

**R.D. N° 9-6/2026.-**

**Montevideo, 25 de marzo de 2026.-**

**ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
EJERCICIO 2025  
Aprobación.-**

**GCIA.FINANZAS/1965**

---

**VISTO:** el Estado de Ejecución Presupuestal correspondiente al Ejercicio 2025, elaborado por la Gerencia de Finanzas;

**CONSIDERANDO:** que el plazo para la remisión de dicho estado al Tribunal de Cuentas de la República vence el 31.03.2026;

**ATENTO:** a lo expuesto precedentemente y a lo establecido en el art. 82 de la Ley N° 16.713, del 03.09.1995 y la Ordenanza N° 92 del Tribunal de Cuentas, de fecha 26.12.2018;

**EL DIRECTORIO DEL BANCO DE PREVISIÓN SOCIAL**

**R E S U E L V E :**

- 1º) APROBAR EL ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2025, CUYO TEXTO FORMA PARTE INTEGRANTE DE LA PRESENTE RESOLUCIÓN.-
- 2º) ELEVAR PARA SU APROBACIÓN AL PODER EJECUTIVO, POR LA VÍA DEL MINISTERIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL, AL TRIBUNAL DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA Y A LA OFICINA DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO. CUMPLIDO COMUNÍQUESE A LA GERENCIA DE PLANIFICACIÓN Y CONTROL INSTITUCIONAL, A LA GERENCIA DE AUDITORÍA INTERNA Y A LA GERENCIA DE FINANZAS.-

**PABLO PAZOS**  
Secretario General

**JIMENA PARDO**  
Presidenta

ba/vd

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2025

Cuadro 1- Crédito autorizado del ejercicio

	Asignado inicial Decreto 286/025	Adecuación Valores ene-dic 2025
<b>INGRESOS</b>	<b>680.246.243.169</b>	<b>686.089.309.891</b>
<b>1- INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>348.755.730.960</b>	<b>351.653.632.124</b>
<b>1- IMPUESTOS</b>	<b>130.993.541.394</b>	<b>131.525.698.073</b>
111113 - Impuesto a las ganancias por premios juegos de azar	36.517.190	36.688.617
111131 - IVA- Afectación BPS - Ley 16,697 Art. 9	101.195.890.281	101.670.946.276
111132 - Ley 18.083 Art. 109 (Sustitutivo COFIS)	12.127.005.740	12.183.934.997
111141 - Impuesto a la asistencia a la Seguridad Social	17.634.128.183	17.634.128.183
<b>5- CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>217.762.189.566</b>	<b>220.127.934.051</b>
<b>151100 - Contribuciones Patronales de Seguridad Social</b>	<b>122.305.576.884</b>	<b>123.058.994.337</b>
151131 - Industria y Comercio	38.352.908.026	38.676.335.023
151132 - Ap. Patronal construcción	3.057.015.629	3.096.984.005
151134 - Exoneración aportes Ind. Y com	12.317.711.328	12.421.585.599
151135 - Exoneración aportes Construcción	65.159.595	66.011.512
151141 - Civiles y Escolares	47.477.531.330	47.588.020.965
151142 - Exoneración aportes Civiles y Escolares	352.606.698	353.427.283
151151 - Rurales	1.486.091.567	1.486.091.567
151152 - Compensación aporte régimen Rural	5.169.429.685	5.169.429.685
151161 - Domésticos	1.096.388.050	1.112.432.378
151163 - Aporte Patronal I.V.S predios no explotados	57.909.805	57.909.805
151171 - Subsidios por enfermedad	908.290.329	915.949.869
151172 - Subsidio por Desempleo	1.042.364.657	1.051.154.834
151174 - Subsidio Transitorio	68.832.592	68.832.592
151176 - Subsidio inactividad compensada	22.773.563	22.773.563
151181 - Cargas salariales sector Construcción Ley 14.411	10.817.352.002	10.958.781.438
151182 - Cargas salar. Trabajadores a domicilio	5.149.927	5.193.356
151191 - Otras Contribuciones Patronales	8.062.101	8.080.863
<b>151200 - Contribuciones Personales de Seguridad Social</b>	<b>95.477.530.151</b>	<b>97.089.875.860</b>
151231 - Industria y Comercio	55.281.919.627	55.748.107.622
151233 - Aporte personal Construcción	3.555.347.741	3.601.831.467
151241 - Civiles y Escolares	19.868.066.790	20.872.923.200
151251 - Rurales	4.984.928.035	4.984.928.035
151261 - Domésticos	1.580.532.691	1.603.661.898
151271 - Subsidio por enfermedad	1.769.700.097	1.784.623.836
151272 - Subsidio por desempleo	2.104.443.977	2.122.190.584
151273 - Subsidio por maternidad	459.794.592	463.672.003
151274 - Subsidio transitorio	168.994.619	168.994.619
151276 - Ap. Personal Sub Inactividad Compensada	45.294.152	45.294.152
151277 - Devolución AFAP Ley 19.162 - Revocación art.8	3.875.548	3.899.616
151278 - Devolución AFAP Ley 19.162 Art.1 - Desafiliación	67.245.841	67.663.452
151279 - Fideicomiso seguridad social	5.587.386.441	5.622.085.376
<b>151300 - Convenios</b>	<b>48.665.587</b>	<b>49.078.810</b>

151331 - Industria y comercio	46.399.654	46.790.938
151351 - Rurales	766.705	766.705
151361 - Domésticos	1.499.228	1.521.167
<b>151400 - Otros Ingresos</b>	<b>-69.583.056</b>	<b>-70.014.956</b>
151402 - Descuentos Afiliados Pasivos	101.595	102.452
151403 - Devolución recaudación	(69.684.651)	(70.117.408)
<b>2- INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>3.603.752.509</b>	<b>3.611.753.907</b>
<b>2- INTERESES, DIVIDENDOS Y OTROS</b>	<b>2.487.601.167</b>	<b>2.486.008.992</b>
221121 - Intereses Préstamos Afiliados	1.541.480.453	1.548.716.810
221122 - Dividendos República AFAP	140.978.101	135.288.992
221123 - Intereses Títulos Públicos	153.590.622	147.392.540
221124 - Arrendamientos	3.943.063	3.961.573
221126 - Ingresos varios	65.127.913	65.433.651
221310 - Recuperación de cobros indebidos	582.481.015	585.215.426
<b>4- MULTAS Y SANCIONES</b>	<b>1.116.151.342</b>	<b>1.125.744.915</b>
241001 - Sanciones Fiscales Industria y Comercio	540.450.396	545.007.971
241002 - Sanciones Fiscales Civil y Escolar	77.378.960	77.559.037
241003 - Sanciones Fiscales Rural	111.164.005	111.164.005
241004 - Sanciones Fiscales Domésticos	21.392.630	21.705.686
241005 - Sanciones Fiscales Construcción	217.638.731	220.484.208
241006 - Multas GAFI	126.586.500	128.037.059
241007 - Multas y sanciones sin discriminar	21.540.120	21.786.949
<b>3- INGRESOS POR TRANSFERENCIAS Y OTROS CONCEPTOS</b>	<b>327.886.759.700</b>	<b>330.823.923.860</b>
<b>0- INGRESOS POR RECAUDACION</b>	<b>327.886.759.700</b>	<b>330.823.923.860</b>
301000 - Ingresos por recaudación de terceros	306.886.874.106	309.554.579.355
303000 - Ingresos por disposiciones de Rentas Generales	4.877.282.450	4.943.815.162
304000 - Ingresos por prestaciones de terceros	16.122.603.144	16.325.529.343
<b>312000 - Ingresos por Asistencia Financiera Art.67 Constitución</b>	<b>14.408.650.534</b>	<b>14.668.075.637</b>
<b>Aumento Fondos especiales</b>	<b>(1.531.104.194)</b>	<b>(1.511.566.287)</b>
<b>PRESUPUESTO OPERATIVO</b>	<b>692.174.137.341</b>	<b>698.296.119.245</b>
<b>GRUPO 0 - SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>9.359.243.016</b>	<b>9.362.219.255</b>
<b>SUB-GRUPO 1: Retribuciones de Cargos Permanentes</b>	<b>4.705.026.778</b>	<b>4.705.026.778</b>
011311 - Sueldos Básicos Cargos Presupuestados	4.651.645.914	4.651.645.914
011313 - Sueldos Básicos Directores	9.228.780	9.228.780
011316 - Suplentes Directores Sociales	3.059.220	3.059.220
012013 - Dedicación permanente Directores	4.071.636	4.071.636
012312 - Incremento mayor horario permanente	32.654.068	32.654.068
015301 - Gastos de representación Directores	4.367.160	4.367.160
<b>SUB-GRUPO 2: Retribuciones de personal contratado con funciones permanentes</b>	<b>318.180.888</b>	<b>318.180.888</b>
021321 - Sueldos básicos asimilados escalafón civil	317.555.856	317.555.856
022322 - Incremento mayor horario contratados	625.032	625.032

<b>SUB-GRUPO 3: Retribuciones de Personal Contratado con funciones no permanentes</b>	<b>27.538.109</b>	<b>27.538.109</b>
032301 - Retribuciones médicos suplentes Asistencia Externa	27.538.109	27.538.109
<b>SUB-GRUPO 4: Retribuciones complementarias</b>	<b>1.416.047.603</b>	<b>1.417.036.199</b>
041317 - Compensación reestructura	18.431.488	18.431.488
042001 - Compensaciones congeladas RD 37-52/91	4.840	4.840
042026 - Compensación docente	6.364.743	6.364.743
042037 - Compensación función vacunadora	495.972	495.972
042039 - Compensación inspectores	14.929.764	14.929.764
042047 - Compensación zona turística	2.690.514	2.690.514
042088 - Personal de confianza de Directores	40.928.265	40.928.265
042101 - Compensación secretarías RD 18-1/95 - 41-33/95	17.150.785	17.150.785
042103 - Compensación encargados agencias RD 22-44/06 y RD 6-1/04	28.982.100	28.982.100
042104 - Compensación egresados altos ejecutivos - Ley 15.903 Art. 26	789.120	789.120
042106 - Compensación enfermería-Turno rotativo	8.867.880	8.867.880
042107 - Compensación computación	41.857.758	41.857.758
042108 - Compensación fiscalizadores Atyr RD 29-72/93 - 27-35/00 - 24-2/03	90.749.100	90.749.100
042109 - Compensación cajeros - Ley 16.226 art. 417 - RD 43-61/92	10.115.628	10.115.628
042110 - Compensación alta gerencia	9.406.452	9.406.452
042111 - Compensación Inspectores Prestaciones	9.524.808	9.524.808
042112 - Destajo	14.251.449	14.251.449
042113 - Compensación disponibilidad y guardias	27.141.912	27.452.932
042114 - Compensación especial	6.253.948	6.253.948
042610 - Compensación Personal	11.704.087	11.704.087
042758 - Compensación Vivienda	27.443.136	27.757.608
043006 - Sistema Remuneración Variable	824.280.490	824.280.490
044001 - Prima por antigüedad cargos permanentes	85.135.758	85.135.758
044011 - Prima por antigüedad cargos contratados	744.069	744.069
045005 - Quebrantos de caja - Ley 16.226 Art. 420	31.687.097	32.050.201
046001 - Diferencia por subrogación	86.116.440	86.116.440
<b>SUB-GRUPO 5: Retribuciones Diversas Especiales</b>	<b>826.453.557</b>	<b>826.453.557</b>
052305 - Horario Nocturno	7.930.391	7.930.391
052306 - Turno Rotativo	1.273.236	1.273.236
052307 - Compensación feriados no laborables	2.215.846	2.215.846
053105 - Licencia no gozada	82.300.974	82.300.974
057773 - Residencias médicas y becarios	101.739.288	101.739.288
058301 - Horas Extras	3.500.000	3.500.000

059311 - Sueldo anual complementario cargos permanentes	573.855.732	573.855.732
059321 - Sueldo anual complementario cargos contratados	53.638.090	53.638.090
<b>SUB-GRUPO 6: BENEFICIOS AL PERSONAL</b>	<b>1.027.531.463</b>	<b>1.029.510.141</b>
064774 - Compensación por asistencia médica	163.997.688	165.928.860
065000 - Prestación por Guardería	31.959.360	31.959.360
067750 - Prestación alimentación Permanentes	737.240.388	737.240.388
067751 - Prestación alimentación Contratados	80.268.672	80.268.672
069592 - Otros Beneficios al Personal RD 2-59/2008	10.119.755	10.167.261
069001 - Becas para alojamiento de hijos de funcionarios	3.945.600	3.945.600
<b>SUB-GRUPO 7: BENEFICIOS FAMILIARES</b>	<b>40.547.013</b>	<b>40.555.978</b>
071751 - Prima por matrimonio	399.100	399.100
072752 - Hogar constituido	38.521.284	38.521.284
073753 - Prima por nacimiento	844.251	844.251
074754 - Prestaciones por hijo	782.378	791.343
<b>SUB-GRUPO 8: CARGAS LEGALES SOBRE SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>997.917.605</b>	<b>997.917.605</b>
081000 - Aporte patronal sistema seguridad social s/retrib	620.044.407	620.044.407
084000 - Aporte patronal FONASA	377.873.198	377.873.198
<b>GRUPO 1: BIENES DE CONSUMO</b>	<b>41.397.881</b>	<b>41.586.950</b>
<b>GRUPO 2: SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>2.636.039.097</b>	<b>2.646.607.029</b>
263001 - Tribunal de cuentas	77.646.012	79.929.971
269000 - Comisiones	1.061.450.000	1.073.613.193
Resto	1.496.943.085	1.493.063.865
<b>GRUPO 5: TRANSFERENCIAS</b>	<b>680.108.736.137</b>	<b>686.140.709.326</b>
<b>SUB-GRUPO 1: TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>218.569.458.056</b>	<b>220.817.541.702</b>
511216 - D.G.I.	54.413.709.353	54.751.630.809
511218 - Sistema nacional Integrado de Salud	160.531.584.268	162.313.484.853
511219 - Aportes patronales jubilatorios de Subsidios	2.056.521.949	2.144.329.910
511220 - Aportes patronales S.N.I.S de Subsidios	1.370.569.053	1.410.097.552
515200 - Transferencia corriente al MTSS	197.073.433	197.998.578
<b>SUB-GRUPO 5: TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO</b>	<b>150.104.432</b>	<b>150.809.086</b>
554200 - Asistencia Social Gastos Corrientes	150.104.432	150.809.086
<b>SUB-GRUPO 7: TRANSFERENCIAS A UNIDADES FAMILIARES</b>	<b>369.639.623.750</b>	<b>372.876.649.385</b>
<b>571000 - JUBILACIONES</b>	<b>223.726.139.775</b>	<b>223.999.798.665</b>
571001 - Industria y comercio	108.583.841.296	108.583.841.296
571011 - Industria y Comercio mínimo	8.126.161.593	8.196.108.333
571002 - Civiles y Escolares	75.236.489.172	75.236.489.172
571012 - Civiles y Escolares mínimo	289.393.132	289.393.132
571003 - Rurales	14.272.510.381	14.390.865.936
571013 - Rurales mínimo	5.658.003.818	5.658.003.818
571004 - Domésticas	7.655.109.732	7.740.466.327
571014 - Domésticas mínimo	3.904.630.651	3.904.630.651

<b>572000 - PENSIONES</b>	<b>56.262.949.125</b>	<b>56.347.526.980</b>
572001 - Industria y comercio	29.849.278.106	29.849.278.106
572011 - Industria y Comercio mínimo	863.231.638	863.231.638
572002 - Civiles y Escolares	18.744.248.935	18.810.078.757
572012 - Civiles y Escolares mínimo	213.221.380	213.221.380
572003 - Rurales	5.650.074.930	5.659.267.623
572013 - Rurales mínimo	460.732.951	468.254.474
572004 - Domésticas	464.339.828	466.373.645
572014 - Domésticas mínimo	17.821.357	17.821.357
<b>573000 al 579000 - OTRAS PRESTACIONES</b>	<b>89.650.534.850</b>	<b>92.529.323.740</b>
573000 - Pensiones Graciables	62.566.586	63.566.842
574000 - Pensiones a la Vejez	5.119.987.539	5.119.987.539
574001 - Pensiones por invalidez	14.510.918.203	14.547.571.457
574006 - Suplemento solidario	322.769.939	368.808.587
574007 - Suplemento adicional PV y PI	118.358.870	119.093.906
574002 - Asistencia a la Vejez Ley 18.241	1.161.265.362	1.179.689.673
574004 - Administración Vivienda Jubilados	688.672.727	697.119.717
574005 - Soluciones habitacionales cupo cama	370.448.198	374.822.301
575001 - Subsidios Cargos Políticos y particular confianza Ley 15.900 Art.5	9.393.087	9.393.087
578036 - Multas art. 10 Ley 16.244	6.768.556	9.277.222
578220 - Subsidios por desempleo BPS	14.013.649.306	14.304.482.205
578221 - Subsidios por enfermedad BPS	12.169.117.851	13.483.046.684
578222 - Subsidios por maternidad BPS	3.289.374.360	3.670.918.067
578223 - Subsidios transitorios por incapacidad parcial	1.091.362.629	1.092.530.001
578224 - Subsidios para expensas funerarias	458.899.521	463.306.958
578225 - Rentas permanentes Rural	53.846.086	53.846.086
578226 - Asignaciones Familiares	997.907.914	1.248.240.918
578227 - Licencia, Aguinaldo y Salario Vacacional Construcción	9.777.215.154	9.905.045.517
578228 - Licencia, Aguinaldo y Salario Vacacional Trabajo Domicilio	4.316.201	4.352.600
578229 - Ayudas Extraordinarias	3.987.743.851	4.114.787.390
578230 - Lentes, Prótesis y Psiquiátricos	644.211.624	647.235.824
578232 - Fondo Garantía Créditos Laborales	46.892.090	84.327.842
578234 - Centro Educativo	60.957.681	65.428.941
578236 - Programa de apoyo al cuidado permanente	26.895.254	27.021.512
578300 - Prestaciones de Salud	1.525.659.963	1.532.822.051
579201 - Pensiones Reparatorias	2.545.516.252	2.545.516.252
579203 - Pensiones reparatorias Industria Frigorífica - Ley 18.310	353.596.763	353.596.763
579204 - Subsidio por Inactividad Compensada - Ley 18.395	301.562.601	308.436.116
579205 - Pensiones Hijos Violencia Doméstica - Ley 18.850	26.616.705	26.616.705
579206 - Pensiones Víctimas Delitos violentos Ley 19.039	214.687.586	214.687.586
579207 - Asistentes personales discapacidad - Ley 19.353	1.958.283.563	2.024.659.936
579208 - Pensión Ley 19.684 Atención integral a personas trans.	46.701.979	46.701.979

579210 - Canasta de Fin de Año	483.108.612	496.458.800
579212 - Prestación Alimentaria INDA	369.150.899	369.150.899
579213 - Teleasistencia a beneficiarios	22.947.443	23.055.168
579219 - Plan Ibirapitá	176.429.370	180.000.000
579221 - Programa Accesos - Ley 19.996	495.683.120	495.683.120
579222 - Asignaciones Familiares 18.227	11.881.059.771	12.000.844.123
579223 - Bono Apoyo Escolar	255.991.634	257.193.366
<b>SUB-GRUPO 8: TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR</b>	<b>2.143.500</b>	<b>2.057.000</b>
581001 - Cuotas anuales de afiliación a Organismos Internacionales	2.143.500	2.057.000
<b>SUB-GRUPO 9: OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>91.747.406.399</b>	<b>92.293.652.153</b>
591218 - BSE Accidentes Domésticos	299.078.100	303.454.751
591219 - BSE Accidentes Construcción	2.099.496.088	2.126.945.555
591220 - BSE Accidentes Rural	4.917.219	4.917.219
591221 - MTSS Fondo de Reconversión Laboral	1.346.250.244	1.364.156.878
591222 - AFAPS	67.205.374.067	67.636.762.588
591223 - Caja de Jubilaciones y Pensiones de Profesionales Universitarios	1.137.208.883	1.146.798.874
591224 - MEVIR	82.225.649	83.167.875
591225 - Fondo Social Gráficos	16.191.474	16.328.015
591228 - Fondo Social Doméstico	6.563.188	6.659.232
591229 - Fondo Social Metalúrgico	180.503.842	182.026.016
591230 - Renta Banco de Seguros	3.101.139.015	3.127.290.671
591231 - Renta AFAP Banco de Seguros del Estado	14.227.368.566	14.227.368.566
591401 - Fondo Social de la Construcción	777.012.131	787.171.031
591402 - Fondo Vivienda Construcción	23.970.462	24.283.859
591403 - Fondo de Cesantía de la Construcción	1.240.107.471	1.256.321.023
<b>GRUPO 7: GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>28.721.210</b>	<b>104.996.685</b>
<b>SUB-GRUPO 1: SENTENCIAS JUDICIALES Y ACONTECIMIENTOS GRAVES O IMPREVISTOS</b>	<b>28.171.210</b>	<b>104.444.103</b>
711000 - Sentencias Judiciales - Ley 17.296 art. 31	28.171.210	104.444.103
<b>SUB-GRUPO 9: OTROS GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>550.000</b>	<b>552.582</b>
799000 - Otros Gastos no Clasificados	550.000	552.582
<b>PRESUPUESTO DE INVERSIONES</b>	<b>949.652.168</b>	<b>949.699.996</b>
<b>GRUPO 2 - SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>811.314.057</b>	<b>813.760.116</b>
<b>GRUPO 3- BIENES DE USO</b>	<b>138.338.111</b>	<b>135.939.880</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE INVERSIONES</b>	<b>693.123.789.509</b>	<b>699.245.819.241</b>

## ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2025

## Cuadro 2 - Crédito final del ejercicio

	Crédito inicial autorizado para el ejercicio	Adecuaciones rubros no limitativos	Resolución de Directorio	Crédito final autorizado para el ejercicio
<b>INGRESOS</b>	<b>686.089.309.891</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>686.089.309.891</b>
<b>1- INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>351.653.632.124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>351.653.632.124</b>
<b>1- IMPUESTOS</b>	<b>131.525.698.073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>131.525.698.073</b>
111113 - Impuesto a las ganancias por premios juegos de azar	36.688.617			36.688.617
111131 - IVA - Afectación BPS- Ley 16.697 Art. 9	101.670.946.276			101.670.946.276
111132 - Ley 18.083 Art. 109 (Sustitutivo COFIS)	12.183.934.997			12.183.934.997
111141 - Impuesto a la asistencia a la Seguridad Social	17.634.128.183			17.634.128.183
<b>5- CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>220.127.934.051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>220.127.934.051</b>
<b>151100 - Contribuciones Patronales de Seguridad Social</b>	<b>123.058.994.337</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>123.058.994.337</b>
151131 - Industria y Comercio	38.676.335.023			38.676.335.023
151132 - Ap. Patronal construcción	3.096.984.005			3.096.984.005
151134 - Exoneración aportes Ind. Y com	12.421.585.599			12.421.585.599
151135 - Exoneración aportes Construcción	66.011.512			66.011.512
151141 - Civiles y Escolares	47.588.020.965			47.588.020.965
151142 - Exoneración aportes Civiles y Escolares	353.427.283			353.427.283
151151 - Rurales	1.486.091.567			1.486.091.567
151152 - Compensación aporte régimen Rural	5.169.429.685			5.169.429.685
151161 - Domésticos	1.112.432.378			1.112.432.378
151163 - Aporte Patronal I.V.S predios no explotados	57.909.805			57.909.805
151171 - Subsidios por enfermedad	915.949.869			915.949.869
151172 - Subsidio por Desempleo	1.051.154.834			1.051.154.834
151174 - Subsidio Transitorio	68.832.592			68.832.592
151176 - Subsidio inactividad compensada	22.773.563			22.773.563
151181 - Cargas salariales sector Construcción Ley 14.411	10.958.781.438			10.958.781.438
151182 - Cargas salar. Trabajadores a domicilio	5.193.356			5.193.356
151191 - Otras Contribuciones Patronales	8.080.863			8.080.863
<b>151200 - Contribuciones Personales de Seguridad Social</b>	<b>97.089.875.860</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97.089.875.860</b>
151231 - Industria y Comercio	55.748.107.622			55.748.107.622
151233 - Aporte personal Construcción	3.601.831.467			3.601.831.467
151241 - Civiles y Escolares	20.872.923.200			20.872.923.200
151251 - Rurales	4.984.928.035			4.984.928.035
151261 - Domésticos	1.603.661.898			1.603.661.898
151271 - Subsidio por enfermedad	1.784.623.836			1.784.623.836
151272 - Subsidio por desempleo	2.122.190.584			2.122.190.584
151273 - Subsidio por maternidad	463.672.003			463.672.003
151274 - Subsidio transitorio	168.994.619			168.994.619
151276 - Ap. Personal Sub Inactividad Compensada	45.294.152			45.294.152

151277 - Devolución AFAP Ley 19.162 - Revocación art.8	3.899.616			3.899.616
151278 - Devolución AFAP Ley 19.162 Art.1 - Desafiliación	67.663.452			67.663.452
151279 - Fideicomiso seguridad social	5.622.085.376			5.622.085.376
<b>151300 - Convenios</b>	<b>49.078.810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49.078.810</b>
151331 - Industria y comercio	46.790.938			46.790.938
151351 - Rurales	766.705			766.705
151361 - Domésticos	1.521.167			1.521.167
<b>151400 - Otros Ingresos</b>	<b>-70.014.956</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-70.014.956</b>
151402 - Descuentos Afiliados Pasivos	102.452			102.452
151403 - Devolución recaudación	-70.117.408			-70.117.408
<b>2- INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>3.611.753.907</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.611.753.907</b>
<b>2- INTERESES, DIVIDENDOS Y OTROS</b>	<b>2.486.008.992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.486.008.992</b>
221121 - Intereses Préstamos Afiliados	1.548.716.810			1.548.716.810
221212 - Dividendos República AFAP	135.288.992			135.288.992
221213 - Intereses Títulos Públicos	147.392.540			147.392.540
221214 - Arrendamientos	3.961.573			3.961.573
221126 - Ingresos varios	65.433.651			65.433.651
221310 - Recuperación de cobros indebidos	585.215.426			585.215.426
<b>4- MULTAS Y SANCIONES</b>	<b>1.125.744.915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.125.744.915</b>
241001 - Sanciones Fiscales Industria y Comercio	545.007.971			545.007.971
241002 - Sanciones Fiscales Civil y Escolar	77.559.037			77.559.037
241003 - Sanciones Fiscales Rural	111.164.005			111.164.005
241004 - Sanciones Fiscales Domésticos	21.705.686			21.705.686
241005 - Sanciones Fiscales Construcción	220.484.208			220.484.208
241006 - Multas GAFI	128.037.059			128.037.059
241007 Multas y sanciones sin discriminar	21.786.949			21.786.949
<b>3- INGRESOS POR TRANSFERENCIAS Y OTROS CONCEPTOS</b>	<b>330.823.923.860</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>330.823.923.860</b>
<b>0- INGRESOS POR RECAUDACION</b>	<b>330.823.923.860</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>330.823.923.860</b>
301000 - Ingresos por recaudación de terceros	309.554.579.355			309.554.579.355
303000 - Ingresos por disposiciones de Rentas Generales	4.943.815.162			4.943.815.162
304000 - Ingresos por prestaciones de terceros	16.325.529.343			16.325.529.343
<b>312000 - Ingresos por Asistencia Financiera Art.67 Constitución</b>	<b>14.668.075.637</b>			<b>14.668.075.637</b>
<b>Aumento Fondos especiales</b>	<b>-1.511.566.287</b>			<b>-1.511.566.287</b>
<b>PRESUPUESTO OPERATIVO</b>	<b>698.296.119.245</b>	<b>765.236.146</b>	<b>0</b>	<b>699.061.355.391</b>
<b>GRUPO 0 - SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>9.362.219.255</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.362.219.255</b>
<b>SUB-GRUPO 1: Retribuciones de Cargos Permanentes</b>	<b>4.705.026.778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.705.026.778</b>
011311 - Sueldos Básicos de Cargos Presupuestados	4.651.645.914			4.651.645.914

011313 - Sueldos Básicos Directores	9.228.780			9.228.780
011316 - Suplentes Directores Sociales	3.059.220			3.059.220
012013 - Dedicación permanente Directores	4.071.636			4.071.636
012312 - Incremento mayor horario permanente	32.654.068			32.654.068
015301 - Gastos de representación Directores	4.367.160			4.367.160
<b>SUB-GRUPO 2: Retribuciones de personal contratado con funciones permanentes</b>	<b>318.180.888</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>318.180.888</b>
021321 - Sueldos básicos asimilados escalafón civil	317.555.856			317.555.856
022322 - Incremento mayor horario contratados	625.032			625.032
<b>SUB-GRUPO 3: Retribuciones de Personal Contratado con funciones no permanentes</b>	<b>27.538.109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.538.109</b>
032301 - Retribuciones médicos suplentes Asistencia Externa	27.538.109			27.538.109
<b>SUB-GRUPO 4: Retribuciones complementarias</b>	<b>1.417.036.199</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>1.417.034.199</b>
041317 - Compensación reestructura	18.431.488		-2.000	18.429.488
042001 - Compensaciones congeladas RD 37-52/91	4.840			4.840
042026 - Compensación docente	6.364.743			6.364.743
042037 - Compensación función vacunadora	495.972			495.972
042039 - Compensación inspectores	14.929.764			14.929.764
042047 - Compensación zona turística	2.690.514			2.690.514
042088 - Personal de confianza de Directores	40.928.265			40.928.265
042101 - Compensación secretarías RD 18-1/95- 41-33/95	17.150.785			17.150.785
042103 - Compensación encargados agencias RD 22-44/06 y RD 6-1/04	28.982.100			28.982.100
042104 - Compensación egresados altos ejecutivos - Ley 15.903 Art. 26	789.120			789.120
042106 - Compensación enfermería-Turno rotativo	8.867.880			8.867.880
042107 - Compensación computación	41.857.758			41.857.758
042108 - Compensación fiscalizadores Atyr RD 29-72/93 - 27-35/00 - 24-2/03	90.749.100			90.749.100
042109 - Compensación cajeros - Ley 16.226 art. 417 - RD 43-61/92	10.115.628			10.115.628
042110 - Compensación alta gerencia	9.406.452			9.406.452
042111 - Compensación Inspectores Prestaciones	9.524.808			9.524.808
042112 - Destajo	14.251.449			14.251.449
042113 - Compensación disponibilidad y guardias	27.452.932			27.452.932
042114 - Compensación especial	6.253.948			6.253.948
042610 - Compensación Personal	11.704.087			11.704.087
042758 - Compensación Vivienda	27.757.608			27.757.608
043006 - Sistema Remuneración Variable	824.280.490			824.280.490
044001 - Prima por antigüedad cargos permanentes	85.135.758			85.135.758
044011 - Prima por antigüedad cargos contratados	744.069			744.069
045005 - Quebrantos de caja - Ley 16.226 Art. 420	32.050.201			32.050.201
046001 - Diferencia por subrogación	86.116.440			86.116.440
<b>SUB-GRUPO 5: Retribuciones Diversas Especiales</b>	<b>826.453.557</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>	<b>826.455.557</b>
052305 - Horario Nocturno	7.930.391		2.000	7.932.391
052306 - Turno Rotativo	1.273.236			1.273.236
052307 - Compensación feriados no laborables	2.215.846			2.215.846

053105 - Licencia no gozada	82.300.974			82.300.974
057773 - Residencias médicas y becarios	101.739.288			101.739.288
058301 - Horas Extras	3.500.000			3.500.000
059311 - Sueldo anual complementario cargos permanentes	573.855.732			573.855.732
059321 - Sueldo anual complementario cargos contratados	53.638.090			53.638.090
<b>SUB-GRUPO 6: BENEFICIOS AL PERSONAL</b>	<b>1.029.510.141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.029.510.141</b>
064774 - Compensación por asistencia médica	165.928.860			165.928.860
065000 - Prestación por Guardería	31.959.360			31.959.360
067750 - Prestación alimentación Permanentes	737.240.388			737.240.388
067751 - Prestación alimentación Contratados	80.268.672			80.268.672
069592 - Otros Beneficios al Personal RD 2-59/2008	10.167.261			10.167.261
069001 - Becas para alojamiento de hijos de funcionarios	3.945.600			3.945.600
<b>SUB-GRUPO 7: BENEFICIOS FAMILIARES</b>	<b>40.555.978</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.555.978</b>
071751 - Prima por matrimonio	399.100			399.100
072752 - Hogar constituido	38.521.284			38.521.284
073753 - Prima por nacimiento	844.251			844.251
074754 - Prestaciones por hijo	791.343			791.343
<b>SUB-GRUPO 8: CARGAS LEGALES SOBRE SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>997.917.605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>997.917.605</b>
081000 - Aporte patronal sistema seguridad social s/retrib	620.044.407			620.044.407
084000 - Aporte patronal FONASA	377.873.198			377.873.198
<b>GRUPO 1: BIENES DE CONSUMO</b>	<b>41.586.950</b>			<b>41.586.950</b>
<b>GRUPO 2: SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>2.646.607.029</b>			<b>2.646.607.029</b>
63001 - Tribunal de cuentas	79.929.971			79.929.971
69000 - Comisiones	1.073.613.193			1.073.613.193
Resto	1.493.063.865			1.493.063.865
<b>GRUPO 5: TRANSFERENCIAS</b>	<b>686.140.709.326</b>	<b>765.236.146</b>	<b>0</b>	<b>686.905.945.472</b>
<b>SUB-GRUPO 1: TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>220.817.541.702</b>	<b>462.325.087</b>	<b>0</b>	<b>221.279.866.789</b>
511216 - D.G.I.	54.751.630.809			54.751.630.809
511218 - Sistema nacional Integrado de Salud	162.313.484.853	460.215.396		162.773.700.249
511219 - Aportes patronales jubilatorios de Subsidios	2.144.329.910	2.109.691		2.146.439.601
511220 - Aportes patronales S.N.I.S de Subsidios	1.410.097.552			1.410.097.552
515200 - Transferencia corriente al MTSS	197.998.578			197.998.578
<b>SUB-GRUPO 5: TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO</b>	<b>150.809.086</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.809.086</b>
554200 - Asistencia Social Gastos Corrientes	150.809.086			150.809.086
<b>SUB-GRUPO 7: TRANSFERENCIAS A UNIDADES FAMILIARES</b>	<b>372.876.649.385</b>	<b>294.606.040</b>	<b>0</b>	<b>373.171.255.425</b>
<b>571000 - JUBILACIONES</b>	<b>223.999.798.665</b>	<b>5.821.558</b>	<b>0</b>	<b>224.005.620.223</b>
571001 - Industria y comercio	108.583.841.296			108.583.841.296
571011 - Industria y Comercio mínimo	8.196.108.333			8.196.108.333
571002 - Civiles y Escolares	75.236.489.172			75.236.489.172
571012 - Civiles y Escolares mínimo	289.393.132			289.393.132
571003 - Rurales	14.390.865.936	5.821.558		14.396.687.494
571013 - Rurales mínimo	5.658.003.818			5.658.003.818
571004 - Domésticas	7.740.466.327			7.740.466.327
571014 - Domésticas mínimo	3.904.630.651			3.904.630.651
<b>572000- PENSIONES</b>	<b>56.347.526.980</b>	<b>24.408.708</b>	<b>0</b>	<b>56.371.935.688</b>

572001 - Industria y comercio	29.849.278.106			29.849.278.106
572011 - Industria y Comercio mínimo	863.231.638			863.231.638
572002 - Civiles y Escolares	18.810.078.757	23.686.917		18.833.765.674
572012 - Civiles y Escolares mínimo	213.221.380			213.221.380
572003 - Rurales	5.659.267.623			5.659.267.623
572013 - Rurales mínimo	468.254.474	721.791		468.976.265
572004 - Domésticas	466.373.645			466.373.645
572014 - Domésticas mínimo	17.821.357			17.821.357
<b>573000 al 579000 - OTRAS PRESTACIONES</b>	<b>92.529.323.740</b>	<b>264.375.774</b>	<b>0</b>	<b>92.793.699.514</b>
573000 - Pensiones Graciables	63.566.842			63.566.842
574000 - Pensiones a la Vejez	5.119.987.539			5.119.987.539
574001 - Pensiones por invalidez	14.547.571.457			14.547.571.457
574006 - Suplemento solidario	368.808.587			368.808.587
574007 - Suplemento adicional	119.093.906			119.093.906
574002 - Asistencia a la Vejez Ley 18.241	1.179.689.673			1.179.689.673
574004 - Administración Vivienda Jubilados	697.119.717			697.119.717
574005 - Soluciones habitacionales cupo cama	374.822.301			374.822.301
575001 - Subsidios Cargos Políticos y particular confianza Ley 15.900 Art.5	9.393.087			9.393.087
578036 - Multas art. 10 Ley 16.244	9.277.222			9.277.222
578220 - Subsidios por desempleo BPS	14.304.482.205	67.863.189		14.372.345.394
578221 - Subsidios por enfermedad BPS	13.483.046.684	138.998.239		13.622.044.923
578222 - Subsidios por maternidad BPS	3.670.918.067	46.090.461		3.717.008.528
578223 - Subsidios transitorios por incapacidad parcial	1.092.530.001			1.092.530.001
578224 - Subsidios para expensas funerarias	463.306.958			463.306.958
578225 - Rentas permanentes Rural	53.846.086			53.846.086
578226 - Asignaciones Familiares	1.248.240.918			1.248.240.918
578227 - Licencia, Aguinaldo y Salario Vacacional Construcción	9.905.045.517			9.905.045.517
578228 - Licencia, Aguinaldo y Salario Vacacional Trabajo Domicilio	4.352.600	33.467		4.386.067
578229 - Ayudas Extraordinarias	4.114.787.390			4.114.787.390
578230 - Lentes, Prótesis y Psiquiátricos	647.235.824			647.235.824
578232 - Fondo Garantía Créditos Laborales	84.327.842	11.292.849		95.620.691
578234 - Centro Educativo	65.428.941			65.428.941
578236 - Programa de apoyo al cuidado permanente	27.021.512			27.021.512
578300 - Prestaciones de Salud	1.532.822.051			1.532.822.051
579201 - Pensiones Reparatorias	2.545.516.252			2.545.516.252
579203 - Pensiones reparatorias Industria Frigorífica - Ley 18.310	353.596.763			353.596.763
579204 - Subsidio por Inactividad Compensada - Ley 18.395	308.436.116			308.436.116
579205 - Pensiones Hijos Violencia Doméstica - Ley 18.850	26.616.705			26.616.705
579206 - Pensiones Víctimas Delitos violentos Ley 19.039	214.687.586			214.687.586
579207 - Asistentes personales discapacidad - Ley 19.353	2.024.659.936			2.024.659.936
579208 - Pensión Ley 19.684 Atención integral a personas trans.	46.701.979	97.569		46.799.548

579210 - Canasta de Fin de Año	496.458.800			496.458.800
579212 - Prestación Alimentaria INDA	369.150.899			369.150.899
579213 - Teleasistencia a Beneficiarios	23.055.168			23.055.168
579219 - Plan Ibirapitá	180.000.000			180.000.000
579221 - Programa Accesos - Ley 19.996	495.683.120			495.683.120
579222 - Asignaciones Familiares 18.227	12.000.844.123			12.000.844.123
579223 - Bono Apoyo Escolar	257.193.366			257.193.366
<b>SUB-GRUPO 8: TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR</b>	<b>2.057.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.057.000</b>
581001 - Cuotas anuales de afiliación a Organismos Internacionales	2.057.000			2.057.000
<b>SUB-GRUPO 9: OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>92.293.652.153</b>	<b>8.305.019</b>	<b>0</b>	<b>92.301.957.172</b>
591218 - BSE Accidentes Domésticos	303.454.751			303.454.751
591219 - BSE Accidentes Construcción	2.126.945.555			2.126.945.555
591220 - BSE Accidentes Rural	4.917.219			4.917.219
591221 - MTSS Fondo de Reversión Laboral	1.364.156.878			1.364.156.878
591222 - AFAPS	67.636.762.588			67.636.762.588
591223 - Caja de Jubilaciones y Pensiones de Profesionales Universitarios	1.146.798.874	8.305.019		1.155.103.893
591224 - MEVIR	83.167.875			83.167.875
591225 - Fondo Social Gráficos	16.328.015			16.328.015
591228 - Fondo Social Doméstico	6.659.232			6.659.232
591229 - Fondo Social Metalúrgico	182.026.016			182.026.016
591230 - Renta Banco de Seguros	3.127.290.671			3.127.290.671
591231 - Renta AFAP Banco de Seguros del Estado	14.227.368.566			14.227.368.566
591401 - Fondo Social de la Construcción	787.171.031			787.171.031
591402 - Fondo Vivienda Construcción	24.283.859			24.283.859
591403 - Fondo de Cesantía de la Construcción	1.256.321.023			1.256.321.023
<b>GRUPO 7: GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>104.996.685</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>104.996.685</b>
<b>SUB-GRUPO 1: SENTENCIAS JUDICIALES Y ACONTECIMIENTOS GRAVES O IMPREVISTOS</b>	<b>104.444.103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>104.444.103</b>
711000 - Sentencias Judiciales - Ley 17.296 art. 31	104.444.103			104.444.103
<b>SUB-GRUPO 9: OTROS GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>552.582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>552.582</b>
799000 - Otros Gastos no Clasificados	552.582			552.582
<b>PRESUPUESTO DE INVERSIONES</b>	<b>949.699.996</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>949.699.996</b>
<b>GRUPO 2 - SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>813.760.116</b>			<b>813.760.116</b>
<b>GRUPO 3- BIENES DE USO</b>	<b>135.939.880</b>			<b>135.939.880</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE INVERSIONES</b>	<b>699.245.819.241</b>	<b>765.236.146</b>	<b>0</b>	<b>700.011.055.387</b>

## ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2025

## Cuadro 3- Ejecución Presupuestal al 31/12/2025

	Crédito final autorizado para el ejercicio	Ejecución al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2025	% Ejecutado
<b>INGRESOS</b>	<b>686.089.309.891</b>	<b>678.078.426.224</b>	<b>8.010.883.667</b>	<b>98,83%</b>
<b>1- INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>351.653.632.124</b>	<b>347.174.718.391</b>	<b>4.478.913.733</b>	<b>98,73%</b>
<b>1- IMPUESTOS</b>	<b>131.525.698.073</b>	<b>127.753.383.157</b>	<b>3.772.314.916</b>	<b>97,13%</b>
111113 - Impuesto a las ganancias por premios juegos de azar	36.688.617	36.861.692	(173.075)	100,47%
111131 - IVA - Afectación BPS - Ley 16.697 Art. 9	101.670.946.276	98.745.750.729	2.925.195.547	97,12%
111132 - Ley 18.083 Art. 109 (Sustitutivo COFIS)	12.183.934.997	12.231.485.490	(47.550.493)	100,39%
111141 - Impuesto a la asistencia a la Seguridad Social	17.634.128.183	16.739.285.246	894.842.937	94,93%
<b>5- CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>220.127.934.051</b>	<b>219.421.335.234</b>	<b>706.598.817</b>	<b>99,68%</b>
<b>151100 - Contribuciones Patronales de Seguridad Social</b>	<b>123.058.994.337</b>	<b>122.480.386.607</b>	<b>578.607.730</b>	<b>99,53%</b>
151131 - Industria y Comercio	38.676.335.023	38.713.403.122	(37.068.099)	100,10%
151132 - Ap. Patronal construcción	3.096.984.005	3.033.319.857	63.664.148	97,94%
151134 - Exoneración aportes Ind. Y com	12.421.585.599	12.488.482.872	(66.897.273)	100,54%
151135 - Exoneración aportes Construcción	66.011.512	64.691.929	1.319.583	98,00%
151141 - Civiles y Escolares	47.588.020.965	47.549.621.165	38.399.800	99,92%
151142 - Exoneración aportes Civiles y Escolares	353.427.283	352.333.092	1.094.191	99,69%
151151 - Rurales	1.486.091.567	1.477.064.331	9.027.236	99,39%
151152 - Compensación aporte régimen Rural	5.169.429.685	4.307.575.529	861.854.156	83,33%
151153 - Exoneración aportes Rural	-	1.010.566	(1.010.566)	
151161 - Domésticos	1.112.432.378	1.097.181.606	15.250.772	98,63%
151163 - Aporte Patronal I.V.S predios no explotados	57.909.805	52.619.126	5.290.679	90,86%
151171 - Subsidios por enfermedad	915.949.869	985.468.199	(69.518.330)	107,59%
151172 - Subsidio por Desempleo	1.051.154.834	1.066.926.971	(15.772.137)	101,50%
151174 - Subsidio Transitorio	68.832.592	71.069.444	(2.236.852)	103,25%
151176 - Subsidio inactividad compensada	22.773.563	22.974.987	(201.424)	100,88%
151181 - Cargas salariales sector Construcción Ley 14.411	10.958.781.438	11.182.097.289	(223.315.851)	102,04%
151182 - Cargas salar. Trabajadores a domicilio	5.193.356	4.872.136	321.220	93,81%
151191 - Otras contribuciones Patronales	8.080.863	9.674.386	(1.593.523)	119,72%
<b>151200 - Contribuciones Personales de Seguridad Social</b>	<b>97.089.875.860</b>	<b>96.153.904.497</b>	<b>935.971.363</b>	<b>99,04%</b>
151231 - Industria y Comercio	55.748.107.622	55.957.172.136	(209.064.514)	100,38%
151233 - Aporte personal Construcción	3.601.831.467	3.535.571.584	66.259.883	98,16%
151241 - Civiles y Escolares	20.872.923.200	19.888.310.248	984.612.952	95,28%
151251 - Rurales	4.984.928.035	4.841.603.980	143.324.055	97,12%
151261 - Domésticos	1.603.661.898	1.576.383.977	27.277.921	98,30%
151271 - Subsidio por enfermedad	1.784.623.836	1.905.820.168	(121.196.332)	106,79%
151272 - Subsidio por desempleo	2.122.190.584	2.056.419.802	65.770.782	96,90%
151273 - Subsidio por maternidad	463.672.003	483.533.722	(19.861.719)	104,28%
151274 - Subsidio transitorio	168.994.619	173.560.935	(4.566.316)	102,70%
151276 - Ap. Personal Sub Inactividad Compensada	45.294.152	49.283.200	(3.989.048)	108,81%
151277 - Devolución AFAP Ley 19.162 - Revocación art.8	3.899.616	-	3.899.616	0,00%
151278 - Devolución AFAP Ley 19.162 Art.1 - Desafiliación	67.663.452	61.535.255	6.128.197	90,94%
151279 - Fideicomiso seguridad social	5.622.085.376	5.624.709.490	(2.624.114)	100,05%
<b>151300 - Convenios</b>	<b>49.078.810</b>	<b>34.207.169</b>	<b>14.871.641</b>	<b>69,70%</b>
151331 - Industria y comercio	46.790.938	29.627.543	17.163.395	63,32%
151351 - Rurales	766.705	2.654.537	(1.887.832)	346,23%

151361 - Convenios Domésticos	1.521.167	1.925.089	(403.922)	126,55%
<b>151400 - Otros Ingresos</b>	<b>(70.014.956)</b>	<b>752.836.961</b>	<b>(822.851.917)</b>	<b>-1075,25%</b>
151402 - Descuentos Afiliados Pasivos	102.452	-	102.452	0,00%
151403 - Devolución de Recaudación	(70.117.408)	(87.307.029)	17.189.621	124,52%
151431 - Recaudación a discriminar	-	840.143.990	(840.143.990)	-
<b>2- INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>3.611.753.907</b>	<b>3.729.137.295</b>	<b>(117.383.388)</b>	<b>103,25%</b>
<b>2- INTERESES, DIVIDENDOS Y OTROS</b>	<b>2.486.008.992</b>	<b>2.597.714.415</b>	<b>(111.705.423)</b>	<b>104,49%</b>
221121 - Intereses Préstamos Afiliados	1.548.716.810	1.402.219.116	146.497.694	90,54%
221212 - Dividendos República AFAP	135.288.992	143.651.106	(8.362.114)	106,18%
221213 - Intereses Títulos Públicos	147.392.540	171.718.598	(24.326.058)	116,50%
221214 - Arrendamientos	3.961.573	3.817.526	144.047	96,36%
221126 - Ingresos varios	65.433.651	70.326.816	(4.893.165)	107,48%
221310 - Recuperación de cobros indebidos	585.215.426	805.981.253	(220.765.827)	137,72%
<b>4- MULTAS Y SANCIONES</b>	<b>1.125.744.915</b>	<b>1.131.422.880</b>	<b>(5.677.965)</b>	<b>100,50%</b>
241001 - Sanciones Fiscales Industria y Comercio	545.007.971	540.426.958	4.581.013	99,16%
241002 - Sanciones Fiscales Civil y Escolar	77.559.037	57.155.013	20.404.024	73,69%
241003 - Sanciones Fiscales Rural	111.164.005	106.302.870	4.861.135	95,63%
241004 - Sanciones Fiscales Domésticos	21.705.686	21.321.893	383.793	98,23%
241005 - Sanciones Fiscales Construcción	220.484.208	249.110.422	(28.626.214)	112,98%
241006 - Multas GAFI	128.037.059	131.614.193	(3.577.134)	102,79%
241007 - Multas y Sanciones Sin Discriminar	21.786.949	25.491.531	(3.704.582)	-
<b>3- INGRESOS POR TRANSFERENCIAS Y OTROS CONCEPTOS</b>	<b>330.823.923.860</b>	<b>327.174.570.538</b>	<b>3.649.353.322</b>	<b>98,90%</b>
<b>0- INGRESOS POR RECAUDACION</b>	<b>330.823.923.860</b>	<b>327.174.570.538</b>	<b>3.649.353.322</b>	<b>98,90%</b>
<b>301000 - Ingresos por Recaudación de Terceros</b>	<b>309.554.579.355</b>	<b>308.614.218.879</b>	<b>940.360.476</b>	<b>99,70%</b>
301019 - Banco de Seguros Construcción	2.126.945.555	1.908.102.447	218.843.108	89,71%
301020 - Banco de Seguros Rural	4.917.219	4.289.893	627.326	87,24%
301021 - Fondo de Reconversión Laboral	1.364.156.878	1.351.428.585	12.728.293	99,07%
301022 - A.F.A.P.	67.636.762.588	67.378.828.385	257.934.203	99,62%
301023 - C.J.P.P.U.	1.146.798.874	1.155.103.893	(8.305.019)	100,72%
301024 - S.N.I.S.	162.313.484.853	162.773.700.249	(460.215.396)	100,28%
301027 - Banco de Seguros Domésticos	303.454.751	291.886.497	11.568.254	96,19%
301230 - Renta Banco de Seguros	3.127.290.671	3.070.443.544	56.847.127	98,18%
301231 - Renta AFAP Banco de Seguros del Estado	14.227.368.566	13.879.935.524	347.433.042	97,56%
301300 - Fondo Gráficos	16.328.015	15.833.575	494.440	96,97%
301400 - Fondo Social Construcción	787.171.031	776.988.561	10.182.470	98,71%
301401 - Fondo Social Doméstico	6.659.232	6.635.446	23.786	99,64%
301402 - Fondo Social Metalúrgico	182.026.016	173.423.179	8.602.837	95,27%
301500 - Fondo Vivienda Construcción	24.283.859	23.624.093	659.766	97,28%
301600 - M.E.V.I.R.	83.167.875	82.851.338	316.537	99,62%
301700 - Fondo Cesantía de la Construcción	1.256.321.023	1.245.314.483	11.006.540	99,12%
301701 - I.R.P.F.	54.751.630.809	54.263.203.186	488.427.623	99,11%
151471 - Fondo de Garantía de Créditos Laborales	195.811.540	212.626.001	(16.814.461)	108,59%
<b>303000 - Ingresos por Disposiciones a cargo de Rentas Generales</b>	<b>4.943.815.162</b>	<b>4.860.234.727</b>	<b>83.580.435</b>	<b>98,31%</b>
303001 - Pensiones Graciables	63.566.842	63.288.336	278.506	99,56%
303002 - Pensiones Reparatorias Ley 18.033	2.545.516.252	2.527.341.905	18.174.347	99,29%
303003 - Industria frigorífica Ley 18.310	353.596.763	346.866.628	6.730.135	98,10%
303004 - Prest. hijos de fallecidos violencia dom. Ley 18.850	26.616.705	23.655.063	2.961.642	88,87%
303010 - Plan Ibirapitá	180.000.000	172.727.911	7.272.089	95,96%
303017 - Asistencia a la Vejez Ley 18.241	1.179.689.673	1.161.001.720	18.687.953	98,42%
303018 - Suplemento solidario	368.808.587	341.203.403	27.605.184	92,52%
303020 - Fondo de garantía créditos laborales Ley 20.226	198.175.060	196.192.402	1.982.658	99,00%
303021 - Comisiones Fideicomiso SS	27.845.280	27.957.359	(112.079)	100,40%
<b>304000 - Ingresos por Prestaciones de Terceros</b>	<b>16.325.529.343</b>	<b>13.700.116.932</b>	<b>2.625.412.411</b>	<b>83,92%</b>

304003 - MVOTMA - Administración y Adjudicación Viviendas	697.119.717	845.121.406	(148.001.689)	121,23%
304005 - Prestación Alimentaria INDA	369.150.899	64.705.339	304.445.560	17,53%
304006 - Servicio Teleasistencia a Beneficiarios	23.055.168	20.000.000	3.055.168	86,75%
304007 - Pensión Reparatoria Ley Trans 19.684	46.701.979	43.000.000	3.701.979	92,07%
304011 - Asistentes personales discapacidad Ley 19.353	2.024.659.936	1.446.936.259	577.723.677	71,47%
304016 - MVOT - Soluciones habitacionales Cupos Cama	374.822.301	517.039.620	(142.217.319)	137,94%
304020 - Programa accesos Ley 19.996	495.683.120	-	495.683.120	0,00%
304021 - Programa apoyo al cuidado permanente	27.021.512	-	27.021.512	0,00%
304022 - Asignaciones Familiares Ley 18.227	12.000.844.123	10.496.796.981	1.504.047.142	87,47%
304023 - Multas Art. 10 Ley 16.244	9.277.222	20.561.774	(11.284.552)	221,64%
304024 - Bono Apoyo Escolar	257.193.366	245.955.553	11.237.813	95,63%
<b>312000 - Ingresos por Asistencia Financiera Art.67 Constitución</b>	<b>14.668.075.637</b>	<b>19.395.241.130</b>	<b>(4.727.165.493)</b>	<b>132,23%</b>
<b>Aumento Fondos especiales</b>	<b>(1.511.566.287)</b>	<b>-</b>	<b>(1.511.566.287)</b>	<b>0,00%</b>
<b>PRESUPUESTO OPERATIVO</b>	<b>699.061.355.391</b>	<b>695.369.009.600</b>	<b>3.692.345.791</b>	<b>99,47%</b>
<b>GRUPO 0 - SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>9.362.219.255</b>	<b>8.219.763.568</b>	<b>1.142.455.687</b>	<b>87,80%</b>
<b>SUB-GRUPO 1: Retribuciones de Cargos Permanentes</b>	<b>4.705.026.778</b>	<b>4.180.463.161</b>	<b>524.563.617</b>	<b>88,85%</b>
011311 - Sueldos Básicos de Cargos Presupuestados	4.651.645.914	4.133.033.439	518.612.475	88,85%
011313 - Sueldos Básicos Directores	9.228.780	8.831.708	397.072	95,70%
011316 - Suplentes Directores Sociales	3.059.220	965.298	2.093.922	31,55%
012013 - Dedicación permanente Directores	4.071.636	3.895.761	175.875	95,68%
012312 - Incremento mayor horario permanente	32.654.068	29.562.483	3.091.585	90,53%
015301 - Gastos de representación Directores	4.367.160	4.174.472	192.688	95,59%
<b>SUB-GRUPO 2: Retribuciones de personal contratado con funciones permanentes</b>	<b>318.180.888</b>	<b>220.882.620</b>	<b>97.298.268</b>	<b>69,42%</b>
021321 - Sueldos básicos asimilados escalafón civil	317.555.856	220.742.215	96.813.641	69,51%
022322 - Incremento mayor horario contratados	625.032	140.405	484.627	22,46%
<b>SUB-GRUPO 3: Retribuciones de Personal Contratado con funciones no permanentes</b>	<b>27.538.109</b>	<b>11.302.154</b>	<b>16.235.955</b>	<b>41,04%</b>
032301 - Retribuciones médicos suplentes Asistencia Externa	27.538.109	11.302.154	16.235.955	41,04%
<b>SUB-GRUPO 4: Retribuciones complementarias</b>	<b>1.417.034.199</b>	<b>1.314.124.421</b>	<b>102.909.778</b>	<b>92,74%</b>
041317 - Compensación reestructura	18.429.488	17.655.168	774.320	95,80%
042001 - Compensaciones congeladas RD 37-52/91	4.840	4.833	7	99,86%
042026 - Compensación docente	6.364.743	4.165.600	2.199.143	65,45%
042037 - Compensación función vacunadora	495.972	309.278	186.694	62,36%
042039 - Compensación inspectores	14.929.764	7.225.970	7.703.794	48,40%
042047 - Compensación zona turística	2.690.514	2.553.299	137.215	94,90%
042088 - Personal de confianza de Directores	40.928.265	28.557.801	12.370.464	69,78%
042101 - Compensación secretarías RD 18-1/95- 41-33/95	17.150.785	15.130.764	2.020.021	88,22%
042103 - Compensación encargados agencias RD 22-44/06 y RD 6-1/04	28.982.100	22.978.628	6.003.472	79,29%
042104 - Compensación egresados altos ejecutivos - Ley 15.903 Art. 26	789.120	788.900	220	99,97%
042106 - Compensación enfermería-Turno rotativo	8.867.880	6.862.269	2.005.611	77,38%
042107 - Compensación computación	41.857.758	35.780.533	6.077.225	85,48%
042108 - Compensación fiscalizadores Atyr RD 29-72/93 - 27-35/00 - 24-2/03	90.749.100	73.014.993	17.734.107	80,46%
042109 - Compensación cajeros - Ley 16.226 art. 417 - RD 43-61/92	10.115.628	7.423.714	2.691.914	73,39%
042110 - Compensación alta gerencia	9.406.452	2.792.866	6.613.586	29,69%
042111 - Compensación Inspectores Prestaciones	9.524.808	7.177.097	2.347.711	75,35%
042112 - Destajo	14.251.449	11.212.458	3.038.991	78,68%
042113 - Compensación disponibilidad y guardias	27.452.932	24.033.964	3.418.968	87,55%
042114 - Compensación especial	6.253.948	6.180.035	73.913	98,82%
042610 - Compensación Personal	11.704.087	11.213.022	491.065	95,80%

042758 - Compensación Vivienda	27.757.608	19.793.673	7.963.935	71,31%
043006 - Sistema Remuneración Variable	824.280.490	824.020.669	259.821	99,97%
044001 - Prima por antigüedad cargos permanentes	85.135.758	83.812.959	1.322.799	98,45%
044011 - Prima por antigüedad cargos contratados	744.069	494.975	249.094	66,52%
045005 - Quebrantos de caja - Ley 16.226 Art. 420	32.050.201	20.899.019	11.151.182	65,21%
046001 - Diferencia por subrogación	86.116.440	80.041.934	6.074.506	92,95%
<b>SUB-GRUPO 5: Retribuciones Diversas Especiales</b>	<b>826.455.557</b>	<b>695.171.244</b>	<b>131.284.313</b>	<b>84,11%</b>
052305 - Horario Nocturno	7.932.391	7.932.058	333	100,00%
052306 - Turno Rotativo	1.273.236	713.845	559.391	56,07%
052307 - Compensación feriados no laborables	2.215.846	934.914	1.280.932	42,19%
053105 - Licencia no gozada	82.300.974	36.295.344	46.005.630	44,10%
057773 - Residencias médicas y becarios	101.739.288	94.420.531	7.318.757	92,81%
058301 - Horas Extras	3.500.000	3.290.170	209.830	94,00%
059311 - Sueldo anual complementario cargos permanentes	573.855.732	512.262.912	61.592.820	89,27%
059321 - Sueldo anual complementario cargos contratados	53.638.090	39.321.470	14.316.620	73,31%
<b>SUB-GRUPO 6: BENEFICIOS AL PERSONAL</b>	<b>1.029.510.141</b>	<b>899.875.312</b>	<b>129.634.829</b>	<b>87,41%</b>
064774 - Compensación por asistencia médica	165.928.860	147.016.778	18.912.082	88,60%
065000 - Prestación por Guardería	31.959.360	24.101.537	7.857.823	75,41%
067750 - Prestación alimentación Permanentes	737.240.388	670.026.236	67.214.152	90,88%
067751 - Prestación alimentación Contratados	80.268.672	53.303.455	26.965.217	66,41%
069592 - Otros Beneficios al Personal RD 2-59/2008	10.167.261	3.322.986	6.844.275	32,68%
069001 - Becas para alojamiento de hijos de funcionarios	3.945.600	2.104.320	1.841.280	53,33%
<b>SUB-GRUPO 7: BENEFICIOS FAMILIARES</b>	<b>40.555.978</b>	<b>33.549.022</b>	<b>7.006.956</b>	<b>82,72%</b>
071751 - Prima por matrimonio	399.100	138.150	260.950	34,62%
072752 - Hogar constituido	38.521.284	33.084.584	5.436.700	85,89%
073753 - Prima por nacimiento	844.251	314.675	529.576	37,27%
074754 - Prestaciones por hijo	791.343	11.613	779.730	1,47%
<b>SUB-GRUPO 8: CARGAS LEGALES SOBRE SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>997.917.605</b>	<b>864.395.634</b>	<b>133.521.971</b>	<b>86,62%</b>
081000 - Aporte patronal sistema seguridad social s/retrib	620.044.407	529.628.393	90.416.014	85,42%
084000 - Aporte patronal FONASA	377.873.198	334.767.241	43.105.957	88,59%
<b>GRUPO 1: BIENES DE CONSUMO</b>	<b>41.586.950</b>	<b>35.835.298</b>	<b>5.751.652</b>	<b>86,17%</b>
<b>GRUPO 2: SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>2.646.607.029</b>	<b>2.510.275.525</b>	<b>136.331.504</b>	<b>94,85%</b>
263001 - Tribunal de cuentas	79.929.971	79.818.490	111.481	99,86%
269000 - Comisiones	1.073.613.193	945.157.187	128.456.006	88,04%
Resto	1.493.063.865	1.485.299.848	7.764.017	99,48%
<b>GRUPO 5: TRANSFERENCIAS</b>	<b>686.905.945.472</b>	<b>684.506.691.106</b>	<b>2.399.254.366</b>	<b>99,65%</b>
<b>SUB-GRUPO 1: TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>221.279.866.789</b>	<b>220.785.520.788</b>	<b>494.346.001</b>	<b>99,78%</b>
511216 - D.G.I.	54.751.630.809	54.263.203.186	488.427.623	99,11%
511218 - Sistema nacional Integrado de Salud	162.773.700.249	162.773.700.249	-	100,00%
511219 - Aportes patronales jubilatorios de Subsidios	2.146.439.601	2.146.439.601	-	100,00%
511220 - Aportes patronales S.N.I.S de Subsidios	1.410.097.552	1.405.104.319	4.993.233	99,65%
515200 - Transferencia corriente al MTSS	197.998.578	197.073.433	925.145	99,53%
<b>SUB-GRUPO 5: TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO</b>	<b>150.809.086</b>	<b>92.157.374</b>	<b>58.651.712</b>	<b>61,11%</b>
554200 - Asistencia Social Gastos Corrientes	150.809.086	92.157.374	58.651.712	61,11%
<b>SUB-GRUPO 7: TRANSFERENCIAS A UNIDADES FAMILIARES</b>	<b>373.171.255.425</b>	<b>372.012.101.108</b>	<b>1.159.154.317</b>	<b>99,69%</b>
<b>571000 - JUBILACIONES</b>	<b>224.005.620.223</b>	<b>223.719.455.022</b>	<b>286.165.201</b>	<b>99,87%</b>
571001 - Industria y comercio	108.583.841.296	108.511.226.625	72.614.671	99,93%
571011 - Industria y Comercio mínimo	8.196.108.333	8.193.461.465	2.646.868	99,97%
571002 - Civiles y Escolares	75.236.489.172	75.057.544.781	178.944.391	99,76%
571012 - Civiles y Escolares mínimo	289.393.132	274.400.316	14.992.816	94,82%
571003 - Rurales	14.396.687.494	14.396.687.494	-	100,00%

571013 - Rurales mínimo	5.658.003.818	5.649.829.780	8.174.038	99,86%
571004 - Domésticas	7.740.466.327	7.739.780.628	685.699	99,99%
571014 - Domésticas mínimo	3.904.630.651	3.896.523.933	8.106.718	99,79%
<b>572000 - PENSIONES</b>	<b>56.371.935.688</b>	<b>56.306.614.858</b>	<b>65.320.830</b>	<b>99,88%</b>
572001 - Industria y comercio	29.849.278.106	29.804.498.409	44.779.697	99,85%
572011 - Industria y Comercio mínimo	863.231.638	850.584.393	12.647.245	98,53%
572002 - Civiles y Escolares	18.833.765.674	18.833.765.674	-	100,00%
572012 - Civiles y Escolares mínimo	213.221.380	206.150.115	7.071.265	96,68%
572003 - Rurales	5.659.267.623	5.659.166.224	101.399	100,00%
572013 - Rurales mínimo	468.976.265	468.976.265	-	100,00%
572004 - Domésticas	466.373.645	466.256.502	117.143	99,97%
572014 - Domésticas mínimo	17.821.357	17.217.276	604.081	96,61%
<b>573000 al 579000 - OTRAS PRESTACIONES</b>	<b>92.793.699.514</b>	<b>91.986.031.228</b>	<b>807.668.286</b>	<b>99,13%</b>
573000 - Pensiones Graciables	63.566.842	63.436.351	130.491	99,79%
574000 - Pensiones a la Vejez	5.119.987.539	5.066.863.544	53.123.995	98,96%
574001 - Pensiones por invalidez	14.547.571.457	14.542.734.141	4.837.316	99,97%
574006 - Suplemento solidario	368.808.587	366.230.924	2.577.663	99,30%
574007 - Suplemento adicional	119.093.906	114.197.354	4.896.552	95,89%
574002 - Asistencia a la Vejez Ley 18.241	1.179.689.673	1.175.761.941	3.927.732	99,67%
574004 - Administración Vivienda Jubilados	697.119.717	601.833.701	95.286.016	86,33%
574005 - Soluciones habitacionales cupo cama	374.822.301	368.259.489	6.562.812	98,25%
575001 - Subsidios Cargos Políticos y particular confianza Ley 15.900 Art.5	9.393.087	7.671.274	1.721.813	81,67%
578036 - Multas art. 10 Ley 16.244	9.277.222	7.289.093	1.988.129	78,57%
578220 - Subsidios por desempleo BPS	14.372.345.394	14.372.345.394	-	100,00%
578221 - Subsidios por enfermedad BPS	13.622.044.923	13.622.044.923	-	100,00%
578222 - Subsidios por maternidad BPS	3.717.008.528	3.717.008.528	-	100,00%
578223 - Subsidios transitorios por incapacidad parcial	1.092.530.001	1.088.174.962	4.355.039	99,60%
578224 - Subsidios para expensas funerarias	463.306.958	453.969.042	9.337.916	97,98%
578225 - Rentas permanentes Rural	53.846.086	51.868.533	1.977.553	96,33%
578226 - Asignaciones Familiares	1.248.240.918	1.088.917.510	159.323.408	87,24%
578227 - Licencia, Aguinaldo y Salario Vacacional Construcción	9.905.045.517	9.737.859.941	167.185.576	98,31%
578228 - Licencia, Aguinaldo y Salario Vacacional Trabajo Domicilio	4.386.067	4.386.067	-	100,00%
578229 - Ayudas Extraordinarias	4.114.787.390	4.111.600.059	3.187.331	99,92%
578230 - Lentes, Prótesis y Psiquiátricos	647.235.824	641.313.712	5.922.112	99,09%
578232 - Fondo Garantía Créditos Laborales	95.620.691	95.620.691	-	100,00%
578234 - Centro Educativo	65.428.941	63.327.735	2.101.206	96,79%
578236 - Programa de apoyo al cuidado permanente	27.021.512	25.440.812	1.580.700	94,15%
578300 - Prestaciones de Salud	1.532.822.051	1.408.179.198	124.642.853	91,87%
579201 - Pensiones Reparatorias	2.545.516.252	2.531.594.334	13.921.918	99,45%
579203 - Pensiones reparatorias Industria Frigorífica - Ley 18.310	353.596.763	346.214.587	7.382.176	97,91%
579204 - Subsidio por Inactividad Compensada - Ley 18.395	308.436.116	308.158.214	277.902	99,91%
579205 - Pensiones Hijos Violencia Doméstica - Ley 18.850	26.616.705	23.680.373	2.936.332	88,97%
579206 - Pensiones Víctimas Delitos violentos Ley 19.039	214.687.586	186.164.431	28.523.155	86,71%
579207 - Asistentes personales discapacidad - Ley 19.353	2.024.659.936	2.020.825.630	3.834.306	99,81%
579208 - Pensión Ley 19.684 Atención integral a personas trans.	46.799.548	46.799.548	-	100,00%
579210 - Canasta de Fin de Año	496.458.800	491.942.507	4.516.293	99,09%
579212 - Prestación Alimentaria INDA	369.150.899	366.145.355	3.005.544	99,19%
579213 - Teleasistencia a Beneficiarios	23.055.168	22.337.829	717.339	96,89%
579219 - Plan Ibirapitá	180.000.000	172.727.911	7.272.089	95,96%
579221 - Programa Accesos - Ley 19.996	495.683.120	433.973.972	61.709.148	87,55%
579222 - Asignaciones Familiares 18.227	12.000.844.123	11.993.176.065	7.668.058	99,94%
579223 - Bono Apoyo Escolar	257.193.366	245.955.553	11.237.813	95,63%
<b>SUB-GRUPO 8: TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR</b>	<b>2.057.000</b>	<b>1.857.071</b>	<b>199.929</b>	<b>90,28%</b>

581001 - Cuotas anuales de afiliación a Organismos Internacionales	2.057.000	1.857.071	199.929	90,28%
<b>SUB-GRUPO 9: OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>92.301.957.172</b>	<b>91.615.054.765</b>	<b>686.902.407</b>	<b>99,26%</b>
591218 - BSE Accidentes Domésticos	303.454.751	291.886.497	11.568.254	96,19%
591219 - BSE Accidentes Construcción	2.126.945.555	1.908.102.447	218.843.108	89,71%
591220 - BSE Accidentes Rural	4.917.219	4.289.893	627.326	87,24%
591221 - MTSS Fondo de Reversión Laboral	1.364.156.878	1.351.428.585	12.728.293	99,07%
591222 - AFAPS	67.636.762.588	67.378.828.385	257.934.203	99,62%
591223 - Caja de Jubilaciones y Pensiones de Profesionales Universitarios	1.155.103.893	1.155.103.893	-	100,00%
591224 - MEVIR	83.167.875	82.851.338	316.537	99,62%
591225 - Fondo Social Gráficos	16.328.015	15.833.575	494.440	96,97%
591228 - Fondo Social Doméstico	6.659.232	6.635.446	23.786	99,64%
591229 - Fondo Social Metalúrgico	182.026.016	173.423.179	8.602.837	95,27%
591230 - Renta Banco de Seguros	3.127.290.671	3.082.087.695	45.202.976	98,55%
591231 - Renta AFAP Banco de Seguros del Estado	14.227.368.566	14.118.656.695	108.711.871	99,24%
591401 - Fondo Social de la Construcción	787.171.031	776.988.561	10.182.470	98,71%
591402 - Fondo Vivienda Construcción	24.283.859	23.624.093	659.766	97,28%
591403 - Fondo de Cesantía de la Construcción	1.256.321.023	1.245.314.483	11.006.540	99,12%
<b>GRUPO 7: GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>104.996.685</b>	<b>96.444.103</b>	<b>8.552.582</b>	<b>91,85%</b>
<b>SUB-GRUPO 1: SENTENCIAS JUDICIALES Y ACONTECIMIENTOS GRAVES O IMPREVISTOS</b>	<b>104.444.103</b>	<b>96.444.103</b>	<b>8.000.000</b>	<b>92,34%</b>
711000 - Sentencias Judiciales - Ley 17.296 art. 31	104.444.103	96.444.103	8.000.000	92,34%
<b>SUB-GRUPO 9: OTROS GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>552.582</b>	<b>-</b>	<b>552.582</b>	<b>0,00%</b>
799000 - Otros Gastos No Clasificados	552.582	-	552.582	0,00%
<b>PRESUPUESTO DE INVERSIONES</b>	<b>949.699.996</b>	<b>942.028.822</b>	<b>7.671.174</b>	<b>99,19%</b>
<b>GRUPO 2 - SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>813.760.116</b>	<b>809.534.048</b>	<b>4.226.068</b>	<b>99,48%</b>
<b>GRUPO 3 - BIENES DE USO</b>	<b>135.939.880</b>	<b>132.494.774</b>	<b>3.445.106</b>	<b>97,47%</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE INVERSIONES</b>	<b>700.011.055.387</b>	<b>696.311.038.422</b>	<b>3.700.016.965</b>	<b>99,47%</b>

## ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2025

### Cuadro 4- Ejecución Presupuestal al 31/12/2025

	Crédito final autorizado para el ejercicio	Ejecución al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2025	% Ejecutado
<b>INGRESOS</b>	<b>686.089.309.891</b>	<b>678.078.426.224</b>	<b>8.010.883.667</b>	<b>98,83%</b>
<b>1- INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>351.653.632.124</b>	<b>347.174.718.391</b>	<b>4.478.913.733</b>	<b>98,73%</b>
1- IMPUESTOS	131.525.698.073	127.753.383.157	3.772.314.916	97,13%
5- CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	220.127.934.051	219.421.335.234	706.598.817	99,68%
<b>2- INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>3.611.753.907</b>	<b>3.729.137.295</b>	<b>-117.383.388</b>	<b>103,25%</b>
2- INTERESES, DIVIDENDOS Y OTROS	2.486.008.992	2.597.714.415	-111.705.423	104,49%
4- MULTAS Y SANCIONES	1.125.744.915	1.131.422.880	-5.677.965	100,50%
<b>3- INGRESOS POR TRANSFERENCIAS Y OTROS CONCEPTOS</b>	<b>330.823.923.860</b>	<b>327.174.570.538</b>	<b>3.649.353.322</b>	<b>98,90%</b>
0- INGRESOS POR RECAUDACIÓN	330.823.923.860	327.174.570.538	3.649.353.322	98,90%
<b>ASISTENCIA FINANCIERA</b>	<b>14.668.075.637</b>	<b>19.395.241.130</b>	<b>-4.727.165.493</b>	<b>132,23%</b>
Aumento de Fondos especiales	-1.511.566.287	-	-1.511.566.287	-
<b>PRESUPUESTO OPERATIVO</b>	<b>699.061.355.391</b>	<b>695.369.009.600</b>	<b>3.692.345.791</b>	<b>99,47%</b>
<b>GRUPO 0 - SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>9.362.219.255</b>	<b>8.219.763.568</b>	<b>1.142.455.687</b>	<b>87,80%</b>
<b>GRUPO 1: BIENES DE CONSUMO</b>	<b>41.586.950</b>	<b>35.835.298</b>	<b>5.751.652</b>	<b>86,17%</b>
<b>GRUPO 2: SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>2.646.607.029</b>	<b>2.510.275.525</b>	<b>136.331.504</b>	<b>94,85%</b>
<b>GRUPO 5: TRANSFERENCIAS</b>	<b>686.905.945.472</b>	<b>684.506.691.106</b>	<b>2.399.254.366</b>	<b>99,65%</b>
<b>GRUPO 7: GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>104.996.685</b>	<b>96.444.103</b>	<b>8.552.582</b>	<b>91,85%</b>
<b>PRESUPUESTO DE INVERSIONES</b>	<b>949.699.996</b>	<b>942.028.822</b>	<b>7.671.174</b>	<b>99,19%</b>
<b>GRUPO 2 - SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>813.760.116</b>	<b>809.534.048</b>	<b>4.226.068</b>	<b>99,48%</b>
<b>GRUPO 3- BIENES DE USO</b>	<b>135.939.880</b>	<b>132.494.774</b>	<b>3.445.106</b>	<b>97,47%</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE INVERSIONES</b>	<b>700.011.055.387</b>	<b>696.311.038.422</b>	<b>3.700.016.965</b>	<b>99,47%</b>

---

## **CUADRO 5**

**ESTADO DEMOSTRATIVO DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS Y METAS PROGRAMADAS Y SU COSTO RESULTANTE Y ANÁLISIS GENERAL DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL EJERCICIO 2025.**

---

**COMPROMISOS DE GESTIÓN**  
**INFORME DE CUMPLIMIENTO - 2025**

Resultado de los compromisos de gestión asumidos para el año 2025:

Ind.	Definición	Unidad	Valor	Meta
1	Gestión de Cobro en Vía Judicial	Días	42	≤ 50
2	Reducción del stock de trámites de Evaluación de Incapacidad	%	65,22	≤ 75
3	Reducción del stock de expedientes de Prestaciones Económicas	%	65,35	≤ 80
4	Variación de los puestos cotizantes	%	1,44	≥ 1,09
5	Ejecución de Inversiones	\$	942.028.822	≤ 949.699.996
6	Reducción de Costos Operativos	%	2,36%	≥ 1%

### **1 – Gestión de Cobro en Vía Judicial**

**Objetivo:** Mejorar los procesos de Gestión de Cobro en vía judicial.

**Meta:** Tiempo promedio de inicio de acciones judiciales no supere 50 días.

**Resultado:** Durante el año 2025 se gestionaron 16.921 títulos cuya demora entre el ingreso al sistema de gestión de cobro en vía judicial y el inicio de la demanda, ha promediado los 42 días, alcanzando el objetivo comprometido. La cantidad de títulos gestionados tuvo un aumento del 3,16% frente a 2024.

### **2 - Reducción del stock de trámites de Evaluación de Incapacidad**

**Objetivo:** Reducir la cantidad de casos en curso en el proceso de valoración de incapacidad.

**Meta:** Disminuir el stock de trámites en curso de Evaluación de Incapacidad por lo menos al 75% del observado al 31 de diciembre del año anterior.

**Resultado:** A diciembre de 2025, el stock de trámites en curso de Evaluación de Incapacidad fue de 4.682 casos, equivalente al 65,22% de la línea base observada al 31 de diciembre del año anterior (7.179 casos), cumpliéndose con el compromiso asumido de ser menor al 75%.

### **3 - Reducción del stock de expedientes de Prestaciones Económicas**

**Objetivo:** Disminuir el stock de expedientes en estado *activos y a la espera* del tipo Jubilación sin cese y Reconocimiento de servicios.

**Meta:** Disminuir el stock de expedientes de Gestión de Prestaciones por lo menos al 80% del observado al 31 de diciembre del año anterior.

**Resultado:** A diciembre de 2025, el stock de expedientes de Prestaciones Económicas fue de 12.302, equivalente al 65,35% de la línea base observada al 31 de diciembre del año anterior (18.825 expedientes), cumpliéndose con el compromiso asumido de ser menor al 80%.

#### **4 - Variación de los puestos cotizantes**

**Objetivo:** Disminuir la evasión.

**Meta:** Mayor o igual a la variación de la tasa de empleo.

**Resultado:** El valor promedio año de los puestos cotizantes a diciembre 2025 asciende a 1.562.635. Dicho valor presenta una variación de 1,44% respecto al año anterior (1.540.444). Por su parte, la variación de la tasa de empleo año móvil fue de 1,09 puntos porcentuales (fuente: INE), cumpliéndose con el compromiso asumido.

#### **5 - Ejecución de inversiones**

**Objetivo:** Medir el cumplimiento del presupuesto de inversiones.

**Meta:** Ejecución de inversiones por un monto no superior a los \$ 949.652.168 presupuestados, equivalente a \$ 949.699.996 a valores adecuados a precios enero diciembre 2025.

**Resultado:** Se ejecutaron inversiones por \$ 942.028.822, un 99,19% de lo previsto, cumpliéndose la meta.

#### **6 - Reducción de Costos Operativos**

**Objetivo:** Medir la eficiencia en la gestión de los costos de operación del organismo.

**Meta:** Reducir en el año 2025 los gastos operativos controlables (no incluyendo el rubro cero) más de 1% con respecto al año 2024 a igual nivel de precios.

**Resultado:**

<b>Ejecución presupuestal 2024 a valores ene-dic25:</b>		<b>1.546.454.005</b>
		<b>Ejecución 2025 al 31.12.2025</b>
		Sin sentencia extraordinaria y sin multa DGI
<b>Gastos de Gestión</b>		
Bienes de Consumo	35.835.298	35.835.298
Servicios no Personales	2.510.275.525	2.510.275.525
Servicios no Personales – Multa DGI		- 24.352.110
Sentencias	96.444.103	17.179.160
	<b>2.642.554.926</b>	<b>2.538.937.873</b>
<b>Gastos no controlables</b>		
Comisiones	945.157.187	945.157.187
Impuestos directos	3.991.341	3.991.341
Tribunal de cuentas	79.818.490	79.818.490
	<b>1.028.967.018</b>	<b>1.028.967.018</b>
<b>Total:</b>	<b>1.613.587.907</b>	<b>1.509.970.855</b>
<b>Valor alcanzado:</b>	<b>-4,34%</b>	<b>2,36%</b>

**Hechos económicos acaecidos en el período, no atribuibles a esta Administración:**

Cabe mencionar que dentro del grupo 7 “Gastos no clasificados” se encuentra el pago de sentencias bajo el rubro 711.000, con carácter no limitativo que, en el año 2025, la mayor erogación en dicho grupo correspondió al pago por una liquidación de sentencia, iniciada en el 2017, correspondiente a un juicio por mala praxis del año 2001. Este gasto ascendió a \$79.264.943 (USD 1.996.129,56).

Dentro del grupo 2 “Servicios No Personales” se registró el pago, en el rubro 263.000, de una Multa DGI por incidente ocurrido en el año 2023. El pago no se había efectuado y correspondió a esta Administración asumir su cargo. Este gasto ascendió a \$24.352.110.

### ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Por Decreto 286/025 de fecha 10.12.2025, se aprueban las partidas presupuestales correspondientes al Presupuesto Operativo, de Operaciones financieras y de Inversiones del Banco de Previsión Social correspondiente al ejercicio 2025. De acuerdo con los lineamientos establecidos por OPP, el presupuesto aprobado en el decreto mencionado es adecuado a precios que permitan llevar los valores de las distintas variables a valores del año en que se ejecuta. En el presente análisis, todos los importes se encuentran expresados en pesos uruguayos enero – dic 2025.

En el año 2025, los ingresos globales del BPS, sin considerar la asistencia financiera recibida, alcanzaron los \$678.078.426.224, un 1,84% superiores a los obtenidos en 2024 a igual nivel de precios. Por su parte, los egresos totales ascendieron a \$696.311.038.422, cifra que resultó un 2,73% superior al total de erogaciones registradas el año anterior.

Ingresos y Egresos	Ejec. 2025	Ppto 2025	Var %	Ejec. 2024	Var %
Recaudación IVS	208.234.365.809	209.163.959.257	-0,44%	205.706.501.593	1,23%
Complementos salariales	11.186.969.425	10.963.974.794	2,03%	10.735.187.910	4,21%
Impuestos afectados	127.753.383.157	131.525.698.073	-2,87%	127.594.616.316	0,12%
Ingresos no tributarios	3.729.137.295	3.611.753.907	3,25%	4.043.292.239	-7,77%
Transferencias a cargo RRG	4.860.234.727	4.943.815.162	-1,69%	4.289.744.170	13,30%
Transf. por prestaciones de terceros	13.700.116.932	16.325.529.343	-16,08%	14.433.755.497	-5,08%
Recursos de terceros	308.614.218.879	309.554.579.355	-0,30%	299.036.349.677	3,20%
<b>Total Recaudación</b>	<b>678.078.426.224</b>	<b>686.089.309.891</b>	<b>-1,17%</b>	<b>665.839.447.402</b>	<b>1,84%</b>
Asistencia financiera Art. 67	19.395.241.130	14.668.075.637	32,23%	8.585.718.088	<b>125,90%</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b>697.473.667.354</b>	<b>700.757.385.528</b>	<b>-0,47%</b>	<b>674.425.165.490</b>	<b>3,42%</b>
Prestaciones propias BPS	355.009.175.571	356.005.786.843	-0,28%	346.827.397.992	2,36%
Prestaciones con cargo RRG	4.506.918.510	4.537.794.822	-0,68%	4.154.913.155	8,47%
Prestaciones por cuenta de Terceros	16.132.037.047	16.325.626.912	-1,19%	15.614.090.370	3,32%
Pagos por Terceros	308.849.031.633	310.025.286.808	-0,38%	299.319.954.896	3,18%
Gastos de func. e Inversiones	11.813.875.661	13.116.560.002	-9,93%	11.919.072.052	-0,88%
<b>Total Egresos</b>	<b>696.311.038.422</b>	<b>700.011.055.387</b>	<b>-0,53%</b>	<b>677.835.428.466</b>	<b>2,73%</b>

Los recursos con que cuenta el BPS se originan en la recaudación de contribuciones especiales de seguridad social, complementos salariales de trabajadores de la construcción y trabajo a domicilio, impuestos afectados, ingresos no tributarios y asistencia financiera, si correspondiera.

El BPS percibe también transferencias para el pago de prestaciones que son de cargo de Rentas Generales, como es el caso de pensiones graciables y reparatorias o el plan Ibirapitá, entre otras. Adicionalmente, el organismo debe hacer frente temporalmente a prestaciones de terceros y en algunos casos a recibir recursos que no le son propios. Sin embargo, estos no corresponden a conceptos propios del sistema de Seguridad Social administrado por el BPS, por lo que los desfases que se producen son cubiertos con las versiones de rentas generales.

Dentro de los egresos del Organismo se encuentran los egresos por invalidez, vejez y sobrevivencia (IVS), las prestaciones de actividad, prestaciones de salud y los servicios sociales, las prestaciones por cuenta de terceros, las transferencias a terceros (en las cuales se encuentran las correspondientes a las AFAP, SNIS e IRPF) y los gastos de funcionamiento y las inversiones.

Estos registraron un aumento de \$18.475 millones en términos constantes respecto a la ejecución de año anterior, lo que representa una variación de 2,73%. Para las Prestaciones de Pasividad la ejecución se ubicó un 1,78% por encima del año anterior y en cuanto a las Prestaciones de Actividad un 6,47% superior.

Dentro de éstos, las erogaciones por Prestaciones y Transferencias estuvieron un 2,79% por encima de las registradas en 2024 y a un nivel similar respecto a lo previsto, mientras que las correspondientes a gastos de funcionamiento e inversiones fueron un 9,93% por debajo de lo previsto, resultando similar a la ejecución del año anterior.

Concepto	Ejec. 2025	Ppto 2025	Var %	Ejec. 2024	Var %
Prestaciones de pasividad	305.440.727.942	305.930.303.066	-0,16%	300.088.671.000	1,78%
Prestaciones de actividad	52.338.973.921	52.684.218.522	-0,66%	49.160.056.947	6,47%
Prestaciones de salud	1.408.179.198	1.532.822.051	-8,13%	1.412.045.340	-0,27%
Prestaciones sociales	328.213.020	396.238.027	-17,17%	321.537.860	2,08%
Prestaciones por cuenta de terceros	16.132.037.047	16.325.626.912	-1,19%	15.614.090.370	3,32%
Transferencias	308.849.031.633	310.025.286.808	-0,38%	299.319.954.896	3,18%
<b>Total prestaciones y transferencias</b>	<b>684.497.162.761</b>	<b>686.894.495.385</b>	<b>-0,35%</b>	<b>665.916.356.413</b>	<b>2,79%</b>
Gastos de funcionamiento	10.871.846.839	12.166.860.006	-10,64%	11.057.084.981	-1,68%
Inversiones	942.028.822	949.699.996	-0,81%	861.987.071	9,29%
<b>Total gastos de funcionam. e inversiones</b>	<b>11.813.875.661</b>	<b>13.116.560.002</b>	<b>-9,93%</b>	<b>11.919.072.052</b>	<b>-0,88%</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>696.311.038.422</b>	<b>700.011.055.387</b>	<b>-0,53%</b>	<b>677.835.428.466</b>	<b>2,73%</b>

La Asistencia financiera en el ejercicio ascendió a \$19.395 millones y su variación en términos constantes fue de 125,9% respecto a la registrada del año anterior, un 32,23% por encima de lo prevista. Entre las principales diferencias se encuentra que, los ingresos provenientes de los 7 puntos de IVA que corresponden al

## Instituto de Previsión Social Gerencia de Programación y Presupuesto

Organismo, en instancias de elaboración del presupuesto con la información disponible a esa fecha, se estimó que incrementaría en el entorno del 4% respecto a 2024. El importe registrado finalmente mostró un incremento del 1,5%, que se tradujo en una recaudación de aproximadamente \$3.000 millones por debajo de lo previsto, un 2,88% menor que la estimación realizada.

Por ley N° 20.130, se ordena al organismo una administración a través de 5 fondos, indicando en cada caso las prestaciones que serán atendidas en cada uno, así como los recursos con que son financiados, lo que permite una identificación clara y directa de en qué se utilizan cada una de las diversas fuentes de ingresos y una apertura de los desequilibrios por sus diferentes casuísticas.

En el siguiente cuadro se expone el resultado para cada uno de estos:

	Recursos	Erogaciones	Desfasaje
Fondo Previsional	253.081.261.013	268.441.068.132	- 15.359.807.119
Fondo Niveles Mínimos de Protección	40.737.477.710	40.737.477.710	-
Fondo de Prestaciones de Activos	38.787.787.337	38.787.787.337	-
Fondo Otras Prestaciones	11.525.292.104	11.525.292.104	-
	<b>344.131.818.164</b>	<b>359.491.625.283</b>	<b>- 15.359.807.119</b>
Fondo de Terceros	322.101.709.810	326.916.140.838	- 4.814.431.028
Fondo Industria de la Construcción	11.431.207.711	9.802.611.774	1.628.595.937
Fondo Trabajo a Domicilio	4.872.136	4.414.739	457.397
Fondo Garantía de Créditos Laborales	408.818.403	96.245.788	312.572.615
	<b>11.844.898.250</b>	<b>9.903.272.301</b>	<b>1.941.625.949</b>
	<b>678.078.426.224</b>	<b>696.311.038.422</b>	<b>- 18.232.612.198</b>
Asistencia Financiera Art. 67	19.395.241.130		19.395.241.130
<b>TOTAL</b>	<b>697.473.667.354</b>	<b>696.311.038.422</b>	<b>1.162.628.932</b>

En una primera mirada podemos decir que, sin considerar la asistencia financiera recibida, de los \$18.232 millones de desfasaje entre ingresos y egresos ejecutados, \$15.355 millones son atribuibles al resultado negativo propio de BPS, \$4.814 millones al desfasaje negativo por administración de partidas de terceros, lo que es contrarrestado por resultado positivo del conjunto de los fondos especiales específicos por \$1.941 millones. La asistencia financiera recibida en el ejercicio ascendió a \$19.395 millones dando lugar a un

resultado presupuestario superavitario de \$ 1.162 millones. Se realizan a continuación algunos comentarios sobre los resultados en cada fondo.

El *Fondo Previsional* comprende prestaciones de jubilaciones, pensiones por sobrevivencia, subsidios por expensas funerarias, pensión reparatoria de la industria frigorífica Ley 18.310, todas en su parte contributiva. Las erogaciones de este fondo tuvieron un peso relativo en relación con el total de egresos del Organismo del 38,55% y registró un desfasaje negativo de \$15.359 millones.

El egreso registrado en el fondo de *Niveles Mínimos de protección* representa el 5,85% del total de los egresos del ejercicio, y se compone principalmente por las jubilaciones y pensiones mínimas, vejez e invalidez. El fondo *de Activos* atiende los subsidios por maternidad, paternidad, para el cuidado del recién nacido, desempleo, enfermedad, entre otros y tiene un peso relativo a los egresos de 5,57%, mientras que el fondo *de Otras prestaciones* atiende las prestaciones propias del organismo que no se encuentren incluidas en los fondos anteriores y representa el 1,66%.

El equilibrio registrado en los tres fondos no contributivos es consecuencia directa de cómo se establecen sus recursos por la ley. Del total de puntos de IVA propios, se determina una cascada en su afectación que comienza en el fondo para mínimos de jubilaciones y de pensiones y suplemento solidario. A partir de allí el remanente se destina al fondo de Activos, y luego a cubrir las Otras prestaciones. En 2025, lo percibido por los recursos afectados a estos tres fondos, fue suficiente para atender a todas las prestaciones pertenecientes a estos. Esto dio como resultado un total remanente de IVA de \$ 24.262 millones que fue afectado a cubrir el desfasaje del fondo previsional.

Por último, respecto a los *Fondos especiales* comprende todas aquellas partidas que no le son propias a la institución para las cuales el organismo brinda servicios administrativos a prestaciones que corresponden a otros organismos y aquellos conceptos por los cuales oficia como agente de cobro. Implica 4 fondos, tres específicos, quedando el último fondo con las partidas de terceros restantes.

Tanto el fondo de Construcción, el de Trabajo a Domicilio, así como el de Garantía de créditos laborales registraron un excedente en 2025. El superávit en el Fondo de la Industria de la Construcción asciende a \$ 1.628 millones, cifra que representa un 83,88% del total del desfasaje. Respecto al del Fondo de Garantía de créditos laborales, el ingreso extraordinario registrado se origina a consecuencia de la situación de los ex trabajadores de la mutualista Casa de Galicia. A través de la Ley 20.226 se creó un fondo de insolvencia para el pago de los créditos laborales de estos ex trabajadores, la que fue abonada durante 2024 pero el ingreso relacionado se efectivizó en 2025.



## Instituto de Previsión Social Gerencia de Programación y Presupuesto

Por último, el *Fondo de Terceros* registra un resultado negativo que encuentra explicación en los desfasajes entre recaudado y transferido a los organismos a cierre de ejercicio y por los gastos de funcionamiento atribuibles a este fondo. Los gastos incurridos en la tarea de oficiar como agente recaudador de asuntos que no le son propios sin contrapartida desde los organismos a los que se colabora, deben ser cubiertos con dinero proveniente desde Rentas Generales, los que en 2025 ascendieron a \$2.132 millones, mientras que lo efectivamente percibido fue inferior a lo erogado para estas en \$2.682 millones.

El capítulo de Prestaciones de terceros, en instancias de elaboración se proyecta sin desfasajes. Sin embargo, en el ejercicio se constató un desfasaje contable de este apartado que incluye diferentes prestaciones, registrándose egresos superiores a los ingresos por \$2.432 millones. Principalmente este importe se compone de prestaciones relacionadas al Ministerio de Desarrollo Social tales como las Asignaciones familiares del plan de equidad, Asistentes personales y el Programa accesos, así como también para la Prestación alimentaria del INDA.

### Adecuaciones de crédito.

El decreto presupuestal en su artículo 61 prevé que las partidas incluidas en ciertos objetos tengan carácter no limitativo, entre las que se encuentran principalmente las que refieren a las prestaciones que brinda el organismo. Dicho artículo autoriza a adecuar los montos de acuerdo con las necesidades de la Institución, dando cuenta de ello a la Oficina de Planeamiento y Presupuesto y al Tribunal de Cuentas. Es por esta razón, que el crédito presupuestal se va ajustando por encima de las pautas, a lo que se estima van a ser las erogaciones e ingresos de las partidas que abarca el artículo y por lo tanto el análisis de los desvíos en la ejecución no brinda elementos comparativos suficientes para obtener conclusiones sobre el desempeño de la variable.

En la nota 025/C/25 de fecha 11 de noviembre del 2025 la OPP emitió lineamientos permitiendo adecuar los créditos a valores enero-diciembre 2025, requiriendo en algunas partidas ajustarlas por importes sobre la pauta de precios. Sin perjuicio de ello, a cierre de ejercicio se detectó en algunas cuentas que los asignados finales resultarían insuficientes, efectuándose una adecuación efectivizada a través de RD N° 7- 46 del 11 de marzo del 2026.

Objeto	Descripción	Grupo	Sub Grupo	Ppto 2025 Ene-dic 2025	RD 7-46/2026	Crédito Final Autorizado
511218	SNIS	5	51	162.313.484.853	460.215.396	162.773.700.249
511219	Aporte patronal jubilatorio subsidios	5	51	2.144.329.910	2.109.691	2.146.439.601
571003	Jubilaciones Rural Previsional	5	57	14.390.865.936	5.821.558	14.396.687.494
572002	Pensiones Civil y Escolar Previsional	5	57	18.810.078.757	23.686.917	18.833.765.674
572013	Pensiones Rural Mínimo	5	57	468.254.474	721.791	468.976.265
578220	Subsidio por desempleo	5	57	14.304.482.205	67.863.189	14.372.345.394
578221	Subsidio por enfermedad	5	57	13.483.046.684	138.998.239	13.622.044.923
578222	Subsidio por maternidad	5	57	3.670.918.067	46.090.461	3.717.008.528
578228	Lic. Ag. S.Vac. trabajo a domicilio	5	57	4.352.600	33.467	4.386.067
578232	Fondo garantía créditos laborales	5	57	84.327.842	11.292.849	95.620.691
579208	Atención integral a personas trans	5	57	46.701.979	97.569	46.799.548
591223	CJPPU	5	59	1.146.798.874	8.305.019	1.155.103.893
				<b>230.867.642.181</b>	<b>765.236.146</b>	<b>231.632.878.327</b>

### 1. ANÁLISIS DE INGRESOS

Se presentan a continuación los ingresos del organismo clasificados por fuente de financiamiento:

#### INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

En pesos uruguayos

	Ejec. 2025	Ppto 2025	Var %	Ejec. 2024	Var %
Recaudación IVS	208.234.365.809	209.163.959.257	-0,44%	205.706.501.593	1,23%
Complementos salariales	11.186.969.425	10.963.974.794	2,03%	10.735.187.910	4,21%
Impuestos afectados	127.753.383.157	131.525.698.073	-2,87%	127.594.616.316	0,12%
Transferencias a cargo RRGG	4.860.234.727	4.943.815.162	-1,69%	4.289.744.170	13,30%
Transf. por prestaciones de terceros	13.700.116.932	16.325.529.343	-16,08%	14.433.755.497	-5,08%
Recursos de terceros	308.614.218.879	309.554.579.355	-0,30%	299.036.349.677	3,20%
Ingresos no tributarios	3.729.137.295	3.611.753.907	3,25%	4.043.292.239	-7,77%
<b>Total</b>	<b>678.078.426.224</b>	<b>686.089.309.891</b>	<b>-1,17%</b>	<b>665.839.447.402</b>	<b>1,84%</b>

Los ingresos totales del BPS, sin considerar la asistencia recibida, ascendieron a \$678.078 millones en el ejercicio analizado situándose un 1,84% por encima de los del año 2024 y un 1,17% por debajo de los estimados. Dentro de éstos, el mayor peso corresponde a los *Recursos de terceros* con 45,51%, seguido por la *Recaudación IVS* que representó un 30,71% y los *Impuestos afectados* con un 18,84% del total recaudado.

Las contribuciones especiales de seguridad social (CESS) se componen de dos grupos: la recaudación de los aportes por invalidez, vejez y sobrevivencia (IVS) de todas las aportaciones y la recaudación para los complementos salariales de la construcción y, en menor medida, de trabajo a domicilio. En cuanto a la *recaudación por IVS*, tuvo un incremento del 1,23% con respecto al ejercicio anterior, y estuvo en línea con la previsión de este apartado. Los *complementos salariales*, que comprenden los aportes para Licencia, Aguinaldo y Salario Vacacional de la construcción y marginalmente de trabajadores a domicilio, presentan un aumento respecto a lo percibido en 2024 del 4,21% y representan el 1,65% de lo recaudado.

A continuación, se realiza un análisis detallado por tipo de aportación para los conceptos previamente mencionados.

## Instituto de Previsión Social Gerencia de Programación y Presupuesto

### RECAUDACIÓN IVS

En pesos uruguayos

Recaudación I.V.S.	Ejec. 2025	Ppto 2025	Var %	Ejec. 2024	Var %
Recaudación Industria y Comercio	113.822.269.043	113.657.646.166	0,14%	112.256.837.735	1,39%
Recaudación Civil y Escolar	67.790.264.505	68.814.371.448	-1,49%	67.074.818.199	1,07%
Recaudación Rural	10.682.528.069	11.699.125.797	-8,69%	11.976.686.709	-10,81%
Recaudación Doméstica	2.675.490.672	2.717.615.443	-1,55%	2.729.733.644	-1,99%
Otras Contribuciones	13.263.813.520	12.275.200.403	8,05%	11.668.425.305	13,67%
<b>Total</b>	<b>208.234.365.809</b>	<b>209.163.959.257</b>	<b>-0,44%</b>	<b>205.706.501.593</b>	<b>1,23%</b>

En lo que refiere a la recaudación por contribuciones IVS y su desagregación por aportación, la recaudación de *Industria y Comercio* representa el 54,66% en la recaudación 2025 y tuvo un incremento del 1,39% respecto al año anterior. La variación se encuentra en línea con el aumento de 1,92% que se observó en el promedio mensual de cotizantes del sector, los que pasaron de 1.012.289 en 2024 a 1.031.712 en el 2025. Esta recaudación mencionada engloba tanto los aportes patronales y personales, así como las exoneraciones de aportes reconocidas como ingreso del organismo por la Ley 20.130 (que ascendieron a \$ 12.488.482.872 y representó un 10,97% del total) y los convenios de esta afiliación.

En relación con la aportación *Civil y Escolar*, esta presenta un aumento de 1,07% respecto al año anterior, lo cual está en línea con la tendencia observada en la cantidad de cotizantes promedios mensuales del sector público que registró un incremento de 1,44%. Para este sector, el reconocimiento como ingreso propio de las exoneraciones relacionadas ascendieron a \$ 352.333.092 en el 2025 y representaron un 0,52% del total recaudado en este sector.

Respecto a la aportación *Rural*, se observa una variación global negativa de 10,81% en relación con los importes percibidos en el año anterior. Los objetos que tienen mayor participación en esta caída son la Compensación del aporte por régimen Rural el que pondera un 40,32% de este apartado, seguido de los aportes personales con un peso de 45,32%. Éstos inciden en la variación ponderada un -7,34% y -2,95% respectivamente. La compensación mencionada es una estimación que se realiza de forma anual y que consiste en calcular la diferencia de recaudación que deja de percibirse por aportes rurales y la correspondiente al régimen de tributación de industria y comercio. Los cotizantes de este sector registraron una baja de 1,13%, lo que significó 1.615 puestos menos en relación con el año 2024.

Por otra parte, en el caso de la aportación *Servicio doméstico* disminuyó la recaudación respecto al año anterior en un 1,99%. Esto podría encontrar explicación en el descenso observado en la cantidad de cotizantes para el ejercicio que registró 73.379 en promedio mensual, en comparación con el 2024 que esta cifra ascendió a 74.056, significando una caída de 0,89%.

En *Otras contribuciones* se observa un crecimiento global del 13,67% respecto al año 2024. En este apartado se incluyen principalmente los aportes patronales y personales vinculados a los subsidios abonados por el BPS. Los aportes recaudados en relación con el seguro de enfermedad, desempleo y de los subsidios transitorios acompañaron la variación al alza observada para los beneficiarios de dichas prestaciones. Los patronales de estos subsidios inciden en la variación ponderada un 1,42%, en tanto los personales relacionados un 3,38% del crecimiento total.

Asimismo, en este apartado está incluido el ingreso proveniente del Fideicomiso I de la Seguridad Social creado por la Ley N.º 19.590, por el que se comenzó a percibir desde el año 2024 las cuotas correspondientes. En el ejercicio de análisis la cifra por este concepto alcanzó el importe de \$5.624.709.490, que representa un 42,41% de del total de ingresos de este capítulo.

Los *Impuestos Afectados* son el tercer concepto más relevante dentro de la recaudación del organismo ya que pondera un 18,84% de la recaudación total. Este capítulo registró un incremento del 0,12% respecto a la ejecución del año 2024 y un 2,87% por debajo a la estimación. Al igual que en el ejercicio anterior, dicho aumento está guiado por las transferencias del IVA, siendo este ítem el de mayor peso relativo del capítulo con 77,29% del total y para el que se observa un incremento de 1,49% respecto a lo percibido en 2024.

Por su parte, los ingresos provenientes del Impuesto de Asistencia a la Seguridad Social (IAS) registraron una disminución de 4,13%. Esta caída está asociada en buena medida a la reducción de la tasa aplicable a la primera franja gravada (de 108 a 180 BPC), que pasó de 10% a 8% en 2024 y posteriormente de 8% a 6% a partir del 1 de enero del 2025, modificaciones establecidas en el artículo 564 de la Ley N.º 20.212.

Impuestos Afectados	Ejec. 2025	Ppto 2025	Var %	Ejec. 2024	Var %
Imp. ganancias por premios juegos de azar	36.861.692	36.688.617	0,47%	37.206.033	-0,93%
IVA- Afectación BPS- Ley 16,697 Art. 9	98.745.750.729	101.670.946.276	-2,88%	97.295.653.189	1,49%
Ley 18.083 Art. 109 (Sustitutivo COFIS)	12.231.485.490	12.183.934.997	0,39%	12.802.174.921	-4,46%
Imp. Asistencia a la Seguridad Social	16.739.285.246	17.634.128.183	-5,07%	17.459.582.173	-4,13%
<b>Total</b>	<b>127.753.383.157</b>	<b>131.525.698.073</b>	<b>-2,87%</b>	<b>127.594.616.316</b>	<b>0,12%</b>

Los *ingresos por disposiciones a cargo de Rentas generales* representaron el 0,72% del total. Éstos reflejan principalmente las fuentes de financiamiento de partidas pagas por BPS con cargo al gobierno central, las que comprende pensiones graciables y reparatorias, suplemento solidario (Ley 20.130), asistencia a la vejez (Ley 19.996), pensiones a hijos de fallecidos por violencia doméstica (Ley 18.850), Industria frigorífica (Ley 18.310) y Plan Ibirapitá. Este conjunto presenta globalmente un incremento del 13,30% respecto a 2024, guiado por un aumento en las partidas de Asistencia a la Vejez Ley 19.996 y las correspondientes al suplemento solidario así como la incorporación del Fondo de garantía créditos laborales Ley 20.226 y las Comisiones Fideicomiso Seguridad Social como nuevos recursos en este apartado. Si bien el resto de las partidas del presente capítulo tuvieron un leve descenso, los ingresos por las partidas mencionadas llevaron a que la tendencia fuera al alza.

Finalmente, los *Ingresos no tributarios* que representan el 0,55% de lo recaudado, registró un descenso del 7,77% respecto a la ejecución del año anterior. Este apartado se compone por inversiones, ingresos varios, intereses de préstamos a afiliados, y por multas y sanciones fiscales. La baja global está guiada por la disminución en los ingresos de los dividendos recibidos de Republica AFAP y de los intereses percibidos por los préstamos otorgados a los afiliados. En cuanto a estos últimos, se observa una caída de 9,32% respecto a los recaudados en el ejercicio anterior. Por RD 25-34/2024 de fecha 14 de agosto del 2024 se introdujo una reducción en las tasas vigentes para los préstamos sociales, así como también en la tasa que se adiciona para cubrir gastos de seguro vida y riesgo crediticio. Los dividendos a su vez, presentaron una caída de 73,54% en relación con el ejercicio 2024 y esto encuentra explicación que en ese año se distribuyeron dividendos extraordinarios, que no se dieron en el presente ejercicio de análisis. Las multas y sanciones que ponderan un 30,34% del total del capítulo, se mantuvieron a niveles similares de la ejecución del año 2024, con un (0,39% en comparación con 2024). Se observa además un aumento del 34,91% respecto al año anterior en la recuperación de los cobros indebidos hacia el Organismo, que compensa junto con Intereses de títulos públicos las disminuciones mencionadas con anterioridad.

## Instituto de Previsión Social Gerencia de Programación y Presupuesto

Los *ingresos por Recaudación de terceros* se componen por las transferencias que recibe BPS en su rol de agente de cobro para diversas instituciones de distintos tributos o fondos sociales. Ejemplos de ello son el aporte al FONASA (SNIS), la recaudación que se distribuye a las AFAP, el IRPF, aportes a la CJPPU, fondos sociales de la construcción, metalúrgicos, domésticos y gráficos, MEVIR, fondo de reconversión laboral, pólizas de seguros del sector rural, construcción y domésticos al BSE, entre otros. En conjunto, esta categoría representa un 45,51% del total recaudado y registró un aumento 3,20% respecto a 2024 y un nivel similar en relación con la estimación para el ejercicio. Los objetos más importantes de este apartado por el peso relativo que tienen son: SNIS con un 52,74% de participación en el total, le sigue las transferencias realizadas por AFAP con un 21,83% y por último el IRPF, que representa un 17,58% de los recursos.

### RECURSOS DE TERCEROS

En pesos uruguayos

	Ejec. 2025	Ejec. 2024	Var %
Fondo de garantía créditos laborales	212.626.001	194.533.583	9,30%
BSE accidentes construcción	1.908.102.447	1.909.877.889	-0,09%
BSE accidentes rurales	4.289.893	4.645.032	-7,65%
Fondo de reconversión laboral	1.351.428.585	1.341.297.950	0,76%
AFAP	67.378.828.385	66.808.309.085	0,85%
CJPPU	1.155.103.893	1.107.783.344	4,27%
SNIS	162.773.700.249	156.007.887.023	4,34%
BSE accidentes domésticos	291.886.497	306.217.241	-4,68%
Rentas Banco de Seguros	3.070.443.544	3.050.053.362	0,67%
Rentas AFAP Banco de Seguros del Estado	13.879.935.524	11.672.973.778	18,91%
Fondo social gráficos	15.833.575	16.090.139	-1,59%
Fondo social construcción	776.988.561	770.964.932	0,78%
Fondo social doméstico	6.635.446	6.644.896	-0,14%
Fondo social metalúrgico	173.423.179	180.150.674	-3,73%
Fondo vivienda construcción	23.624.093	23.845.869	-0,93%
MEVIR	82.851.338	86.278.261	-3,97%
Fondo Cesantía de la Construcción	1.245.314.483	1.223.066.264	1,82%
I.R.P.F.	54.263.203.186	54.325.730.352	-0,12%
<b>TOTAL RECURSOS DE TERCEROS</b>	<b>308.614.218.879</b>	<b>299.036.349.677</b>	<b>3,20%</b>

La variación que guía el aumento en este apartado es del Sistema Nacional Integrado de Salud, que explica un 2,26% de la variación total. Esta recaudación estuvo un 4,34% por encima de la percibida en el año anterior a igual nivel de precios seguida por las Rentas AFAP Banco de Seguros del Estado y las transferencias a las AFAP con una participación en la variación mencionada de 0,74% y 0,19% del total respectivamente.

## 2. ANÁLISIS DE EGRESOS

### 2.1 PRESTACIONES Y TRANSFERENCIAS

La ejecución por concepto de prestaciones y transferencias alcanzó en 2025 los 684.497 millones de pesos. Dentro de ésta, el mayor peso corresponde a *Transferencias* con 45,12%, seguido de las *Prestaciones de pasividad* que representaron un 44,62%, y las *Prestaciones de actividad* con un 7,65% del total ejecutado.

Concepto	Ejec. 2025	Ppto 2025	Partic.	Var %	Var. Pond	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. Pond
Prest. de pasividad	305.440.727.942	305.930.303.066	44,54%	-0,16%	-0,07%	300.088.671.000	45,06%	1,78%	0,80%
Prest. de actividad	52.338.973.921	52.684.218.522	7,67%	-0,66%	-0,05%	49.160.056.947	7,38%	6,47%	0,48%
Prest. de salud	1.408.179.198	1.532.822.051	0,22%	-8,13%	-0,02%	1.412.045.340	0,21%	-0,27%	0,00%
Prest. Servicios sociales	328.213.020	396.238.027	0,06%	-17,17%	-0,01%	321.537.860	0,05%	2,08%	0,00%
Prest. por cuenta de terceros	16.132.037.047	16.325.626.912	2,38%	-1,19%	-0,03%	15.614.090.370	2,34%	3,32%	0,08%
Transferencias	308.849.031.633	310.025.286.808	45,13%	-0,38%	-0,17%	299.319.954.896	44,95%	3,18%	1,43%
<b>Total Prest. y transferencias</b>	<b>684.497.162.761</b>	<b>686.894.495.385</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,35%</b>	<b>-0,35%</b>	<b>665.916.356.413</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,79%</b>	<b>2,79%</b>

Los egresos por prestaciones y transferencias a nivel global se mantuvieron en línea con lo previsto, siendo la ejecución registrada un del 2,79% respecto a la ejecución del año anterior. Es la variación en las transferencias efectuadas la que explican mayormente esta variación, registrando un aumento de 1,43% en la variación ponderada respecto al año anterior, seguidas por las prestaciones de pasividad de 0,8% y las de actividad de 0,48%.

- **PRESTACIONES DE PASIVIDAD**

A continuación, se presenta para mejor visualización de estas variaciones una desagregación por tipo de prestación y dentro de ésta, por tipo de afiliación.

Concepto	Ejec. 2025	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. POND	Pond. Ejec 2025
<b>Jubilaciones</b>	<b>223.719.455.022</b>	<b>219.407.749.221</b>	<b>73,11%</b>	<b>1,97%</b>	<b>1,44%</b>	<b>73,24%</b>
<i>Jubilación IyC previsional</i>	108.511.226.625	105.184.134.545	35,05%	3,16%	1,11%	
<i>Jubilación IyC mínimo</i>	8.193.461.465	8.314.024.726	2,77%	-1,45%	-0,04%	
<i>Jubilación civil previsional</i>	75.057.544.781	74.510.534.671	24,83%	0,73%	0,18%	
<i>Jubilación Civil y Escolar mínimo</i>	274.400.316	275.967.953	0,09%	-0,57%	0,00%	
<i>Jubilación rural previsional</i>	14.396.687.494	13.966.465.793	4,65%	3,08%	0,14%	
<i>Jubilación Rural mínimo</i>	5.649.829.780	5.684.023.674	1,89%	-0,60%	-0,01%	
<i>Jubilación doméstico previsional</i>	7.739.780.628	7.543.426.260	2,51%	2,60%	0,07%	
<i>Jubilación Doméstica mínimo</i>	3.896.523.933	3.929.171.599	1,31%	-0,83%	-0,01%	
<b>Pensiones</b>	<b>56.306.614.858</b>	<b>57.047.698.226</b>	<b>19,01%</b>	<b>-1,30%</b>	<b>-0,25%</b>	<b>18,43%</b>
<i>Pensión IyC previsional</i>	29.804.498.409	29.953.154.589	9,98%	-0,50%	-0,05%	
<i>Pensión IyC Mínimo</i>	850.584.393	956.457.991	0,32%	-11,07%	-0,04%	
<i>Pensión civil previsional</i>	18.833.765.674	19.245.957.850	6,41%	-2,14%	-0,14%	
<i>Pensión Civil y Escolar Mínimo</i>	206.150.115	215.673.169	0,07%	-4,42%	0,00%	
<i>Pensión rural previsional</i>	5.659.166.224	5.743.054.161	1,91%	-1,46%	-0,03%	
<i>Pensión Rural Mínimo</i>	468.976.265	456.019.403	0,15%	2,84%	0,00%	
<i>Pensión doméstico previsional</i>	466.256.502	457.885.755	0,15%	1,83%	0,00%	
<i>Pensión Doméstica Mínimo</i>	17.217.276	19.495.308	0,01%	-11,69%	0,00%	
Pensiones Graciables	63.436.351	65.800.235	0,02%	-3,59%	0,00%	0,02%
Pensiones a la Vejez	5.066.863.544	4.360.927.779	1,45%	16,19%	0,24%	1,66%
Pensión Invalidez	14.542.734.141	13.855.045.617	4,62%	4,96%	0,23%	4,76%
Asistencia a la Vejez	1.175.761.941	970.801.689	0,32%	21,11%	0,07%	0,38%
Suplemento solidario	366.230.924	112.644.739	0,04%	225,1%	0,08%	0,12%
Suplemento Adicional PV y PI	114.197.354	77.450.610	0,03%	47,45%	0,01%	0,04%
Subsidios por fallecimiento	453.969.042	475.534.563	0,16%	-4,54%	-0,01%	0,15%
Rentas Permanentes Rural	51.868.533	54.181.936	0,02%	-4,27%	0,00%	0,02%
Pensiones Reparatorias	2.531.594.334	2.603.543.797	0,87%	-2,76%	-0,02%	0,83%
Industria Frigorífica Ley 18.310	346.214.587	367.893.261	0,12%	-5,89%	-0,01%	0,11%
Pens. hijos violencia dom. Ley 18.850	23.680.373	34.229.434	0,01%	-30,82%	0,00%	0,01%
Pens. víctimas delitos viol. Ley 19.039	186.164.431	172.997.077	0,06%	7,61%	0,00%	0,06%
Canasta de Fin de año	491.942.507	482.172.816	0,16%	2,03%	0,00%	0,16%
	<b>305.440.727.942</b>	<b>300.088.671.000</b>	<b>100,0%</b>	<b>1,78%</b>	<b>1,78%</b>	<b>100%</b>

## Instituto de Previsión Social Gerencia de Programación y Presupuesto

Las *Prestaciones de Pasividad* registraron un incremento de un 1,78% respecto al año 2024 a igual nivel de precios, guiado por la variación al alza en *Jubilaciones*, gasto con mayor incidencia en el total. Éstas aumentaron en términos monetarios un 1,97%, en línea con la variación en los beneficiarios, los que han ido en aumento. Fueron los jubilados del sector Industria y Comercio los de mayor aumento respecto a los registrados en 2024 (+3,14%), seguidos por los del sector Rural (+1,94%).

### PRESTACIONES DE PASIVIDAD POR PRESTACIÓN

En cantidades - promedio mensual de cada año

	2024	2025	Variación
<b>Jubilaciones</b>	<b>491.901</b>	<b>503.554</b>	<b>2,37%</b>
Industria y Comercio	271.765	280.308	3,14%
Civil y Escolar	102.309	103.450	1,12%
Rurales	71.697	73.085	1,94%
Doméstica	46.130	46.711	1,26%
<b>Pensiones</b>	<b>227.733</b>	<b>225.186</b>	<b>-1,12%</b>
Industria y Comercio	127.758	127.099	-0,52%
Civil y Escolar	53.076	51.873	-2,27%
Rurales	43.645	42.932	-1,63%
Doméstica	3.255	3.282	0,82%
<b>Pensiones Vejez</b>	<b>23.075</b>	<b>27.083</b>	<b>17,37%</b>
<b>Pensiones Invalidez</b>	<b>64.692</b>	<b>68.197</b>	<b>5,42%</b>

Fuente: Indicadores elaborados por la Asesoría General de la Seguridad Social

El egreso por *Pensiones* registrado se ubicó muy cercano al monto previsto y 1,30% menor respecto al de 2024. En cuanto a las cantidades promedio mensuales, se verificó una disminución de 1,12% frente al año anterior. Los beneficiarios estimados de pensionistas se previeron con una baja de 1,15% en el total de las afiliaciones, muy similar a lo que aconteció. Este descenso se reflejó en todas las categorías, excepto para las pensiones domésticas, que mostraron un incremento de 0,82% en el promedio respecto a 2024, en línea con el crecimiento monetario y manteniendo la trayectoria observada en años anteriores.

En cuanto a las *Pensiones vejez e Invalidez*, tras la vigencia de la Ley N°20.130 de la Reforma de la Seguridad Social estas prestaciones comenzaron a presentarse de forma separada a como se registraban con anterioridad al tiempo que amplió su cobertura, incorporando a personas de 65 años sin causal jubilatoria, pero con bajos recursos y al menos siete años de cuidado directo y no remunerado de familiares. La reforma también flexibilizó los umbrales de ingresos, permitiendo deducir el exceso en lugar de aplicar límites absolutos. En este ejercicio de análisis, los beneficiarios mensuales presentan un crecimiento de 17,37% en

el caso de pensiones de vejez y 5,42% en pensiones de invalidez. Como consecuencia, en 2025 las erogaciones de pensiones vejez e invalidez aumentaron 16,19% y 4,96% respectivamente.

Tanto el *Suplemento solidario* como el *Suplemento adicional pensión vejez e invalidez* son objetos que introdujo la Ley 20.130. En el presente ejercicio el número de beneficiarios que percibieron suplemento solidario ascendió en promedio mensual a 2.244, mientras que para el suplemento adicional se registraron 4.963 personas que percibieron este beneficio a cierre del año, presentando variaciones al alza que significaron 269,45% y 38,44% respectivamente respecto al año previo. En términos monetarios, los incrementos respecto al año anterior fueron de un 225,12% y un 47,45% respectivamente lo que podría encontrar explicación en la introducción de lo dispuesto en el artículo 5 del decreto N°019/025 (reglamentario de la Ley de Reforma de Seguridad Social 20.130) que incluyó a las jubilaciones por incapacidad total en las excepciones para el caso de los afiliados que no cuenten con sesenta y cinco años de edad. El cambio rige retroactivo a 01/08/2023 y provocó que solicitudes que se encontraban en estado denegada o suspendida por dicho motivo, pasen a estado otorgado, aumenten su valor o generen un pago por períodos anteriores.

### Suplemento solidario y Suplemento adicional Pensión vejez e invalidez

En cantidades - promedio mensual de cada año

	2024	2025	Variación
<b>Suplemento solidario</b>	<b>607</b>	<b>2.244</b>	<b>269,45%</b>
<b>Suplemento adicional Pensión vejez e invalidez</b>	<b>3.585</b>	<b>4.963</b>	<b>38,44%</b>
<i>Suplemento Adicional PV</i>	2.903	4.243	46,17%
<i>Suplemento Adicional PI COMÚN</i>	253	248	-1,94%
<i>Suplemento Adicional PI SEVERA</i>	429	472	10,00%

En relación con la *Pensión hijos violencia doméstica – Ley 18.850*, a partir de agosto de 2024 se implementó un nuevo procedimiento mediante el cual se abren cuentas bancarias en UI a nombre de los menores y se deposita mensualmente el importe correspondiente a dicha prestación, permaneciendo los fondos en dichas cuentas hasta que los beneficiarios alcanzan la mayoría de edad. En agosto de 2024 se efectuó el pago acumulado a 97 beneficiarios y simultáneamente se inició la transferencia mensual a 19 menores de edad, lo que provocó que frente al año 2025 se observe un descenso de 30,82% en las erogaciones por este concepto.

- PRESTACIONES DE ACTIVIDAD**

A nivel global se observa un aumento del 6,47% en la ejecución de las *Prestaciones de Actividad* del año 2025 con respecto al año anterior la que se explica principalmente, por las variaciones del *Seguro Desempleo* y *Subsidio por Enfermedad* que tienen un peso de 27,46% y 26,03% respectivamente, explicando 1,64% y 3,07% de la variación registrada por este subgrupo. Asimismo, se destaca el aumento de las erogaciones por Ayudas Extraordinarias, que crecieron un 16,31% en comparación con 2024, con una contribución a la variación total de 1,17%. En contraposición, las erogaciones del Fondo de Garantía de Créditos Laborales disminuyeron un 81,12% respecto al año anterior, lo que generó un leve descenso de 0,84% en la variación global de las prestaciones de actividad.

Concepto	Ejec. 2025	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. Pond	Pond. Ejec 2025
Ap. Patron. Jub. de Subsidios	2.146.439.601	1.981.349.572	4,03%	8,33%	0,34%	4,10%
Ap. Patron. S.N.I.S de Subsidios	1.405.104.319	1.278.400.325	2,60%	9,91%	0,26%	2,68%
Seguro de Desempleo	14.372.345.394	13.565.988.632	27,60%	5,94%	1,64%	27,46%
Subsidio por Enfermedad	13.622.044.923	12.114.481.431	24,64%	12,44%	3,07%	26,03%
Subsidio por Maternidad	3.717.008.528	3.486.769.601	7,09%	6,60%	0,47%	7,10%
Subsidios transitorios	1.088.174.962	972.955.284	1,98%	11,84%	0,23%	2,08%
Asignaciones Familiares	1.088.917.510	760.827.443	1,55%	43,12%	0,67%	2,08%
Lic, Aguin y Sal. Vac. Construc.	9.737.859.941	9.990.382.790	20,32%	-2,53%	-0,51%	18,61%
Lic, Aguin y Sal. Vac. Trab. Dom.	4.386.067	4.524.802	0,01%	-3,07%	0,00%	0,01%
Ayudas Extraordinarias	4.111.600.059	3.535.049.654	7,19%	16,31%	1,17%	7,86%
Lentes, Prótesis y Psiquiátricos	641.313.712	653.142.045	1,33%	-1,81%	-0,02%	1,23%
Fdo de Garantía Créd. Laborales	95.620.691	506.556.418	1,03%	-81,12%	-0,84%	0,18%
Subs por Inactiv. Compensada	308.158.214	309.628.951	0,63%	-0,47%	0,00%	0,59%
	<b>52.338.973.921</b>	<b>49.160.056.947</b>	<b>100,0%</b>	<b>6,47%</b>	<b>6,47%</b>	<b>100%</b>

La variación presentada por el *Seguro de Desempleo* de 5,94% superior respecto a los egresos de 2024, puede encontrar explicación en el incremento de los importes promedio abonados, que pasaron de \$25.736 en promedio mensual en el 2024, a \$26.900 en 2025, 4,52% superior a precios constantes, habiéndose mantenido el número de beneficiarios promedio mensual estable (43.844 personas en 2025 frente a 43.673 en 2024).

En relación con el *Subsidio por enfermedad*, el gasto en términos monetarios registró un incremento del 12,44% respecto a lo ejecutado en 2024, que contribuye en 3,07% en la variación total de este subconjunto. Este aumento se explica principalmente por el mayor número de beneficiarios, lo que pasaron de un

promedio mensual de 50.802 en 2024 a 52.765 en 2025 (+3,86%), mientras que los importes promedio abonados se elevaron en términos constantes un 7,86% en comparación con el año anterior.

El *Subsidio por Maternidad*, incluye el subsidio por paternidad y la licencia por adopción establecida en la Ley N.º 17.292 y Decreto-Ley N.º 15.084. Asimismo, la información referente al Subsidio por Cuidados del recién nacido incluye el medio horario por adopción de la Ley N.º 18.436. Esta prestación registra una ejecución del 6,60% superior respecto al año anterior, con una variación disímil en su composición. Mientras la cantidad promedio mensual de subsidios por maternidad se incrementan 2,02%, los subsidios paternidad descienden 2,30% junto con los otorgados para cuidados del recién nacido que bajan un 6,42%.

Los *Subsidios Transitorios por Incapacidad Parcial* presentan un aumento en términos monetarios de 11,84% respecto al 2024, aumento que acompaña la variación en los beneficiarios de 18,21% superior, pasando de 2.773 en 2024 a 3.278 en el año 2025. En el desglose de éstos por aportación, los subsidios Industria y comercio variaron un 18,95%, los Rural y domésticos 28,33% y los civil y escolar un 2,07%.

Las *Ayudas extraordinarias* son prestaciones económicas no contributivas otorgadas por el Banco de Previsión Social a personas con discapacidad o alteraciones en el desarrollo. Esta partida aumentó en términos monetarios un 16,31% respecto a las erogaciones del año anterior, tendencia que se ve también reflejada en los distintos tipos de ayudas otorgadas que en conjunto crecen 14,06%. Las brindadas a través de Institutos representan un 95,12% del total con 42.984 beneficiarios promedios mensuales, (37.591 en 2024), seguidas en orden de importancia por las de Equinoterapia, con una participación relativa de 4,14% en el total, mientras que las restantes modalidades de ayudas presentan una incidencia marginal.

Los importes abonados a través del *Fondo de Crédito de Garantía Laborales* registraron una caída del 81,12% respecto al año anterior. Esta disminución se explica, en parte, porque en 2024 se atendieron pagos de créditos laborales de carácter extraordinarios a ex trabajadores de la mutualista Casa de Galicia a través de la Ley N.º 20.226, erogaciones que superaron los \$ 200 millones a precios constantes de enero-diciembre de 2025.

En relación con las *Asignaciones Familiares*, la variación al alza de los importes ejecutados de 43,12% respecto a 2024 refleja el impacto de la Ley N.º 20.365, promulgada el 20/09/2024. Esta norma establece que toda mujer que acredite un embarazo múltiple (dos o más hijos) tendrá derecho a una asignación prenatal equivalente al triple del monto fijado por el régimen general de asignaciones familiares. En el ejercicio 2025 se incorporó, además, el pago de las retroactividades correspondientes desde su entrada en vigor. En

## Instituto de Previsión Social Gerencia de Programación y Presupuesto

conjunto, los beneficiarios mensuales promedio de ambas leyes ascendieron en 2025 a 59.608 (de los cuales 7.663 correspondieron a embarazos múltiples), frente a los 54.606 registrados en 2024, lo que implicó una variación positiva de éstos de 9,16%. En términos monetarios, la nueva prestación por embarazos múltiples representó el 33% de las erogaciones en el período analizado y fue el principal factor de crecimiento, dado que las asignaciones amparadas en la ley N°15.084, disminuyeron un 4,87% respecto al año previo.

### PRESTACIONES DE ACTIVIDAD

Beneficiarios promedio mensual de cada año

	2024	2025	Variación
Asignaciones Familiares Ley 15.084	54.606	51.945	-4,87%
Asignaciones Familiares Ley 20.365 *		7.663	
Seguro de Desempleo c/reliquidación	43.673	43.844	0,39%
Subsidio por Enfermedad	50.802	52.765	3,86%
Subsidio por Maternidad	4.026	3.885	-3,49%
<b>Subsidios transitorios</b>	<b>2.773</b>	<b>3.278</b>	<b>18,21%</b>
<i>Subsidios transitorios IC</i>	1.930	2.295	18,95%
<i>Subsidios transitorios Civil - Escolar</i>	379	387	2,07%
<i>Subsidios transitorios rural - doméstico</i>	464	595	28,33%
Subsidio especial por inact. Comp.	943	920	-2,48%
Licencia, Aguinaldo y Sal. Vac. Construcción	72.069	73.618	2,15%
<b>Ayudas Extraordinarias</b>	<b>39.619</b>	<b>45.188</b>	<b>14,06%</b>
<i>Instituto</i>	37.591	42.984	14,34%
<i>Transporte</i>	271	264	-2,49%
<i>Boletos</i>	77	70	-8,58%
<i>Equinoterapia</i>	1.680	1.870	11,29%
<b>Lentes</b>	<b>8.847</b>	<b>8.804</b>	<b>-0,49%</b>
<b>Prótesis</b>	<b>2.640</b>	<b>2.452</b>	<b>-7,13%</b>

- PRESTACIONES DE SALUD**

Las *Prestaciones de Salud* registraron en el presente ejercicio una leve disminución de 0,27% en términos monetarios respecto al año anterior. Sin embargo, este resultado global es el resultado de variaciones disímiles entre los diferentes componentes: mientras Honorarios médicos, Otros Materiales y Suministros, y Servicios de Diagnóstico y Tratamiento variaron al alza, los demás desembolsos del apartado presentaron una baja que compensó los aumentos mencionados.

	Ejec. 2025	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. Pond
Honorarios Médicos	370.092.021	331.520.177	23,48%	11,63%	2,73%
Medicamentos Área de la Salud	318.409.784	324.243.727	22,96%	-1,80%	-0,41%
Otros Materiales y Suministros	311.850.748	302.602.844	21,43%	3,06%	0,65%
Servicio de Traslado y Hospedaje	172.499.685	203.941.230	14,44%	-15,42%	-2,23%
Prótesis y Órtesis	95.683.065	141.157.308	10,00%	-32,22%	-3,22%
Asistencia Médica Contratada	27.643.201	38.442.353	2,72%	-28,09%	-0,76%
Servicio de Diagnóstico y Tratamiento	30.254.316	28.669.893	2,03%	5,53%	0,11%
Asistencia la madre adolescente	-	20.401.939	1,44%	-100,0%	-1,44%
Alimentos Área de la Salud	15.991.358	18.265.206	1,29%	-12,45%	-0,16%
Material Odontológico	503.755	2.800.662	0,20%	-82,01%	-0,16%
BPS – FNR Convenio Centros y Serv. de Ref. CRENADECER	65.251.265	-	0,00%	0,00%	4,62%
<b>TOTAL PRESTACIONES DE SALUD</b>	<b>1.408.179.198</b>	<b>1.412.045.340</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,27%</b>	<b>-0,27%</b>

El ítem con mayor peso relativo para 2025 refiere a *Honorarios médicos* representando el 26,28% del total y aumentando en términos monetarios un 11,63% en relación con lo registrado en el 2024. Esto guarda explicación en las contrataciones de 48 nuevos destajistas, 26 de éstos fueron asignados a Evaluación por Incapacidad con el objetivo de disminuir los atrasos existentes en este sector.

Le siguen los Medicamentos del Área de la Salud que representan un 22,61% del total de las prestaciones de salud, con una disminución de 1,80% respecto al ejercicio anterior. Del total pagado por este concepto, los medicamentos de alto costo se incrementaron, una variación ponderada al alza de 6,91%, mientras que el resto de las compras de medicamentos regulares incidieron a la baja un 8,71%.

Para el ejercicio 2025 se comienza a operativizar el *Convenio BPS – FNR: Centros y Servicios de Referencia CRENADECER*, acuerdo suscrito con el Fondo Nacional de Recursos que establece la integración del Centro al Sistema Nacional Integrado de Salud, centralizando la atención de pacientes con enfermedades raras y defectos congénitos en todo el país. Se transfieren al FNR los fondos per cápita recibiendo un reembolso por

el costo del paciente atendido. El egreso por este concepto ascendió en 2025 a \$65.251.265, y refleja los desfases ocurridos durante el ejercicio en este sentido. Fueron atendidos en el año un promedio mensual de 2.124 pacientes, siendo las patologías Mielomeningocele y Fibrosis Quística las que tienen un mayor peso en el total (34,51% y 25,25% respectivamente).

Por un lado, se registró un descenso en las erogaciones de Prótesis y órtesis de 32,22% respecto al año 2024, relacionada con una sustitución de las reparaciones contratados de forma externa a efectuarse de manera interna. Por otra parte, la reducción de la ejecución en *Traslado y hospedaje* fue de un 15,42%. El componente con mayor peso relativo es el de traslado de ambulancias (88% del total del ítem) cuyo descenso registrado explica principalmente la caída total.

En relación con el programa de *Madres Adolescentes*, por tratarse de una prestación en apoyo económico, se entendió pertinente reclasificarla para atender estas erogaciones dentro del crédito autorizado para la partida destinada a Asistencia Social establecido por art. 58 del Presupuesto. Es por ello por lo que la ejecución de este programa no se expone en este apartado, lo cual se traduce en una reducción de las erogaciones del capítulo reflejada en una variación ponderada negativa de 1,44%.

- **PRESTACIONES SOCIALES**

	Ejec. 2025	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. Pond
Asistencia social gastos corrientes	92.157.374	82.237.493	25,58%	12,06%	3,09%
Centro educativo	63.327.735	60.860.851	18,93%	4,05%	0,77%
Plan Ibirapitá	172.727.911	178.439.516	55,50%	-3,20%	-1,78%
<b>TOTAL SERVICIOS SOCIALES</b>	<b>328.213.020</b>	<b>321.537.860</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,08%</b>	<b>2,08%</b>

Para el caso de las *Prestaciones sociales* la ejecución global en el año alcanzó \$ 328 millones, con un aumento del 2,08% respecto al gasto del año anterior consecuencia de un incremento en *Asistencia social* de 12,06% (+3,09% en la variación ponderada) y del *Centro Educativo Raigón* de 4,05% (+0,77% en la variación ponderada) y de un descenso en las relacionadas al *Plan Ibirapitá* en el orden del 3,2% (-1,78% en la variación ponderada).

Tal como se mencionó anteriormente, para el ejercicio 2025 se reclasificó la erogación correspondiente al programa *Madres Adolescentes* dentro del objeto de *Asistencia Social*, lo que ocasionó un aumento en el

egreso de éste. La erogación ascendió a \$ 17.343.834, contemplando a 74 beneficiarias que fueron partícipes en este ejercicio.

El incremento de las erogaciones destinadas al funcionamiento del *Centro Educativo Raigón* se explica principalmente por el crecimiento registrado en los gastos relacionados a mantenimiento de espacios verdes, alimentación de los concurrentes a la Colonia de Vacaciones y los de servicios de limpieza.

En cuanto al *Plan Ibirapitá*, las mayores erogaciones corresponden a pagos realizados a ANTEL (72,20% del total desembolsado en 2025) para el pago por servicios y la adquisición de dispositivos que posteriormente se entregan a pasivos como parte de la estrategia de inclusión digital del programa. Estas registraron una disminución de 8,03% respecto al año anterior, baja que se contrarrestó con una mayor erogación en servicios para su sistema de gestión, entre otros.

- **PRESTACIONES POR CUENTA DE TERCEROS**

Este capítulo se compone de prestaciones que el BPS abona por orden y a cuenta de otros organismos, el que presentó para el año 2025 un aumento de sus egresos de 3,32%, en relación con el año anterior. A continuación, se explicarán variaciones con mayores incidencias:

	Ejec. 2025	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. Pond
Administración viviendas jubilados	601.833.701	597.594.256	3,83%	0,71%	0,03%
Soluciones habitacionales cupo cama	368.259.489	335.696.137	2,15%	9,70%	0,21%
Multas Art. 10 Ley 16.244	7.289.093	3.853.184	0,02%	89,17%	0,02%
Programa de apoyo al cuidado permanente	25.440.812	26.421.620	0,17%	-3,71%	-0,01%
Programa de asistentes personales	2.020.825.630	1.931.179.282	12,37%	4,64%	0,57%
Atención integral a personas trans Ley 19.684	46.799.548	46.428.503	0,30%	0,80%	0,00%
Prestación alimentaria INDA	366.145.355	340.295.673	2,18%	7,60%	0,17%
Servicio de teleasistencia a beneficiarios	22.337.829	24.467.754	0,16%	-8,71%	-0,01%
Partida de apoyo a la primer infancia	-	202.455	0,00%	-100,0%	0,00%
Programa accesos Ley 19.996	433.973.972	431.043.738	2,76%	0,68%	0,02%
Asignaciones familiares Ley 18.227	11.993.176.065	11.876.907.768	76,07%	0,98%	0,74%
Bono Apoyo Escolar	245.955.553	-	0,00%	0,00%	1,58%
	<b>16.132.037.047</b>	<b>15.614.090.370</b>	<b>100,0%</b>	<b>3,32%</b>	<b>3,32%</b>

*Asignaciones familiares de la Ley 18.227* es la erogación con más peso de este apartado, representando un 74,34% del total ejecutado en 2025, manteniéndose en niveles similares del ejercicio anterior.



## Instituto de Previsión Social Gerencia de Programación y Presupuesto

Respecto al *Programa de Asistentes Personales*, registró un incremento del 4,64% respecto a la ejecución de 2024 a precios constantes. Dicho aumento guarda relación con la mayor cantidad de beneficiarios atendidos en promedio mensual: en el presente ejercicio se alcanzaron 4.753 beneficiarios, frente a los 4.424 registrados el año anterior, lo que representa un crecimiento del 7,42%.

La partida con mayor incidencia en la variación total del apartado refiere al pago del Bono Apoyo Escolar de la ANEP. Este organismo implementó en 2025 un beneficio denominado “Vuelta a clases”, consistente en un pago único de \$2.500 destinado a las familias con niñas y niños que asisten a centros de Educación Inicial y Primaria pertenecientes a los quintiles más bajos. Esta partida tuvo una incidencia positiva del 1,58% en la variación mencionada, por un importe total de \$245.955.553.

### 3. ANÁLISIS DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los gastos de funcionamiento, compuesto por retribuciones y gastos en bienes y servicios, representan el 1,74% de los egresos presupuestados para el ejercicio 2025. La ejecución de estos conceptos se ubicó 10,64% por debajo del crédito presupuestado y resultó 1,68% inferior al gasto ejecutado en el ejercicio anterior.

	Ejec. 2025	Ppto 2025	Partic.	Var %	Var. POND	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. POND
Grupo 0	8.219.763.568	9.362.219.255	76,95%	-12,20%	-9,39%	8.446.208.511	76,39%	-2,68%	-2,05%
Grupo 1	35.835.298	41.586.950	0,34%	-13,83%	-0,05%	41.926.585	0,38%	-14,53%	-0,06%
Grupo 2	2.510.275.525	2.646.607.029	21,75%	-5,15%	-1,12%	2.549.847.819	23,06%	-1,55%	-0,36%
Grupo 5	9.528.345	11.450.087	0,09%	-16,78%	-0,02%	1.976.998	0,02%	382,0%	0,07%
Grupo 7	96.444.103	104.996.685	0,86%	-8,15%	-0,07%	17.125.068	0,15%	463,2%	0,72%
<b>Total Gtos. Funcion.</b>	<b>10.871.846.839</b>	<b>12.166.860.006</b>	<b>100,0%</b>	<b>-10,64%</b>	<b>-10,64%</b>	<b>11.057.084.981</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1,68%</b>	<b>-1,68%</b>

El *Grupo 0 Retribuciones Personales* concentra el 76,95% del total de los gastos de funcionamiento y presenta un nivel de ejecución del 87,80% respecto del crédito asignado, explicando el 9,39% de la variación negativa observada entre la ejecución y lo previsto para estos gastos. Lo sigue el *Grupo 2 Servicios no personales*, el que representa el 21,75% de los gastos de funcionamiento totales, ubicándose un 5,15% por debajo del total del crédito asignado, lo que contribuyó en - 1,12% en la variación total respecto a lo previsto.

#### 3.1 RETRIBUCIONES PERSONALES

La ejecución global del presupuesto de Retribuciones personales para el año 2025 alcanzó los \$ 8.219 millones, un 2,68% menos que la ejecución de 2024 a igual nivel de precios.

	Ejec. 2025	Ppto 2025	Partic.	Var %	Var. POND	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. POND
Retrib. Cargos Permanentes	4.180.463.161	4.705.026.778	50,26%	-11,15%	-5,60%	4.222.819.993	50,00%	-1,00%	-0,50%
Retrib. Pers. Contrat. func. perm.	220.882.620	318.180.888	3,40%	-30,58%	-1,04%	285.918.755	3,39%	-22,75%	-0,77%
Retrib. Pers. Contrat. func. no perm.	11.302.154	27.538.109	0,29%	-58,96%	-0,17%	9.854.313	0,12%	14,69%	0,02%
Retrib. Complem.	1.314.124.421	1.417.034.199	15,14%	-7,26%	-1,10%	1.331.116.172	15,76%	-1,28%	-0,20%
Retrib. diversas especiales	695.171.244	826.455.557	8,83%	-15,89%	-1,40%	744.788.015	8,82%	-6,66%	-0,59%
Beneficios al personal	899.875.312	1.029.510.141	11,00%	-12,59%	-1,38%	931.592.661	11,03%	-3,40%	-0,38%
Beneficios familiares	33.549.022	40.555.978	0,43%	-17,28%	-0,07%	34.293.268	0,41%	-2,17%	-0,01%
Cargas Legales serv. Personales	864.395.634	997.917.605	10,66%	-13,38%	-1,43%	885.825.334	10,49%	-2,42%	-0,25%
	<b>8.219.763.568</b>	<b>9.362.219.255</b>	<b>100,0%</b>	<b>-12,20%</b>	<b>-12,20%</b>	<b>8.446.208.511</b>	<b>100,0%</b>	<b>-2,68%</b>	<b>-2,68%</b>

## Instituto de Previsión Social Gerencia de Programación y Presupuesto

Los funcionarios al 31.12.25 presentaban la siguiente composición y variación con respecto al cierre del año anterior:

	dic-24	dic-25	Variación
Presupuestados	2.960	2.931	-1,0%
Contratados permanentes	316	252	-20,3%
Becarios, pasantes y residentes	217	189	-12,9%
<b>TOTAL</b>	<b>3.493</b>	<b>3.372</b>	<b>-3,5%</b>

El subgrupo 1 *Retribuciones de Cargos Permanentes* incluye los sueldos de funcionarios presupuestados, así como los incrementos por mayor horario y partidas asociadas a las retribuciones de directores. Este subgrupo presenta un nivel de ejecución de 88,85% del total asignado, guiado principalmente por lo ocurrido en el renglón 011311 *Sueldos Básicos de Cargos Escalafón Civil* por su peso en el total. La ejecución de este objeto para el año 2025 fue un 1,00% inferior a la registrada en 2024 y un 11,15% inferior al importe presupuestado. La siguiente tabla presenta los motivos que explican la no ejecución:

PRESUPUESTO 2025	4.651.645.914	Objeto 011311
Mantenimiento de vacantes	386.207.936	74,47%
Reservas CH y otros	80.525.118	15,53%
Liquidaciones no percibidas	18.406.893	3,55%
Otras	33.472.528	6,45%
<b>NO EJECUCIÓN</b>	<b>518.612.475</b>	<b>11,15%</b>
<b>EJECUCIÓN</b>	<b>4.133.033.439</b>	<b>88,85%</b>

En la iniciativa presupuestal 2025 se incluía, a partir de las vacantes existentes al momento de su elaboración (abr/2025), un previsto de \$ 363,5 millones. Por bajas de funcionarios presupuestados producidas desde entonces y hasta fin del ejercicio no se ejecutaron \$ 23 millones adicionales, mientras que los ascensos ocurridos no generaron un aumento significativo en los montos ejecutados. Es por tanto el mantenimiento de vacantes el motivo principal por \$ 386 millones que representan el 74,47% del total no ejecutado.

Con respecto al ascenso por carrera horizontal, cabe destacar que al momento de elaboración del Presupuesto 2025, estos ya estaban efectivizados, lo que explica la baja ejecución en el objeto por ese concepto, que finalmente se correspondió con el ascenso de dos funcionarios fuera de fecha. El monto implicó una ejecución de \$106.440, quedando un saldo por este concepto de \$64 millones que, en conjunto con la reserva para cargos de personas con discapacidad y la reserva originada en oportunidad de las

transformaciones, explican la no ejecución de \$80 millones, un 15% del total no ejecutado de este objeto de gasto.

Se prevé dentro de este renglón a los cargos de alta gerencia. Debido a que su designación recayó en funcionarios del organismo el complemento por la diferencia salarial se abona por el objeto *042110 Alta gerencia*, explicado en el apartado correspondiente a las retribuciones complementarias; por lo que no se registró erogación por estos cargos en este objeto de gasto, representando el 6% del total no ejecutado.

El renglón *011316 Suplentes Directores Sociales* tuvo una ejecución 70,78% menor a la del año anterior debido en ese año fue requerido suplir a un director durante todo el ejercicio, situación que no volvió a ocurrir en 2025. En efecto en 2025 se convocaron tres suplentes por aproximadamente 5 meses y en 2024 cuatro por un equivalente a 16 meses.

El subgrupo 2 *Retribuciones para el personal contratado con funciones permanentes* incluye el sueldo básico de funcionarios bajo modalidad de contrato de función pública, así como el incremento por mayor horario. La ejecución de este subgrupo ascendió a un total de \$220.9 millones, siendo un 69,42% de lo previsto y un 22,75% menor a la ejecución del año 2024, lo que se debe principalmente a lo ocurrido en el renglón *021321 Sueldos Básicos asimilados Escalafón Civil* por su peso en el total del subgrupo. Este objeto presenta una disminución del 22,79% con respecto a la ejecución del 2024, explicada por la presupuestación en noviembre del 2024 de 85 personas contratadas pasando por tanto a ejecutarse por sueldos básicos de cargos permanentes. Con respecto al desvío registrado respecto al crédito autorizado, se debe a que el presupuesto incorporó la transformación de cargos a contratos de función pública para el ingreso de personal que no se efectivizó en su totalidad. Se previeron 121 cupos por 12 meses, de los cuales se llenaron 24 en el mes de octubre.

El subgrupo 3 *Retribuciones del personal contratado con funciones no permanentes*, comprende egreso relacionado suplentes, presentó una ejecución por \$11.3 millones siendo 14,69% mayor a la ejecución del año 2024 y un 41,04% del total presupuestado. Se previó un promedio de 51 personas por mes y la ejecución efectivamente fue de un promedio de 22. Si bien la cantidad de suplentes convocados se mantiene prácticamente igual respecto a 2024 las horas realizadas por funcionario fue menor, lo que explica la menor ejecución con respecto al ejercicio anterior.

En el caso del subgrupo 4 *Retribuciones Complementarias* se ejecutó un 92,74% de lo previsto y un 1,28% menos que la registrada en 2024. A continuación, se detallan los objetos dentro subgrupo que presentan variaciones porcentuales significativas:

- *042026 Compensación Docente*: La ejecución de esta partida se vio afectada por la reprogramación de diversas actividades formativas dentro del organismo que implicó ajustar el calendario de implementación de algunas líneas de capacitación, lo que derivó en una ejecución de horas un 65,45% inferior respecto a lo previsto.
- *042037 Compensación función vacunadora*: La cantidad promedio de funcionarios que ejercieron la función en el 2025 fue de 4 habiéndose previsto para 7 funcionarios, lo que explica la no ejecución del 37,64% para este objeto de gasto.
- *042088 Personal de confianza de Directores*: La ejecución de este objeto fue de un 30,22% menor al crédito asignado. Esto se debe a que la partida se presupuestó por el 85% del tope establecido por art 23 de la ley 17.556, importe que en la mayoría de los casos no se alcanzó.
- *042103 Compensación encargados de agencia*: La ejecución del objeto es un 20,71% inferior a lo presupuestado. La previsión de la partida fue para un total de 62 funcionarios de los cuales tuvieron ejecución un promedio de 47.
- *042039 Compensación Inspectores*: La ejecución final de esta partida fue un 51,60% menor a lo presupuestado y un 20,07% menor a la registrada en 2024. Se presupuestó para un total de 64 inspectores para mantener la plantilla definida en su momento, 29 para el área de Prestaciones Económicas y 35 para la Asesoría Tributaria y Recaudación. Los movimientos de plantilla acaecidos y la ausencia de convocatoria a concurso para esta función explican la no ejecución registrada.
- *042106 Compensación enfermería turno rotativo*: La ejecución de este objeto es un 22,62% menor a lo previsto. Esto se debe a que la partida se presupuestó para un total de 91 funcionarios, pero finalmente la terminaron percibiendo un promedio de 69.
- *042108 Compensación Fiscalizadores*: El crédito autorizado para este objeto preveía el pago de la compensación a 239 funcionarios. Durante el año no se incorporaron nuevos funcionarios, lo que sumado a las bajas ocurridas resultó en una ejecución del 80,46% de lo previsto.

- *042109 Compensación cajeros Ley 16.226/417 - RD 43-61/92:* Este objeto ha presentado en los últimos años una tendencia a la baja tanto en la cantidad de funcionarios que la perciben como en los importes pagados. En este ejercicio en particular se mantuvo prácticamente el promedio de funcionarios que percibieron la compensación y el importe retribuido mensual presenta una leve disminución, lo que explica la variación negativa de 0,73% con respecto a la ejecución del año anterior, representando el 73,39% del asignado.
- *042110 Alta Gerencia:* La previsión de esta partida se realiza considerando diferencias salariales entre el cargo que ostenta la persona y la función asignada mayores a las que efectivamente están ocupando, con el fin de contemplar disponibilidad por posibles cambios en las designaciones. Durante el ejercicio no ocurrieron cambios, lo que explica el bajo porcentaje de ejecución de la partida de 29,69% del asignado.
- *042111 Compensación inspectores de prestaciones:* La partida se presupuestó para un total de 34 inspectores, incluyendo los cargos de supervisión, a fin de mantener la plantilla inspectiva prevista. Por el momento no se ha iniciado llamado a concurso para puestos de inspectores lo que explica el 24,65% no ejecutado.
- *042112 Destajo:* El importe previsto para el 2025 contemplaba actividades de puesta al día a ser abonadas bajo esta modalidad, ejecutándose un 78,68% de lo presupuestado.
- *042758 Compensación vivienda:* La presupuestación en este objeto se realiza por el tope de UR previsto en la normativa vigente, monto que no en todos los casos se alcanza motivo por el cual presenta una ejecución del 71,31% del autorizado.
- *044011 Prima por antigüedad cargos Contratados:* Al realizar la presupuestación de esta partida se previó en función de información histórica que un 16% de los cupos para ingresos tendría derecho al cobro de esta prima por traer antigüedad de otros organismos públicos. Como fue mencionado anteriormente, en el correr del ejercicio ingresaron un bajo número de estos, de los cuales solamente dos perciben la partida.
- *045005 Quebranto de caja:* La ejecución de la partida fue un 1,43% menor a la del año 2024 y se ubicó en un 65,21% respecto a lo previsto en 2025. La variación con respecto al crédito asignado se explica por una previsión tanto para el quebranto mensual como semestral de importes en promedio y beneficiarios superior al efectivamente liquidado.

- *046001 Diferencia por subrogación:* Este objeto presenta una ejecución del 92,95% del crédito autorizado siendo 14,67% mayor que la ejecución del ejercicio anterior. Esta variación entre ejercicios se explica por la necesidad de llenar transitoriamente por este mecanismo acefalías de cargos de supervisión, debido a que el reglamento de concursos internos se encontraba en proceso de revisión.

Las *retribuciones diversas especiales*, correspondientes al subgrupo 5, fueron un 15,89% inferiores a las previstas para dicho año y un 6,66 % inferiores a las ejecutadas en el año previo. Las partidas para aguinaldo tanto de cargos presupuestados como contratados guían principalmente la variación de este subgrupo con una ejecución de \$ 551.584.382 y contribuyen en 9,18% a la variación total. Los siguen el objeto *053105 Licencia no gozada* con una variación ponderada de 5,57%, *057773 Residencias Médicas y Becarios* (0,89%) y *058301 Horas extras* (0,03%). Los dos últimos objetos de gasto mencionados fueron formulados de acuerdo con los lineamientos recibidos por la OPP en instancias de elaboración. La ejecución alcanzada por estos objetos se ubicó en un 92,81% y 94,00% respectivamente del total autorizado.

Por otra parte, el objeto *052305 Horario nocturno* tuvo una ejecución 49,27% mayor a la del año anterior y alcanzó el 100% de lo asignado. El aumento en las erogaciones se debe al ajuste del criterio para el cálculo de la partida resuelto a partir de una sentencia judicial que redundó en un aumento del monto a abonar, así como en el pago de retroactividades desde el año 2018. Esto ocasionó una insuficiencia en el objeto de gasto por \$ 2.000, para lo cual se efectuó al amparo del art. 62 del Presupuesto una trasposición de fondos realizada por medio de la Resolución de Presidencia del 26.12.2025 ratificada por RD 1-18/2026 del 21.01.2026.

El objeto *052306 Turno rotativo* presenta una ejecución del 56,07% con respecto a lo asignado habiéndose previsto para 17 funcionarios, habiéndose abonado durante el año a un promedio de 9.

La ejecución del subgrupo 6 - *Beneficios al personal* fue un 12,59% inferior a la prevista y un 3,40% menor a la del año anterior. Los objetos con mayor incidencia en este subgrupo son aquellos referidos a la prestación por alimentación y asistencia médica asociados a la cantidad de funcionarios ocupados. La ejecución del objeto *067751 Prestación por alimentación Contratados* es un 23,31% menor a la del 2024, variación que se explica por la presupuestación en noviembre del 2024 de 85 funcionarios mencionada anteriormente. Por su parte, el objeto *067750 Prestación por alimentación Permanentes* presentan una variación mínima con respecto al ejercicio anterior ya que el aumento producto de la incorporación de nuevos presupuestados se ve contrarrestado por los egresos acaecidos.

El objeto 069592 *Otros Beneficios al personal (lentes) RD 2- 59/2008* presenta una ejecución 10,86% inferior a la del ejercicio 2024, explicado por el efecto conjunto de la disminución de solicitudes, que se dio en igual porcentaje que la disminución de funcionarios (3,50%), y un menor importe promedio pagado por beneficio.

Con respecto al objeto 065000 *Prestación por Guardería* la ejecución fue un 24,59% menor a lo presupuestado pues se previó un cupo de 270 becas por mes, siendo la ejecución menor en enero y febrero, resultando en un promedio anual de 204 becas. Por su parte el objeto 069001 *Becas para alojamiento de hijos de funcionarios* dispone de un cupo de 50 becas por mes y se ejecutan en promedio 27 lo que explica una ejecución del 53,33% del asignado.

### 3.2 GASTOS OPERATIVOS

Los gastos de funcionamiento sin incluir al grupo 0, alcanzaron en el ejercicio 2025 los 2.652 millones de pesos lo que representa un 5,44% por debajo de lo previsto y un 1,58% superior a la ejecución 2024 en términos constantes.

Gastos Operativos	Ejec. 2025	Ppto 2025	Partic.	Var %	Var. Pond	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. Pond
Grupo 1	35.835.298	41.586.950	1,48%	-13,83%	-0,21%	41.926.585	1,61%	-14,53%	-0,23%
Grupo 2	2.510.275.525	2.646.607.029	94,37%	-5,15%	-4,86%	2.549.847.819	97,66%	-1,55%	-1,52%
Grupo 5	9.528.345	11.450.087	0,41%	-16,78%	-0,07%	1.976.998	0,08%	382,0%	0,29%
Grupo 7	96.444.103	104.996.685	3,74%	-8,15%	-0,30%	17.125.068	0,66%	463,2%	3,04%
	<b>2.652.083.271</b>	<b>2.804.640.751</b>	<b>100%</b>	<b>-5,44%</b>	<b>-5,44%</b>	<b>2.610.876.470</b>	<b>100%</b>	<b>1,58%</b>	<b>1,58%</b>

Los bienes de consumo (grupo 1) representan un 1,48% del total de gastos operativos previstos, alcanzando una ejecución del 86,17% y con un descenso de 14,53% respecto de la ejecución del año anterior.

Grupo 1	Ejec. 2025	Ppto 2025	Partic.	Var %	Var. Pond	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. Pond
Prod. aliment., agropec. y forestal	1.516.572	2.150.819	5,17%	-29,49%	-1,53%	1.436.335	3,43%	5,59%	0,19%
Prod. textil., prend. de vestir, etc.	1.066.690	1.210.718	2,91%	-11,90%	-0,35%	5.618	0,01%	18888%	2,53%
Prod. de papel, libros e impresos	9.611.401	10.151.377	24,41%	-5,32%	-1,30%	14.264.087	34,02%	-32,62%	-11,10%
Prod. energéticos	7.218.775	10.247.883	24,64%	-29,56%	-7,28%	7.486.221	17,86%	-3,57%	-0,64%
Prod. químicos deriv. petróleo y conexos	281.981	439.099	1,06%	-35,78%	-0,38%	370.283	0,88%	-23,85%	-0,21%
Prod. metálicos	344.485	592.662	1,43%	-41,88%	-0,60%	728.523	1,74%	-52,71%	-0,92%
Otros materiales y suministros	15.795.395	16.794.393	40,38%	-5,95%	-2,40%	17.635.518	42,06%	-10,43%	-4,39%
	<b>35.835.298</b>	<b>41.586.950</b>	<b>100,0%</b>	<b>-13,83%</b>	<b>-13,83%</b>	<b>41.926.585</b>	<b>100,0%</b>	<b>-14,53%</b>	<b>-14,53%</b>

El crédito total asignado para este grupo en 2025, si bien fue similar en niveles a la ejecución del año anterior, fue previsto con diferente composición, principalmente con un incremento en el peso relativo de combustibles en detrimento de la compra de papeles, libros e impresos. Fue la no ejecución en dichos productos energéticos la principal explicación de la variación respecto al crédito previsto.

Por su parte, la ejecución de los servicios no personales (grupo 2), que representan un 94,37% en el total asignado a estos gastos, fue un 5,15% inferior al crédito previsto y se ubicó un 1,55% por debajo de la ejecución 2024.

Grupo 2	Ejec. 2025	Ppto 2025	Partic.	Var %	Var. Pond	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. Pond
Servicios básicos	158.245.951	158.644.957	5,99%	-0,25%	-0,02%	147.486.024	5,78%	7,30%	0,42%
Public., impresiones y encuad	18.414.615	18.894.323	0,71%	-2,54%	-0,02%	17.922.180	0,70%	2,75%	0,02%
Pasajes, viáticos y otros	84.551.573	86.215.187	3,26%	-1,93%	-0,06%	88.517.700	3,47%	-4,48%	-0,16%
Transp. carga, serv. comp. y almac.	41.521.194	41.639.329	1,57%	-0,28%	0,00%	41.763.869	1,64%	-0,58%	-0,01%
Arrendamientos	29.797.609	30.355.309	1,15%	-1,84%	-0,02%	30.409.000	1,19%	-2,01%	-0,02%
Tributos, seguros y comisiones	1.073.291.798	1.201.888.938	45,41%	-10,70%	-4,86%	1.064.658.084	41,75%	0,81%	0,34%
<i>Tribunal de cuentas</i>	79.818.490	79.929.971	3,02%	-0,14%	0,00%	77.956.329	3,06%	2,39%	0,07%
<i>Comisiones</i>	945.157.187	1.073.613.193	40,57%	-11,96%	-4,85%	963.628.186	37,79%	-1,9%	-0,72%
<i>Resto</i>	48.316.121	48.345.774	1,83%	-0,1%	0,00%	23.073.570	0,90%	109,40%	0,99%
Serv. Mant., rep. menores y limpieza	205.030.872	206.242.164	7,79%	-0,59%	-0,05%	214.286.830	8,40%	-4,32%	-0,36%
Servicios Profesionales contratados	697.446.056	699.882.918	26,44%	-0,35%	-0,09%	757.752.419	29,72%	-7,96%	-2,37%
Otros servicios no personales	201.975.857	202.843.904	7,66%	-0,43%	-0,03%	187.051.714	7,34%	7,98%	0,59%
	<b>2.510.275.525</b>	<b>2.646.607.029</b>	<b>100%</b>	<b>-5,15%</b>	<b>-5,15%</b>	<b>2.549.847.819</b>	<b>100%</b>	<b>-1,55%</b>	<b>-1,55%</b>

Los *servicios básicos* representan el 6% del total previsto y abarca los servicios de brindados por ANTEL, OSE, UTE y el suministro de recarga supergas, los que tuvieron en conjunto una ejecución del 0,25% inferior a lo proyectado y 7,30% superior a la ejecución del año anterior, relacionada a los servicios de ANTEL debido a la firma de un contrato de tarifa plana que incluye todas las salidas de urbanos, entre ellos el servicio 0800 1997 que comenzó a operar a finales del año pasado, donde BPS asume el costo de estas líneas en beneficio de los usuarios.

Los gastos más significativos dentro del grupo 2 refieren al subgrupo 26 *Tributos, seguros y comisiones*, con un peso del 45,41% en la asignación presupuestal del grupo. Corresponde mayormente a gastos no controlables por el organismo por su dependencia de variables exógenas, como son las comisiones a la red bancaria y agentes recaudadores y pagadores y la tasa cobrada por el Tribunal de Cuentas (TCR) relacionado

con los ingresos percibidos. Respecto a estos, los importes pagados por comisiones bajaron un 1,9% en relación con año anterior, mientras que el asociado al TCR se incrementó en 2,39%.

Los *servicios profesionales contratados*, que representan un 26,64% del crédito para este grupo, presentó una ejecución que fue un 0,35% menor a lo previsto y un 7,96% por debajo de la registrada el año anterior, lo que explica principalmente la variación negativa total del *Grupo 2* respecto al ejercicio 2024. Se incluyen en este subgrupo los servicios de capacitación, profesionales y técnicos contratados independientes, servicios médicos, contratación de personal para atención de centro de atención telefónica y los servicios informáticos. Éstos últimos tuvieron una ejecución que ascendió a \$ 598,8 millones, un 85,87% del total del ítem, con una ejecución 8,94% inferior al año previo.

Dentro de los *servicios informáticos*, la mayor erogación está vinculada al Centro de Explotación del BPS, que implica servicios de asistencia especializada, de administración y operaciones TI, así como suscripciones y servicios de soporte especializado alcanzando una ejecución de \$ 263,5 millones, un 0,12% por debajo de lo previsto. En menor medida lo siguen el mantenimiento de licencias y suscripciones por \$52.3 millones y, el mantenimiento del Sistema Integral de Gestión (GRP) por \$27 millones, entre otros.

Los *servicios de mantenimiento, reparaciones menores y limpieza*, que representan el 7,79% del crédito asignado a este grupo, tuvieron una ejecución del 0,59% inferior a lo proyectado y 4,32% por debajo de la ejecución del año anterior. Dentro de estos se incluyen los contratos de limpieza de los diferentes locales, el mantenimiento de los sistemas de alarma e incendio, ascensores, aires acondicionados y otras máquinas, así como las tareas para el mantenimiento edilicio necesarias en los distintos locales.

La ejecución del ítem *Otros servicios no personales* que refiere casi exclusivamente a los servicios de vigilancia y custodia fue similar a lo previsto (0,43% inferior) y 7,98% superior a la ejecución 2024, consecuencia de una adecuación en el valor hora dispuesto por el Ministerio del Interior para aquellos funcionarios policiales que ingresaron con posterioridad al 01/12/2023.

Por otra parte, en el grupo 5 *Transferencias* se encuentran previstos la afiliación a organismos internacionales de seguridad social, las transferencias de capital a instituciones sin fines de lucro, así como los subsidios políticos de particular confianza Ley 15.900 Art. 5. La ejecución de estos últimos fue 18,33% por debajo de lo previsto. Respecto a la ejecución, en el ejercicio 2025 se llevaron a cabo los cambios de autoridades que generaron los egresos de varios directores con derecho al cobro del subsidio, mientras que en 2024 no se registraron pagos por este motivo.



## **Instituto de Previsión Social Gerencia de Programación y Presupuesto**

Al grupo 7 *Gastos no clasificados* lo forman los ítems correspondientes a los gastos por sentencias judiciales, acontecimientos graves o imprevistos y otros gastos no clasificados. La ejecución registrada de sentencias judiciales durante el ejercicio fue superior al promedio de lo liquidado en periodo anteriores, debido particularmente a una sentencia que condenó al organismo al pago en este ejercicio de un monto total de 1.996.129,26 dólares (equivalente a \$ 79.264.943) por concepto de daño moral, responsabilidad civil e intereses por actualización.

#### 4. ANÁLISIS DE INVERSIONES

Las inversiones ejecutadas en el año 2025 ascienden a \$942.028.822, un 0,81% por debajo del total previsto y un 9,29% por encima de la ejecución del año 2024 en términos constantes. La mayor erogación corresponde a la contratación de servicios no personales, en su mayoría informáticos, tal como se muestra en el siguiente cuadro:

Inversiones	Ejec. 2025	Ppto 2025	Partic.	Var %	Var. Pond	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. Pond
Grupo 2	809.534.048	813.760.116	85,69%	-0,52%	-0,44%	733.660.599	85,11%	10,34%	8,80%
Grupo 3	132.494.774	135.939.880	14,31%	-2,53%	-0,36%	128.326.472	14,89%	3,25%	0,48%
	<b>942.028.822</b>	<b>949.699.996</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,81%</b>	<b>-0,81%</b>	<b>861.987.071</b>	<b>100,0%</b>	<b>9,29%</b>	<b>9,29%</b>

Se expone a continuación el presupuesto y la ejecución de los proyectos de inversión del Instituto:

ID SNIP	Denominación	Ejec. 2025	Ppto 2025	Partic.	Var %	Var. Pond	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. Pond
1101	Sist. ATyR	246.317.986	246.647.360	25,97%	-0,13%	-0,03%	190.455.251	22,09%	29,33%	6,48%
1100	Sist. Prest. Económicas	320.784.269	321.036.829	33,80%	-0,08%	-0,03%	193.104.412	22,40%	66,12%	14,81%
1045	Sist. Prest. Sociales	28.855.265	29.033.844	3,06%	-0,62%	-0,02%	17.694.961	2,05%	63,07%	1,29%
1099	Sist. Prest. Salud	41.827.859	42.198.861	4,44%	-0,88%	-0,04%	50.572.634	5,87%	-17,29%	-1,01%
2889	Adec. Sist. Seg Social	-	-	0,00%	0,00%	0,00%	141.909.393	16,46%	-100,0%	-16,46%
1032	Equip. asistencial	2.448.883	2.565.474	0,27%	-4,54%	-0,01%	2.560.141	0,30%	-4,35%	-0,01%
1044	Sist. de Apoyo	148.561.170	151.463.587	15,95%	-1,92%	-0,31%	108.339.456	12,57%	37,13%	4,67%
1096	Mejora Edilicia Reparac.	52.351.700	53.410.202	5,62%	-1,98%	-0,11%	51.010.407	5,92%	2,63%	0,16%
1095	Mejora Edilicia Adecuac.	201.560	411.400	0,04%	-51,01%	-0,02%	677.976	0,08%	-70,27%	-0,06%
1038	Seguridad Física	18.934.749	19.580.716	2,06%	-3,30%	-0,07%	15.478.432	1,80%	22,33%	0,40%
1033	Equipamiento	6.549.317	6.554.746	0,69%	-0,08%	0,00%	4.034.266	0,47%	62,34%	0,29%
1034	Flota	-	-	0,00%	0,00%	0,00%	6.815.832	0,79%	-100,0%	-0,79%
1094	Mobiliario y otros	6.170.406	6.171.000	0,65%	-0,01%	0,00%	5.878.880	0,68%	4,96%	0,03%
1043	Infraestruc. tecnológica	69.025.658	70.625.977	7,44%	-2,27%	-0,17%	73.455.030	8,52%	-6,03%	-0,51%
		<b>942.028.822</b>	<b>949.699.996</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,81%</b>	<b>-0,81%</b>	<b>861.987.071</b>	<b>100,0%</b>	<b>9,29%</b>	<b>9,29%</b>

Estos se agrupan básicamente en tres componentes principales que son la *Inversión en tecnología* (83,22%), las *obras* (5,67%) y el *equipamiento* (11,11%), alcanzando en el primer caso una ejecución del 99,49% respecto a lo previsto y en el entorno del 97% en los restantes.

	Ejec. 2025	Ppto 2025	Partic.	Var %	Var. Pond	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. Pond
Inversión en tecnología	786.346.549	790.380.481	83,22%	-0,51%	-0,42%	702.076.107	81,45%	12,00%	9,78%
Obras	52.553.260	53.821.602	5,67%	-2,36%	-0,13%	51.688.383	6,00%	1,67%	0,10%
Equipamiento	103.129.014	105.497.913	11,11%	-2,25%	-0,25%	108.222.581	12,56%	-4,71%	-0,59%
	<b>942.028.822</b>	<b>949.699.996</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,81%</b>	<b>-0,81%</b>	<b>861.987.071</b>	<b>100,00%</b>	<b>9,29%</b>	<b>9,29%</b>

## Instituto de Previsión Social Gerencia de Programación y Presupuesto

Como ya se mencionó, la *inversión en tecnología* es el componente más importante en el organismo cuya ejecución estuvo un 0,51% por debajo de lo previsto y un 12% por encima de lo ejecutado en el año anterior. Está compuesto por los desarrollos en los distintos sistemas del Instituto, donde la mayor inversión se realiza en las áreas sustantivas (*sistemas de Prestaciones y de la Asesoría Tributaria y Recaudación*) y en menor medida en los *sistemas de apoyo*.

	Ejec. 2025	Ppto 2025	Partic.	Var %	Var. Pond	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. Pond
<b>Inversión en tecnología</b>	<b>786.346.549</b>	<b>790.380.481</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,51%</b>	<b>-0,51%</b>	<b>702.076.107</b>	<b>100,00%</b>	<b>12,00%</b>	<b>12,00%</b>
Sistemas Recaudación	246.317.986	246.647.360	31,21%	-0,13%	-0,04%	256.810.835	36,58%	-4,09%	-1,49%
Sistemas Prestaciones	391.467.394	392.269.534	49,63%	-0,20%	-0,10%	336.925.816	47,99%	16,19%	7,77%
<i>Económicas</i>	320.784.270	321.036.829	40,62%	-0,08%	-0,03%	268.658.221	38,27%	19,40%	7,42%
<i>Sociales</i>	28.855.265	29.033.844	3,67%	-0,62%	-0,02%	17.694.961	2,52%	63,07%	1,59%
<i>Salud</i>	41.827.859	42.198.861	5,34%	-0,88%	-0,05%	50.572.634	7,20%	-17,29%	-1,25%
Sistemas de Apoyo	148.561.170	151.463.587	19,16%	-1,92%	-0,37%	108.339.456	15,43%	37,13%	5,73%

Fueron los *desarrollos en los sistemas de apoyo* donde se presentó una menor ejecución respecto al crédito asignado, alcanzando el 98,08% de este, seguido por *el desarrollo en los sistemas de prestaciones* cuya ejecución se situó en el 99,8% de lo previsto. Éstos dos factores son los que explican principalmente la disminución global respecto al crédito asignado.

A continuación, se mencionan algunos de los proyectos realizados durante el año:

En relación con el *desarrollo de los Sistemas de Recaudación* se trabajó en incorporar al Nuevo Sistema de Distribución la lógica para procesar regímenes anteriores a la Ley 20.130. Como resultado se puso en producción una nueva versión que resolverá desde enero del 2026 en adelante la totalidad de los regímenes, incorporando además nuevas consultas para ser utilizadas por BPS y las AFAP.

Para el Registro de Relación Empresa Persona, se implantaron nuevas funcionalidades, rediseñando tanto las consultas internas como la funcionalidad de transacciones masivas de actividad, se introdujeron nuevos controles y validaciones vinculados a la consistencia de la información declarada para los trabajadores dependientes y no dependientes, a los seguros de salud y su correcta declaración. Además, se mejoró el proceso de Multas GAFI, y se puso en producción tres nuevos servicios en línea: “Modificación de actividades”, “Modificación de condiciones de trabajo” y “Consulta por empresa”.

Asimismo, se implementaron árboles de decisión que centralizan distintos trámites bajo un único acceso y guían al usuario hacia los requisitos específicos permitiendo, además, cuando se realizan autenticados, acceder automáticamente a servicios según el tipo de empresa. Se incorporaron a este sistema diferentes trámites registrales y nuevos formularios en línea simplificados.

Los *desarrollos de los sistemas de prestaciones* representan en su conjunto casi el 50% de las inversiones en tecnología. Dentro de éstos, un 81,94% corresponden a desarrollos realizados al *sistema de prestaciones económicas* y el restante 18,06% a los sistemas de prestaciones de salud y sociales, con una ejecución que ronda el 99% de lo previsto en todos los casos.

En los *sistemas de prestaciones económicas*, lo más relevante refiere a la transformación digital del trámite jubilatorio, donde se implementó un formulario digital que permite unificar el inicio de los trámites en un único aplicativo. En esta primera etapa se implantó a nivel país la automatización de acciones primarias del proceso de reconocimiento de años trabajados y jubilación por edad y años de trabajo.

Se comenzó además con el desacople de los sistemas que no corresponden a Gestión de Beneficios (Personas y vínculos y Poderes) del Sistema de Prestaciones actual, a efectos de que a futuro se pueda reemplazar el sistema actual.

Asimismo, se adecuaron los sistemas para la implementación de nuevas normativas, siendo alguno de ellos el nuevo beneficio para Gemelares Múltiples (Ley 20.365) y el aumento diferencial sobre el ajuste mínimo de las pasividades (decreto N° 189/025).

En el área de las *prestaciones de salud*, se implementó una herramienta de desempeño de certificaciones y un modelo predictivo para anticipar qué certificaciones médicas tienen mayor probabilidad de prolongarse más allá de ciertos plazos críticos. Además, se implementó un nuevo sistema para la gestión interna y recepción de solicitudes en líneas en el Sistema de Evaluaciones Técnicas de Ayudas Extraordinarias (AYEX).

En relación a los *sistemas de prestaciones sociales*, en el proceso de valoración técnica del aspirante a soluciones habitacionales, se puso en producción una solución que digitaliza e integra el Estudio Socio-Económico y el Baremo Social dentro del sistema de Gestión de Beneficios Sociales (GBS), incorporando bandejas de trabajo que eliminan tareas duplicadas, mejoran la trazabilidad y resuelven los principales problemas del proceso anterior.

Los *sistemas de apoyo* son aquellos que sustentan el control de la gestión y la administración gerencial de los servicios corporativos de toda la organización, dentro de los cuales se encuentran los sistemas de Finanzas, de Administración, de Gestión Humana y de Auditoría Interna.

El componente con mayor peso siguió siendo el Sistema Integrado de Gestión (GRP) representando el 22,94% de la ejecución, donde se realizaron los impactos necesarios en los sistemas integrados a este como consecuencia de su migración de Odo v9 a Odo v17. Se implementó además un nuevo sistema de inscripción a concursos externos.

En el área de Finanzas, se implementó un nuevo modelo de transferencias electrónicas mayoristas, incorporándose el doble factor de autenticación para transacciones con Sistema de Pagos Interbancarios (SPI).

En el componente de *obras y acondicionamiento edilicio* la inversión ascendió a \$52.553.260, siendo un 1,67% mayor que la registrada en 2024, alcanzando una ejecución del 97,64% respecto a lo previsto.

	Ejec. 2025	Ppto 2025	Partic.	Var %	Var. Pond	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. Pond
<b>Obras</b>	<b>52.553.260</b>	<b>53.821.602</b>	<b>100,00%</b>	<b>-2,36%</b>	<b>-2,36%</b>	<b>51.688.383</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,67%</b>	<b>1,67%</b>
Reparación	52.351.700	53.410.202	99,24%	-1,98%	-1,97%	51.010.407	98,69%	2,63%	2,59%
Adecuación	201.560	411.400	0,76%	-51,01%	-0,39%	677.976	1,31%	-70,27%	-0,92%

Se culminaron las obras de acondicionamiento en varias sucursales como ser Paysandú, Sayago y Rosario entre otras. Además, se realizó la sustitución de pavimento de proveeduría de Medicamentos, la reparación de la piscina en el CRENADECER, la impermeabilización de la plaza del Edificio Nuevo, construcción de tanque de reserva de agua contra incendios en ATYR, obras de seguridad anticaídas y una puesta a punto y colocación de cámaras en los ascensores 1,2,3 y 4 del Edificio Nuevo.

Por último, las inversiones en *equipamiento* ascendieron a \$103.129.014. Su ejecución se ubicó un 2,25% por debajo de lo previsto y fue un 4,71% menor a la registrada en el año anterior.

	Ejec. 2025	Ppto 2025	Partic.	Var %	Var. Pond	Ejec. 2024	Partic.	Var %	Var. Pond
<b>Equipamiento</b>	<b>103.129.014</b>	<b>105.497.913</b>	<b>100,00%</b>	<b>-2,25%</b>	<b>-2,25%</b>	<b>108.222.581</b>	<b>100,00%</b>	<b>-4,71%</b>	<b>-4,71%</b>
Equip. médico sanitario	2.448.883	2.565.474	2,43%	-4,54%	-0,11%	2.560.141	2,37%	-4,35%	-0,10%
Equip. Mobiliario	6.170.406	6.171.000	5,85%	-0,01%	0,00%	5.878.880	5,43%	4,96%	0,27%
Acond. térmico y otros	6.549.317	6.554.746	6,21%	-0,08%	-0,01%	4.034.266	3,73%	62,34%	2,32%
Seguridad Física	18.934.749	19.580.716	18,56%	-3,30%	-0,61%	15.478.432	14,30%	22,33%	3,19%
Infraestruc. Tecnológica	69.025.658	70.625.977	66,95%	-2,27%	-1,52%	73.455.030	67,87%	-6,03%	-4,09%
Flota	-	-	0,00%	0,00%	0,00%	6.815.832	6,30%	-100,0%	-6,30%

## **Instituto de Previsión Social Gerencia de Programación y Presupuesto**

El factor con mayor peso corresponde a la infraestructura tecnológica que representa un 66,93% y cuya ejecución fue un 97,7% respecto a lo previsto. Entre las adquisiciones realizadas se encuentran entre otros, portables potenciados, puestos de trabajo mini-pc y computadoras portátiles para mantener actualizado el parque tecnológico, así como elementos para las comunicaciones y almacenamiento.

En cuanto a la plataforma de ciberseguridad se logró incorporar la herramienta de “threat intelligence” a los procesos de detección de situaciones anómalas que representan riesgos de seguridad para BPS, para recopilar y analizar datos sobre amenazas cibernéticas y ayudar a prevenir ataques.

También se realizaron evoluciones tecnológicas dentro de las cuales se destacan la de la infraestructura de base y aplicaciones de ATyR y el software de gestión de la organización (GRP) migrado desde Odo v9 a Odo v17 con las funcionalidades críticas operativas y el 100% de datos históricos migrados sin pérdida ni corrupción.

En orden de importancia le sigue la inversión vinculada a la seguridad física, cuya ejecución fue de un 96,7% respecto a lo previsto. En este marco se finalizó la instalación del sistema de alarmas y detección de incendio en el Edificio Sede y del sistema hidráulico en ATyR Matriz. Además, se concretaron las reválidas de las habilitaciones ante la Dirección Nacional de Bomberos en 3 locales de Montevideo y 27 locales entre Sucursales y Agencias del Interior del país, manteniendo actualizada la certificación de los locales que fueron habilitados en períodos anteriores. También fueron adquiridos y entregados en tiempo y forma 169 chalecos antibalas a los funcionarios de los locales que realizan las giras de pago. Éstos dos factores son los que explican principalmente la variación respecto a lo previsto en este componente.

## ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2025

## Cuadro 6 - Ejecución ingresos al 31/12/2025

	Crédito final autorizado para el ejercicio	Ejecución al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2025	% Ejecutado
<b>INGRESOS</b>	<b>686.089.309.891</b>	<b>678.078.426.224</b>	<b>8.010.883.667</b>	<b>98,83%</b>
<b>1- INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>351.653.632.124</b>	<b>347.174.718.391</b>	<b>4.478.913.733</b>	<b>98,73%</b>
<b>1- IMPUESTOS</b>	<b>131.525.698.073</b>	<b>127.753.383.157</b>	<b>3.772.314.916</b>	<b>97,13%</b>
111113 - Impuesto a las ganancias por premios juegos de azar	36.688.617	36.861.692	-173.075	100,47%
111131 - IVA - Afectación BPS - Ley 16.697 Art. 9	101.670.946.276	98.745.750.729	2.925.195.547	97,12%
111132 - Ley 18.083 Art. 109 (Sustitutivo COFIS)	12.183.934.997	12.231.485.490	-47.550.493	100,39%
111141 - Impuesto a la asistencia a la Seguridad Social	17.634.128.183	16.739.285.246	894.842.937	94,93%
<b>5- CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>220.127.934.051</b>	<b>219.421.335.234</b>	<b>706.598.817</b>	<b>99,68%</b>
<b>151100 - Contribuciones Patronales de Seguridad Social</b>	<b>123.058.994.337</b>	<b>122.480.386.607</b>	<b>578.607.730</b>	<b>99,53%</b>
151131 - Industria y Comercio	38.676.335.023	38.713.403.122	-37.068.099	100,10%
151132 - Ap. Patronal construcción	3.096.984.005	3.033.319.857	63.664.148	97,94%
151134 - Exoneración aportes Ind. Y com	12.421.585.599	12.488.482.872	-66.897.273	100,54%
151135 - Exoneración aportes Construcción	66.011.512	64.691.929	1.319.583	98,00%
151141 - Civiles y Escolares	47.588.020.965	47.549.621.165	38.399.800	99,92%
151142 - Exoneración aportes Civiles y Escolares	353.427.283	352.333.092	1.094.191	99,69%
151151 - Rurales	1.486.091.567	1.477.064.331	9.027.236	99,39%
151152 - Compensación aporte régimen Rural	5.169.429.685	4.307.575.529	861.854.156	83,33%
151153 - Exoneración aportes Rural	0	1.010.566	-1.010.566	-
151161 - Domésticos	1.112.432.378	1.097.181.606	15.250.772	98,63%
151163 - Aporte Patronal I.V.S predios no explotados	57.909.805	52.619.126	5.290.679	90,86%
151171 - Subsidios por enfermedad	915.949.869	985.468.199	-69.518.330	107,59%
151172 - Subsidio por Desempleo	1.051.154.834	1.066.926.971	-15.772.137	101,50%
151174 - Subsidio Transitorio	68.832.592	71.069.444	-2.236.852	103,25%
151176 - Subsidio inactividad compensada	22.773.563	22.974.987	-201.424	100,88%
151181 - Cargas salariales sector Construcción Ley 14.411	10.958.781.438	11.182.097.289	-223.315.851	102,04%
151182 - Cargas salar. Trabajadores a domicilio	5.193.356	4.872.136	321.220	93,81%
151191 - Otras contribuciones Patronales	8.080.863	9.674.386	-1.593.523	119,72%
<b>151200 - Contribuciones Personales de Seguridad Social</b>	<b>97.089.875.860</b>	<b>96.153.904.497</b>	<b>935.971.363</b>	<b>99,04%</b>
151231 - Industria y Comercio	55.748.107.622	55.957.172.136	-209.064.514	100,38%
151233 - Aporte personal Construcción	3.601.831.467	3.535.571.584	66.259.883	98,16%
151241 - Civiles y Escolares	20.872.923.200	19.888.310.248	984.612.952	95,28%
151251 - Rurales	4.984.928.035	4.841.603.980	143.324.055	97,12%
151261 - Domésticos	1.603.661.898	1.576.383.977	27.277.921	98,30%
151271 - Subsidio por enfermedad	1.784.623.836	1.905.820.168	-121.196.332	106,79%
151272 - Subsidio por desempleo	2.122.190.584	2.056.419.802	65.770.782	96,90%
151273 - Subsidio por maternidad	463.672.003	483.533.722	-19.861.719	104,28%
151274 - Subsidio transitorio	168.994.619	173.560.935	-4.566.316	102,70%
151276 - Ap. Personal Sub Inactividad Compensada	45.294.152	49.283.200	-3.989.048	108,81%
151277 - Devolución AFAP Ley 19.162 - Revocación art.8	3.899.616	0	3.899.616	0,00%
151278 - Devolución AFAP Ley 19.162 Art.1 - Desafiliación	67.663.452	61.535.255	6.128.197	90,94%

151279 - Fideicomiso seguridad social	5.622.085.376	5.624.709.490	-2.624.114	100,05%
<b>151300 - Convenios</b>	<b>49.078.810</b>	<b>34.207.169</b>	<b>14.871.641</b>	<b>69,70%</b>
151331 - Industria y comercio	46.790.938	29.627.543	17.163.395	63,32%
151351 - Rurales	766.705	2.654.537	-1.887.832	346,23%
151361 - Convenios Domésticos	1.521.167	1.925.089	-403.922	-
<b>151400 - Otros Ingresos</b>	<b>-70.014.956</b>	<b>752.836.961</b>	<b>-822.851.917</b>	<b>-1075,25%</b>
151402 - Descuentos Afiliados Pasivos	102.452	0	102.452	0,00%
151403 - Devolución de Recaudación	-70.117.408	-87.307.029	17.189.621	124,52%
151431 - Recaudación a discriminar	0	840.143.990	-840.143.990	-
<b>2- INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>3.611.753.907</b>	<b>3.729.137.295</b>	<b>-117.383.388</b>	<b>103,25%</b>
<b>2- INTERESES, DIVIDENDOS Y OTROS</b>	<b>2.486.008.992</b>	<b>2.597.714.415</b>	<b>-111.705.423</b>	<b>104,49%</b>
221121 - Intereses Préstamos Afiliados	1.548.716.810	1.402.219.116	146.497.694	90,54%
221212 - Dividendos República AFAP	135.288.992	143.651.106	-8.362.114	106,18%
221213 - Intereses Títulos Públicos	147.392.540	171.718.598	-24.326.058	116,50%
221214 - Arrendamientos	3.961.573	3.817.526	144.047	96,36%
221126 - Ingresos varios	65.433.651	70.326.816	-4.893.165	107,48%
221310 - Recuperación de cobros indebidos	585.215.426	805.981.253	-220.765.827	137,72%
<b>4- MULTAS Y SANCIONES</b>	<b>1.125.744.915</b>	<b>1.131.422.880</b>	<b>-5.677.965</b>	<b>100,50%</b>
241001 - Sanciones Fiscales Industria y Comercio	545.007.971	540.426.958	4.581.013	99,16%
241002 - Sanciones Fiscales Civil y Escolar	77.559.037	57.155.013	20.404.024	73,69%
241003 - Sanciones Fiscales Rural	111.164.005	106.302.870	4.861.135	95,63%
241004 - Sanciones Fiscales Domésticos	21.705.686	21.321.893	383.793	98,23%
241005 - Sanciones Fiscales Construcción	220.484.208	249.110.422	-28.626.214	112,98%
241006 - Multas GAFI	128.037.059	131.614.193	-3.577.134	102,79%
241007 - Multas y Sanciones Sin Discriminar	21.786.949	25.491.531	-3.704.582	-
<b>3- INGRESOS POR TRANSFERENCIAS Y OTROS CONCEPTOS</b>	<b>330.823.923.860</b>	<b>327.174.570.538</b>	<b>3.649.353.322</b>	<b>98,90%</b>
<b>0- INGRESOS POR RECAUDACION</b>	<b>330.823.923.860</b>	<b>327.174.570.538</b>	<b>3.649.353.322</b>	<b>98,90%</b>
<b>301000 - Ingresos por Recaudación de Terceros</b>	<b>309.554.579.355</b>	<b>308.614.218.879</b>	<b>940.360.476</b>	<b>99,70%</b>
301019 - Banco de Seguros Construcción	2.126.945.555	1.908.102.447	218.843.108	89,71%
301020 - Banco de Seguros Rural	4.917.219	4.289.893	627.326	87,24%
301021 - Fondo de Reversión Laboral	1.364.156.878	1.351.428.585	12.728.293	99,07%
301022 - A.F.A.P.	67.636.762.588	67.378.828.385	257.934.203	99,62%
301023 - C.J.P.P.U.	1.146.798.874	1.155.103.893	-8.305.019	100,72%
301024 - S.N.I.S.	162.313.484.853	162.773.700.249	-460.215.396	100,28%
301027 - Banco de Seguros Domésticos	303.454.751	291.886.497	11.568.254	96,19%
301230 - Renta Banco de Seguros	3.127.290.671	3.070.443.544	56.847.127	98,18%
301231 - Renta AFAP Banco de Seguros del Estado	14.227.368.566	13.879.935.524	347.433.042	97,56%
301300 - Fondo Gráficos	16.328.015	15.833.575	494.440	96,97%
301400 - Fondo Social Construcción	787.171.031	776.988.561	10.182.470	98,71%
301401 - Fondo Social Doméstico	6.659.232	6.635.446	23.786	99,64%
301402 - Fondo Social Metalúrgico	182.026.016	173.423.179	8.602.837	95,27%
301500 - Fondo Vivienda Construcción	24.283.859	23.624.093	659.766	97,28%
301600 - M.E.V.I.R.	83.167.875	82.851.338	316.537	99,62%
301700 - Fondo Cesantía de la Construcción	1.256.321.023	1.245.314.483	11.006.540	99,12%
301701 - I.R.P.F.	54.751.630.809	54.263.203.186	488.427.623	99,11%
151471 - Fondo de Garantía de Créditos Laborales	195.811.540	212.626.001	-16.814.461	108,59%
<b>303000 - Ingresos por Disposiciones a cargo de Rentas Generales</b>	<b>4.943.815.162</b>	<b>4.860.234.727</b>	<b>83.580.435</b>	<b>98,31%</b>
303001 - Pensiones Graciables	63.566.842	63.288.336	278.506	99,56%

303002 - Pensiones Reparatorias Ley 18.033	2.545.516.252	2.527.341.905	18.174.347	99,29%
303003 - Industria frigorífica Ley 18.310	353.596.763	346.866.628	6.730.135	98,10%
303004 - Prest. hijos de fallecidos violencia dom. Ley 18.850	26.616.705	23.655.063	2.961.642	88,87%
303010 - Plan Ibirapitá	180.000.000	172.727.911	7.272.089	95,96%
303017 - Asistencia a la Vejez Ley 18.241	1.179.689.673	1.161.001.720	18.687.953	98,42%
303018 - Suplemento solidario	368.808.587	341.203.403	27.605.184	92,52%
303020 - Fondo de garantía créditos laborales Ley 20.226	198.175.060	196.192.402	1.982.658	99,00%
303021 - Comisiones Fideicomiso SS	27.845.280	27.957.359	-112.079	100,40%
<b>304000 - Ingresos por Prestaciones de Terceros</b>	<b>16.325.529.343</b>	<b>13.700.116.932</b>	<b>2.625.412.411</b>	<b>83,92%</b>
304003 - MVOTMA - Administración y Adjudicación Viviendas	697.119.717	845.121.406	-148.001.689	121,23%
304005 - Prestación Alimentaria INDA	369.150.899	64.705.339	304.445.560	17,53%
304006 - Servicio Teleasistencia a Beneficiarios	23.055.168	20.000.000	3.055.168	86,75%
304007 - Pensión Reparatoria Ley Trans 19.684	46.701.979	43.000.000	3.701.979	92,07%
304011 - Asistentes personales discapacidad Ley 19.353	2.024.659.936	1.446.936.259	577.723.677	71,47%
304016 - MVOTMA - Soluciones habitacionales Cupos Cama	374.822.301	517.039.620	-142.217.319	137,94%
304020 - Programa accesos Ley 19.996	495.683.120	0	495.683.120	0,00%
304021 - Programa apoyo al cuidado permanente	27.021.512	0	27.021.512	0,00%
304022 - Asignaciones Familiares Ley 18.227	12.000.844.123	10.496.796.981	1.504.047.142	87,47%
304023 - Multas Art. 10 Ley 16.244	9.277.222	20.561.774	-11.284.552	221,64%
304024 - Bono Apoyo Escolar	257.193.366	245.955.553	11.237.813	95,63%
<b>312000 - Ingresos por Asistencia Financiera Art.67 Constitución</b>	<b>14.668.075.637</b>	<b>19.395.241.130</b>	<b>-4.727.165.493</b>	<b>132,23%</b>
<b>Aumento Fondos especiales</b>	<b>-1.511.566.287</b>	<b>0</b>	<b>-1.511.566.287</b>	<b>0,00%</b>
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>699.245.819.241</b>	<b>697.473.667.354</b>	<b>1.772.151.887</b>	<b>99,75%</b>

## ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2025

### Cuadro 7.1 - Resumen de Gastos

	Asignación presupuestal original (*)	Asignación presupuestal ajustada (**)	Ejecución al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2025	% Ejecutado
GRUPO 0: SERVICIOS PERSONALES	9.359.243.016	9.362.219.255	8.219.763.568	1.142.455.687	87,80%
GRUPO 1: BIENES DE CONSUMO	41.397.881	41.586.950	35.835.298	5.751.652	86,17%
GRUPO 2: SERVICIOS NO PERSONALES	3.447.353.154	3.460.367.145	3.319.809.573	140.557.572	95,94%
GRUPO 3: BIENES DE USO	138.338.111	135.939.880	132.494.774	3.445.106	97,47%
GRUPO 5: TRANSFERENCIAS	680.108.736.137	686.905.945.472	684.506.691.106	2.399.254.366	99,65%
GRUPO 7: GASTOS NO CLASIFICADOS	28.721.210	104.996.685	96.444.103	8.552.582	91,85%
<b>TOTAL</b>	<b>693.123.789.509</b>	<b>700.011.055.387</b>	<b>696.311.038.422</b>	<b>3.700.016.965</b>	<b>99,47%</b>

(\*) Asignación presupuestal original: Decreto original

(\*\*) Asignación presupuestal ajustada: Crédito final autorizado. Incluye adecuaciones y trasposiciones

## ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2025

## Cuadro 7.2 - Detalle ejecución de Gastos

	Asignación presupuestal (*)	Trasposiciones, disminuciones y aumentos por Resolución de presidencia	Adecuaciones rubros no limitativos	Asignaciones definitivas para el ejercicio	Ejecución	Saldo	% Ejecutado
<b>TOTAL PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE INVERSIONES</b>	<b>699.245.819.241</b>	<b>0</b>	<b>765.236.146</b>	<b>700.011.055.387</b>	<b>696.311.038.422</b>	<b>3.700.016.965</b>	<b>99,47%</b>
<b>GRUPO 0 - SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>9.362.219.255</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.362.219.255</b>	<b>8.219.763.568</b>	<b>1.142.455.687</b>	<b>87,80%</b>
<b>SUB-GRUPO 1: Retribuciones de Cargos Permanentes</b>	<b>4.705.026.778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.705.026.778</b>	<b>4.180.463.161</b>	<b>524.563.617</b>	<b>88,85%</b>
011311 - Sueldos Básicos de Cargos Presupuestados	4.651.645.914			4.651.645.914	4.133.033.439	518.612.475	88,85%
011313 - Sueldos Básicos Directores	9.228.780			9.228.780	8.831.708	397.072	95,70%
011316 - Suplentes Directores Sociales	3.059.220			3.059.220	965.298	2.093.922	31,55%
012013 - Dedicación permanente Directores	4.071.636			4.071.636	3.895.761	175.875	95,68%
012312 - Incremento mayor horario permanente	32.654.068			32.654.068	29.562.483	3.091.585	90,53%
015301 - Gastos de representación Directores	4.367.160			4.367.160	4.174.472	192.688	95,59%
<b>SUB-GRUPO 2: Retribuciones de personal contratado con funciones permanentes</b>	<b>318.180.888</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>318.180.888</b>	<b>220.882.620</b>	<b>97.298.268</b>	<b>69,42%</b>
021321 - Sueldos básicos asimilados escalafón civil	317.555.856			317.555.856	220.742.215	96.813.641	69,51%
022322 - Incremento mayor horario contratados	625.032			625.032	140.405	484.627	22,46%
<b>SUB-GRUPO 3: Retribuciones de Personal Contratado con funciones no permanentes</b>	<b>27.538.109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.538.109</b>	<b>11.302.154</b>	<b>16.235.955</b>	<b>41,04%</b>
032301 - Retribuciones médicos suplentes Asistencia Externa	27.538.109			27.538.109	11.302.154	16.235.955	41,04%
<b>SUB-GRUPO 4: Retribuciones complementarias</b>	<b>1.417.036.199</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>1.417.034.199</b>	<b>1.314.124.421</b>	<b>102.909.778</b>	<b>92,74%</b>
041317 - Compensación reestructura	18.431.488	-2.000		18.429.488	17.655.168	774.320	95,80%
042001 - Compensaciones congeladas RD 37-52/91	4.840			4.840	4.833	7	99,86%
042026 - Compensación docente	6.364.743			6.364.743	4.165.600	2.199.143	65,45%
042037 - Compensación función vacunadora	495.972			495.972	309.278	186.694	62,36%
042039 - Compensación inspectores	14.929.764			14.929.764	7.225.970	7.703.794	48,40%
042047 - Compensación zona turística	2.690.514			2.690.514	2.553.299	137.215	94,90%
042088 - Personal de confianza de Directores	40.928.265			40.928.265	28.557.801	12.370.464	0,00%
042101 - Compensación secretarías RD 18-1/95- 41-33/95	17.150.785			17.150.785	15.130.764	2.020.021	88,22%
042103 - Compensación encargados agencias RD 22-44/06 y RD 6-1/04	28.982.100			28.982.100	22.978.628	6.003.472	79,29%
042104 - Compensación egresados altos ejecutivos - Ley 15.903 Art. 26	789.120			789.120	788.900	220	
042106 - Compensación enfermería-Turno rotativo	8.867.880			8.867.880	6.862.269	2.005.611	77,38%
042107 - Compensación computación	41.857.758			41.857.758	35.780.533	6.077.225	85,48%
042108 - Compensación fiscalizadores Atyr RD 29-72/93 - 27-35/00 - 24-2/03	90.749.100			90.749.100	73.014.993	17.734.107	80,46%
042109 - Compensación cajeros - Ley 16.226 art. 417 - RD 43-61/92	10.115.628			10.115.628	7.423.714	2.691.914	73,39%
042110 - Compensación alta gerencia	9.406.452			9.406.452	2.792.866	6.613.586	29,69%
042111 - Compensación Inspectores Prestaciones	9.524.808			9.524.808	7.177.097	2.347.711	75,35%
042112 - Destajo	14.251.449			14.251.449	11.212.458	3.038.991	78,68%
042113 - Compensación disponibilidad y guardias	27.452.932			27.452.932	24.033.964	3.418.968	87,55%
042114 - Compensación especial	6.253.948			6.253.948	6.180.035	73.913	98,82%
042610 - Compensación Personal	11.704.087			11.704.087	11.213.022	491.065	95,80%
042758 - Compensación Vivienda	27.757.608			27.757.608	19.793.673	7.963.935	71,31%
043006 - Sistema Remuneración Variable	824.280.490			824.280.490	824.020.669	259.821	99,97%
044001 - Prima por antigüedad cargos permanentes	85.135.758			85.135.758	83.812.959	1.322.799	98,45%
044011 - Prima por antigüedad cargos contratados	744.069			744.069	494.975	249.094	66,52%
045005 - Quebrantos de caja - Ley 16.226 Art. 420	32.050.201			32.050.201	20.899.019	11.151.182	65,21%
046001 - Diferencia por subrogación	86.116.440			86.116.440	80.041.934	6.074.506	92,95%
<b>SUB-GRUPO 5: Retribuciones Diversas Especiales</b>	<b>826.453.557</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>826.455.557</b>	<b>695.171.244</b>	<b>131.284.313</b>	<b>84,11%</b>
052305 - Horario Nocturno	7.930.391	2.000		7.932.391	7.932.058	333	100,00%
052306 - Turno Rotativo	1.273.236			1.273.236	713.845	559.391	56,07%
052307 - Compensación feriados no laborables	2.215.846			2.215.846	934.914	1.280.932	42,19%
053105 - Licencia no gozada	82.300.974			82.300.974	36.295.344	46.005.630	44,10%
057773 - Residencias médicas y becarios	101.739.288			101.739.288	94.420.531	7.318.757	92,81%
058301 - Horas Extras	3.500.000			3.500.000	3.290.170	209.830	94,00%
059311 - Sueldo anual complementario cargos permanentes	573.855.732			573.855.732	512.262.912	61.592.820	89,27%
059321 - Sueldo anual complementario cargos contratados	53.638.090			53.638.090	39.321.470	14.316.620	73,31%
<b>SUB-GRUPO 6: BENEFICIOS AL PERSONAL</b>	<b>1.029.510.141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.029.510.141</b>	<b>899.875.312</b>	<b>129.634.829</b>	<b>87,41%</b>
064774 - Compensación por asistencia médica	165.928.860			165.928.860	147.016.778	18.912.082	88,60%
065000 - Prestación por Guardería	31.959.360			31.959.360	24.101.537	7.857.823	75,41%
067750 - Prestación alimentación Permanentes	737.240.388			737.240.388	670.026.236	67.214.152	90,88%
067751 - Prestación alimentación Contratados	80.268.672			80.268.672	53.303.455	26.965.217	66,41%
069592 - Otros Beneficios al Personal RD 2-59/2008	10.167.261			10.167.261	3.322.986	6.844.275	32,68%
069001 - Becas para alojamiento de hijos de funcionarios	3.945.600			3.945.600	2.104.320	1.841.280	53,33%
<b>SUB-GRUPO 7: BENEFICIOS FAMILIARES</b>	<b>40.555.978</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.555.978</b>	<b>33.549.022</b>	<b>7.006.956</b>	<b>82,72%</b>
071751 - Prima por matrimonio	399.100			399.100	138.150	260.950	34,62%
072752 - Hogar constituido	38.521.284			38.521.284	33.084.584	5.436.700	85,89%

073753 - Prima por nacimiento	844.251			844.251	314.675	529.576	37,27%
074754 - Prestaciones por hijo	791.343			791.343	11.613	779.730	1,47%
<b>SUB-GRUPO 8: CARGAS LEGALES SOBRE SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>997.917.605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>997.917.605</b>	<b>864.395.634</b>	<b>133.521.971</b>	<b>86,62%</b>
081000 - Aporte patronal sistema seguridad social s/retrib	620.044.407			620.044.407	529.628.393	90.416.014	85,42%
084000 - Aporte patronal FONASA	377.873.198			377.873.198	334.767.241	43.105.957	88,59%
<b>GRUPO 1: BIENES DE CONSUMO</b>	<b>41.586.950</b>			<b>41.586.950</b>	<b>35.835.298</b>	<b>5.751.652</b>	<b>86,17%</b>
<b>GRUPO 2: SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>3.460.367.145</b>			<b>3.460.367.145</b>	<b>3.319.809.573</b>	<b>140.557.572</b>	<b>95,94%</b>
<b>GRUPO 3- BIENES DE USO</b>	<b>135.939.880</b>			<b>135.939.880</b>	<b>132.494.774</b>	<b>3.445.106</b>	<b>97,47%</b>
<b>GRUPO 5: TRANSFERENCIAS</b>	<b>686.140.709.326</b>	<b>0</b>	<b>765.236.146</b>	<b>686.905.945.472</b>	<b>684.506.691.106</b>	<b>2.399.254.366</b>	<b>99,65%</b>
<b>SUB-GRUPO 1: TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>220.817.541.702</b>	<b>0</b>	<b>462.325.087</b>	<b>221.279.866.789</b>	<b>220.785.520.788</b>	<b>494.346.001</b>	<b>99,78%</b>
511216 - D.G.I.	54.751.630.809			54.751.630.809	54.263.203.186	488.427.623	99,11%
511218 - Sistema nacional Integrado de Salud	162.313.484.853		460.215.396	162.773.700.249	162.773.700.249	0	100,00%
511219 - Aportes patronales jubilatorios de Subsídios	2.144.329.910		2.109.691	2.146.439.601	2.146.439.601	0	100,00%
511220 - Aportes patronales S.N.I.S de Subsídios	1.410.097.552			1.410.097.552	1.405.104.319	4.993.233	99,65%
515200 - Transferencia corriente al MTSS	197.998.578			197.998.578	197.073.433	925.145	99,53%
<b>SUB-GRUPO 5: TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO</b>	<b>150.809.086</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.809.086</b>	<b>92.157.374</b>	<b>58.651.712</b>	<b>61,11%</b>
554200 - Asistencia Social Gastos Corrientes	150.809.086			150.809.086	92.157.374	58.651.712	61,11%
<b>SUB-GRUPO 7: TRANSFERENCIAS A UNIDADES FAMILIARES</b>	<b>372.876.649.385</b>	<b>0</b>	<b>294.606.040</b>	<b>373.171.255.425</b>	<b>372.012.101.108</b>	<b>1.159.154.317</b>	<b>99,69%</b>
<b>571000 - JUBILACIONES</b>	<b>223.999.798.665</b>	<b>0</b>	<b>5.821.558</b>	<b>224.005.620.223</b>	<b>223.719.455.022</b>	<b>286.165.201</b>	<b>99,87%</b>
571001 - Industria y comercio	108.583.841.296			108.583.841.296	108.511.226.625	72.614.671	99,93%
571011 - Industria y Comercio mínimo	8.196.108.333			8.196.108.333	8.193.461.465	2.646.868	99,97%
571002 - Civiles y Escolares	75.236.489.172			75.236.489.172	75.057.544.781	178.944.391	99,76%
571012 - Civiles y Escolares mínimo	289.393.132			289.393.132	274.400.316	14.992.816	94,82%
571003 - Rurales	14.390.865.936		5.821.558	14.396.687.494	14.396.687.494	0	100,00%
571013 - Rurales mínimo	5.658.003.818			5.658.003.818	5.649.829.780	8.174.038	99,86%
571004 - Domésticas	7.740.466.327			7.740.466.327	7.739.780.628	685.699	99,99%
571014 - Domésticas mínimo	3.904.630.651			3.904.630.651	3.896.523.933	8.106.718	99,79%
<b>572000- PENSIONES</b>	<b>56.347.526.980</b>	<b>0</b>	<b>24.408.708</b>	<b>56.371.935.688</b>	<b>56.306.614.858</b>	<b>65.320.830</b>	<b>99,88%</b>
572001 - Industria y comercio	29.849.278.106			29.849.278.106	29.804.498.409	44.779.697	99,85%
572011 - Industria y Comercio mínimo	863.231.638			863.231.638	850.584.393	12.647.245	98,53%
572002 - Civiles y Escolares	18.810.078.757		23.686.917	18.833.765.674	18.833.765.674	0	100,00%
572012 - Civiles y Escolares mínimo	213.221.380			213.221.380	206.150.115	7.071.265	96,68%
572003 - Rurales	5.659.267.623			5.659.267.623	5.659.166.224	101.399	100,00%
572013 - Rurales mínimo	468.254.474		721.791	468.976.265	468.976.265	0	100,00%
572004 - Domésticas	466.373.645			466.373.645	466.256.502	117.143	99,97%
572014 - Domésticas mínimo	17.821.357			17.821.357	17.217.276	604.081	96,61%
<b>573000 al 579000 - OTRAS PRESTACIONES</b>	<b>92.529.323.740</b>	<b>0</b>	<b>264.375.774</b>	<b>92.793.699.514</b>	<b>91.986.031.228</b>	<b>807.668.286</b>	<b>99,13%</b>
573000 - Pensiones Graciables	63.566.842			63.566.842	63.436.351	130.491	99,79%
574000 - Pensiones a la Vejez	5.119.987.539			5.119.987.539	5.066.863.544	53.123.995	98,96%
574001 - Pensiones por invalidez	14.547.571.457			14.547.571.457	14.542.734.141	4.837.316	99,97%
574006 - Suplemento solidario	368.808.587			368.808.587	366.230.924	2.577.663	99,30%
574007 - Suplemento adicional	119.093.906			119.093.906	114.197.354	4.896.552	95,89%
574002 - Asistencia a la Vejez Ley 18.241	1.179.689.673			1.179.689.673	1.175.761.941	3.927.732	99,67%
574004 - Administración Vivienda Jubilados	697.119.717			697.119.717	601.833.701	95.286.016	86,33%
574005 - Soluciones habitacionales cupo cama	374.822.301			374.822.301	368.259.489	6.562.812	98,25%
575001 - Subsídios Cargos Políticos y particular confianza Ley 15.900 Art.5	9.393.087			9.393.087	7.671.274	1.721.813	81,67%
578036 - Multas art. 10 Ley 16.244	9.277.222			9.277.222	7.289.093	1.988.129	78,57%
578220 - Subsídios por desempleo BPS	14.304.482.205		67.863.189	14.372.345.394	14.372.345.394	0	100,00%
578221 - Subsídios por enfermedad BPS	13.483.046.684		138.998.239	13.622.044.923	13.622.044.923	0	100,00%
578222 - Subsídios por maternidad BPS	3.670.918.067		46.090.461	3.717.008.528	3.717.008.528	0	100,00%
578223 - Subsídios transitorios por incapacidad parcial	1.092.530.001			1.092.530.001	1.088.174.962	4.355.039	99,60%
578224 - Subsídios para expensas funerarias	463.306.958			463.306.958	453.969.042	9.337.916	97,98%
578225 - Rentas permanentes Rural	53.846.086			53.846.086	51.868.533	1.977.553	96,33%
578226 - Asignaciones Familiares	1.248.240.918			1.248.240.918	1.088.917.510	159.323.408	87,24%
578227 - Licencia, Aguinaldo y Salario Vacacional Construcción	9.905.045.517			9.905.045.517	9.737.859.941	167.185.576	98,31%
578228 - Licencia, Aguinaldo y Salario Vacacional Trabajo Domicilio	4.352.600		33.467	4.386.067	4.386.067	0	100,00%
578229 - Ayudas Extraordinarias	4.114.787.390			4.114.787.390	4.111.600.059	3.187.331	99,92%
578230 - Lentes, Prótesis y Psiquiátricos	647.235.824			647.235.824	641.313.712	5.922.112	99,09%
578232 - Fondo Garantía Créditos Laborales	84.327.842		11.292.849	95.620.691	95.620.691	0	100,00%
578234 - Centro Educativo	65.428.941			65.428.941	63.327.735	2.101.206	96,79%
578236 - Programa de apoyo al cuidado permanente	27.021.512			27.021.512	25.440.812	1.580.700	94,15%
578300 - Prestaciones de Salud	1.532.822.051			1.532.822.051	1.408.179.198	124.642.853	91,87%
579201 - Pensiones Reparatorias	2.545.516.252			2.545.516.252	2.531.594.334	13.921.918	99,45%
579203 - Pensiones reparatorias Industria Frigorífica - Ley 18.310	353.596.763			353.596.763	346.214.587	7.382.176	97,91%
579204 - Subsidio por Inactividad Compensada - Ley 18.395	308.436.116			308.436.116	308.158.214	277.902	99,91%
579205 - Pensiones Hijos Violencia Doméstica - Ley 18.850	26.616.705			26.616.705	23.680.373	2.936.332	88,97%
579206 - Pensiones Víctimas Delitos violentos Ley 19.039	214.687.586			214.687.586	186.164.431	28.523.155	86,71%
579207 - Asistentes personales discapacidad - Ley 19.353	2.024.659.936			2.024.659.936	2.020.825.630	3.834.306	99,81%

579208 - Pensión Ley 19.684 Atención integral a personas trans.	46.701.979		97.569	46.799.548	46.799.548	0	100,00%
579210 - Canasta de Fin de Año	496.458.800			496.458.800	491.942.507	4.516.293	99,09%
579212 - Prestación Alimentaria INDA	369.150.899			369.150.899	366.145.355	3.005.544	99,19%
579213 - Teleasistencia a Beneficiarios	23.055.168			23.055.168	22.337.829	717.339	96,89%
579219 - Plan Ibirapitá	180.000.000			180.000.000	172.727.911	7.272.089	95,96%
579221 - Programa Accesos - Ley 19.996	495.683.120			495.683.120	433.973.972	61.709.148	87,55%
579222 - Asignaciones Familiares 18.227	12.000.844.123			12.000.844.123	11.993.176.065	7.668.058	99,94%
579223 - Bono Apoyo Escolar	257.193.366			257.193.366	245.955.553	11.237.813	95,63%
<b>SUB-GRUPO 8: TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR</b>	<b>2.057.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.057.000</b>	<b>1.857.071</b>	<b>199.929</b>	<b>90,28%</b>
581001 - Cuotas anuales de afiliación a Organismos Internacionales	2.057.000			2.057.000	1.857.071	199.929	90,28%
<b>SUB-GRUPO 9: OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>92.293.652.153</b>	<b>0</b>	<b>8.305.019</b>	<b>92.301.957.172</b>	<b>91.615.054.765</b>	<b>686.902.407</b>	<b>99,26%</b>
591218 - BSE Accidentes Domésticos	303.454.751			303.454.751	291.886.497	11.568.254	96,19%
591219 - BSE Accidentes Construcción	2.126.945.555			2.126.945.555	1.908.102.447	218.843.108	89,71%
591220 - BSE Accidentes Rural	4.917.219			4.917.219	4.289.893	627.326	87,24%
591221 - MTSS Fondo de Reversión Laboral	1.364.156.878			1.364.156.878	1.351.428.585	12.728.293	99,07%
591222 - AFAPS	67.636.762.588			67.636.762.588	67.378.828.385	257.934.203	99,62%
591223 - Caja de Jubilaciones y Pensiones de Profesionales Universitarios	1.146.798.874		8.305.019	1.155.103.893	1.155.103.893	0	100,00%
591224 - MEVIR	83.167.875			83.167.875	82.851.338	316.537	99,62%
591225 - Fondo Social Gráficos	16.328.015			16.328.015	15.833.575	494.440	96,97%
591228 - Fondo Social Doméstico	6.659.232			6.659.232	6.635.446	23.786	99,64%
591229 - Fondo Social Metalúrgico	182.026.016			182.026.016	173.423.179	8.602.837	95,27%
591230 - Renta Banco de Seguros	3.127.290.671			3.127.290.671	3.082.087.695	45.202.976	98,55%
591231 - Renta AFAP Banco de Seguros del Estado	14.227.368.566			14.227.368.566	14.118.656.695	108.711.871	99,24%
591401 - Fondo Social de la Construcción	787.171.031			787.171.031	776.988.561	10.182.470	98,71%
591402 - Fondo Vivienda Construcción	24.283.859			24.283.859	23.624.093	659.766	97,28%
591403 - Fondo de Cesantía de la Construcción	1.256.321.023			1.256.321.023	1.245.314.483	11.006.540	99,12%
<b>GRUPO 7: GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>104.996.685</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>104.996.685</b>	<b>96.444.103</b>	<b>8.552.582</b>	<b>91,85%</b>
<b>SUB-GRUPO 1: SENTENCIAS JUDICIALES Y ACONTECIMIENTOS GRAVES O IMPREVISTOS</b>	<b>104.444.103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>104.444.103</b>	<b>96.444.103</b>	<b>8.000.000</b>	<b>92,34%</b>
711000 - Sentencias Judiciales - Ley 17.296 art. 31	104.444.103			104.444.103	96.444.103		92,34%
<b>SUB-GRUPO 9: OTROS GASTOS NO CALIFICADOS</b>	<b>552.582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>552.582</b>	<b>0</b>	<b>552.582</b>	<b>0,00%</b>
799000 - Otros Gastos No Clasificados	552.582			552.582	0		0,00%
<b>TOTAL PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE INVERSIONES</b>	<b>699.245.819.241</b>	<b>0</b>	<b>765.236.146</b>	<b>700.011.055.387</b>	<b>696.311.038.422</b>	<b>3.700.016.965</b>	<b>99,47%</b>

(\*) Valores adecuados a ene-dic- RD 40-6/2025

## ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2025

### Cuadro 7.3.1- Ejecución ingresos y egresos por programa

Grupo	Asignación presupuestal original (*)	Asignación presupuestal ajustada (**)	Ejecución	Saldo	% Ejecutado
<b>PROGRAMA I - RECURSOS</b>	693.402.752.519	699.245.819.241	697.473.667.354	1.772.151.887	99,75%
<b>PROGRAMA II - PRESTACIONES Y TRANSFERENCIAS</b>	680.137.457.347	687.010.942.157	684.603.135.209	2.407.806.948	99,65%
<b>PROGRAMA III - GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	12.036.679.994	12.050.413.234	10.765.874.391	1.284.538.843	89,34%
<b>PROGRAMA IV - INVERSIONES</b>	949.652.168	949.699.996	942.028.822	7.671.174	99,19%

(\*) Asignación presupuestal original: Decreto original

(\*\*) Asignación presupuestal ajustada: Crédito final autorizado. Incluye adecuaciones y trasposiciones

## ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2025

## Cuadro 7.3.2 - Detalle de Gastos por programa

	Asignación presupuestal (*)	Trasposiciones, disminuciones y aumentos por Resolución de presidencia	Adecuaciones rubros no limitativos	Asignaciones definitivas para el ejercicio	Ejecución	Saldo	% Ejecutado
<b>TOTAL PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE INVERSIONES</b>	<b>699.245.819.241</b>	<b>0</b>	<b>765.236.146</b>	<b>700.005.303.735</b>	<b>696.280.954.776</b>	<b>3.724.348.959</b>	<b>99,47%</b>
<b>GRUPO 0 - SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>9.362.219.255</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.362.219.255</b>	<b>8.219.763.568</b>	<b>1.142.455.687</b>	<b>87,80%</b>
<b>SUB-GRUPO 1: Retribuciones de Cargos Permanentes</b>	<b>4.705.026.778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.705.026.778</b>	<b>4.180.463.161</b>	<b>524.563.617</b>	<b>88,85%</b>
011311 - Sueldos Básicos de Cargos Presupuestados	4.651.645.914			4.651.645.914	4.133.033.439	518.612.475	88,85%
011313 - Sueldos Básicos Directores	9.228.780			9.228.780	8.831.708	397.072	95,70%
011316 - Suplentes Directores Sociales	3.059.220			3.059.220	965.298	2.093.922	31,55%
012013 - Dedicación permanente Directores	4.071.636			4.071.636	3.895.761	175.875	95,68%
012312 - Incremento mayor horario permanente	32.654.068			32.654.068	29.562.483	3.091.585	90,53%
015301 - Gastos de representación Directores	4.367.160			4.367.160	4.174.472	192.688	95,59%
<b>SUB-GRUPO 2: Retribuciones de personal contratado con funciones permanentes</b>	<b>318.180.888</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>318.180.888</b>	<b>220.882.620</b>	<b>97.298.268</b>	<b>69,42%</b>
021321 - Sueldos básicos asimilados escalafón civil	317.555.856			317.555.856	220.742.215	96.813.641	69,51%
022322 - Incremento mayor horario contratados	625.032			625.032	140.405	484.627	22,46%
<b>SUB-GRUPO 3: Retribuciones de Personal Contratado con funciones no permanentes</b>	<b>27.538.109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.538.109</b>	<b>11.302.154</b>	<b>16.235.955</b>	<b>41,04%</b>
032301 - Retribuciones médicos suplentes Asistencia Externa	27.538.109			27.538.109	11.302.154	16.235.955	41,04%
<b>SUB-GRUPO 4: Retribuciones complementarias</b>	<b>1.417.036.199</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>1.417.034.199</b>	<b>1.314.124.421</b>	<b>102.909.778</b>	<b>92,74%</b>
041317 - Compensación reestructura	18.431.488	-2.000		18.429.488	17.655.168	774.320	95,80%
042001 - Compensaciones congeladas RD 37-52/91	4.840			4.840	4.833	7	99,86%
042026 - Compensación docente	6.364.743			6.364.743	4.165.600	2.199.143	65,45%
042037 - Compensación función vacunadora	495.972			495.972	309.278	186.694	62,36%
042039 - Compensación inspectores	14.929.764			14.929.764	7.225.970	7.703.794	48,40%
042047 - Compensación zona turística	2.690.514			2.690.514	2.553.299	137.215	94,90%
042088 - Personal de confianza de Directores	40.928.265			40.928.265	28.557.801	12.370.464	0,00%
042101 - Compensación secretarías RD 18-1/95- 41-33/95	17.150.785			17.150.785	15.130.764	2.020.021	88,22%
042103 - Compensación encargados agencias RD 22-44/06 y RD 6-1/04	28.982.100			28.982.100	22.978.628	6.003.472	79,29%
042104 - Compensación egresados altos ejecutivos - Ley 15.903 Art. 26	789.120			789.120	788.900	220	
042106 - Compensación enfermería-Turno rotativo	8.867.880			8.867.880	6.862.269	2.005.611	77,38%
042107 - Compensación computación	41.857.758			41.857.758	35.780.533	6.077.225	85,48%
042108 - Compensación fiscalizadores Atyr RD 29-72/93 - 27-35/00 - 24-2/03	90.749.100			90.749.100	73.014.993	17.734.107	80,46%
042109 - Compensación cajeros - Ley 16.226 art. 417 - RD 43-61/92	10.115.628			10.115.628	7.423.714	2.691.914	73,39%
042110 - Compensación alta gerencia	9.406.452			9.406.452	2.792.866	6.613.586	29,69%
042111 - Compensación Inspectores Prestaciones	9.524.808			9.524.808	7.177.097	2.347.711	75,35%
042112 - Destajo	14.251.449			14.251.449	11.212.458	3.038.991	78,68%
042113 - Compensación disponibilidad y guardias	27.452.932			27.452.932	24.033.964	3.418.968	87,55%
042114 - Compensación especial	6.253.948			6.253.948	6.180.035	73.913	98,82%
042610 - Compensación Personal	11.704.087			11.704.087	11.213.022	491.065	95,80%
042758 - Compensación Vivienda	27.757.608			27.757.608	19.793.673	7.963.935	71,31%
043006 - Sistema Remuneración Variable	824.280.490			824.280.490	824.020.669	259.821	99,97%
044001 - Prima por antigüedad cargos permanentes	85.135.758			85.135.758	83.812.959	1.322.799	98,45%
044011 - Prima por antigüedad cargos contratados	744.069			744.069	494.975	249.094	66,52%
045005 - Quebrantos de caja - Ley 16.226 Art. 420	32.050.201			32.050.201	20.899.019	11.151.182	65,21%
046001 - Diferencia por subrogación	86.116.440			86.116.440	80.041.934	6.074.506	92,95%
<b>SUB-GRUPO 5: Retribuciones Diversas Especiales</b>	<b>826.455.557</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>826.455.557</b>	<b>695.171.244</b>	<b>131.284.313</b>	<b>84,11%</b>
052305 - Horario Nocturno	7.930.391	2.000		7.932.391	7.932.058	333	100,00%
052306 - Turno Rotativo	1.273.236			1.273.236	713.845	559.391	56,07%
052307 - Compensación feriados no laborables	2.215.846			2.215.846	934.914	1.280.932	42,19%
053105 - Licencia no gozada	82.300.974			82.300.974	36.295.344	46.005.630	44,10%
057773 - Residencias médicas y becarios	101.739.288			101.739.288	94.420.531	7.318.757	92,81%
058301 - Horas Extras	3.500.000			3.500.000	3.290.170	209.830	94,00%
059311 - Sueldo anual complementario cargos permanentes	573.855.732			573.855.732	512.262.912	61.592.820	89,27%
059321 - Sueldo anual complementario cargos contratados	53.638.090			53.638.090	39.321.470	14.316.620	73,31%
<b>SUB-GRUPO 6: BENEFICIOS AL PERSONAL</b>	<b>1.029.510.141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.029.510.141</b>	<b>899.875.312</b>	<b>129.634.829</b>	<b>87,41%</b>
064774 - Compensación por asistencia médica	165.928.860			165.928.860	147.016.778	18.912.082	88,60%
065000 - Prestación por Guardería	31.959.360			31.959.360	24.101.537	7.857.823	75,41%
067750 - Prestación alimentación Permanentes	737.240.388			737.240.388	670.026.236	67.214.152	90,88%
067751 - Prestación alimentación Contratados	80.268.672			80.268.672	53.303.455	26.965.217	66,41%
069592 - Otros Beneficios al Personal RD 2-59/2008	10.167.261			10.167.261	3.322.986	6.844.275	32,68%
069001 - Becas para alojamiento de hijos de funcionarios	3.945.600			3.945.600	2.104.320	1.841.280	53,33%
<b>SUB-GRUPO 7: BENEFICIOS FAMILIARES</b>	<b>40.555.978</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.555.978</b>	<b>33.549.022</b>	<b>7.006.956</b>	<b>82,72%</b>
071751 - Prima por matrimonio	399.100			399.100	138.150	260.950	34,62%

072752 - Hogar constituido	38.521.284			38.521.284	33.084.584	5.436.700	85,89%
073753 - Prima por nacimiento	844.251			844.251	314.675	529.576	37,27%
074754 - Prestaciones por hijo	791.343			791.343	11.613	779.730	1,47%
<b>SUB-GRUPO 8: CARGAS LEGALES SOBRE SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>997.917.605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>997.917.605</b>	<b>864.395.634</b>	<b>133.521.971</b>	<b>86,62%</b>
081000 - Aporte patronal sistema seguridad social s/retrib	620.044.407			620.044.407	529.628.393	90.416.014	85,42%
084000 - Aporte patronal FONASA	377.873.198			377.873.198	334.767.241	43.105.957	88,59%
<b>GRUPO 1: BIENES DE CONSUMO</b>	<b>41.586.950</b>			<b>35.835.298</b>	<b>5.751.652</b>	<b>30.083.646</b>	<b>16,05%</b>
<b>GRUPO 2: SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>2.646.607.029</b>			<b>2.646.607.029</b>	<b>2.510.275.525</b>	<b>136.331.504</b>	<b>94,85%</b>
63001 - Tribunal de cuentas	79.929.971			79.929.971	79.818.490	111.481	99,86%
69000 - Comisiones	1.073.613.193			1.073.613.193	945.157.187	128.456.006	88,04%
Resto	1.493.063.865			1.493.063.865	1.485.299.848	7.764.017	99,48%
<b>GRUPO 5: TRANSFERENCIAS</b>	<b>686.140.709.326</b>	<b>0</b>	<b>765.236.146</b>	<b>686.905.945.472</b>	<b>684.506.691.106</b>	<b>2.399.254.366</b>	<b>99,65%</b>
<b>SUB-GRUPO 1: TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>220.817.541.702</b>	<b>0</b>	<b>462.325.087</b>	<b>221.279.866.789</b>	<b>220.785.520.788</b>	<b>494.346.001</b>	<b>99,78%</b>
511216 - D.G.I.	54.751.630.809			54.751.630.809	54.263.203.186	488.427.623	99,11%
511218 - Sistema nacional Integrado de Salud	162.313.484.853		460.215.396	162.773.700.249	162.773.700.249	0	100,00%
511219 - Aportes patronales jubilatorios de Subsidios	2.144.329.910		2.109.691	2.146.439.601	2.146.439.601	0	100,00%
511220 - Aportes patronales S.N.I.S de Subsidios	1.410.097.552			1.410.097.552	1.405.104.319	4.993.233	99,65%
515200 - Transferencia corriente al MTSS	197.998.578			197.998.578	197.073.433	925.145	99,53%
<b>SUB-GRUPO 5: TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO</b>	<b>150.809.086</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.809.086</b>	<b>92.157.374</b>	<b>58.651.712</b>	<b>61,11%</b>
554200 - Asistencia Social Gastos Corrientes	150.809.086			150.809.086	92.157.374	58.651.712	61,11%
<b>SUB-GRUPO 7: TRANSFERENCIAS A UNIDADES FAMILIARES</b>	<b>372.876.649.385</b>	<b>0</b>	<b>294.606.040</b>	<b>373.171.255.425</b>	<b>372.012.101.108</b>	<b>1.159.154.317</b>	<b>99,69%</b>
<b>571000 - JUBILACIONES</b>	<b>223.999.798.665</b>	<b>0</b>	<b>5.821.558</b>	<b>224.005.620.223</b>	<b>223.719.455.022</b>	<b>286.165.201</b>	<b>99,87%</b>
571001 - Industria y comercio	108.583.841.296			108.583.841.296	108.511.226.625	72.614.671	99,93%
571011 - Industria y Comercio mínimo	8.196.108.333			8.196.108.333	8.193.461.465	2.646.868	99,97%
571002 - Civiles y Escolares	75.236.489.172			75.236.489.172	75.057.544.781	178.944.391	99,76%
571012 - Civiles y Escolares mínimo	289.393.132			289.393.132	274.400.316	14.992.816	94,82%
571003 - Rurales	14.390.865.936		5.821.558	14.396.687.494	14.396.687.494	0	100,00%
571013 - Rurales mínimo	5.658.003.818			5.658.003.818	5.649.829.780	8.174.038	99,86%
571004 - Domésticas	7.740.466.327			7.740.466.327	7.739.780.628	685.699	99,99%
571014 - Domésticas mínimo	3.904.630.651			3.904.630.651	3.896.523.933	8.106.718	99,79%
<b>572000 - PENSIONES</b>	<b>56.347.526.980</b>	<b>0</b>	<b>24.408.708</b>	<b>56.371.935.688</b>	<b>56.306.614.858</b>	<b>65.320.830</b>	<b>99,88%</b>
572001 - Industria y comercio	29.849.278.106			29.849.278.106	29.804.498.409	44.779.697	99,85%
572011 - Industria y Comercio mínimo	863.231.638			863.231.638	850.584.393	12.647.245	98,53%
572002 - Civiles y Escolares	18.810.078.757		23.686.917	18.833.765.674	18.833.765.674	0	100,00%
572012 - Civiles y Escolares mínimo	213.221.380			213.221.380	206.150.115	7.071.265	96,68%
572003 - Rurales	5.659.267.623			5.659.267.623	5.659.166.224	101.399	100,00%
572013 - Rurales mínimo	468.254.474		721.791	468.976.265	468.976.265	0	100,00%
572004 - Domésticas	466.373.645			466.373.645	466.256.502	117.143	99,97%
572014 - Domésticas mínimo	17.821.357			17.821.357	17.217.276	604.081	96,61%
<b>573000 al 579000 - OTRAS PRESTACIONES</b>	<b>92.529.323.740</b>	<b>0</b>	<b>264.375.774</b>	<b>92.793.699.514</b>	<b>91.986.031.228</b>	<b>807.668.286</b>	<b>99,13%</b>
573000 - Pensiones Graciables	63.566.842			63.566.842	63.436.351	130.491	99,79%
574000 - Pensiones a la Vejez	5.119.987.539			5.119.987.539	5.066.863.544	53.123.995	98,96%
574001 - Pensiones por invalidez	14.547.571.457			14.547.571.457	14.542.734.141	4.837.316	99,97%
574006 - Suplemento solidario	368.808.587			368.808.587	366.230.924	2.577.663	99,30%
574007 - Suplemento adicional	119.093.906			119.093.906	114.197.354	4.896.552	95,89%
574002 - Asistencia a la Vejez Ley 18.241	1.179.689.673			1.179.689.673	1.175.761.941	3.927.732	99,67%
574004 - Administración Vivienda Jubilados	697.119.717			697.119.717	601.833.701	95.286.016	86,33%
574005 - Soluciones habitacionales cupo cama	374.822.301			374.822.301	368.259.489	6.562.812	98,25%
575001 - Subsidios Cargos Políticos y particular confianza Ley 15.900 Art.5	9.393.087			9.393.087	7.671.274	1.721.813	81,67%
578036 - Multas art. 10 Ley 16.244	9.277.222			9.277.222	7.289.093	1.988.129	78,57%
578220 - Subsidios por desempleo BPS	14.304.482.205		67.863.189	14.372.345.394	14.372.345.394	0	100,00%
578221 - Subsidios por enfermedad BPS	13.483.046.684		138.998.239	13.622.044.923	13.622.044.923	0	100,00%
578222 - Subsidios por maternidad BPS	3.670.918.067		46.090.461	3.717.008.528	3.717.008.528	0	100,00%
578223 - Subsidios transitorios por incapacidad parcial	1.092.530.001			1.092.530.001	1.088.174.962	4.355.039	99,60%
578224 - Subsidios para expensas funerarias	463.306.958			463.306.958	453.969.042	9.337.916	97,98%
578225 - Rentas permanentes Rural	53.846.086			53.846.086	51.868.533	1.977.553	96,33%
578226 - Asignaciones Familiares	1.248.240.918			1.248.240.918	1.088.917.510	159.323.408	87,24%
578227 - Licencia, Aguinaldo y Salario Vacacional Construcción	9.905.045.517			9.905.045.517	9.737.859.941	167.185.576	98,31%
578228 - Licencia, Aguinaldo y Salario Vacacional Trabajo Domicilio	4.352.600		33.467	4.386.067	4.386.067	0	100,00%
578229 - Ayudas Extraordinarias	4.114.787.390			4.114.787.390	4.111.600.059	3.187.331	99,92%
578230 - Lentes, Prótesis y Psiquiátricos	647.235.824			647.235.824	641.313.712	5.922.112	99,09%
578232 - Fondo Garantía Créditos Laborales	84.327.842		11.292.849	95.620.691	95.620.691	0	100,00%
578234 - Centro Educativo	65.428.941			65.428.941	63.327.735	2.101.206	96,79%
578236 - Programa de apoyo al cuidado permanente	27.021.512			27.021.512	25.440.812	1.580.700	94,15%
578300 - Prestaciones de Salud	1.532.822.051			1.532.822.051	1.408.179.198	124.642.853	91,87%
579201 - Pensiones Reparatorias	2.545.516.252			2.545.516.252	2.531.594.334	13.921.918	99,45%
579203 - Pensiones reparatorias Industria Frigorífica - Ley 18.310	353.596.763			353.596.763	346.214.587	7.382.176	97,91%
579204 - Subsidio por Inactividad Compensada - Ley 18.395	308.436.116			308.436.116	308.158.214	277.902	99,91%

579205 - Pensiones Hijos Violencia Doméstica - Ley 18.850	26.616.705			26.616.705	23.680.373	2.936.332	88,97%
579206 - Pensiones Víctimas Delitos violentos Ley 19.039	214.687.586			214.687.586	186.164.431	28.523.155	86,71%
579207 - Asistentes personales discapacidad - Ley 19.353	2.024.659.936			2.024.659.936	2.020.825.630	3.834.306	99,81%
579208 - Pensión Ley 19.684 Atención integral a personas trans.	46.701.979		97.569	46.799.548	46.799.548	0	100,00%
579210 - Canasta de Fin de Año	496.458.800			496.458.800	491.942.507	4.516.293	99,09%
579212 - Prestación Alimentaria INDA	369.150.899			369.150.899	366.145.355	3.005.544	99,19%
579213 - Teleasistencia a Beneficiarios	23.055.168			23.055.168	22.337.829	717.339	96,89%
579219 - Plan Ibirapitá	180.000.000			180.000.000	172.727.911	7.272.089	95,96%
579221 - Programa Accesos - Ley 19.996	495.683.120			495.683.120	433.973.972	61.709.148	87,55%
579222 - Asignaciones Familiares 18.227	12.000.844.123			12.000.844.123	11.993.176.065	7.668.058	99,94%
579223 - Bono Apoyo Escolar	257.193.366			257.193.366	245.955.553	11.237.813	95,63%
<b>SUB-GRUPO 8: TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR</b>	<b>2.057.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.057.000</b>	<b>1.857.071</b>	<b>199.929</b>	<b>90,28%</b>
581001 - Cuotas anuales de afiliación a Organismos Internacionales	2.057.000			2.057.000	1.857.071	199.929	90,28%
<b>SUB-GRUPO 9: OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>92.293.652.153</b>	<b>0</b>	<b>8.305.019</b>	<b>92.301.957.172</b>	<b>91.615.054.765</b>	<b>686.902.407</b>	<b>99,26%</b>
591218 - BSE Accidentes Domésticos	303.454.751			303.454.751	291.886.497	11.568.254	96,19%
591219 - BSE Accidentes Construcción	2.126.945.555			2.126.945.555	1.908.102.447	218.843.108	89,71%
591220 - BSE Accidentes Rural	4.917.219			4.917.219	4.289.893	627.326	87,24%
591221 - MTSS Fondo de Reversión Laboral	1.364.156.878			1.364.156.878	1.351.428.585	12.728.293	99,07%
591222 - AFAPS	67.636.762.588			67.636.762.588	67.378.828.385	257.934.203	99,62%
591223 - Caja de Jubilaciones y Pensiones de Profesionales Universitarios	1.146.798.874		8.305.019	1.155.103.893	1.155.103.893	0	100,00%
591224 - MEVIR	83.167.875			83.167.875	82.851.338	316.537	99,62%
591225 - Fondo Social Gráficos	16.328.015			16.328.015	15.833.575	494.440	96,97%
591228 - Fondo Social Doméstico	6.659.232			6.659.232	6.635.446	23.786	99,64%
591229 - Fondo Social Metalúrgico	182.026.016			182.026.016	173.423.179	8.602.837	95,27%
591230 - Renta Banco de Seguros	3.127.290.671			3.127.290.671	3.082.087.695	45.202.976	98,55%
591231 - Renta AFAP Banco de Seguros del Estado	14.227.368.566			14.227.368.566	14.118.656.695	108.711.871	99,24%
591401 - Fondo Social de la Construcción	787.171.031			787.171.031	776.988.561	10.182.470	98,71%
591402 - Fondo Vivienda Construcción	24.283.859			24.283.859	23.624.093	659.766	97,28%
591403 - Fondo de Cesantía de la Construcción	1.256.321.023			1.256.321.023	1.245.314.483	11.006.540	99,12%
<b>GRUPO 7: GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>104.996.685</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>104.996.685</b>	<b>96.444.103</b>	<b>8.552.582</b>	<b>91,85%</b>
<b>SUB-GRUPO 1: SENTENCIAS JUDICIALES Y ACONTECIMIENTOS GRAVES O IMPREVISTOS</b>	<b>104.444.103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>104.444.103</b>	<b>96.444.103</b>	<b>8.000.000</b>	<b>92,34%</b>
711000 - Sentencias Judiciales - Ley 17.296 art. 31	104.444.103			104.444.103	96.444.103	8.000.000	92,34%
<b>SUB-GRUPO 9: OTROS GASTOS NO CALIFICADOS</b>	<b>552.582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>552.582</b>	<b>0</b>	<b>552.582</b>	<b>0,00%</b>
799000 - Otros Gastos No Clasificados	552.582			552.582	0	552.582	0,00%
<b>PRESUPUESTO DE INVERSIONES</b>	<b>949.699.996</b>			<b>949.699.996</b>	<b>942.028.822</b>	<b>7.671.174</b>	<b>99,19%</b>
<b>GRUPO 2 - SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>813.760.116</b>			<b>813.760.116</b>	<b>809.534.048</b>	<b>4.226.068</b>	<b>99,48%</b>
<b>GRUPO 3 - BIENES DE USO</b>	<b>135.939.880</b>			<b>135.939.880</b>	<b>132.494.774</b>	<b>3.445.106</b>	<b>97,47%</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE INVERSIONES</b>	<b>699.245.819.241</b>	<b>0</b>	<b>765.236.146</b>	<b>700.005.303.735</b>	<b>696.280.954.776</b>	<b>3.724.348.959</b>	<b>99,47%</b>

(\*) Valores adecuados a enero-dic 2025- RD 40-6/2025

## ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2025

### Cuadro 8 DETALLE DE TRASPOSICIONES, DISMINUCIONES y AUMENTOS

#### TRASPOSICIONES

Fecha RD	RD	Movimiento	Rubro reforzante	Importe	Rubro reforzado	Importe
21/1/2026	1-18/2026	Trasposición	041317	2.000	52305	2.000

**ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2025**  
**Cuadro 9- ADECUACIONES E INCREMENTO DE PARTIDAS**

	Monto adecuado (Valores Ene-Dic 2025) (*)	Incremento de partidas Art. 61 rubros no limitativos
<b>INGRESOS</b>	<b>686.089.309.891</b>	<b>0</b>
<b>1- INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>351.653.632.124</b>	<b>0</b>
<b>1- IMPUESTOS</b>	<b>131.525.698.073</b>	<b>0</b>
111113 - Impuesto a las ganancias por premios juegos de azar	36.688.617	
111131 - IVA- Afectación BPS - Ley 16,697 Art. 9	101.670.946.276	
111132 - Ley 18.083 Art. 109 (Sustitutivo COFIS)	12.183.934.997	
111141 - Impuesto a la asistencia a la Seguridad Social	17.634.128.183	
<b>5- CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>220.127.934.051</b>	<b>0</b>
<b>151100-Contribuciones Patronales de Seguridad Social</b>	<b>123.058.994.337</b>	<b>0</b>
151131 - Industria y Comercio	38.676.335.023	
151132 - Ap. Patronal construcción	3.096.984.005	
151134 - Exoneración aportes Ind. Y com	12.421.585.599	
151135 - Exoneración aportes Construcción	66.011.512	
151141 - Civiles y Escolares	47.588.020.965	
151142 - Exoneración aportes Civiles y Escolares	353.427.283	
151151 - Rurales	1.486.091.567	
151152 - Compensación aporte régimen Rural	5.169.429.685	
151161 - Domésticos	1.112.432.378	
151163 - Aporte Patronal I.V.S predios no explotados	57.909.805	
151171 - Subsidios por enfermedad	915.949.869	
151172 - Subsidio por Desempleo	1.051.154.834	
151174 - Subsidio Transitorio	68.832.592	
151176 - Subsidio inactividad compensada	22.773.563	
151181 - Cargas salariales sector Construcción Ley 14.411	10.958.781.438	
151182 - Cargas salar. Trabajadores a domicilio	5.193.356	
151191 - Otras Contribuciones Patronales	8.080.863	
<b>151200- Contribuciones Personales de Seguridad Social</b>	<b>97.089.875.860</b>	<b>0</b>
151231 - Industria y Comercio	55.748.107.622	
151233 - Aporte personal Construcción	3.601.831.467	
151241 - Civiles y Escolares	20.872.923.200	

151251 - Rurales	4.984.928.035	
151261 - Domésticos	1.603.661.898	
151271 - Subsidio por enfermedad	1.784.623.836	
151272 - Subsidio por desempleo	2.122.190.584	
151273 - Subsidio por maternidad	463.672.003	
151274 - Subsidio transitorio	168.994.619	
151276 - Ap. Personal Sub Inactividad Compensada	45.294.152	
151277 - Devolución AFAP Ley 19.162 - Revocación art.8	3.899.616	
151278 - Devolución AFAP Ley 19.162 Art.1 - Desafiliación	67.663.452	
151279 - Fideicomiso seguridad social	5.622.085.376	
<b>151300- Convenios</b>	<b>49.078.810</b>	<b>0</b>
151331 - Industria y comercio	46.790.938	
151351 - Rurales	766.705	
151361 - Domésticos	1.521.167	
<b>151400- Otros Ingresos</b>	<b>-70.014.956</b>	<b>0</b>
151402 - Descuentos Afiliados Pasivos	102.452	
151403 - Devolución recaudación	-70.117.408	
<b>2- INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>3.611.753.907</b>	<b>0</b>
<b>2- INTERESES, DIVIDENDOS Y OTROS</b>	<b>2.486.008.992</b>	<b>0</b>
221121 - Intereses Préstamos Afiliados	1.548.716.810	
221212 - Dividendos República AFAP	135.288.992	
221213 - Intereses Títulos Públicos	147.392.540	
221214 - Arrendamientos	3.961.573	
221126 - Ingresos varios	65.433.651	
221310 - Recuperación de cobros indebidos	585.215.426	
<b>4- MULTAS Y SANCIONES</b>	<b>1.125.744.915</b>	<b>0</b>
241001 - Sanciones Fiscales Industria y Comercio	545.007.971	
241002 - Sanciones Fiscales Civil y Escolar	77.559.037	
241003 - Sanciones Fiscales Rural	111.164.005	
241004 - Sanciones Fiscales Domésticos	21.705.686	
241005 - Sanciones Fiscales Construcción	220.484.208	
241006 - Multas GAFI	128.037.059	
241007 - Multas y sanciones sin discriminar	21.786.949	
<b>3- INGRESOS POR TRANSFERENCIAS Y OTROS CONCEPTOS</b>	<b>330.823.923.860</b>	<b>0</b>
<b>0- INGRESOS POR RECAUDACION</b>	<b>330.823.923.860</b>	<b>0</b>
301000 - Ingresos por Recaudación de Terceros	309.554.579.355	
303000 - Ingresos por disposiciones de Rentas Generales	4.943.815.162	
304000 - Ingresos por Prestaciones de Terceros	16.325.529.343	

<b>ASISTENCIA FINANCIERA</b>	<b>13.156.509.350</b>	<b>0</b>
<b>312000 - Ingresos por Asistencia Financiera Art.67 Constitución</b>	14.668.075.637	
<b>Aumento Fondos especiales</b>	-1.511.566.287	
<b>PRESUPUESTO OPERATIVO</b>	<b>698.296.119.245</b>	<b>765.236.146</b>
<b>GRUPO 0 - SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>9.362.219.255</b>	<b>0</b>
<b>SUB-GRUPO 1: Retribuciones de Cargos Permanentes</b>	<b>4.705.026.778</b>	<b>0</b>
011311 - Sueldos Básicos Cargos Presupuestados	4.651.645.914	
011313 - Sueldos Básicos Directores	9.228.780	
011316 - Suplentes Directores Sociales	3.059.220	
012013 - Dedicación permanente Directores	4.071.636	
012312 - Incremento mayor horario permanente	32.654.068	
015301 - Gastos de representación Directores	4.367.160	
<b>SUB-GRUPO 2: Retribuciones de personal contratado con funciones permanentes</b>	<b>318.180.888</b>	<b>0</b>
021321 - Sueldos básicos asimilados escalafón civil	317.555.856	
022322 - Incremento mayor horario contratados	625.032	
<b>SUB-GRUPO 3: Retribuciones de Personal Contratado con funciones no permanentes</b>	<b>27.538.109</b>	<b>0</b>
032301 - Retribuciones médicos suplentes Asistencia Externa	27.538.109	
<b>SUB-GRUPO 4: Retribuciones complementarias</b>	<b>1.417.036.199</b>	<b>0</b>
041317 - Compensación reestructura	18.431.488	
042001 - Compensaciones congeladas RD 37-52/91	4.840	
042026 - Compensación docente	6.364.743	
042037 - Compensación función vacunadora	495.972	
042039 - Compensación inspectores	14.929.764	
042047 - Compensación zona turística	2.690.514	
042088 - Personal de confianza de Directores	40.928.265	
042101 - Compensación secretarías RD 18-1/95 - 41-33/95	17.150.785	
042103 - Compensación encargados agencias RD 22-44/06 y RD 6-1/04	28.982.100	
042104 - Compensación egresados altos ejecutivos - Ley 15.903 Art. 26	789.120	
042106 - Compensación enfermería-Turno rotativo	8.867.880	
042107 - Compensación computación	41.857.758	
042108 - Compensación fiscalizadores Atyr RD 29-72/93 - 27-35/00 - 24-2/03	90.749.100	
042109 - Compensación cajeros - Ley 16.226 art. 417 - RD 43-61/92	10.115.628	
042110 - Compensación alta gerencia	9.406.452	
042111 - Compensación Inspectores Prestaciones	9.524.808	

042112 - Destajo	14.251.449	
042113 - Compensación disponibilidad y guardias	27.452.932	
042114 - Compensación especial	6.253.948	
042610 - Compensación Personal	11.704.087	
042758 - Compensación Vivienda	27.757.608	
043006 - Sistema Remuneración Variable	824.280.490	
044001 - Prima por antigüedad cargos permanentes	85.135.758	
044011 - Prima por antigüedad cargos contratados	744.069	
045005 - Quebrantos de caja - Ley 16.226 Art. 420	32.050.201	
046001 - Diferencia por subrogación	86.116.440	
<b>SUB-GRUPO 5: Retribuciones Diversas Especiales</b>	<b>826.453.557</b>	<b>0</b>
052305 - Horario Nocturno	7.930.391	
052306 - Turno Rotativo	1.273.236	
052307 - Compensación feriados no laborables	2.215.846	
053105 - Licencia no gozada	82.300.974	
057773 - Residencias médicas y becarios	101.739.288	
058301 - Horas Extras	3.500.000	
059311 - Sueldo anual complementario cargos permanentes	573.855.732	
059321 - Sueldo anual complementario cargos contratados	53.638.090	
<b>SUB-GRUPO 6: BENEFICIOS AL PERSONAL</b>	<b>1.029.510.141</b>	<b>0</b>
064774 - Compensación por asistencia médica	165.928.860	
065000 - Prestación por Guardería	31.959.360	
067750 - Prestación alimentación Permanentes	737.240.388	
067751 - Prestación alimentación Contratados	80.268.672	
069592 - Otros Beneficios al Personal RD 2-59/2008	10.167.261	
069001 - Becas para alojamiento de hijos de funcionarios	3.945.600	
<b>SUB-GRUPO 7: BENEFICIOS FAMILIARES</b>	<b>40.555.978</b>	<b>0</b>
071751 - Prima por matrimonio	399.100	
072752 - Hogar constituido	38.521.284	
073753 - Prima por nacimiento	844.251	
074754 - Prestaciones por hijo	791.343	
<b>SUB-GRUPO 8: CARGAS LEGALES SOBRE SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>997.917.605</b>	<b>0</b>
081000 - Aporte patronal sistema seguridad social s/retrib	620.044.407	
084000 - Aporte patronal FONASA	377.873.198	
<b>GRUPO 1: BIENES DE CONSUMO</b>	<b>41.586.950</b>	<b>0</b>
<b>GRUPO 2: SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>2.646.607.029</b>	<b>0</b>
263001 - Tribunal de cuentas	79.929.971	

269000 - Comisiones	1.073.613.193	
Resto	1.493.063.865	
<b>GRUPO 5: TRANSFERENCIAS</b>	<b>686.140.709.326</b>	<b>765.236.146</b>
<b>SUB-GRUPO 1: TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>220.817.541.702</b>	<b>462.325.087</b>
511216 - D.G.I.	54.751.630.809	
511218 - Sistema nacional Integrado de Salud	162.313.484.853	460.215.396
511219 - Aportes patronales jubilatorios de Subsidios	2.144.329.910	2.109.691
511220 - Aportes patronales S.N.I.S de Subsidios	1.410.097.552	
515200 - Transferencia corriente al MTSS	197.998.578	
<b>SUB-GRUPO 5: TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO</b>	<b>150.809.086</b>	<b>0</b>
554200 - Asistencia Social Gastos Corrientes	150.809.086	
<b>SUB-GRUPO 7: TRANSFERENCIAS A UNIDADES FAMILIARES</b>	<b>372.876.649.385</b>	<b>294.606.040</b>
<b>571000 - JUBILACIONES</b>	<b>223.999.798.665</b>	<b>5.821.558</b>
571001 - Industria y comercio	108.583.841.296	
571011 - Industria y Comercio mínimo	8.196.108.333	
571002 - Civiles y Escolares	75.236.489.172	
571012 - Civiles y Escolares mínimo	289.393.132	
571003 - Rurales	14.390.865.936	5.821.558
571013 - Rurales mínimo	5.658.003.818	
571004 - Domésticas	7.740.466.327	
571014 - Domésticas mínimo	3.904.630.651	
<b>572000- PENSIONES</b>	<b>56.347.526.980</b>	<b>24.408.708</b>
572001 - Industria y comercio	29.849.278.106	
572011 - Industria y Comercio mínimo	863.231.638	
572002 - Civiles y Escolares	18.810.078.757	23.686.917
572012 - Civiles y Escolares mínimo	213.221.380	
572003 - Rurales	5.659.267.623	
572013 - Rurales mínimo	468.254.474	721.791
572004 - Domésticas	466.373.645	
572014 - Domésticas mínimo	17.821.357	
<b>573000 al 579000 - OTRAS PRESTACIONES</b>	<b>92.529.323.740</b>	<b>264.375.774</b>
573000 - Pensiones Graciables	63.566.842	
574000 - Pensiones a la Vejez	5.119.987.539	
574001 - Pensiones por invalidez	14.547.571.457	
574006 - Suplemento solidario	368.808.587	
574007 - Suplemento adicional PV y PI	119.093.906	
574002 - Asistencia a la Vejez Ley 18.241	1.179.689.673	

574004 - Administración Vivienda Jubilados	697.119.717	
574005 - Soluciones habitacionales cupo cama	374.822.301	
575001 - Subsidios Cargos Políticos y particular confianza Ley 15.900 Art.5	9.393.087	
578036 - Multas art. 10 Ley 16.244	9.277.222	
578220 - Subsidios por desempleo BPS	14.304.482.205	67.863.189
578221 - Subsidios por enfermedad BPS	13.483.046.684	138.998.239
578222 - Subsidios por maternidad BPS	3.670.918.067	46.090.461
578223 - Subsidios transitorios por incapacidad parcial	1.092.530.001	
578224 - Subsidios para expensas funerarias	463.306.958	
578225 - Rentas permanentes Rural	53.846.086	
578226 - Asignaciones Familiares	1.248.240.918	
578227 - Licencia, Aguinaldo y Salario Vacacional Construcción	9.905.045.517	
578228 - Licencia, Aguinaldo y Salario Vacacional Trabajo Domicilio	4.352.600	33.467
578229 - Ayudas Extraordinarias	4.114.787.390	
578230 - Lentes, Prótesis y Psiquiátricos	647.235.824	
578232 - Fondo Garantía Créditos Laborales	84.327.842	11.292.849
578234 - Centro Educativo	65.428.941	
578236 - Programa de apoyo al cuidado permanente	27.021.512	
578300 - Prestaciones de Salud	1.532.822.051	
579201 - Pensiones Reparatorias	2.545.516.252	
579203 - Pensiones reparatorias Industria Frigorífica - Ley 18.310	353.596.763	
579204 - Subsidio por Inactividad Compensada - Ley 18.395	308.436.116	
579205 - Pensiones Hijos Violencia Doméstica - Ley 18.850	26.616.705	
579206 - Pensiones Víctimas Delitos violentos Ley 19.039	214.687.586	
579207 - Asistentes personales discapacidad - Ley 19.353	2.024.659.936	
579208 - Pensión Ley 19.684 Atención integral a personas trans.	46.701.979	97.569
579210 - Canasta de Fin de Año	496.458.800	
579212 - Prestación Alimentaria INDA	369.150.899	
579213 - Teleasistencia a Beneficiarios	23.055.168	
579219 - Plan Ibirapitá	180.000.000	
579221 - Programa Accesos - Ley 19.996	495.683.120	
579222 - Asignaciones Familiares 18.227	12.000.844.123	
579223 - Bono Apoyo Escolar	257.193.366	
<b>SUB-GRUPO 8: TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR</b>	<b>2.057.000</b>	<b>0</b>
581001 - Cuotas anuales de afiliación a Organismos Internacionales	2.057.000	
<b>SUB-GRUPO 9: OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>92.293.652.153</b>	<b>8.305.019</b>
591218 - BSE Accidentes Domésticos	303.454.751	
591219 - BSE Accidentes Construcción	2.126.945.555	

591220 - BSE Accidentes Rural	4.917.219	
591221 - MTSS Fondo de Reversión Laboral	1.364.156.878	
591222 - AFAPS	67.636.762.588	
591223 - Caja de Jubilaciones y Pensiones de Profesionales Universitarios	1.146.798.874	8.305.019
591224 - MEVIR	83.167.875	
591225 - Fondo Social Gráficos	16.328.015	
591228 - Fondo Social Doméstico	6.659.232	
591229 - Fondo Social Metalúrgico	182.026.016	
591230 - Renta Banco de Seguros	3.127.290.671	
591231 - Renta AFAP Banco de Seguros del Estado	14.227.368.566	
591401 - Fondo Social de la Construcción	787.171.031	
591402 - Fondo Vivienda Construcción	24.283.859	
591403 - Fondo de Cesantía de la Construcción	1.256.321.023	
<b>GRUPO 7: GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>104.996.685</b>	<b>0</b>
<b>SUB-GRUPO 1: SENTENCIAS JUDICIALES Y ACONTECIMIENTOS GRAVES O IMPREVISTOS</b>	<b>104.444.103</b>	<b>0</b>
711000 - Sentencias Judiciales - Ley 17.296 art. 31	104.444.103	
<b>SUB-GRUPO 9: OTROS GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>552.582</b>	<b>0</b>
799000 - Otros Gastos No Clasificados	552.582	
<b>PRESUPUESTO DE INVERSIONES</b>	<b>949.699.996</b>	<b>0</b>
<b>GRUPO 2 - SERVICIOS NO PERSONALES</b>	813.760.116	0
<b>GRUPO 3- BIENES DE USO</b>	135.939.880	0
<b>TOTAL PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE INVERSIONES</b>	<b>699.245.819.241</b>	<b>765.236.146</b>

(\*) Adecuación Ene-Dic 2025 aprobada por RD 40-6/2025

## Cuadro 10 - Conciliación de Balance de ejecución presupuestal y Estado de resultados

### ESTADO PRESUPUESTAL

INGRESOS	697.473.667.354
EGRESOS	(696.311.038.422)
<b>RESULTADO PRESUPUESTAL NETO</b>	<b>1.162.628.932</b>

<u>Ingresos por Asistencia Financiera</u>	19.395.241.130
---	----------------

<b>RESULTADO PRESUPUESTAL BRUTO</b>	<b>(18.232.612.198)</b>
-------------------------------------	-------------------------

<u>Partidas del Balance de ejecución presupuestal</u>	2.768.137.424
---	---------------

Financ de terceros	2.734.108.389
Arrendamientos cobrados	(3.817.526)
Recuperación de cobros indebidos	(805.981.253)
Fondo de garantía créditos laborales Ley 20.226 (créditos de la ex Casa de Galicia)	(196.192.402)
Comisiones	917.199.828
Inversiones	132.494.774
Otras contribuciones patronales	(9.674.386)

<b>SUBTOTAL</b>	<b>(15.464.474.774)</b>
-----------------	-------------------------

<u>Partidas del Estado de resultados</u>	4.932.516.870
--	---------------

Recaudacion Avaluos	363.882.014
Declaraciones Juradas No Pago	1.085.882.836
Recaudación a discriminar Cheq.Diferido	1.470.825
Intereses por mora	(10.657.183)
Liquidación por Rehabilitaciones	365.553.825
Anulacion Prestaciones.Ej.anterior	486.996
Deudores Incobrables	(1.881.141.617)
Autoseguro Prestamos Sociales	(1.034.410.939)
Amortizaciones	(672.395.600)
Diferencia de Cambio	(214.153.770)
Resultado x Desvalorizacion Monetaria	22.164.426
Fideicomiso	6.901.606.768
Alquileres Inmuebles BPS	4.656.461
Bajas por obsolescencia Activo Fijo	(507.959)
Donaciones realizadas	(740.895)
Utilidad por venta	820.841
Redondeo	(158)

<b>SUBTOTAL</b>	<b>-10.531.957.904</b>
-----------------	------------------------

Diferencia de criterio recaudación (*)	1.210.893.457
Diferencia de criterio egresos (**)	446.522.015

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-8.874.542.432</b>
--------------------------------	-----------------------

(\*)- Mayor recaudación Patrimonial

(\*\*)- Mayor egreso Presupuestal

FONDOS DEL BANCO DE PREVISION SOCIAL 2025

Ley 20.130 Art. 210

TOTAL RECURSOS			TOTAL EROGACIONES				
1) FONDO PREVISIONAL							
	ASIGNADO	EJECUTADO		ASIGNADO	EJECUTADO		
<b>Industria y Comercio</b>			<b>Industria y Comercio</b>				
Aporte Patronal I.V.S.			Jubilaciones				
151131	Aporte patronal lyC	38.676.335.023	38.713.403.122	571001	Jubilación lyC previsional	108.583.841.296	108.511.226.625
151132	Aporte Jubilatorio patronal construcción	3.096.984.005	3.033.319.857				
151134	Exoneración aportes lyC	12.421.585.599	12.488.482.872				
151135	Exoneración aportes construcción	66.011.512	64.691.929	572001	Pensiones	29.849.278.106	29.804.498.409
		-			Pensión lyC previsional	29.849.278.106	
Aporte Personal I.V.S.							
151231	Aporte personal lyC	55.748.107.622	55.957.172.136				
151233	Aporte personal jubilatorio construcción	3.601.831.467	3.535.571.584				
151331	Convenios lyC	46.790.938	29.627.543	578224	Subsidio expensas funerarias	463.306.958	453.969.042
241001	Sanciones fiscales lyC	545.007.971	540.426.958				
303003	Pensiones Reparatorias Industria frigorífica Ley 18.310	353.596.763	346.866.628	579203	Pensiones Reparatorias Industria frigorífica Ley 18.310	353.596.763	346.214.587
<b>Civil y Escolar</b>			<b>Civil y Escolar</b>				
151141	Aporte patronal civil	47.588.020.965	47.549.621.165		Jubilaciones	75.236.489.172	
151142	Exoneración aportes civil	353.427.283	352.333.092	571002	Jubilación civil previsional	75.236.489.172	75.057.544.781
151241	Aporte personal civil	20.872.923.200	19.888.310.248				
151340	Convenios civiles	-	-				
241002	Sanciones fiscales civil	77.559.037	57.155.013	572002	Pensiones	18.833.765.674	18.833.765.674
					Pensión Civil y Escolar previsional	18.833.765.674	
<b>Rurales</b>			<b>Rurales</b>				
151151	Aporte patronal rural	1.486.091.567	1.477.064.331		Jubilaciones	14.396.687.494	
151152	Compensación aporte régimen Rural	5.169.429.685	4.307.575.529	571003	Jubilación rural previsional	14.396.687.494	14.396.687.494
151153	Exoneración aportes Rural	-	1.010.566				
151163	Aporte rural predios no explotados	57.909.805	52.619.126				
151251	Aporte personal rural	4.984.928.035	4.841.603.980				
151351	Convenios rurales	766.705	2.654.537	572003	Pensiones	5.659.267.623	5.659.166.224
241003	Sanciones fiscales rural	111.164.005	106.302.870		Pensión Rural previsional	5.659.267.623	
<b>Domésticos</b>			<b>Domésticos</b>				
151161	Aporte patronal doméstico	1.112.432.378	1.097.181.606		Jubilaciones	7.740.466.327	
151261	Aporte personal doméstico	1.603.661.898	1.576.383.977	571004	Jubilación doméstico previsional	7.740.466.327	7.739.780.628
151361	Convenios doméstico	1.521.167	1.925.089				
241004	Sanciones fiscales doméstico	21.705.686	21.321.893				
151191	IRP Ley 16.107 civil	8.080.863	9.674.386	572004	Pensiones	466.373.645	466.256.502
241006	Multas GAFI	128.037.059	131.614.193		Pensión Doméstico previsional	466.373.645	
241007	Multas y sanciones sin discriminar	21.786.949	25.491.531				
151277	AFAP- Revocación Art. 8	3.899.616	-				
151278	AFAP- Revocación Total	67.663.452	61.535.255				
151371	Convenio Ley 19.590 Art. 14	-	-				
221212	Dividendos República AFAP	135.288.992	143.651.106				
151403	Devolución de recaudación	-70.117.408	-87.307.029		Gastos Funcion. Atribuibles		6.469.382.944
151431	Recaudación a discriminar	-	840.143.990				
221213	Interés títulos públicos	147.392.540	171.718.598		Inversiones Atribuibles		702.575.222
151279	Fideicomiso seguridad social	5.622.085.376	5.624.709.490				
111141	Impuesto a la asistencia a la Seguridad Social	17.634.128.183	16.739.285.246				
111142	Adicional I.A.S.S.	-	-				
303021	Comisiones Fideicomiso SS	27.845.280	27.957.359				
221214	Alquileres de inmuebles	3.961.573	3.817.526				
221126	Ingresos varios	65.433.651	70.326.816				
221121	Interés préstamos afiliados	1.548.716.810	1.402.219.116				
221310	Recuperación cobros indebidos	585.215.426	805.981.253				
151402	Descuentos afiliados pasivos	102.452	-				
151276	Aporte personal inactividad compensada	45.294.152	49.283.200				
151174	Aporte patronal subsidio transitorio	68.832.592	71.069.444				
151171	Aportes patronal subsidio por enfermedad	915.949.869	985.468.199				
151172	Aporte patronal subsidio por desempleo	1.051.154.834	1.066.926.971				
151176	Aportes patronal inactividad compensada	22.773.563	22.974.987				
151271	Aporte personal subsidio por enfermedad	1.784.623.836	1.905.820.168				
151272	Aporte personales subsidio por desempleo	2.122.190.584	2.056.419.802				
151273	Aporte personales subsidio maternal	463.672.003	483.533.722				
151274	Aporte personal subsidio transitorio	168.994.619	173.560.935				

111131 IVA	26.654.160.432	24.252.759.098			
*Otros ingresos que pudieren asignarse a este Fondo					
312000 Asistencia financiera	12.284.089.978	17.263.095.539			
	<b>269.509.049.592</b>	<b>270.344.356.552</b>		<b>261.583.073.058</b>	<b>268.441.068.132</b>

## 2) FONDO NIVELES MÍNIMOS DE PROTECCIÓN

111132 Ley 18.083 Art. 109 (Sustitutivo COFIS)	12.183.934.997	12.231.485.490	574000	Pensión a la vejez	5.119.987.539	5.066.863.544
303018 Suplemento solidario	368.808.587	341.203.403	574001	Pensión Invalidez	14.547.571.457	14.542.734.141
303019 Suplemento Adicional PV y PI	-	-	574006	Suplemento solidario	368.808.587	366.230.924
111131 IVA	28.422.920.100	28.164.788.817	574007	Suplemento Adicional PV y PI	119.093.906	114.197.354
			571011	Jubilación IyC mínimo	8.196.108.333	8.193.461.465
312000 Asistencia financiera	-	-	571012	Jubilación Civil y Escolar mínimo	289.393.132	274.400.316
			571013	Jubilación Rural mínimo	5.658.003.818	5.649.829.780
			571014	Jubilación Doméstica mínimo	3.904.630.651	3.896.523.933
			572011	Pensión IyC Mínimo	863.231.638	850.584.393
			572012	Pensión Civil y Escolar Mínimo	213.221.380	206.150.115
			572013	Pensión Rural Mínimo	468.976.265	468.976.265
			572014	Pensión Doméstica Mínimo	17.821.357	17.217.276
				Gastos Funcion. Atribuibles		983.500.062
				Inversiones Atribuibles		106.808.142
*Excedentes que pudiera tener el Fondo Previsional						
*Otros ingresos que pudieren asignarse a este fondo						
*Asistencia financiera						
	<b>40.975.663.684</b>	<b>40.737.477.710</b>			<b>39.766.848.063</b>	<b>40.737.477.710</b>

## 3) FONDO DE PRESTACIONES A ACTIVOS

111113 Impuesto a la Lotería	36.688.617	36.861.692	<b>Prestaciones de actividad</b>			
			578226	Asignaciones familiares Ley 15.084	1.248.240.918	1.088.917.510
			578220	Subsidio por desempleo	14.372.345.394	14.372.345.394
			578221	Subsidio por enfermedad	13.622.044.923	13.622.044.923
			578222	Subsidio por maternidad	3.717.008.528	3.717.008.528
			579204	Subsidio por inactividad compensada Ley 18.395	308.436.116	308.158.214
			578223	Subsidio Transitorio por Incapacidad Parcial	1.092.530.001	1.088.174.962
111131 IVA	38.770.933.043	38.750.925.645	511219	Aporte patronal jubilatorio subsidios	2.146.439.601	2.146.439.601
			511220	Aporte patronal fonasa subsidios	1.410.097.552	1.405.104.319
				Gastos Funcion. Atribuibles		937.753.790
				Inversiones Atribuibles		101.840.096
*Excedentes que pudiere tener el Fondo de Niveles Mínimos de Protección						
*Otros ingresos que pudieren asignarse a este fondo						
312000 Asistencia financiera						
	<b>38.807.621.660</b>	<b>38.787.787.337</b>			<b>37.917.143.033</b>	<b>38.787.787.337</b>

## 4) FONDO OTRAS PRESTACIONES

303010 Plan Ibirapitá	180.000.000	172.727.911	579219	Plan Ibirapitá	180.000.000	172.727.911
303001 Pensión graciable	63.566.842	63.288.336	573000	Pensión graciable	63.566.842	63.436.351
303002 Pensión reparatoria Ley 18.033	2.545.516.252	2.527.341.905	579201	Pensión reparatoria Ley 18.033	2.545.516.252	2.531.594.334
303004 Pensión hijos violencia D. Ley 18.850	26.616.705	23.655.063	579205	Pensión hijos violencia D. Ley 18.850	26.616.705	23.680.373
303017 Asistencia a la Vejez Ley 19.996 art. 309	1.179.689.673	1.161.001.720	574002	Asistencia a la Vejez Ley 19.996 art. 309	1.179.689.673	1.175.761.941
			578229	Ayudas extraordinarias	4.114.787.390	4.111.600.059
			578300	Prestaciones de salud	1.532.822.051	1.408.179.198
*Ingresos que pudieren asignarse a este fondo			554200	Asistencia social gastos corr.	150.809.086	92.157.374
			578234	Centro educativo	65.428.941	63.327.735
			578230	Lentes, prótesis y siquiátricos	647.235.824	641.313.712
111131 IVA	<b>7.822.932.701</b>	7.577.277.169	579206	Pensión víctimas delitos violentos Ley 19.039	214.687.586	186.164.431
			579210	Canasta fin de año	496.458.800	491.942.507
			578225	Rentas perm. Rural	53.846.086	51.868.533
312000 Asistencia financiera	-	-	515200	Transferencias MTSS	197.998.578	197.073.433
				Gastos Funcion. Atribuibles		283.658.850
				Inversiones Atribuibles		30.805.362
	<b>11.818.322.173</b>	<b>11.525.292.104</b>			<b>11.469.463.814</b>	<b>11.525.292.104</b>

## 5) FONDOS ESPECIALES

### 5.1) FONDO ESPECIAL DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCIÓN

151181	Cargas salariales sector construcción	10.958.781.438	11.061.125.078	578227	Lic. Ag. y S.Vac. construcción	9.905.045.517	9.737.859.941
	Intereses de colocación		120.972.211				
241005	Sanciones fiscales construcción	220.484.208	249.110.422				
					Gastos Funcion. Atribuibles		64.751.833
312100	Asistencia Fondos Especiales	-					
		<b>11.179.265.646</b>	<b>11.431.207.711</b>			<b>9.905.045.517</b>	<b>9.802.611.774</b>

### 5.2) FONDO ESPECIAL DE TRABAJO A DOMICILIO

151182	Cargas salariales trabajo a domicilio	5.193.356	4.819.341	578228	Lic. Ag. S.Vac. trabajo a domicilio	4.386.067	4.386.067
	Intereses de colocación		52.795				
	*multas y aportes que correspondieren						
					Gastos Funcion. Atribuibles		28.672
312100	Asistencia Fondos Especiales	-					
		<b>5.193.356</b>	<b>4.872.136</b>			<b>4.386.067</b>	<b>4.414.739</b>

### 5.3) FONDO DE GARANTÍA DE CRÉDITOS LABORALES

151471	Fondo de garantía créditos laborales	195.811.540	198.112.041	578232	Fondo garantía créditos laborales	95.620.691	95.620.691
	Intereses de colocación		14.513.960				
303020	Fondo de garantía créditos laborales Ley 20.226	198.175.060	196.192.402				
					Gastos Funcion. Atribuibles		625.097
		<b>393.986.600</b>	<b>408.818.403</b>			<b>95.620.691</b>	<b>96.245.788</b>

### 5.4) FONDO DE TERCEROS

Transferencias por Prestaciones de Terceros			Prestaciones por Cuenta de Terceros				
304005	Prestación alimentaria INDA	369.150.899	64.705.339	579212	Prestación alimentaria INDA	369.150.899	366.145.355
304006	Servicio de teleasistencia a beneficiarios	23.055.168	20.000.000	579213	Servicio de teleasistencia a beneficiarios	23.055.168	22.337.829
304007	Atención integral a personas trans Ley 19.684	46.701.979	43.000.000	579208	Atención integral a personas trans Ley 19.684	46.799.548	46.799.548
304022	Asignaciones familiares Ley 18.227	12.000.844.123	10.496.796.981	579222	Asignaciones familiares Ley 18.227	12.000.844.123	11.993.176.065
304011	Asistentes personales Ley 19.353	2.024.659.936	1.446.936.259	579207	Asistentes personales Ley 19.353	2.024.659.936	2.020.825.630
304020	Programa accesos Ley 19.996	495.683.120	-	579220	Partida de apoyo a la primer infancia	-	-
304021	Programa de Apoyo al Cuidado Permanente	27.021.512	-	579221	Programa accesos Ley 19.996	495.683.120	433.973.972
304024	Bono apoyo escolar	257.193.366	245.955.553	578236	Programa de apoyo al cuidado permanente	27.021.512	25.440.812
304003	Administración viviendas jubilados	697.119.717	845.121.406	579223	Bono apoyo escolar	257.193.366	245.955.553
304016	MVOT - Soluciones habitacionales Cupos Cama	374.822.301	517.039.620	574004	Administración viviendas jubilados	697.119.717	601.833.701
304023	Multas Art. 10 Ley 16.244	9.277.222	20.561.774	574005	OTMA - Soluciones habitacionales Cupos Cama	374.822.301	368.259.489
301024	SNIS	162.313.484.853	162.773.700.249	578036	Multas Art. 10 Ley 16.244	9.277.222	7.289.093
301022	AFAPS	67.636.762.588	67.378.828.385	511218	SNIS	162.773.700.249	162.773.700.249
301701	I.R.P.F.	54.751.630.809	54.263.203.186	591222	AFAPS	67.636.762.588	67.378.828.385
301021	Fondo de reconversión laboral	1.364.156.878	1.351.428.585	511216	I.R.P.F.	54.751.630.809	54.263.203.186
301400	Fondo social construcción	787.171.031	776.988.561	591221	Fondo de reconversión laboral	1.364.156.878	1.351.428.585
301500	Fondo vivienda construcción	24.283.859	23.624.093	591401	Fondo social construcción	787.171.031	776.988.561
301700	Fondo Cesantía de la Construcción	1.256.321.023	1.245.314.483	591402	Fondo vivienda construcción	24.283.859	23.624.093
301600	MEVIR	83.167.875	82.851.338	591403	Fondo Cesantía de la Construcción	1.256.321.023	1.245.314.483
301023	CJPPU	1.146.798.874	1.155.103.893	591224	MEVIR	83.167.875	82.851.338
301019	BSE accidentes construcción	2.126.945.555	1.908.102.447	591223	CJPPU	1.155.103.893	1.155.103.893
301027	BSE accidentes domésticos	303.454.751	291.886.497	591219	BSE accidentes construcción	2.126.945.555	1.908.102.447
301020	BSE accidentes rurales	4.917.219	4.289.893	591218	BSE accidentes domésticos	303.454.751	291.886.497
301300	Fondo social gráficos	16.328.015	15.833.575	591220	BSE accidentes rurales	4.917.219	4.289.893
301401	Fondo social doméstico	6.659.232	6.635.446	591225	Fondo social gráficos	16.328.015	15.833.575
301402	Fondo social metalúrgico	182.026.016	173.423.179	591228	Fondo social doméstico	6.659.232	6.635.446
301230	Rentas Banco de Seguros	3.127.290.671	3.070.443.544	591229	Fondo social metalúrgico	182.026.016	173.423.179
301231	Rentas AFAP Banco de Seguros del Estado	14.227.368.566	13.879.935.524	591230	Rentas Banco de Seguros	3.127.290.671	3.082.087.695
				591231	Rentas AFAP Banco de Seguros del Estado	14.227.368.566	14.118.656.695
					Gastos Funcion. Atribuibles		2.132.145.591
312000	Asistencia financiera	2.383.985.659	2.132.145.591				
		<b>328.068.282.817</b>	<b>324.233.855.401</b>			<b>326.152.915.142</b>	<b>326.916.140.838</b>

---

# **NOTAS BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2025**

---

## **NOTA 1 – CRÉDITO PRESUPUESTAL**

La asignación de los créditos presupuestales para el ejercicio 2025 del Banco de Previsión Social fue aprobada por Decreto N° 286 del 10 de diciembre de 2025 y fue elaborada sobre la base de precios vigentes de enero a Junio 2025.

El Presupuesto del BPS se estructura en cuatro programas:

- Programa I: Recursos
- Programa II: Prestaciones y Transferencias
- Programa III: Gastos de Funcionamiento
- Programa IV: Inversiones

En cuanto a la metodología utilizada, se elaboró teniendo en consideración el comportamiento esperado de las magnitudes macroeconómicas que tienen mayor incidencia en los ingresos y egresos del sistema. Esto implica que se tomaron en cuenta variables económicas y de empleo, así como factores exógenos según las previsiones del Ministerio de Economía y Finanzas, y estimaciones realizadas por la Asesoría Económica en Seguridad Social del Banco de Previsión Social. Además, se consideraron las modificaciones legales y reglamentarias, así como las medidas de gestión interna del BPS que también afectan la definición de las cifras presentadas en el Presupuesto.

## **NOTA 2 - CRÉDITO AUTORIZADO DEL EJERCICIO Y ASIGNACIONES FINALES**

El crédito final autorizado así como su evolución a lo largo del ejercicio se puede ver en los cuadros 1 y 2.

### **2.1. ADECUACIONES ART. 59 Y 60**

De acuerdo con los parámetros establecidos por la Oficina de Planeamiento y Presupuesto, se llevó a cabo una adecuación a valores promedio del período enero-diciembre 2025.

Dicha actualización fue debidamente aprobada por la Oficina de Planeamiento y Presupuesto y comunicadas al Tribunal de Cuentas de la República, según se detalla a continuación:

**Expediente: 2025-28-1-138005**

**Aprobada por BPS: 20/11/2024 - RD. 40-6/2025.**

**Informe favorable de la OPP: 23/12/2025 (fs.75 a 87).**

### **2.2. ADECUACIONES ART. 61**

El artículo 61 del Presupuesto otorga al Banco la facultad de adecuar el crédito asignado a los rubros no limitativos, de acuerdo a sus necesidades.

Sobre los créditos del ejercicio 2025 se realizó una única adecuación, la que fuera aprobada por RD número **7-46/2026 del 11/03/2026.**

El detalle de rubros e importes adecuados se expone en el cuadro 9.

### **2.3. TRASPOSICIONES, DISMINUCIONES Y AUMENTOS DE RUBROS DEL EJERCICIO**

Durante el ejercicio se aprobó, por Resolución de Presidencia del 26/12/2025, una trasposición en los créditos asignados originalmente. La misma fue ratificada por Directorio en la siguiente Resolución:

<b>RD</b>	<b>Fecha</b>	<b>Expediente</b>
1-18/2026	21/01/2026	2025-28-1-142631

El detalle de rubros e importes se exponen en el Cuadro 8.

### **NOTA 3 – BASES DE CONTABILIZACIÓN**

El presupuesto de recursos fue contabilizado utilizando el criterio de lo percibido, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 12 del TOCAF. Esto implica que se consideraron los ingresos efectivamente recibidos por el Banco de Previsión Social durante el período de enero a diciembre de 2025.

El presupuesto de gastos e inversiones fue contabilizado utilizando el criterio de lo devengado, de acuerdo a lo dispuesto por el artículo 20 del TOCAF.

### **NOTA 4 – CONCILIACIÓN ENTRE EL BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y EL ESTADO DE RESULTADOS**

El cuadro 10 presenta la conciliación entre el resultado presupuestal y el resultado patrimonial, detallando los importes que explican la diferencia entre ambos resultados.

El resultado presupuestal se determina como la diferencia entre los ingresos y los egresos ejecutados en el ejercicio.

Tal como se señala en la Nota 3, en el Balance de ejecución presupuestal se utilizan distintos criterios para el registro de ingresos y egresos, así como para la determinación de la Asistencia Financiera del Estado.

En particular, los ingresos se registran según el criterio de lo percibido (criterio caja) mientras que para los egresos se reconocen de acuerdo con el criterio de lo devengado.

Por otro lado, el resultado patrimonial se determina en base a criterios de las ordenanzas 82 y 89 del Tribunal de Cuentas.

La aplicación de distintos criterios entre ambas contabilidades, genera las diferencias entre los resultados.

Entre las principales partidas que originan este desfasaje se identifican:

- Asistencia financiera del Gobierno Central
- Inversiones
- Créditos devengados no percibidos
- Deudores incobrables
- Provisiones y previsiones
- Amortizaciones
- Baja contable de bienes de uso
- Resultado Fideicomiso de la Seguridad Social

El análisis detallado de la ejecución presupuestal, del resultado presupuestario y de la Asistencia financiera recibida del Estado se expone en cuadro 5.

#### **NOTA 5 – CUADRO POR FONDOS**

El cuadro por fondos presenta la información correspondiente a los ingresos y egresos del Banco durante el ejercicio, agrupados según los distintos fondos establecidos en el artículo 210 de la Ley N.º 20.130.

Dicha normativa define cinco fondos administrados por el Banco de Previsión Social, en los que se determinan las fuentes de ingresos o recursos de cada uno, así como su destino.

A continuación, se detallan los distintos fondos y su contenido:

- 1. Fondo previsional.** Los recursos de este Fondo son los aportes patronales y personales del régimen solidario, multas y sanciones, IASS, las transferencias de fondos del Fideicomiso de la Seguridad Social (Ley 19.590), excedente del IVA afectado (luego de cubiertas las necesidades de los fondos 2, 3 y 4), otros ingresos que se asignen a este Fondo, Asistencia financiera.  
Este fondo deberá atender las prestaciones de jubilación, pensión de sobrevivencia y expensas funerarias.
- 2. Fondo de Niveles mínimos de protección.** Tiene como recursos el IVA afectado y el COFIS, excedentes del Fondo 1, otros ingresos que se le asignen, Asistencia financiera. Estos ingresos tienen como destino los complementos para alcanzar los mínimos aplicables a las prestaciones correspondientes, así como los niveles mínimos de protección. Excepto subsidio a la asistencia a la vejez, y suplemento solidario correspondiente al Sistema Previsional Común.
- 3. De Prestaciones a Activos:** Lo recaudado por concepto de Impuesto a las ganancias por premios juegos de azar, excedentes del Fondo 2, otros ingresos que puedan asignarse y la Asistencia financiera serán los recursos de este Fondo, los cuales deberán utilizarse para financiar las prestaciones de subsidio maternidad, paternidad, para el cuidado del recién nacido, desempleo, enfermedad, asignaciones familiares, Subsidio Transitorio

por Incapacidad Parcial y especial por inactividad Compensada, licencia especial embarazada.

4. **De Otras Prestaciones:** Este Fondo se integrará con los ingresos que pudieran asignarse y la Asistencia financiera necesaria, con los cuales se deberá atender todas las prestaciones que el BPS tiene a su cargo, no comprendidas en los demás Fondos.
5. **Fondos especiales.** Se dividen en 4 Subfondos y corresponden a recursos de terceros que el Banco recauda. Los primeros tres tienen como destino una finalidad específica definida por Ley o Decreto y presentan la particularidad que sus ingresos deben ser invertidos, de acuerdo a lo estipulado en la reglamentación.

**5.1. Fondo Especial de la Industria de la Construcción.** Se integra con los aportes con destino a cargas salariales, multas y recargos correspondientes a dichos conceptos. Las insuficiencias podrán cubrirse con asistencia financiera reintegrable.

**5.2. Fondo Especial de Trabajo a Domicilio.** Se integra con los aportes que tienen el destino específico de atender las prestaciones de licencia, salario vacacional y sueldo anual complementario de dichos trabajadores, así como las multas y recargos que correspondieren. Las insuficiencias podrán cubrirse con asistencia financiera reintegrable.

**5.3. Fondo de Garantía de Créditos Laborales.** Se integra con los recursos previstos en la Ley N° 19.690, de 29 de octubre de 2018, y atenderá las prestaciones previstas en dicha norma.

En este ejercicio se incluyó además el Fondo de Insolvencia Casa de Galicia. Creado por la Ley 20.226 del 18 de diciembre de 2023, destinado a atender una prestación en dinero a los ex trabajadores de Casa de Galicia y constituido con transferencias provenientes de Rentas Generales.

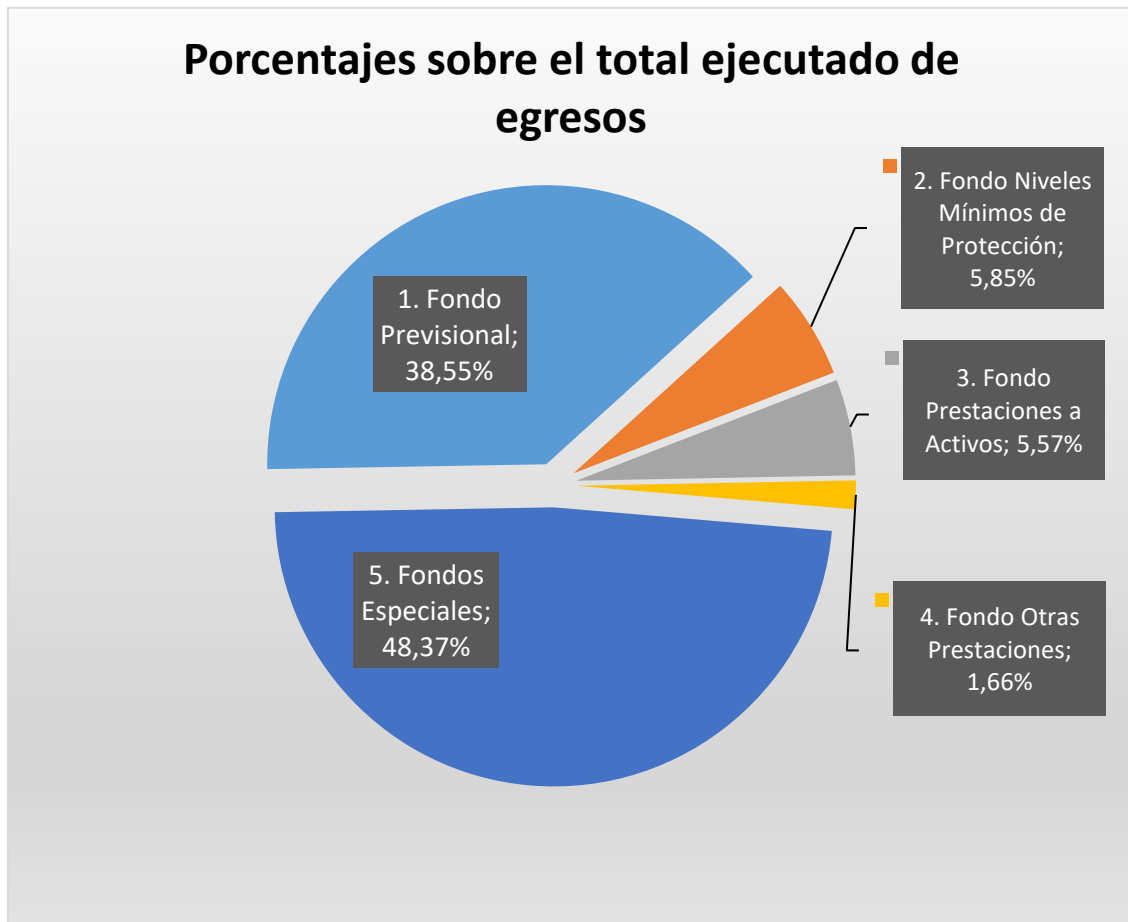
**5.4. Fondos de terceros.** Corresponde a fondos recibidos o recaudados por cuenta y orden de terceros con sus pagos respectivos y costos de gestión.

### **Consideraciones a tener en cuenta**

- Los gastos de funcionamiento e inversiones del Banco de Previsión Social se distribuyen entre los Fondos indicados precedentemente en función de los costos pertinentes. Esta distribución se realizó calculando el peso ponderado de cada Fondo en el total general.
- El IVA afectado- se distribuyó lo recaudado de acuerdo al déficit calculado (ingresos menos egresos) en los Fondos 2, 3 y 4 y el saldo se asignó al fondo 1, respetando así el orden de asignación definido en la Ley.
- Asistencia financiera- se distribuyó el total recaudado entre los fondos 1 y 5.4, de forma proporcional. Para el Fondo 5.4- Fondo de terceros, el déficit a cubrir se calculó tomando únicamente los gastos atribuibles.

VERIFICACIÓN RESULTADO PRESUPUESTAL			
	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
<b>1) FONDO PREVISIONAL</b>	270.344.356.552	268.441.068.132	1.903.288.420
<b>2) FONDO NIVELES MÍNIMOS DE PROTECCIÓN</b>	40.737.477.710	40.737.477.710	-
<b>3) FONDO DE PRESTACIONES A ACTIVOS</b>	38.787.787.337	38.787.787.337	-
<b>4) FONDO OTRAS PRESTACIONES</b>	11.525.292.104	11.525.292.104	-
<b>5) FONDOS ESPECIALES</b>			
5.1) FONDO ESPECIAL DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCIÓN	11.431.207.711	9.802.611.774	1.628.595.937
5.2) FONDO ESPECIAL DE TRABAJO A DOMICILIO	4.872.136	4.414.739	457.397
5.3) FONDO DE GARANTÍA DE CRÉDITOS LABORALES	408.818.403	96.245.788	312.572.615
5.4) FONDO DE TERCEROS	324.233.855.401	326.916.140.838	-2.682.285.437
<b>RESULTADO PRESUPUESTAL</b>			<b>1.162.628.932</b>

Representación gráfica de los diferentes Fondos



**GAUD-IN202601-01**

**2026-03-13**

Informe de:

---

---

# **ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2025**

---

---

Versión 1

## Índice

RESUMEN EJECUTIVO .....	3
OBJETIVO .....	5
ALCANCE .....	5
EQUIPO DE TRABAJO .....	5
TRABAJO REALIZADO Y RESULTADOS.....	6
1.- INGRESOS .....	7
2.- EGRESOS .....	7
CONCLUSIONES GENERALES.....	8

## RESUMEN EJECUTIVO

Se han efectuado los procedimientos solicitados en relación a los Estados de Ejecución Presupuestal del Instituto de Seguridad Social por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2025.

El análisis se efectuó en base a la comparación entre los montos registrados en la Contabilidad Patrimonial y la Contabilidad Presupuestal. Se consideró para el análisis los saldos de la contabilidad patrimonial, sin realizar procedimientos de auditoría sobre los mismos.

No se verificó el cálculo realizado para la adecuación de los rubros presupuestados, considerando como válidos los valores expuestos en la RD 7-46/2026 que se encontraba pendiente de aprobación por parte de Directorio al momento de expedir este informe.

Se validó el 100% de los rubros de Ingresos y el 100% de los rubros del Presupuesto Operativo de Gastos, de acuerdo al siguiente detalle:

### Ingresos

Rubros	Importe	Porcentaje s/total de Ingresos
Rubros validados	678.078.426.224	100%
Rubros no validados	0	0%
Total rubros	678.078.426.224	100%

### Egresos

Rubros	Importe	Porcentaje s/total de Presupuesto Operativo de Gastos
Rubros validados	695.369.009.600	100%
Rubros no validados	0	0%
Total rubros	695.369.009.600	100%

(\*)Los porcentajes se redondearon a 2 decimales

Del análisis realizado se puede concluir que los capítulos y rubros presupuestales validados con los saldos de la Contabilidad Patrimonial al 31/12/2025, reflejan una razonable correlación entre ambas contabilidades con los ajustes presentados por Finanzas.

Se analizó el 100% de los Ingresos y el 100% de los rubros ejecutados del Presupuesto Operativo de Gastos, de acuerdo a los registros que figuran en la Contabilidad Patrimonial.

### **OBJETIVO**

El objetivo del presente trabajo es dar cumplimiento a lo solicitado por Directorio en sesión del 20 de mayo de 2009 en la que se establece, que en forma previa a ser considerado por el Cuerpo, el Estado de Ejecución Presupuestal del ejercicio, sea sometido a informe de la Gerencia Auditoría Interna.

### **ALCANCE**

Para la validación de los saldos de la ejecución presupuestal se partió de los registros contables de la Contabilidad Patrimonial, pero al no ser auditados por esta Gerencia no se emite opinión sobre los mismos.

Se analizó la razonabilidad de los rubros presupuestales, respecto a los saldos y las transacciones registradas en la Contabilidad Patrimonial.

No se verificó el cálculo realizado para la adecuación de los rubros presupuestados.

Se analizaron rubros que si bien fueron validados, presentan diferencias no materiales. Manteniendo como parámetro de dicha materialidad los 300 millones de pesos.

### **EQUIPO DE TRABAJO**

Cr. Diego Dorrego

Cr. Fabricio Falero

Cra. Romina Mihura

Cr. Roberto Nuñez

Cr. Rafael Losada

Cra. Valentina Alvarez

Cr. Carlos Méndez

### TRABAJO REALIZADO Y RESULTADOS

Se trabajó en los diferentes Cuadros que componen el Estado de Ejecución Presupuestal de la forma que se detalla a continuación:

Cuadro I – Crédito Autorizado del Ejercicio. Se verificó que las cifras del Crédito Asignado inicial correspondieran a las cifras del Decreto 286/025 y que las expresadas a valores enero-diciembre 2025 coincidieran con la RD 40-6/2025 según la documentación enviada por Gerencia Contaduría y elaborada por Gerencia de Planificación y Control Institucional. No se verificó la forma de cálculo de dichas adecuaciones.

Cuadro II– Crédito Final del Ejercicio. Se verificaron las adecuaciones de los rubros no limitativos por medio de la RD 7-46/2026 que se encontraba pendiente de aprobación por parte de Directorio al momento de expedir nuestra opinión.

Cuadro III – Ejecución del Ejercicio. Del total de los rubros presupuestales ejecutados, y en función de la información proporcionada por Gerencia Contaduría y por Gerencia de Planificación y Control Institucional, se analizó la razonabilidad con respecto a las registraciones realizadas en la Contabilidad Patrimonial.

## 1.- INGRESOS

Del total de Ingresos se validaron rubros por un importe que representa el 100% de acuerdo al siguiente detalle:

Rubros	Importe	Porcentaje s/total de ingresos
1.- Ingresos Tributarios - validados	347.174.718.391	51.20%
2.- Ingresos No Tributarios - validados	3.729.137.295	0.55%
3.- Ingresos por Transferencias y Otros Conceptos - validados	327.174.570.538	48.25%
Rubros no validados	0	0%
Total rubros	678.078.426.224	100%

La asistencia financiera de \$19.395.241.130 se nos informa que este año se expone como financiamiento y no dentro del capítulo de Ingresos.

## 2.- EGRESOS

De los egresos, se seleccionaron rubros de los Grupos "0 – Servicios Personales", "5 – Transferencias" y Grupo 8 "Clasificador de aplicaciones financieras", los cuales representan el 100% del total del Presupuesto Operativo de Gastos, de acuerdo al siguiente detalle:

Grupos de rubros	Importe	Porcentaje s/total del Presupuesto Operativo de Gastos
Grupo 0 - Servicios Personales - validados	8.219.763.568	1.18%
Grupo 1 - Bienes de Consumo - validados	35.835.298	0.01%
Grupo 2 - Servicios No personales - validados	2.510.275.525	0.36%
Grupo 5 – Transferencias - validados	684.506.691.106	98.44%
Grupo 7 – Gastos no clasificados - validados	96.444.103	0%
Rubros no validados	0	0%
Totales Presupuesto Operativo	695.369.009.600	100%

### CONCLUSIONES GENERALES

Del análisis realizado se puede concluir que los capítulos y rubros presupuestales validados con los saldos de la Contabilidad Patrimonial al 31/12/2025, reflejan una razonable correlación entre ambas contabilidades con los ajustes presentados por Finanzas.

Se analizó el 100% de los Ingresos y el 100% de los rubros ejecutados del Presupuesto Operativo de Gastos, de acuerdo a los registros que figuran en la Contabilidad Patrimonial.

**ANEXO RRHH**

- **Total monto ejecutado en el Grupo 0 correspondiente al año 2025.**

Ejecución Rubro 0 2025 (a valores corrientes)	<b>\$ 8.219.763.568</b>
---	-------------------------

- **Total Funcionarios Presupuestados, Contratos de Función Pública y Pasantes/Becarios activos al 31/01/2026.**

Funcionarios activos al 31/01/2026	<b>3.304</b>
Presupuestados	2.842
Presupuestados leyes especiales	51
Contratos de Función Pública	252
Pasantes	123
Becarios	36