396	10,26%	2.759.456	6,39%	57.816.852	9,97%	5,01%
21	Subsidios y Subvenciones	11.073.268	2,06%	1.017.084	2,36%	12.090.352	2,09%	9,19%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	126.031.540	23,48%	11.208.840	25,96%	137.240.380	23,67%	8,89%
23	Partidas a Reaplicar	25.066.657	4,67%	- 12.668.477	- 29,34%	12.398.180	2,14%	- 50,54%
24	Diversos Créditos	91.921.630	17,13%	10.326.180	23,91%	102.247.809	17,63%	11,23%
<b>Total Incisos 20 al 24</b>		<b>309.150.491</b>	<b>57,60%</b>	<b>12.643.082</b>	<b>29,28%</b>	<b>321.793.573</b>	<b>55,50%</b>	<b>4,09%</b>
<b>Total Poder Ejecutivo</b>		<b>395.024.701</b>	<b>73,61%</b>	<b>26.045.897</b>	<b>60,32%</b>	<b>421.070.598</b>	<b>72,62%</b>	<b>6,59%</b>
16	Poder Judicial	6.222.140	1,16%	1.127.753	2,61%	7.349.892	1,27%	18,12%
17	Tribunal de Cuentas	608.322	0,11%	79.759	0,18%	688.081	0,12%	13,11%
18	Corte Electoral	1.181.119	0,22%	260.369	0,60%	1.441.488	0,25%	22,04%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	178.174	0,03%	16.252	0,04%	194.426	0,03%	9,12%
25	Administración Nacional de Educación Pública	63.290.507	11,79%	6.266.876	14,51%	69.557.383	12,00%	9,90%
26	Universidad de la República	14.827.543	2,76%	1.883.763	4,36%	16.711.306	2,88%	12,70%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	13.857.021	2,58%	- 245.032	- 0,57%	13.611.989	2,35%	- 1,77%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	31.818.526	5,93%	6.985.521	16,18%	38.804.046	6,69%	21,95%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	620.424	0,12%	53.416	0,12%	673.840	0,12%	8,61%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	258.727	0,05%	26.251	0,06%	284.978	0,05%	10,15%
33	Fiscalía General de la Nación	1.255.064	0,23%	59.196	0,14%	1.314.259	0,23%	4,72%

## 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	32.046	0,01%	4.745	0,01%	36.791	0,01%	14,81%
35	Instituto Nacional de Inclusión Social Adolescente	1.861.372	0,35%	130.371	0,30%	1.991.743	0,34%	7,00%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>136.010.985</b>	<b>25,34%</b>	<b>16.649.239</b>	<b>38,56%</b>	<b>152.660.224</b>	<b>26,33%</b>	<b>12,24%</b>
01	Poder Legislativo	5.637.471	1,05%	487.269	1,13%	6.124.740	1,06%	8,64%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>5.637.471</b>	<b>1,05%</b>	<b>487.269</b>	<b>1,13%</b>	<b>6.124.740</b>	<b>1,06%</b>	<b>8,64%</b>
	<b>Total General</b>	<b>536.673.157</b>	<b>100,00%</b>	<b>43.182.404</b>	<b>100,00%</b>	<b>579.855.562</b>	<b>100,00%</b>	<b>8,05%</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	219.347	0,78%	228.791	2,75%	448.138	1,23%	104,31%
03	Ministerio de Defensa Nacional	421.785	1,51%	535.703	6,44%	957.488	2,64%	127,01%
04	Ministerio del Interior	697.900	2,49%	76.339	0,92%	774.239	2,13%	10,94%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	184.060	0,66%	474	0,01%	184.535	0,51%	0,26%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	29.241	0,10%	6.965	0,08%	36.206	0,10%	23,82%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	443.441	1,58%	305	0,00%	443.745	1,22%	0,07%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	30.874	0,11%	3.378	0,04%	34.252	0,09%	10,94%
09	Ministerio de Turismo	48.291	0,17%	30.520	0,37%	78.811	0,22%	63,20%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	7.841.129	28,00%	1.787.545	21,50%	9.628.673	26,51%	22,80%
11	Ministerio de Educación y Cultura	210.630	0,75%	180.825	2,17%	391.455	1,08%	85,85%
12	Ministerio de Salud Pública	90.852	0,32%	17.580	0,21%	108.432	0,30%	19,35%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	19.732	0,07%	0	0,00%	19.732	0,05%	0,00%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	6.784.540	24,22%	3.232.310	38,87%	10.016.850	27,58%	47,64%
15	Ministerio de Desarrollo Social	22.455	0,08%	279	0,00%	22.734	0,06%	1,24%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>17.044.278</b>	<b>60,86%</b>	<b>6.101.012</b>	<b>73,36%</b>	<b>23.145.290</b>	<b>63,72%</b>	<b>35,80%</b>
21	Subsidios y Subvenciones	1.757.987	6,28%	1.831	0,02%	1.759.817	4,84%	0,10%
24	Diversos Créditos	3.920.774	14,00%	1.034.253	12,44%	4.955.027	13,64%	26,38%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>5.678.760</b>	<b>20,28%</b>	<b>1.036.084</b>	<b>12,46%</b>	<b>6.714.844</b>	<b>18,49%</b>	<b>18,24%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>22.723.038</b>	<b>81,13%</b>	<b>7.137.096</b>	<b>85,82%</b>	<b>29.860.134</b>	<b>82,20%</b>	<b>31,41%</b>
16	Poder Judicial	149.352	0,53%	55.380	0,67%	204.732	0,56%	37,08%
17	Tribunal de Cuentas	4.470	0,02%	2.000	0,02%	6.470	0,02%	44,74%
18	Corte Electoral	22.372	0,08%	22.420	0,27%	44.792	0,12%	100,21%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.254	0,00%	- 150	0,00%	1.103	0,00%	- 12,00%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.269.121	8,10%	346.355	4,16%	2.615.476	7,20%	15,26%
26	Universidad de la República	660.584	2,36%	538.787	6,48%	1.199.371	3,30%	81,56%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	750.662	2,68%	- 131.936	- 1,59%	618.726	1,70%	- 17,58%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	765.088	2,73%	141.659	1,70%	906.747	2,50%	18,52%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	82.493	0,29%	129.241	1,55%	211.734	0,58%	156,67%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	20.959	0,07%	- 7.645	- 0,09%	13.313	0,04%	- 36,48%
33	Fiscalía General de la Nación	6.574	0,02%	41.214	0,50%	47.788	0,13%	626,91%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	458	0,00%	37	0,00%	494	0,00%	8,02%
35	Instituto Nacional de Inclusion Social Adolescente	230.036	0,82%	30.537	0,37%	260.573	0,72%	13,27%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>4.963.423</b>	<b>17,72%</b>	<b>1.167.898</b>	<b>14,04%</b>	<b>6.131.321</b>	<b>16,88%</b>	<b>23,53%</b>
01	Poder Legislativo	321.511	1,15%	11.031	0,13%	332.542	0,92%	3,43%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>321.511</b>	<b>1,15%</b>	<b>11.031</b>	<b>0,13%</b>	<b>332.542</b>	<b>0,92%</b>	<b>3,43%</b>
	<b>Total General</b>	<b>28.007.973</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.316.025</b>	<b>100,00%</b>	<b>36.323.997</b>	<b>100,00%</b>	<b>29,69%</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	175.803.847	32,76%	14.617.347	33,85%	190.421.194	32,84%	8,31%
1	Bienes de consumo	15.530.436	2,89%	- 97.741	- 0,23%	15.432.695	2,66%	- 0,63%
2	Servicios no personales	26.106.422	4,86%	11.781.333	27,28%	37.887.755	6,53%	45,13%
3	Bienes de uso	13.029	0,00%	42.888	0,10%	55.917	0,01%	329,17%
5	Transferencias	235.802.956	43,94%	26.477.503	61,32%	262.280.459	45,23%	11,23%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	55.057.396	10,26%	2.759.456	6,39%	57.816.852	9,97%	5,01%
7	Gastos No Clasificados	28.264.822	5,27%	- 12.398.382	- 28,71%	15.866.441	2,74%	- 43,87%
9	Gastos Figurativos	94.249	0,02%	0	0,00%	94.249	0,02%	0,00%
<b>Total Funcionamiento</b>		<b>536.673.157</b>	<b>100,00%</b>	<b>43.182.404</b>	<b>100,00%</b>	<b>579.855.562</b>	<b>100,00%</b>	<b>8,05%</b>
<b>Total Inversiones</b>		<b>28.007.973</b>		<b>8.316.025</b>		<b>36.323.997</b>		<b>29,69%</b>
<b>Total de Gastos</b>		<b>564.681.130</b>		<b>51.498.429</b>		<b>616.179.559</b>		<b>9,12%</b>



## ESTADO DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS - REFUERZOS DE CREDITOS

## Ley 17.930 Art.41 - Inciso 23

(en miles de pesos)

INCISO	Asignación Presupuestal 741	Funcionamiento	%	Inversiones	%	Total	%
02 Presidencia de la República		456.726	4,18%	253.148	10,20%	709.874	5,29%
03 Ministerio de Defensa Nacional		272.310	2,49%	477.333	19,23%	749.643	5,59%
04 Ministerio del Interior		802.048	7,33%	0	0,00%	802.048	5,98%
05 Ministerio de Economía y Finanzas		193.726	1,77%	500	0,02%	194.226	1,45%
06 Ministerio de Relaciones Exteriores		100.125	0,92%	6.976	0,28%	107.102	0,80%
07 Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca		81.981	0,75%	7.570	0,30%	89.551	0,67%
08 Ministerio de Industria, Energía y Minería		20.447	0,19%	3.040	0,12%	23.487	0,17%
09 Ministerio de Turismo		54.737	0,50%	12.765	0,51%	67.501	0,50%
10 Ministerio de Transporte y Obras Públicas		195.383	1,79%	485.750	19,57%	681.133	5,07%
11 Ministerio de Educación y Cultura		216.396	1,98%	180.696	7,28%	397.091	2,96%
12 Ministerio de Salud Pública		1.335.999	12,21%	20.580	0,83%	1.356.579	10,11%
13 Ministerio de Trabajo y Seguridad Social		9.145	0,08%	0	0,00%	9.145	0,07%
14 Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente		9.996	0,09%	0	0,00%	9.996	0,07%
15 Ministerio de Desarrollo Social		1.556.816	14,23%	279	0,01%	1.557.095	11,60%
<b>Total Incisos 02 al 15:</b>	<b>0</b>	<b>5.305.835</b>	<b>48,50%</b>	<b>1.448.636</b>	<b>58,35%</b>	<b>6.754.472</b>	<b>50,33%</b>
21 Subsidios y Subvenciones		1.501.108	13,72%	0	0,00%	1.501.108	11,18%
23 Partidas a Reaplicar	6.530.069	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Cr. Apertura 6% Art. 41 Ley 17.930 (1)	18.412.850	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ajustes p/modif. de crédito en el ejercicio (2)	1.538.820	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	19.951.670	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Disminuciones partida por Ref. de Crtos. (4)	- 13.421.601	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
24 Diversos Créditos		882.089	8,06%	850.374	34,26%	1.732.463	12,91%
<b>Total incisos 20 al 24:</b>	<b>6.530.069</b>	<b>2.383.197</b>	<b>21,79%</b>	<b>850.374</b>	<b>34,26%</b>	<b>3.233.571</b>	<b>24,09%</b>
16 Poder Judicial		18.212	0,17%	0	0,00%	18.212	0,14%
17 Tribunal de Cuentas		25.990	0,24%	2.000	0,08%	27.990	0,21%
18 Corte Electoral		163.000	1,49%	22.420	0,90%	185.420	1,38%
19 Tribunal de lo Contencioso Administrativo		1.000	0,01%	0	0,00%	1.000	0,01%
25 Administración Nacional de Educación Pública		70.672	0,65%	7.367	0,30%	78.039	0,58%
26 Universidad de la República		750.000	6,86%	0	0,00%	750.000	5,59%
27 Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay		727.596	6,65%	0	0,00%	727.596	5,42%
29 Administración de Servicios de Salud del Estado		1.462.396	13,37%	141.659	5,71%	1.604.055	11,95%
31 Universidad Tecnológica del Uruguay		12.022	0,11%	10.000	0,40%	22.022	0,16%
34 Junta de Transparencia y Ética Pública		2.223	0,02%	0	0,00%	2.223	0,02%
35 Instituto Nacional de Inclusión Social Adolescente		17.000	0,16%	0	0,00%	17.000	0,13%

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 - REFUERZOS DE CREDITOS

## Ley 17.930 Art.41 - Inciso 23

(en miles de pesos)

INCISO	Asignación Presupuestal 741	Funcionamiento	%	Inversiones	%	Total	%
Total Articulo 220:	0	3.250.111	29,71%	183.446	7,39%	3.433.558	25,58%
Total General :	6.530.069	10.939.144	100,00%	2.482.457	100,00%	13.421.601	100,00%

## 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 Apertura	5.348.448	
Ajuste del crédito por modificación del ejercicio	489.665	
<b>Total crédito legal</b>	<b>5.838.113</b>	
Imprevisto otorgado al Inciso 24 U.E. 024	- 17.963	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. 024	- 32.030	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	- 185.357	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>5.602.763</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.

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



## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS

## Consolidado

(en miles de pesos)

CONCEPTO	Presupuestado		Recaudado		Diferencia	
	Importe	%	Importe	%	Recaud-Presup	%
<b>1 INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>449.004.797</b>	<b>90,59%</b>	<b>439.921.773</b>	<b>88,81%</b>	<b>- 9.083.024</b>	<b>- 2,02%</b>
1.1. impuestos directos	156.606.402	31,60%	180.883.637	36,51%	24.277.235	15,50%
1.1.1. impuestos sobre la renta y utilidades	115.456.485	23,29%	140.494.980	28,36%	25.038.495	21,69%
de las empresas y sociedades de capital	49.916.985	10,07%	58.977.442	11,91%	9.060.457	18,15%
de las personas físicas	65.255.458	13,17%	81.334.808	16,42%	16.079.350	24,64%
Otros	284.043	0,06%	182.731	0,04%	- 101.312	- 35,67%
1.1.2. impuestos sobre la propiedad	29.962.685	6,05%	25.972.218	5,24%	- 3.990.467	- 13,32%
Otros Impuestos Directos	11.187.232	2,26%	14.416.439	2,91%	3.229.207	28,87%
1.2. impuestos indirectos	284.458.778	57,39%	248.786.924	50,22%	- 35.671.854	- 12,54%
1.2.1. impuestos sobre bienes y servicios	265.399.303	53,55%	234.590.531	47,36%	- 30.808.772	- 11,61%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	218.950.851	44,17%	192.185.401	38,80%	- 26.765.450	- 12,22%
selectivos sobre bienes y servicios	43.442.192	8,76%	40.019.296	8,08%	- 3.422.896	- 7,88%
Otros	3.006.260	0,61%	2.385.833	0,48%	- 620.427	- 20,64%
1.2.2. impuestos s/espectaculos y juegos de azar	170.763	0,03%	100.644	0,02%	- 70.119	- 41,06%
1.2.3. impuestos sobre el comercio exterior	17.349.211	3,50%	12.848.312	2,59%	- 4.500.899	- 25,94%
Otros Impuestos Indirectos	1.539.502	0,31%	1.247.438	0,25%	- 292.064	- 18,97%
1.3. tasas	7.939.617	1,60%	10.251.212	2,07%	2.311.595	29,11%
<b>2 INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>35.800.715</b>	<b>7,22%</b>	<b>37.751.851</b>	<b>7,62%</b>	<b>1.951.136</b>	<b>5,45%</b>
2.1. ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	26.035.414	5,25%	28.372.363	5,73%	2.336.949	8,98%
2.2. rentas de la propiedad	2.168.674	0,44%	843.147	0,17%	- 1.325.527	- 61,12%
2.3. concesiones	1.653.685	0,33%	2.408.782	0,49%	755.097	45,66%
2.4. multas, sanciones y recargos	2.959.221	0,60%	2.598.732	0,52%	- 360.489	- 12,18%
Otros ingresos no tributarios	2.983.721	0,60%	3.528.828	0,71%	545.107	18,27%
<b>3 TRANSFERENCIAS</b>	<b>9.695.556</b>	<b>1,96%</b>	<b>17.233.114</b>	<b>3,48%</b>	<b>7.537.558</b>	<b>77,74%</b>
<b>9 CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.</b>	<b>554.592</b>	<b>0,11%</b>	<b>63.484</b>	<b>0,01%</b>	<b>- 491.108</b>	<b>- 88,55%</b>
<b>OTROS RECURSOS</b>	<b>589.179</b>	<b>0,12%</b>	<b>405.875</b>	<b>0,08%</b>	<b>- 183.304</b>	<b>- 31,11%</b>
<b>Total General</b>	<b>495.644.838</b>	<b>100,00%</b>	<b>495.376.097</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 268.741</b>	<b>- 0,05%</b>



## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE RECURSOS - CLASIFICACION ECONOMICA

## Consolidado

(en miles de pesos)

Clasificación	Presupuestado		Recaudado		Diferencia	
	Importe	%	Importe	%	Recaud - Presup	%
1 Impuestos (contiene los impuestos tributarios deducidas las tasas)	441.065.180	88,99%	429.670.561	86,74%	- 11.394.620	- 2,58%
2 Transferencias	9.695.556	1,96%	17.233.114	3,48%	7.537.559	77,74%
3 Otros Ingresos (contiene los ingresos no tributarios, las tasas y otros recursos)	44.329.510	8,94%	48.408.940	9,77%	4.079.430	9,20%
4 Contribuciones Figurativas	554.592	0,11%	63.484	0,01%	- 491.108	- 88,55%
<b>Total General:</b>	<b>495.644.838</b>	<b>100,00%</b>	<b>495.376.098</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 268.740</b>	<b>- 0,05%</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	4.734.171	0,82%	3.868.190	0,70%	865.981	18
03	Ministerio de Defensa Nacional	19.854.551	3,42%	18.110.607	3,28%	1.743.944	9
04	Ministerio del Interior	33.217.891	5,73%	29.631.998	5,37%	3.585.893	11
05	Ministerio de Economía y Finanzas	7.532.146	1,30%	6.528.902	1,18%	1.003.244	13
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	3.663.080	0,63%	3.480.514	0,63%	182.567	5
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	3.703.505	0,64%	3.134.701	0,57%	568.804	15
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.309.428	0,23%	1.050.822	0,19%	258.605	20
09	Ministerio de Turismo	621.384	0,11%	567.962	0,10%	53.422	9
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	3.871.432	0,67%	3.480.204	0,63%	391.228	10
11	Ministerio de Educación y Cultura	4.707.749	0,81%	3.849.405	0,70%	858.344	18
12	Ministerio de Salud Pública	3.249.399	0,56%	3.114.916	0,56%	134.483	4
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.266.741	0,22%	1.037.255	0,19%	229.486	18
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	1.238.295	0,21%	1.081.686	0,20%	156.609	13
15	Ministerio de Desarrollo Social	10.307.252	1,78%	9.788.133	1,77%	519.119	5
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>99.277.025</b>	<b>17,12%</b>	<b>88.725.295</b>	<b>16,07%</b>	<b>10.551.730</b>	<b>10,63%</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	57.816.852	9,97%	57.816.852	10,47%	0	0
21	Subsidios y Subvenciones	12.090.352	2,09%	11.772.649	2,13%	317.703	3
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	137.240.380	23,67%	137.154.848	24,84%	85.532	0
23	Partidas a Reaplicar	12.398.180	2,14%	0	0,00%	12.398.180	100
24	Diversos Créditos	102.247.809	17,63%	100.909.592	18,28%	1.338.218	1
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>321.793.573</b>	<b>55,50%</b>	<b>307.653.941</b>	<b>55,72%</b>	<b>14.139.632</b>	<b>4,39%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>421.070.598</b>	<b>72,62%</b>	<b>396.379.236</b>	<b>71,79%</b>	<b>24.691.362</b>	<b>5,86%</b>
16	Poder Judicial	7.349.892	1,27%	7.148.781	1,29%	201.111	3
17	Tribunal de Cuentas	688.081	0,12%	653.313	0,12%	34.768	5
18	Corte Electoral	1.441.488	0,25%	1.347.836	0,24%	93.652	6
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	194.426	0,03%	182.751	0,03%	11.674	6
25	Administración Nacional de Educación Pública	69.557.383	12,00%	68.825.641	12,46%	731.741	1
26	Universidad de la República	16.711.306	2,88%	16.534.120	2,99%	177.186	1
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	13.611.989	2,35%	13.508.075	2,45%	103.914	1
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	38.804.046	6,69%	38.491.637	6,97%	312.409	1
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	673.840	0,12%	608.023	0,11%	65.817	10
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	284.978	0,05%	281.385	0,05%	3.593	1
33	Fiscalía General de la Nación	1.314.259	0,23%	1.307.377	0,24%	6.882	1
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	36.791	0,01%	29.353	0,01%	7.438	20
35	Instituto Nacional de Inclusion Social Adolescente	1.991.743	0,34%	1.952.758	0,35%	38.985	2
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>152.660.224</b>	<b>26,33%</b>	<b>150.871.052</b>	<b>27,32%</b>	<b>1.789.172</b>	<b>1,17%</b>

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

## Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligaciones del Ejercicio		Economías Importes	% Economías s / Asig.Def.
		Importes	%	Importes	%		
01	Poder Legislativo	6.124.740	1,06%	4.907.328	0,89%	1.217.412	20
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>6.124.740</b>	<b>1,06%</b>	<b>4.907.328</b>	<b>0,89%</b>	<b>1.217.412</b>	<b>19,88%</b>
	<b>Total General</b>	<b>579.855.562</b>	<b>100,00%</b>	<b>552.157.616</b>	<b>100,00%</b>	<b>27.697.946</b>	<b>4,78%</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	448.138	1,23%	432.767	1,24%	15.372	3,43%
03	Ministerio de Defensa Nacional	957.488	2,64%	914.919	2,61%	42.569	4,45%
04	Ministerio del Interior	774.239	2,13%	675.381	1,93%	98.858	12,77%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	184.535	0,51%	153.600	0,44%	30.935	16,76%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	36.206	0,10%	33.974	0,10%	2.231	6,16%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	443.745	1,22%	411.236	1,17%	32.509	7,33%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	34.252	0,09%	28.224	0,08%	6.027	17,60%
09	Ministerio de Turismo	78.811	0,22%	68.006	0,19%	10.805	13,71%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	9.628.673	26,51%	9.571.329	27,33%	57.345	0,60%
11	Ministerio de Educación y Cultura	391.455	1,08%	344.113	0,98%	47.342	12,09%
12	Ministerio de Salud Pública	108.432	0,30%	105.122	0,30%	3.309	3,05%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	19.732	0,05%	15.691	0,04%	4.041	20,48%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	10.016.850	27,58%	9.946.494	28,40%	70.357	0,70%
15	Ministerio de Desarrollo Social	22.734	0,06%	13.406	0,04%	9.328	41,03%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>23.145.290</b>	<b>63,72%</b>	<b>22.714.262</b>	<b>64,86%</b>	<b>431.028</b>	<b>1,86%</b>
21	Subsidios y Subvenciones	1.759.817	4,84%	1.759.299	5,02%	518	0,03%
24	Diversos Créditos	4.955.027	13,64%	4.510.384	12,88%	444.643	8,97%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>6.714.844</b>	<b>18,49%</b>	<b>6.269.684</b>	<b>17,90%</b>	<b>445.161</b>	<b>6,63%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>29.860.134</b>	<b>82,20%</b>	<b>28.983.945</b>	<b>82,77%</b>	<b>876.189</b>	<b>2,93%</b>
16	Poder Judicial	204.732	0,56%	200.943	0,57%	3.789	1,85%
17	Tribunal de Cuentas	6.470	0,02%	6.277	0,02%	193	2,99%
18	Corte Electoral	44.792	0,12%	42.952	0,12%	1.840	4,11%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.103	0,00%	1.052	0,00%	52	4,69%
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.615.476	7,20%	2.580.445	7,37%	35.031	1,34%
26	Universidad de la República	1.199.371	3,30%	1.185.480	3,39%	13.891	1,16%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	618.726	1,70%	616.278	1,76%	2.448	0,40%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	906.747	2,50%	906.538	2,59%	209	0,02%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	211.734	0,58%	209.279	0,60%	2.455	1,16%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	13.313	0,04%	13.146	0,04%	167	1,26%
33	Fiscalía General de la Nación	47.788	0,13%	47.697	0,14%	90	0,19%

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL DE INVERSIONES

Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligaciones del Ejercicio		Economías	% Economías
	Importes	%	Importes	%	Importes	s / Asig.Def.
34 Junta de Transparencia y Ética Pública	494	0,00%	429	0,00%	65	13,24%
35 Instituto Nacional de Inclusión Social Adolescente	260.573	0,72%	145.226	0,41%	115.348	44,27%
<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>6.131.321</b>	<b>16,88%</b>	<b>5.955.743</b>	<b>17,01%</b>	<b>175.578</b>	<b>2,86%</b>
01 Poder Legislativo	332.542	0,92%	79.157	0,23%	253.385	76,20%
<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>332.542</b>	<b>0,92%</b>	<b>79.157</b>	<b>0,23%</b>	<b>253.385</b>	<b>76,20%</b>
<b>Total General</b>	<b>36.323.997</b>	<b>100,00%</b>	<b>35.018.845</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.305.152</b>	<b>3,59%</b>

## ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTAL - CLASIFICACION ECONOMICA

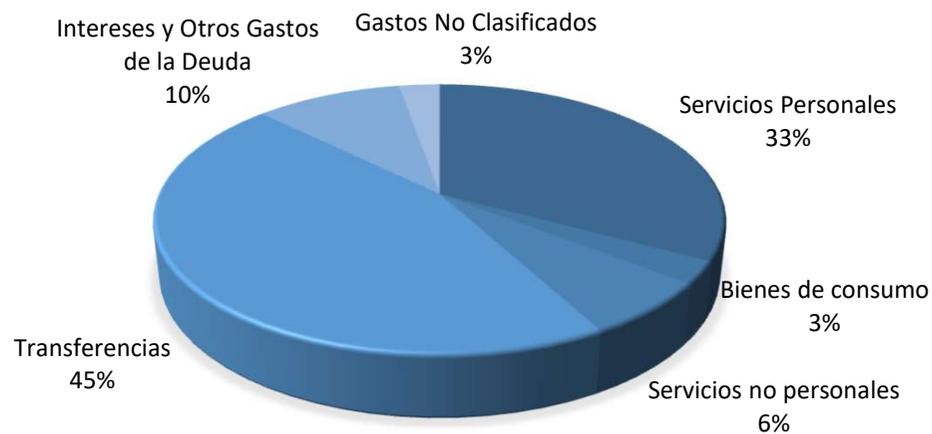
## Consolidado

(en miles de pesos)

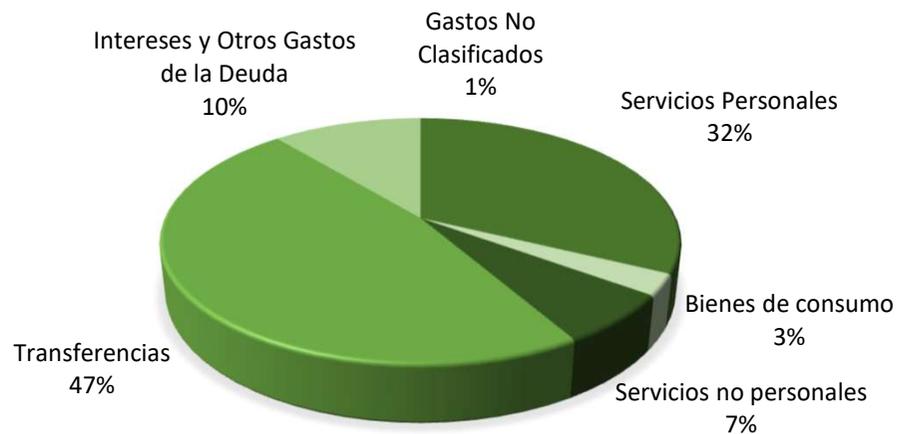
Grupo	Denominación	Asignaciones Definitivas		Obligado del Ejercicio		Economías Importe	% Economías s/ Asig. Def.
		Importe	%	Importe	%		
0	Servicios Personales	190.421.194	32,84%	177.607.612	32,17%	12.813.582	6,73%
1	Bienes de consumo	15.432.695	2,66%	15.330.326	2,78%	102.369	0,66%
2	Servicios no personales	37.887.755	6,53%	36.507.079	6,61%	1.380.675	3,64%
3	Bienes de uso	55.917	0,01%	55.915	0,01%	2	0,00%
5	Transferencias	262.280.459	45,23%	261.363.777	47,33%	916.682	0,35%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	57.816.852	9,97%	57.816.852	10,47%	0	0,00%
7	Gastos No Clasificados	15.866.441	2,74%	3.412.571	0,62%	12.453.869	78,49%
9	Gastos Figurativos	94.249	0,02%	63.484	0,01%	30.765	32,64%
<b>Total Funcionamiento</b>		<b>579.855.562</b>	<b>100,00%</b>	<b>552.157.616</b>	<b>100,00%</b>	<b>27.697.946</b>	<b>4,78%</b>
<b>Total Inversiones</b>		<b>36.323.997</b>		<b>35.018.845</b>		<b>1.305.152</b>	<b>3,59%</b>
<b>Total de Gastos</b>		<b>616.179.559</b>		<b>587.176.461</b>		<b>29.003.098</b>	<b>4,71%</b>



### Clasificación Económica Asignación Presupuestal (funcionamiento)



### Clasificación Económica Gasto Obligado (funcionamiento)







# **CAPÍTULO IV**

## **Análisis Comparativo 2018 – 2019**

### **Estado de Resultados**

### **Estado de la Ejecución**

---



## ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS EJERCICIOS 2018 y 2019

Los estados contables que se presentan bajo este título tienen por finalidad exponer las variaciones que ocurrieron entre los ejercicios 2018 y 2019 a nivel de recursos y gastos.

Criterios utilizados en la comparación:

- a) Los importes corrientes correspondientes al 2018 se actualizaron por la variación del IPC promedio de 2019 respecto al IPC promedio de 2018.
- 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 2018 y 2019.
- 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 2018-2019, se registra un decremento del 0,71% de los recursos, explicado tanto por los ingresos tributarios como por otros recursos.

### 2 – Gastos de funcionamiento e inversiones

La ejecución muestra un incremento con respecto al ejercicio anterior de 2,86% en gastos de funcionamiento y una disminución de 1,98% en gastos de inversión.



**ANÁLISIS COMPARATIVO DE LOS RESULTADOS  
Consolidado**

(en miles de pesos)

CONCEPTO	2018 a Valores 2019	Ejercicio 2019	Variación 2019 / 2018	
	Importe	Importe	Importe	%
<b>1 Recursos</b>	<b>498.922.316</b>	<b>495.376.099</b>	<b>- 3.546.217</b>	<b>- 0,71%</b>
Tributarios	440.246.146	439.921.773	- 324.373	- 0,07%
No Tributarios	35.301.613	37.751.852	2.450.239	6,94%
Otros Recursos	23.374.557	17.702.474	- 5.672.083	- 24,27%
<b>2 Gastos de Funcionamiento e Inversiones</b>	<b>572.542.387</b>	<b>587.176.460</b>	<b>14.634.073</b>	<b>2,56%</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>536.817.627</b>	<b>552.157.615</b>	<b>15.339.988</b>	<b>2,86%</b>
<b>Costo del Personal</b>	<b>170.207.299</b>	<b>177.607.612</b>	<b>7.400.313</b>	<b>4,35%</b>
Retribuciones Personales	133.491.173	139.212.785	5.721.612	4,29%
Cargas Legales	34.916.733	36.601.117	1.684.384	4,82%
Prestaciones Sociales	1.799.393	1.793.710	- 5.683	- 0,32%
<b>Otros Gastos</b>	<b>366.610.328</b>	<b>374.550.003</b>	<b>7.939.675</b>	<b>2,17%</b>
Materiales y Servicios no Personales	45.882.321	49.252.283	3.369.962	7,34%
Suministros	6.924.359	6.117.092	- 807.267	- 11,66%
Subsidios y Otras Transferencias	120.851.407	123.255.207	2.403.800	1,99%
Seguridad Social y Asistencia Financiera	135.772.552	138.108.569	2.336.017	1,72%
Intereses y Comisiones de la Deuda Pública	57.179.689	57.816.852	637.163	1,11%
<b>Gastos de Inversiones</b>	<b>35.724.760</b>	<b>35.018.845</b>	<b>- 705.915</b>	<b>- 1,98%</b>
<b>3 Resultado Ejecución Presupuestaria del Ejercicio ( 3 = 1 - 2 )</b>	<b>- 73.620.071</b>	<b>- 91.800.361</b>	<b>- 18.180.290</b>	<b>24,69%</b>
<b>4 Otras Erogaciones</b>	<b>- 924.960</b>	<b>- 852.252</b>	<b>72.708</b>	<b>- 7,86%</b>
Partidas a Regularizar	- 924.960	- 852.252	72.708	- 7,86%
<b>5 Resultado Primario</b>	<b>- 74.545.031</b>	<b>- 92.652.613</b>	<b>- 18.107.582</b>	<b>24,29%</b>
Resultados Extraordinarios	17.619.949	24.045.233	6.425.284	36,47%
<b>6 Resultado del Gob. Central ( (+)Sup., (-)Def.)</b>	<b>- 56.925.082</b>	<b>- 68.607.380</b>	<b>- 11.682.298</b>	<b>20,52%</b>

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2018: 1,0788



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

(en miles de pesos )

CONCEPTO	2018 a Valores 2019		Ejercicio 2019		Variación 2019 / 2018	
	Importe	%	Importe	%	Importe	%
<b>1 INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>440.246.146</b>	<b>88,81%</b>	<b>439.921.773</b>	<b>88,17%</b>	<b>- 324.373</b>	<b>- 0,07%</b>
1.1. impuestos directos	181.978.531	36,51%	180.883.637	36,25%	- 1.094.894	- 0,60%
1.1.1. impuestos sobre la renta y utilidades	142.667.128	28,36%	140.494.980	28,16%	- 2.172.148	- 1,52%
de las empresas y sociedades de capital	61.618.125	11,91%	58.977.442	11,82%	- 2.640.683	- 4,29%
de las personas físicas	80.843.877	16,42%	81.334.808	16,30%	490.931	0,61%
Otros	205.126	0,04%	182.731	0,04%	- 22.395	- 10,92%
1.1.2. impuestos sobre la propiedad	25.481.364	5,24%	25.972.218	5,21%	490.854	1,93%
Otros Impuestos Directos	13.830.038	2,91%	14.416.439	2,89%	586.401	4,24%
1.2. impuestos indirectos	247.870.493	50,22%	248.786.924	49,86%	916.431	0,37%
1.2.1. impuestos sobre bienes y servicios	233.393.983	47,36%	234.590.531	47,02%	1.196.548	0,51%
sobre ventas, cifra de negocios o valor agregado	190.563.032	38,80%	192.185.401	38,52%	1.622.369	0,85%
selectivos sobre bienes y servicios	40.302.255	8,08%	40.019.296	8,02%	- 282.959	- 0,70%
Otros	2.528.696	0,48%	2.385.833	0,48%	- 142.863	- 5,65%
1.2.2. impuestos s/espectaculos y juegos de azar	142.320	0,02%	100.644	0,02%	- 41.676	- 29,28%
1.2.3. impuestos sobre el comercio exterior	13.010.256	2,59%	12.848.312	2,58%	- 161.944	- 1,24%
Otros Impuestos Indirectos	1.323.934	0,25%	1.247.438	0,25%	- 76.496	- 5,78%
1.3. tasas	10.397.123	2,07%	10.251.212	2,05%	- 145.911	- 1,40%
<b>2 INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>35.301.613</b>	<b>7,62%</b>	<b>37.751.851</b>	<b>7,57%</b>	<b>2.450.238</b>	<b>6,94%</b>
2.1. ingresos no tributarios por venta de bienes y serv.	27.215.818	5,73%	28.372.363	5,69%	1.156.545	4,25%
2.2. rentas de la propiedad	955.414	0,17%	843.147	0,17%	- 112.267	- 11,75%
2.3. concesiones	1.504.287	0,49%	2.408.782	0,48%	904.495	60,13%
2.4. multas, sanciones y recargos	2.611.337	0,52%	2.598.732	0,52%	- 12.605	- 0,48%
Otros ingresos no tributarios	3.014.758	0,71%	3.528.828	0,71%	514.070	17,05%
<b>3 TRANSFERENCIAS</b>	<b>22.751.966</b>	<b>3,48%</b>	<b>17.233.114</b>	<b>3,45%</b>	<b>- 5.518.852</b>	<b>- 24,26%</b>
<b>9 CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS DENTRO DEL PTO.NAL.</b>	<b>63.437</b>	<b>0,01%</b>	<b>63.484</b>	<b>0,01%</b>	<b>47</b>	<b>0,07%</b>
<b>OTROS RECURSOS</b>	<b>559.154</b>	<b>0,08%</b>	<b>405.875</b>	<b>0,08%</b>	<b>- 153.279</b>	<b>- 27,41%</b>
<b>Total General</b>	<b>498.922.316</b>	<b>100,00%</b>	<b>495.376.097</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 3.546.219</b>	<b>- 0,71%</b>

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2018: 1,0788



## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

## Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2018 a Valores 2019		Ejercicio 2019		Variación 2019 / 2018	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
02	Presidencia de la República	3.671.271	0,68%	3.868.190	0,70%	196.919	5,36%
03	Ministerio de Defensa Nacional	17.592.084	3,28%	18.110.607	3,28%	518.523	2,95%
04	Ministerio del Interior	28.753.592	5,36%	29.631.998	5,37%	878.406	3,05%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	6.549.220	1,22%	6.528.902	1,18%	- 20.319	- 0,31%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	3.263.045	0,61%	3.480.514	0,63%	217.469	6,66%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	3.172.231	0,59%	3.134.701	0,57%	- 37.530	- 1,18%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	1.015.178	0,19%	1.050.822	0,19%	35.644	3,51%
09	Ministerio de Turismo	546.906	0,10%	567.962	0,10%	21.056	3,85%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	3.523.941	0,66%	3.480.204	0,63%	- 43.737	- 1,24%
11	Ministerio de Educación y Cultura	3.916.290	0,73%	3.849.405	0,70%	- 66.885	- 1,71%
12	Ministerio de Salud Pública	2.228.350	0,42%	3.114.916	0,56%	886.567	39,79%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	1.055.322	0,20%	1.037.255	0,19%	- 18.067	- 1,71%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	1.070.148	0,20%	1.081.686	0,20%	11.538	1,08%
15	Ministerio de Desarrollo Social	9.597.995	1,79%	9.788.133	1,77%	190.138	1,98%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>85.955.573</b>	<b>16,01%</b>	<b>88.725.295</b>	<b>16,07%</b>	<b>2.769.722</b>	<b>3,22%</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	57.179.689	10,65%	57.816.852	10,47%	637.163	1,11%
21	Subsidios y Subvenciones	11.545.394	2,15%	11.772.649	2,13%	227.255	1,97%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	134.925.311	25,13%	137.154.848	24,84%	2.229.537	1,65%
24	Diversos Créditos	96.739.477	18,02%	100.909.592	18,28%	4.170.114	4,31%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>300.389.871</b>	<b>55,96%</b>	<b>307.653.941</b>	<b>55,72%</b>	<b>7.264.069</b>	<b>2,42%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>386.345.445</b>	<b>71,97%</b>	<b>396.379.236</b>	<b>71,79%</b>	<b>10.033.791</b>	<b>2,60%</b>
16	Poder Judicial	7.178.561	1,34%	7.148.781	1,29%	- 29.779	- 0,41%
17	Tribunal de Cuentas	643.763	0,12%	653.313	0,12%	9.550	1,48%
18	Corte Electoral	1.213.810	0,23%	1.347.836	0,24%	134.027	11,04%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	188.359	0,04%	182.751	0,03%	- 5.607	- 2,98%
25	Administración Nacional de Educación Pública	65.931.588	12,28%	68.825.641	12,46%	2.894.053	4,39%
26	Universidad de la República	15.877.488	2,96%	16.534.120	2,99%	656.632	4,14%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	14.736.205	2,75%	13.508.075	2,45%	- 1.228.130	- 8,33%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	37.699.982	7,02%	38.491.637	6,97%	791.655	2,10%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	434.453	0,08%	608.023	0,11%	173.570	39,95%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	278.000	0,05%	281.385	0,05%	3.385	1,22%
33	Fiscalía General de la Nación	1.287.638	0,24%	1.307.377	0,24%	19.739	1,53%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	30.935	0,01%	29.353	0,01%	- 1.582	- 5,11%
35	Instituto Nacional de Inclusión Social Adolescente	0	0,00%	1.952.758	0,35%	1.952.758	100,00%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>145.500.783</b>	<b>27,10%</b>	<b>150.871.052</b>	<b>27,32%</b>	<b>5.370.271</b>	<b>3,69%</b>
01	Poder Legislativo	4.971.396	0,93%	4.907.328	0,89%	- 64.068	- 1,29%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>4.971.396</b>	<b>0,93%</b>	<b>4.907.328</b>	<b>0,89%</b>	<b>- 64.068</b>	<b>- 1,29%</b>

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2018: 1,0788

## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

## Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2018 a Valores 2019		Ejercicio 2019		Variación 2019 / 2018	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
	<b>Total General</b>	536.817.624	100,00%	552.157.616	100,00%	15.339.992	2,86%

## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSION

## Consolidado

(en miles de pesos)

Inciso	Denominación	2018 a Valores 2019		Ejercicio 2019		Variación 2019 / 2018	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
02	Presidencia de la República	330.319	0,92%	432.767	1,24%	102.447	31,01%
03	Ministerio de Defensa Nacional	918.774	2,57%	914.919	2,61%	- 3.855	- 0,42%
04	Ministerio del Interior	846.281	2,37%	675.381	1,93%	- 170.900	- 20,19%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	181.565	0,51%	153.600	0,44%	- 27.965	- 15,40%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	28.419	0,08%	33.974	0,10%	5.555	19,55%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	369.669	1,03%	411.236	1,17%	41.568	11,24%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	21.345	0,06%	28.224	0,08%	6.879	32,23%
09	Ministerio de Turismo	60.617	0,17%	68.006	0,19%	7.389	12,19%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	8.646.159	24,20%	9.571.329	27,33%	925.169	10,70%
11	Ministerio de Educación y Cultura	248.310	0,70%	344.113	0,98%	95.803	38,58%
12	Ministerio de Salud Pública	95.781	0,27%	105.122	0,30%	9.341	9,75%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	14.293	0,04%	15.691	0,04%	1.397	9,78%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	10.948.104	30,65%	9.946.494	28,40%	- 1.001.611	- 9,15%
15	Ministerio de Desarrollo Social	19.312	0,05%	13.406	0,04%	- 5.906	- 30,58%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>22.728.949</b>	<b>63,62%</b>	<b>22.714.262</b>	<b>64,86%</b>	<b>- 14.689</b>	<b>- 0,06%</b>
21	Subsidios y Subvenciones	1.949.854	5,46%	1.759.299	5,02%	- 190.555	- 9,77%
24	Diversos Créditos	4.419.642	12,37%	4.510.384	12,88%	90.743	2,05%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>6.369.496</b>	<b>17,83%</b>	<b>6.269.684</b>	<b>17,90%</b>	<b>- 99.812</b>	<b>- 1,57%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>29.098.445</b>	<b>81,45%</b>	<b>28.983.945</b>	<b>82,77%</b>	<b>- 114.501</b>	<b>- 0,39%</b>
16	Poder Judicial	261.649	0,73%	200.943	0,57%	- 60.706	- 23,20%
17	Tribunal de Cuentas	6.853	0,02%	6.277	0,02%	- 576	- 8,41%
18	Corte Electoral	20.929	0,06%	42.952	0,12%	22.023	105,23%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	1.643	0,00%	1.052	0,00%	- 591	- 35,98%
25	Administración Nacional de Educación Pública	3.154.203	8,83%	2.580.445	7,37%	- 573.758	- 18,19%
26	Universidad de la República	946.717	2,65%	1.185.480	3,39%	238.763	25,22%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	846.268	2,37%	616.278	1,76%	- 229.989	- 27,18%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	979.476	2,74%	906.538	2,59%	- 72.937	- 7,45%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	275.024	0,77%	209.279	0,60%	- 65.745	- 23,91%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	18.461	0,05%	13.146	0,04%	- 5.315	- 28,79%
33	Fiscalía General de la Nación	44.228	0,12%	47.697	0,14%	3.470	7,84%
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	740	0,00%	429	0,00%	- 311	- 42,03%
35	Instituto Nacional de Inclusion Social Adolescente	0	0,00%	145.226	0,41%	145.226	100,00%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>6.556.190</b>	<b>18,35%</b>	<b>5.955.743</b>	<b>17,01%</b>	<b>- 600.446</b>	<b>- 9,16%</b>
01	Poder Legislativo	70.125	0,20%	79.157	0,23%	9.032	12,88%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>70.125</b>	<b>0,20%</b>	<b>79.157</b>	<b>0,23%</b>	<b>9.032</b>	<b>12,88%</b>

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2018: 1,0788

**ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE INVERSION**  
**Consolidado**

(en miles de pesos)

Inciso Denominación	2018 a Valores 2019		Ejercicio 2019		Variación 2019 / 2018	
	Importe	%	Importe	%	Importe	%
<b>Total General</b>	<b>35.724.760</b>	<b>100,00%</b>	<b>35.018.845</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 705.915</b>	<b>- 1,98%</b>

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

## Consolidado

(en miles de pesos)

Grupo	Denominación	2018 a Valores 2019		Ejercicio 2019		Variación 2019 / 2018	
		Importe	%	Importe	%	Importe	%
0	Servicios Personales	170.207.297	31,71%	177.607.612	32,17%	7.400.315	4,35%
1	Bienes de consumo	14.159.187	2,64%	15.330.326	2,78%	1.171.139	8,27%
2	Servicios no personales	35.346.842	6,58%	36.507.079	6,61%	1.160.237	3,28%
3	Bienes de uso	45.549	0,01%	55.915	0,01%	10.366	22,76%
4	Activos financieros	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
5	Transferencias	256.623.957	47,80%	261.363.777	47,33%	4.739.819	1,85%
6	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	57.179.689	10,65%	57.816.852	10,47%	637.163	1,11%
7	Gastos No Clasificados	3.191.666	0,59%	3.412.571	0,62%	220.905	6,92%
8	Clasificador de Aplicaciones Financieras	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9	Gastos Figurativos	63.437	0,01%	63.484	0,01%	47	0,07%
<b>Total Funcionamiento</b>		<b>536.817.624</b>	<b>100,00%</b>	<b>552.157.616</b>	<b>100,00%</b>	<b>15.339.991</b>	<b>2,86%</b>
<b>Total Inversiones</b>		<b>35.724.761</b>		<b>35.018.845</b>		<b>- 705.916</b>	<b>- 1,98%</b>
<b>Total de Gastos</b>		<b>572.542.385</b>		<b>587.176.461</b>		<b>14.634.076</b>	<b>2,56%</b>

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2018: 1,0788



## 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 2018	Año 2019	%Variac.	Año 2018	Año 2019	%Variac.	Año 2018	Año 2019	%Variac.
02	Presidencia de la República	2.483.244	2.496.906	0,55%	1.188.027	1.371.283	15,43%	3.671.271	3.868.190	5,36%
03	Ministerio de Defensa Nacional	13.558.718	14.092.873	3,94%	4.033.367	4.017.734	- 0,39%	17.592.084	18.110.607	2,95%
04	Ministerio del Interior	24.026.507	24.739.100	2,97%	4.727.085	4.892.898	3,51%	28.753.592	29.631.998	3,05%
05	Ministerio de Economía y Finanzas	5.519.130	5.492.185	- 0,49%	1.030.090	1.036.717	0,64%	6.549.220	6.528.902	- 0,31%
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	2.115.418	2.366.712	11,88%	1.147.627	1.113.802	- 2,95%	3.263.045	3.480.514	6,66%
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	2.077.155	2.117.814	1,96%	1.095.076	1.016.886	- 7,14%	3.172.231	3.134.701	- 1,18%
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	665.314	690.459	3,78%	349.864	360.363	3,00%	1.015.178	1.050.822	3,51%
09	Ministerio de Turismo	175.954	207.737	18,06%	370.952	360.225	- 2,89%	546.906	567.962	3,85%
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	1.476.658	1.441.646	- 2,37%	2.047.284	2.038.558	- 0,43%	3.523.941	3.480.204	- 1,24%
11	Ministerio de Educación y Cultura	2.507.693	2.472.332	- 1,41%	1.408.597	1.377.073	- 2,24%	3.916.290	3.849.405	- 1,71%
12	Ministerio de Salud Pública	863.692	888.865	2,91%	1.364.658	2.226.051	63,12%	2.228.350	3.114.916	39,79%
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	915.671	907.657	- 0,88%	139.651	129.598	- 7,20%	1.055.322	1.037.255	- 1,71%
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	535.655	556.994	3,98%	534.493	524.692	- 1,83%	1.070.148	1.081.686	1,08%
15	Ministerio de Desarrollo Social	1.134.668	1.690.246	48,96%	8.463.327	8.097.886	- 4,32%	9.597.995	9.788.133	1,98%
	<b>Total Incisos 02 al 15</b>	<b>58.055.476</b>	<b>60.161.528</b>	<b>3,63%</b>	<b>27.900.097</b>	<b>28.563.767</b>	<b>2,38%</b>	<b>85.955.573</b>	<b>88.725.295</b>	<b>3,22%</b>
20	Intereses y Otros Gastos de la Deuda	0	0	0,00%	57.179.689	57.816.852	1,11%	57.179.689	57.816.852	1,11%
21	Subsidios y Subvenciones	0	0	0,00%	11.545.394	11.772.649	1,97%	11.545.394	11.772.649	1,97%
22	Transferencias Financieras al Sector Seguridad Social	0	0	0,00%	134.925.311	137.154.848	1,65%	134.925.311	137.154.848	1,65%
24	Diversos Créditos	160.925	155.599	- 3,31%	96.578.552	100.753.992	4,32%	96.739.477	100.909.592	4,31%
	<b>Total Incisos 20 al 24</b>	<b>160.925</b>	<b>155.599</b>	<b>- 3,31%</b>	<b>300.228.946</b>	<b>307.498.341</b>	<b>2,42%</b>	<b>300.389.871</b>	<b>307.653.941</b>	<b>2,42%</b>
	<b>Total Poder Ejecutivo</b>	<b>58.216.402</b>	<b>60.317.127</b>	<b>3,61%</b>	<b>328.129.043</b>	<b>336.062.108</b>	<b>2,42%</b>	<b>386.345.444</b>	<b>396.379.236</b>	<b>2,60%</b>
16	Poder Judicial	5.890.078	5.987.059	1,65%	1.288.482	1.161.722	- 9,84%	7.178.561	7.148.781	- 0,41%
17	Tribunal de Cuentas	598.778	612.235	2,25%	44.986	41.079	- 8,69%	643.763	653.313	1,48%
18	Corte Electoral	1.067.105	1.079.952	1,20%	146.704	267.885	82,60%	1.213.810	1.347.836	11,04%
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	176.621	173.912	- 1,53%	11.738	8.840	- 24,69%	188.359	182.751	- 2,98%
25	Administración Nacional de Educación Pública	60.084.261	62.823.989	4,56%	5.847.327	6.001.652	2,64%	65.931.588	68.825.641	4,39%
26	Universidad de la República	13.604.996	14.258.602	4,80%	2.272.492	2.275.518	0,13%	15.877.488	16.534.120	4,14%
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	5.828.471	4.517.859	- 22,49%	8.907.734	8.990.216	0,93%	14.736.205	13.508.075	- 8,33%
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	19.243.142	20.573.280	6,91%	18.456.840	17.918.357	- 2,92%	37.699.982	38.491.637	2,10%
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	300.529	422.224	40,49%	133.924	185.799	38,73%	434.453	608.023	39,95%
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	174.370	193.379	10,90%	103.630	88.006	- 15,08%	278.000	281.385	1,22%
33	Fiscalía General de la Nación	1.051.749	1.158.881	10,19%	235.889	148.496	- 37,05%	1.287.638	1.307.377	1,53%

Coeficiente de ajuste aplicado a los valores del Ejercicio 2018: 1,0788

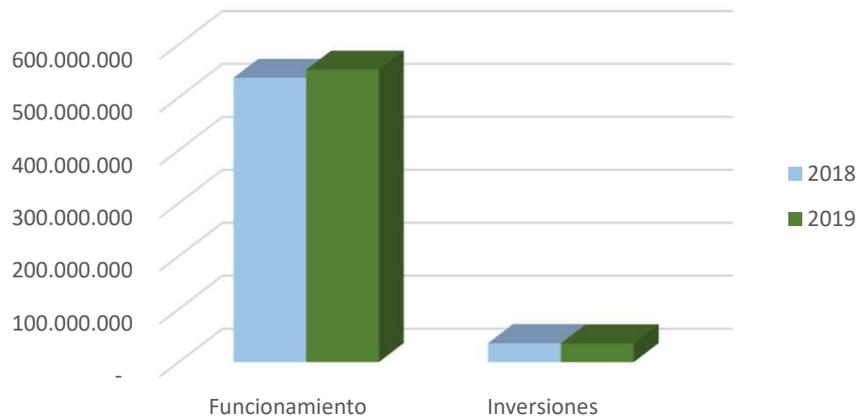
## ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO EN RETRIBUCIONES Y OTROS GASTOS

## Consolidado

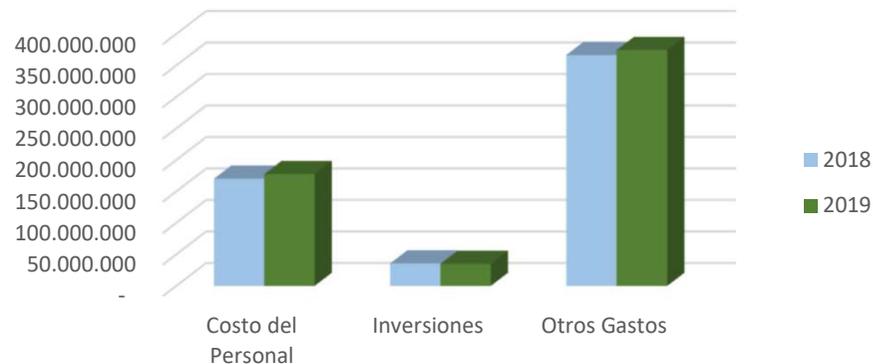
(en miles de pesos )

Inciso	Denominación	Costo del Personal			Otros Gastos de Funcionamiento			Total Funcionamiento		
		Año 2018	Año 2019	%Variac.	Año 2018	Año 2019	%Variac.	Año 2018	Año 2019	%Variac.
34	Junta de Transparencia y Ética Publica	23.968	22.764	- 5,03%	6.967	6.589	- 5,42%	30.935	29.353	- 5,11%
35	Instituto Nacional de Inclusion Social Adolescente	0	1.591.196	100,00%	0	361.562	100,00%	0	1.952.758	100,00%
	<b>Total Organismos del Art. 220</b>	<b>108.044.071</b>	<b>113.415.332</b>	<b>4,97%</b>	<b>37.456.712</b>	<b>37.455.719</b>	<b>0,00%</b>	<b>145.500.782</b>	<b>150.871.050</b>	<b>3,69%</b>
01	Poder Legislativo	3.946.825	3.875.152	- 1,82%	1.024.572	1.032.176	0,74%	4.971.396	4.907.328	- 1,29%
	<b>Total Poder Legislativo</b>	<b>3.946.825</b>	<b>3.875.152</b>	<b>- 1,82%</b>	<b>1.024.572</b>	<b>1.032.176</b>	<b>0,74%</b>	<b>4.971.396</b>	<b>4.907.328</b>	<b>- 1,29%</b>
	<b>Total General</b>	<b>170.207.297</b>	<b>177.607.612</b>	<b>4,35%</b>	<b>366.610.327</b>	<b>374.550.004</b>	<b>2,17%</b>	<b>536.817.622</b>	<b>552.157.614</b>	<b>2,86%</b>

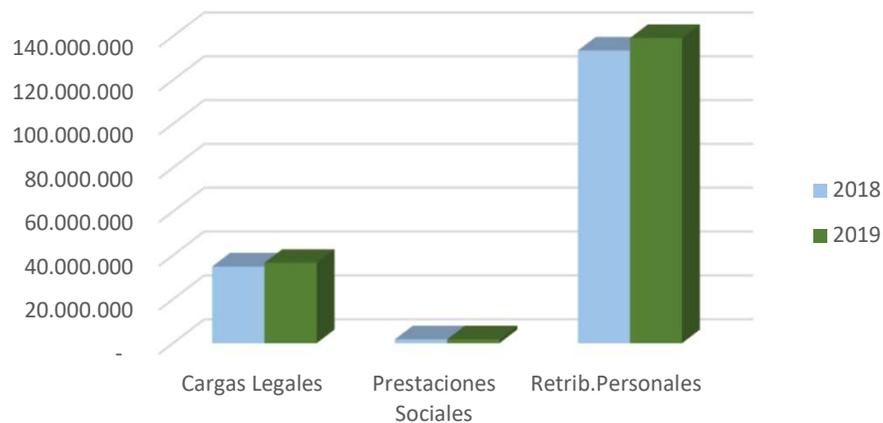
**Comparativo 2018 - 2019  
Funcionamiento e Inversiones**



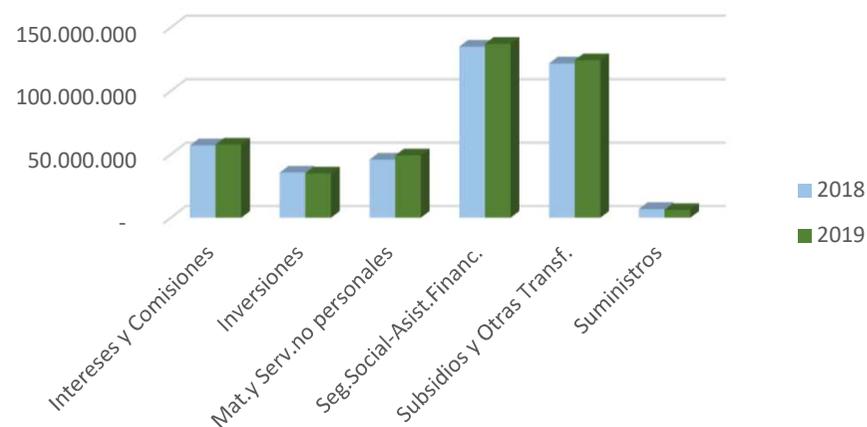
**Comparativo 2018 - 2019  
Costos del Personal - Inversiones - Otros Gastos**



**Comparativo 2018 - 2019  
Costo del Personal**



**Comparativo 2018 - 2019  
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>418.470.932</b>
1. Ingresos Comercio Exterior	22.124.274
1.1 Recargos Importación	7.241.351
1.2 Aduanas	14.882.923
2. Ingresos Internos	377.137.043
2.1 Dirección Gral. Impositiva	349.198.742
2.2 Direcc.Gral.Loterías y Quinielas	561.984
2.3 Tesorería Gral de la Nación	0
2.4 Venta de Energía	971.723
2.5 Aporte de Entes	18.545.156
2.6 Organismos dentro del P.N	5.006.362
2.7 Otros	2.853.076
3. Ingresos Libre Disponibilidad	19.209.615
3.1 Total Libre Disponibilidad en CUN	19.209.615
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>504.290.372</b>
1. Egresos Corrientes	477.590.628
1.1 Remuneraciones	99.545.437
1.2 Previsión Social	217.267.743
1.3 Gastos no Personales	50.858.664
1.4 Transferencias	24.749.794
1.5 Intereses	53.886.298
1.6 Total egresos Fdos.L.Disp. Neto Transf.	31.282.692
2. Total de Egresos de Inversión	26.699.744
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>- 85.819.440</b>



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

(en miles de pesos)

	<b>TOTALES</b>
<b>TOTAL DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>85.819.440</b>
1. Intereses capitalizados bonos UI BCU	5.238.596
2. Colocación Neta Bonos Externos M/E	38.432.833
3. Recompra de bonos externos	- 6.609.412
4. Colocación de Notas en M/N	16.565.532
5. Intereses Capitaliz. Préstamos Intenacionales	2.523
6. Variación Disponib.en Ctas.(BCU-BROU-BHU - ctas.fuera de CUN)	22.506.930
7. Variación Sdo.Tesorería Gral.de la Nación (Op.en curso)	75.674
8. Revaluación de Saldos v diferencia de cambio	6.211.468
9. Variación cheques v transf. en trámite emitidas	9.532.678
10. Fondos de Terceros-Depósitos Paralizados	16.362
11. Partidas pendientes por desfasaie	- 123.533
12. AFISA	67.447
13. FRPB COPAB	6.428
14. FID Fdo. Inv. Deptal. AFISA	0
15. Convenio Compensación IMM Prest 948 art.480 L.17930	569.714
16. ANV- Transferencias de Fideicomiso	1.800.000
17. Convenio BROU BHU MEF	0
18. Convenio BCU BHU	- 556.698
19. Pmo. 1155 Bancos Liquidados	300.037
20. Transferencias cierre de cuentas	0
21. Pasivo Scotiabank de PLUNA	- 153.649
22. Utilización Neta de Préstamos	- 8.063.490
23. Otros (a)	0
<b>VARIACION SALDOS EN CUENTA:</b>	
Ctas Radicadas en el BROU	- 1.996.998
Ctas Radicadas en el BCU	24.446.993
Ctas Radicadas en el BHU	56.935
<b>Total de Saldos en Cuenta</b>	<b>22.506.930</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>495.376.098</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS CAJA</b>		<b>418.470.932</b>
<b>DIFERENCIA</b>		<b>76.905.166</b>
<b>CONCILIACION</b>		
<b>RECURSOS DEL BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL</b>		<b>495.376.098</b>
<b>A</b>	<b>INGRESOS DE CAJA NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>5.292.033</b>
1	Ingresos de Caja Netos de Utilidades de la Dirección General de Casinos	5.292.033
<b>B</b>	<b>INGRESOS QUE NO SIGNIFICAN RECURSOS PRESUPUESTALES</b>	<b>3.031.112</b>
1	Ingresos Correspondientes a Donaciones	623.772
2	Ingresos de Donac. FOCEM (Rehabilitación Vías Férreas)	1.573.023
3	Ingresos en CUN de Recursos y Retenciones exceptuados de Balance	406.744
4	Transferencias a RRGG de D.N.de Sanidad Policial	153.000
5	Diferencias cotización Ptmos. BCU	274.573
<b>C</b>	<b>RECURSOS PRESUPUESTALES SIN MOVIMIENTOS DE FONDOS</b>	<b>- 84.321.845</b>
1	Certificados Rescatados por DGI y BPS y Declarados por DGI	- 42.409.222
2	Revaluación de Saldos, Diferencia de Cambio y Cotizaciones	- 376.490
3	Versión a Rentas Generales de Sueldos en Suspensio y Ordenes Caducas	- 585.490
4	Intereses Sobre Saldos y Colocación M/N y M/E	- 513.089
5	Compensación recaudación Dto. 130/19	- 5.004
6	Cápitas ASSE Art. 8 Ley 18.131	- 18.136.496
7	Aporte Patronal FNV (Recaudado Fuera de CUN y Retenciones)	- 1.016.030
8	I.R.P. Derogado y Fondo de Participación BPS	- 152.746
9	Retenciones y Compensaciones Paraestatales Declaradas por DGI	- 17.410.022
10	Aranceles Recaudados Fuera de CUN	- 36.859
11	Ingreso por Ventas y Servicios Varios Recaudados Fuera de CUN	- 458.350
12	Compensaciones y Permutas de Activos	- 52.141
13	Retenciones sobre Sueldos	- 1.376.047
14	Fondo de Solidaridad y Adicional Recaudado Fuera de CUN	- 819.633
15	Fondo de Reconversión Laboral Recaudado Fuera de CUN	- 907.257
16	Cancelación deuda obligaciones	- 50.001
17	Ajustes de ingresos en Fuentes y Usos	- 16.968
<b>D</b>	<b>RECURSOS FIGURATIVOS</b>	<b>63.484</b>
1	Subvención al MSP Fondo SIDA Art. 109 Ley 18.083	63.484
<b>E</b>	<b>OTROS CONCEPTOS</b>	<b>- 969.950</b>
1	Variación de partidas conciliatorias Cajas Recaudadoras	- 597.609
2	Variación de Saldos de las Cajas Recaudadoras	- 20.534
3	Defasaje en la Recaudación de los Incisos	- 228.671
4	Otros	- 123.136
<b>TOTAL DE INGRESOS SEGÚN CAJA</b>		<b>418.470.932</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>587.176.460</b>
<b>TOTAL DE EGRESOS CAJA</b>		<b>504.290.372</b>
<b>DIFERENCIA</b>		<b>82.886.088</b>
<b>CONCILIACION</b>		
<b>TOTAL EROGACIONES EJECUCION PRESUPUESTAL</b>		<b>587.176.460</b>
<b>A -</b>	<b>EJECUCION PRESUPUESTAL Y PENDIENTE DE PAGO</b>	<b>- 28.701.508</b>
1	Deuda Tesorería del ejercicio 2019	- 28.701.508
<b>B -</b>	<b>EROGACIONES SIN IMPUTACION PRESUPUESTAL</b>	<b>37.093.383</b>
1	Anticipos de Tesorería	563.918
2	Pago Deuda Tesorería Ejercicios Anteriores	30.408.266
3	Devolución de Ingresos	36.425
4	Partidas a Regularizar	868.085
5	Erogaciones de Financiaciones no Presupuestales (2.3,3.2,3.3,4.2,4.3)	1.302.565
6	Resultados Extraordinarios por Operativa Swap	- 330.123
7	Casinos	3.723.764
8	Donaciones Especiales	520.483
<b>C -</b>	<b>EJECUCION PRESUPUESTAL SIN MOVIMIENTO DE FONDOS</b>	<b>- 96.014.141</b>
1	Certificados de Créditos D.G.I.	- 52.155.999
2	Retenciones no Pagadas	- 19.867.117
3	Regularización de Anticipos de Otros Ejercicios	- 1.979.773
4	Regularización por Compensación	- 203.890
5	Regularización Fuera de CUN	- 3.124.423
6	Regularización por imputación sin mov. F.N.V.	- 392.794
7	Deuda PLUNA - ScotiaBank	- 153.649
8	Transferencias a ASSE por concepto de Capitas	- 18.136.496
<b>D -</b>	<b>SERVICIO DEUDA PUBLICA</b>	<b>642.072</b>
1	Desfasaje entre Servicios Devengados y Pagados	642.072
<b>E -</b>	<b>GASTOS FIGURATIVOS</b>	<b>- 63.484</b>
1	Gastos Figurativos	- 63.484
<b>F -</b>	<b>VARIOS</b>	<b>4.157.590</b>
1	Desfasaje Obligado y Pagado	- 26.147
2	Cancelación de anticipos con Certificados de Crédito DGI (tipo D y E)	9.167.048
3	Cancelación de anticipos de ejercicios anteriores por devolución en efectivo	328.449
4	Diferencia de Cotización Bonos	- 5.545.770
5	Otros	234.010
<b>TOTAL DE EGRESOS SEGUN CAJA</b>		<b>504.290.371</b>



## NOTA AL ESTADO DE SITUACIÓN 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 31/12/2019 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 correspondientes 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 Cooperación 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 31/12/2019

(en miles de pesos)

<b>1</b>	<b>VALORES ACTIVOS</b>		
<b>1.1</b>	<b>DISPONIBILIDADES</b>		<b>56.009.766</b>
<b>1.1.1</b>	<b>BROU</b>	<b>11.761.047</b>	
	Cuentas a la Orden del MEF	4.856.015	
	Cuentas a la Orden del FNV	4.328.566	
	Cuentas de Libre Disponibilidad fuera de la CUN	2.576.466	
<b>1.1.2</b>	<b>BCU</b>	<b>40.332.466</b>	
	Cuentas a la Orden del MEF	36.077.051	
	Cuentas a la Orden de las Unidades Ejecutoras	4.255.415	
<b>1.1.3</b>	<b>BHU</b>	<b>2.473.125</b>	
	Cuentas a la Orden del MEF	2.131.696	
	Cuentas a la Orden del FNV	341.429	
<b>1.1.4</b>	<b>CAJAS RECAUDADORAS</b>	<b>1.443.128</b>	
	Cajas Recaudadoras	1.443.128	
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES TEMPORARIAS</b>		<b>131.945</b>
<b>1.2.1</b>	<b>COLOCACIONES</b>	<b>123.049</b>	
	Colocaciones a la Orden de las Unidades Ejecutoras	123.049	
<b>1.2.2</b>	<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>8.896</b>	
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	8.896	
<b>1.3</b>	<b>ACTIVO EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>		<b>1.713.606</b>
	Préstamos a Empresas Públicas	437.075	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	903	
	Otros Anticipos de Tesorería	1.054.554	
	Fondo Garantía - COFAC	59.000	
	Intereses a Vencer	162.074	
<b>1.4</b>	<b>ACTIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>22.430.061</b>
	Préstamos a Empresas Públicas	0	
	Préstamos a Instituciones Financieras Públicas	561.882	
	Deudas x pmos Intern a Ora Pcos fuera de Admin. Central	16.097.996	
	Administración Nal de Correos	61.070	
	SODRE - Plan Fénix	62.584	
	Fondos en Reserva	297.537	
	Préstamos a Instituciones Financieras Privadas	33.249.663	
	Menos: Previsión para Incobrables	- 32.679.679	
	Préstamos a Otras Instituciones Financieras	672.048	
	Resultados Diferidos	4.106.960	
<b>1.5</b>	<b>INVERSIONES A LARGO PLAZO</b>		<b>41.612.730</b>
	Titulos y Valores Emitidos por Terceros	10.223.834	
	Fideicomisos BHU	88.247.928	
	Menos: Previsión para Incobrables Fideicomisos BHU	- 56.859.032	
	<b>TOTAL VALORES ACTIVOS</b>	<b>121.898.108</b>	<b>121.898.108</b>



## ESTADO DE LA SITUACION DEL TESORO AL 31/12/2019

(en miles de pesos)

<b>2</b>	<b>VALORES PASIVOS</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>		<b>116.319.531</b>
<b>2.1.1</b>	<b>EXIGIBILIDADES VARIAS</b>		<b>362.292</b>
	Ingresos Diferidos	362.292	
<b>2.1.2</b>	<b>DEUDAS DE PRESUPUESTO</b>		<b>52.942.686</b>
	Deuda Tesorería	34.866.487	
	Retenciones	1.384.106	
	Certificados de Crédito	16.692.093	
<b>2.1.3</b>	<b>FONDOS DE TERCEROS</b>		<b>4.550.723</b>
	Fondos de Terceros	4.550.723	
<b>2.1.4</b>	<b>OTROS PASIVOS CORTO PLAZO</b>		<b>58.463.830</b>
	Deuda Pública	57.301.630	
	Acreedores por intereses Bonos	32.846	
	BCU - Préstamo 1155	40.136	
	BCU - Subrogación BHU Ley 17.513	728.052	
	BROU - Subrogación BHU	0	
	BROU - Deudas del Sector Público	8.965	
	Subrogación Deuda PLUNA	352.201	
<b>2.2</b>	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>1.228.895.697</b>
<b>2.2.1</b>	<b>DEUDA PUBLICA</b>		<b>1.199.720.733</b>
<b>2.2.2</b>	<b>BCU - SUBROGACION DEUDA BHU</b>		<b>8.404.796</b>
<b>2.2.3</b>	<b>BCU - OTRAS DEUDAS</b>		<b>80.259</b>
<b>2.2.4</b>	<b>SUBROGACION DEUDA PLUNA</b>		<b>1.056.602</b>
<b>2.2.5</b>	<b>CND - RECONSTITUCION PATRIMONIAL</b>		<b>122.484</b>
<b>2.2.6</b>	<b>BROU - SUBROGACION BHU</b>		<b>5.325.455</b>
<b>2.2.7</b>	<b>FIDEICOMISOS BHU</b>		<b>14.185.368</b>
	<b>TOTAL VALORES PASIVOS</b>		<b>1.345.215.228</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>121.898.108</b>	
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.345.215.228</b>	
<b>3</b>	<b>SALDO NETO</b>	<b>- 1.223.317.120</b>	



## NOTAS AL ESTADO DE DEUDA PÚBLICA EN CIRCULACIÓN

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

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

- 1 Deuda Pública en sentido estricto
- 2 Otras Deudas del Gobierno Central

**1 Deuda Pública**, se discrimina en:

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

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

- Letras de Tesorería
- Bonos del Tesoro y
- Préstamos internacionales concedidos al Gobierno Central y a otros organismos de cuya deuda se hace cargo el Tesoro. Esta última ascendía a:

U\$S 240:935.320,93	al 31/12/18
U\$S 227:165.092,55	al 31/12/19

**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\$S 61:751.000.

**2.2** BANCO HIPOTECARIO DEL URUGUAY – Ley 17.513. Se subroga la deuda del BHU con BCU, hasta U\$S 550:000.000. La deuda al 31/12/2002 ascendía a U\$S 459:258.612. En el ejercicio 2003 se reconoció U\$S 60:004.081 por complemento de la deuda del BHU con BCU. Durante el ejercicio se devengaron intereses y se amortizó la deuda mediante compensación con BCU, porque el saldo al 31/12/2003 es de U\$S 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 deuda 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.

Para el ejercicio 2019 no fue necesaria hacer la capitalización 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.

### **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 01/01/2019		Al cierre del Ejercicio 31/12/2019	
	Dólares Americanos	Moneda Nacional (1)	Dólares Americanos	Moneda Nacional (2)
<b>1 DEUDA PUBLICA</b>	<b>33.961.151</b>	<b>1.100.001.662</b>	<b>33.667.837</b>	<b>1.257.022.363</b>
1.1 Flotante (3)	0	0	0	0
1.2 Consolidada	33.961.151	1.100.001.662	33.667.837	1.257.022.363
1.2.1 - Bonos del Tesoro (4)	31.250.885	1.012.216.156	30.961.562	1.155.980.886
1.2.2 - Préstamos Internacionales	2.710.266	87.785.506	2.706.275	101.041.477
<b>2 OTRAS</b>	<b>804.857</b>	<b>26.069.334</b>	<b>773.692</b>	<b>28.886.550</b>
2.1 BCU - Acuerdo fondo préstamo 1155 (5)	3.404	110.256	3.225	120.395
2.2 BCU - Ley 17.513 (6)	264.033	8.552.029	244.533	9.129.877
2.3 CND - reconstitución patrimonial	3.281	106.272	3.281	122.484
2.4 BROU - Capitalización BHU	151.675	4.912.745	142.636	5.325.455
2.5 BCU - Capitalización BHU	82	2.664	79	2.971
2.6 Fideicomisos BHU	382.382	12.385.368	379.938	14.185.368
<b>TOTAL</b>	<b>34.766.008</b>	<b>1.126.070.996</b>	<b>34.441.529</b>	<b>1.285.908.913</b>

(1) Tipo de cambio utilizado cable comprador \$ 32,39 por dólar

(2) Tipo de cambio utilizado cable comprador \$ 37,336 por dólar

(3) Este ítem se incrementaría al 31/12/2019 en	U\$S	M.N.(2)
Bonos de Tesoro	1.395.687	52.109.363
Préstamos Internacionales	139.069	5.192.267

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 \$ 40.136 de deuda flotante

(6) Incluye U\$S 19.500 equivalente a \$ 728.052 de deuda flotante



**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>4.195.142</b>	<b>100,00%</b>	<b>147.010.564</b>
Letras de Tesorería	0	0,00%	0
Bonos del Tesoro	3.733.732	89,00%	130.511.484
Préstamos Internacionales	461.409	11,00%	16.499.080
<b>TOTAL</b>	<b>4.195.142</b>	<b>100,00%</b>	<b>147.010.564</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 18.947 Art. 7**

(en millones de UI)

CONCEPTO	IMPORTES
I DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2018	220.743
II DEUDA PUBLICA NETA al 31/12/2019	236.829
<b>III INCREMENTO DEUDA PUBLICA NETA EJERCICIO 2019</b>	<b>16.086</b>
IV TOPE AUTORIZADO (Ley 19.670 art 334, Ley 17.947 Art .2 y Ley 19.438 Art.184)	14.000
V TOPE AUTORIZADO (Ley 17.947 Art. 5 y Ley 19.670)	7.000
<b>VI TOPE MAXIMO AUTORIZADO</b>	<b>21.000</b>
<b>VII MARGEN</b>	<b>4.914</b>

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



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

(en miles de pesos)

<b>RECAUDACION DEL GOBIERNO</b>		<b>110.515.276</b>
Dir.Lot. y Quiniela	Ley Nro.12.570 art.28 (Seg.de paro)	32.287
D.G.I.	Ley Nro.16.320 art.487 (7 ptos. del IVA)	52.869.929
I.A.S.S.	Ley Nro.18.314 (Imp.Asistencia Seguridad Social)	11.634.652
Retenciones	Aporte patronal, montepío, benef.retiro func.civiles incremento aporte patronal Ley 16.107 art.13 y 14, devoluciones. - Adm.Central y art.220	45.978.408
<b>OBLIGACIONES DEL ESTADO</b>		<b>20.889.472</b>
Crédito Fiscal	Ley Nro.18.341 art.23 - 24. Ley Nro.18.973 art.11 y Dec. 02/2017 Art. 21	740.673
Subsidio 50% Ap.Pat. Rural.	Ley Nro.18.341	182.786
Comp. Deudas MIEM y MTSS	Ley Nro. 18.172 art. 335	5.960
Subsidio por COFIS derogado	Ley Nro.18.083 art.109	11.221.546
Comisión adm. Fideicomiso	Dec. 71/2018	12.398
Pensiones Graciables	Ley Nro.14.562	55.816
Pensiones Reparatorias	Ley Nro.18.033	1.807.800
Pensiones Ind.Frigorífica	Ley Nro.18.310	225.372
Reparac.a flia.victimias de violencia domestica	Ley Nro.18.850	20.812
Asignaciones Familiares	Ley Nro.18.227 - Ley Nro. 17.139	6.501.460
Vers.Dieta o Sueldo /opta p/pasividad	Ley Nro. 16.134 art. 102 y Ley 16.320 art. 507	114.850
Partida Única Transporte	Dec. MTSS N°253/2016	- 1
<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>- 155.410.986</b>
Asistencia Bruta CGN		- 211.513.000
Transf. de Seguridad Social a FONASA		- 944.250
Compensación por IRP		- 18.416
Devoluciones B.P.S.		48.109.186
Devoluciones Certificados D.G.I.		9.167.048
Fondo Participación M.T.S.S.		- 133.333
Prejubilados		- 78.221
<b>ASISTENCIA FINANCIERA NETA AL BPS</b>		<b>- 24.006.238</b>



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

(en miles de pesos)

<b>RECAUDACION DEL GOBIERNO</b>		<b>10.531.654</b>
<b>Retenciones</b>		10.531.654
Aportes al FONASA	10.531.654	
<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>- 33.491.926</b>
<b>En efectivo</b>		- 15.355.430
Asistencia Bruta	- 16.299.680	
Transferencia de FONASA a Seguridad Social	944.250	
<b>En Cuenta Unica Nacional</b>		- 18.136.496
Transferencias a A.S.S.E. por concepto de Cápitas	- 18.136.496	
<b>CONCILIACIÓN</b>		<b>- 125.269</b>
<b>Partida Conciliatoria</b>		- 125.269
Desfasaje en Retenciones por parte de BPS (*)	- 125.269	
<b>ASISTENCIA FINANCIERA NETA AL FONASA</b>		<b>- 23.085.541</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>- 10.378.004</b>
<b>I EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA</b>		<b>- 3.334.612</b>
Intereses sobre tenencia DEG - FMI	- 147.956	
Intereses sobre depósitos sistema financiero	- 3.031.482	
Intereses sobre obligaciones con el Sector Público No Financiero	- 99.313	
Otros intereses y egresos	- 55.861	
<b>II INGRESOS MONEDA EXTRANJERA</b>		<b>10.615.776</b>
Intereses sobre activos externos	1.012.847	
Intereses MEF - subrogación BHU	133.184	
Otros intereses e ingresos	469.745	
<b>III EGRESOS EN MONEDA NACIONAL</b>		<b>- 24.257.670</b>
Gastos operativos	- 2.919.512	
Intereses sobre depósitos a plazo del sistema financiero	- 32.724	
Intereses sobre depósitos de encaje rentables	- 1.623.682	
Intereses sobre Valores emitidos por BCU	- 19.554.818	
Intereses sobre depositos COPAB	- 124.302	
Otros intereses y egresos	- 2.632	
<b>IV INGRESOS MONEDA NACIONAL</b>		<b>6.598.502</b>
Intereses por contratos repo	13.663	
Intereses por bonos de capitalización en cartera	5.290.228	
Tasa de control regulatorio del sist.financiero	1.038.656	
Otros intereses en moneda nacional	5.538	
Otros ingresos en moneda nacional	250.417	

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	195.506	767.006
03	Ministerio de Defensa Nacional	2.284.250	1.968.536
04	Ministerio del Interior	2.164.551	2.791.500
05	Ministerio de Economía y Finanzas	737.884	891.247
06	Ministerio de Relaciones Exteriores	107.783	225.192
07	Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca	1.111.220	1.139.504
08	Ministerio de Industria, Energía y Minería	102.317	98.529
09	Ministerio de Turismo	43.094	43.842
10	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	611.505	669.321
11	Ministerio de Educación y Cultura	1.334.726	1.083.579
12	Ministerio de Salud Pública	159.727	211.795
13	Ministerio de Trabajo y Seguridad Social	9.184	9.056
14	Mtrio. de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente	5.293.715	5.161.541
15	Ministerio de Desarrollo Social	695.649	364.927
<b>Total Incisos 02 al 15</b>		<b>14.851.110</b>	<b>15.425.576</b>
16	Poder Judicial	302.649	367.894
17	Tribunal de Cuentas	770	320
18	Corte Electoral	52.262	53.737
19	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	813	540
25	Administración Nacional de Educación Pública	2.167.085	1.622.645
26	Universidad de la República	1.806.832	1.786.746
27	Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay	161.132	145.282
29	Administración de Servicios de Salud del Estado	540.835	754.463
31	Universidad Tecnológica del Uruguay	19.272	19.370
32	Instituto Uruguayo de Meteorología	4.183	4.676
33	Fiscalía General de la Nación	2.876	3.159
34	Junta de Transparencia y Ética Pública	362	2.018
35	Instituto Nacional de Inclusión Social Adolescente	0	18.371
<b>Total Organismos del Art. 220</b>		<b>5.059.072</b>	<b>4.779.223</b>
<b>Total General</b>		<b>19.910.183</b>	<b>20.204.799</b>

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

\* Dólar Pizarra Vendedor: 33,05 - 38,15 / Euro: 37,044443 - 41,829388 / Peso Chileno: 0,046698- 0,049657

Unidad Reajustable: 1095,32 - 1198,59 / Unidad Indexada: 4,027 - 4,3653



**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	SUCIVE	Infraestructura área metropolitana	Estructura en %	
									TOTAL	
Artigas	766.358	86.436	374	0	10.080	5.823	0	0	869.071	4,5
Canelones	1.534.862	226.518	23.366	14.098	100.138	156.777	0	57.000	2.112.758	10,8
Cerro Largo	775.701	112.106	3.486	13.104	22.294	20.660	0	0	947.351	4,9
Colonia	672.867	51.670	24.660	6.280	21.814	40.941	0	0	818.232	4,2
Durazno	699.086	78.582	26.074	10.473	5.065	40.620	0	0	859.899	4,4
Flores	362.661	29.064	0	2.596	3.835	5.683	0	0	403.840	2,1
Florida	610.132	68.270	25.361	11.683	6.266	8.128	0	0	729.839	3,7
Lavalleja	576.160	61.639	2.534	15.979	6.266	21.836	0	0	684.414	3,5
Maldonado	1.054.536	45.057	12.908	7.987	27.114	22.489	0	0	1.170.092	6,0
Montevideo	2.337.837	0	4.533	1.328	93.133	133.379	0	228.000	2.798.211	14,3
Paysandú	876.546	96.112	11.903	14.884	18.240	47.428	0	0	1.065.114	5,5
Rio Negro	612.634	55.514	9.213	14.983	9.169	5.929	0	0	707.443	3,6
Rivera	716.175	113.490	2.407	20.557	9.639	8.227	0	0	870.494	4,5
Rocha	673.614	66.740	36.335	8.511	10.332	20.820	0	0	816.353	4,2
Salto	884.045	113.951	4.183	5.624	15.458	30.767	0	0	1.054.028	5,4
San José	569.757	65.818	23.995	5.639	15.560	19.883	0	0	700.652	3,6
Soriano	683.618	51.511	0	6.488	10.828	15.452	0	0	767.898	3,9
Tacuarembó	864.168	117.795	18.173	11.885	7.516	11.510	0	0	1.031.048	5,3
Treinta y Tres	589.946	67.509	12.245	6.071	5.050	11.865	0	0	692.687	3,6
Gtos.Administrativos	25.759	47.381	26.714	0	0	0	301.887	0	401.742	2,1
<b>TOTAL</b>	<b>15.886.462</b>	<b>1.555.165</b>	<b>268.465</b>	<b>178.170</b>	<b>397.798</b>	<b>628.219</b>	<b>301.887</b>	<b>285.000</b>	<b>19.501.166</b>	<b>100</b>
<b>Estructura en %</b>	<b>81</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>100</b>	

Fuente: MEF

(1) La ejecución del año 2019 incluye la partida del art. 214, más el ajuste de la partida del año 2018 por subejecución de PDGS y ajuste por IPC promedio, menos el ajuste por los mismos conceptos de la partida del año 2019, que se pagan en mayo, junio y julio del 2020.

(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.



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

(en miles de pesos corrientes)

INTENDENCIA	Asignación Presupuestal	Ejecución	% Ejecución
Artigas	95.497	86.436	91
Canelones	226.518	226.518	100
Cerro Largo	112.106	112.106	100
Colonia	51.670	51.670	100
Durazno	78.582	78.582	100
Flores	29.064	29.064	100
Florida	68.586	68.270	100
Lavalleja	71.815	61.639	86
Maldonado	45.057	45.057	100
Montevideo	0	0	0
Paysandú	96.112	96.112	100
Río Negro	55.515	55.514	100
Rivera	113.490	113.490	100
Rocha	66.740	66.740	100
Salto	113.951	113.951	100
San José	65.818	65.818	100
Soriano	61.819	51.511	83
Tacuarembó	117.795	117.795	100
Treinta y Tres	67.509	67.509	100
Gtos.Administrativos	47.556	47.381	100
<b>TOTAL</b>	<b>1.585.201</b>	<b>1.555.165</b>	<b>98</b>

Fuente: OPP - MEF



**OBLIGACIONES EMERGENTES DE CONTRATOS DE PARTICIPACION PUBLICO-PRIVADA  
(ART. 60 LEY 19786)**

(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)	INVERSIÓN TOTAL (UI)
DICIEMBRE 2019 EN OPERACIÓN	UNIDAD DE PERSONAS PRIVADAS DE LIBERTAD N°1	MIN INTERIOR	UNIDAD PUNTA DE RIELES	165,000,000	UI	25	2018 ABRIL	UR	12,400,000	776,000,000
DICIEMBRE 2019 99% AVANCE DE OBRA	CORREDOR VIAL RUTAS N° 21 Y 24	MTOP	RUTAS DEL LITORAL SA	140,000,000	UI	21	2018 AGOSTO	TRANSITO REAL	22,600,000	683,000,000
DICIEMBRE 2019 20% AVANCE DE OBRA	CIRCUITO 3 RUTA N° 14	MTOP	CIRCUITO VIAL TRES SA	214,000,000	UI	19	2020 JUNIO	TRANSITO REAL	17,000,000	1,369,000,000
DICIEMBRE 2019 9% AVANCE DE OBRA	FERROCARRIL CENTRAL	MTOP	GRUPO VÍA CENTRAL SA	1,311,000,000	USD	15	2020 MAYO	USD	0	7,668,000,000
DICIEMBRE 2019 0% AVANCE DE OBRA	CIRCUITO 1 RUTAS N° 12,54,55 Y 57	MTOP	GRUPO VIAL ORIENTAL UNO SA	161,000,000	UI	18	2020 JUNIO	TRANSITO REAL	21,500,000	855,000,000
DICIEMBRE 2019 15% AVANCE DE OBRA	PRIMER PROYECTO DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA	ANEP E INAU	CENTRO EDUCATIVOS PRIMERA INFANCIA SA	87,000,000	UI	20	2020 SETIEMBRE	-	0	557,000,000
DICIEMBRE 2019 0% AVANCE DE OBRA	SEGUNDO PROYECTO DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA	ANEP	INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA II SA	143,000,000	UI	20	2021 FEBRERO	-	0	593,000,000

NOTA: INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR UNIDAD DE PPP - MEF.



**EJECUCION PRESUPUESTAL DE CONTRATOS DE PARTICIPACION PUBLICO-PRIVADA  
(ART. 60 LEY 19786)**

(en miles de pesos corrientes)

Inciso	Unidad Ejecutora	Programa	Obj. Gasto Auxiliar	Proyecto	Importe Ejercicio 2019		
24	010	Ministerio de Transporte y Obras Públicas	366	Sistema de transporte	298 000	Corredor vial rutas nro. 21 y 24	187.040
<b>Total Unidad Ejecutora 010 :</b>						<b>187.040</b>	
24	004	Ministerio del Interior	488	Administración Financiera	298 000	Unidad de personas privadas de libertad nro. 1	852.347
<b>Total Unidad Ejecutora 004 :</b>						<b>852.347</b>	
<b>Total General :</b>						<b>1.039.387</b>	

