



BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Ejercicio 2011

**ASIGNACIONES PRESUPUESTO DE RECURSOS
EVOLUCIÓN AÑO 2011**

PROYECTO	PRESUPUESTO DE RECURSOS			
	SITUACIÓN AL 01.01.11 (1)	MODIFICACIÓN (2)	MODIFICACIÓN (3)	SITUACIÓN AL 31.12.11 (4)
I) INGRESOS	528,123,589	534,862,740	546,496,140	536,103,308
INGRESOS DEL GIRO	525,153,649	531,851,355	539,021,060	527,906,496
Servicios de Comunicaciones	355,859,391	362,557,097	366,773,454	356,212,212
Servicios de Logística	78,736,244	78,736,244	76,115,014	72,835,514
Servicios Financieros	29,388,014	29,388,014	34,332,592	32,996,702
Filatelia	2,270,000	2,270,000	2,900,000	2,900,000
Tasa de Financiamiento SPU	58,900,000	58,900,000	58,900,000	62,962,069
INGRESOS AJENOS AL GIRO	2,969,940	3,011,385	7,475,080	8,196,812
II) FINANCIAMIENTO	421,767,225	421,767,225	465,501,675	548,915,483
Financiamiento Organismos Internacionales	1,167,225	1,167,225	9,701,675	9,701,675
Financiamiento Rentas Generales	420,600,000	420,600,000	455,800,000	539,213,808
TOTALES	949,890,814	956,629,965	1,011,997,815	1,085,018,791

(1) Ppto. 2010 aprobado por Dec. 394/10 del 29/12/10

(2) Ppto. 2010 aprobado por Dec. 394/10 del 29/12/10, adecuado a precios enero- diciembre 2010 según Res. de OPP del 03/02/11

(3) Ppto. 2011 aprobado por Dec. 481/11 del 29/12/11

(4) Ppto. 2011 aprobado por Dec. 481/11 del 29/12/11 adecuado a precios enero- diciembre 2011 según Res. de OPP del 25/01/12

**ASIGNACIONES PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE OPERACIONES FINANCIERAS
EVOLUCIÓN AÑO 2011**

PRESUPUESTO OPERATIVO					
RUBRO	SITUACIÓN AL 01.01.11 (1)	MODIFICACIÓN (2)	MODIFICACIÓN (3)	MODIFICACIÓN (4)	SITUACIÓN AL 31.12.11 (5)
RUBRO 0 - SERVICIOS PERSONALES	688.133.593	688.133.593	688.133.593	728.672.803	786.167.380
RUBRO 2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	31.880.224	32.319.951	33.869.951	31.071.654	34.071.676
Rubros Limitativos	24.782.322	25.124.147	25.124.147	23.973.752	26.288.459
Rubros no Limitativos	7.097.902	7.195.804	8.745.804	7.097.902	7.783.217
RUBRO 3 - SERVICIOS NO PERSONALES	189.256.872	191.867.312	192.047.312	197.082.129	216.110.748
Rubros Limitativos	152.132.428	154.230.806	154.230.806	159.957.685	175.401.875
Rubros no Limitativos	37.124.444	37.636.505	37.816.505	37.124.444	40.708.873
RUBRO 7 - SUBSIDIOS Y OTRAS TRANSFERENCIAS	5.964.207	6.046.472	6.046.472	5.964.207	6.540.061
RUBRO 9 - SENYENCIAS JUDICIALES	1.783.119	1.807.714	1.807.714	2.783.119	3.051.834
TOTALES	917.018.015	920.175.042	921.905.042	965.573.912	1.045.941.700

PRESUPUESTO DE OPERACIONES FINANCIERAS					
RUBRO	SITUACIÓN AL 01.01.11 (1)	MODIFICACIÓN (2)	MODIFICACIÓN (3)	MODIFICACIÓN (4)	SITUACIÓN AL 31.12.11 (5)
RUBRO 8 - DESEMBOLSOS FINANCIEROS					
Amortización Deuda Interna	15.280.234	15.493.620	15.493.620	10.729.086	11.551.366
Intereses y Otros gastos de Deuda	1.551.599	1.573.331	1.573.331	1.787.000	1.936.517
TOTALES	16.831.833	17.066.951	17.066.951	12.516.086	13.487.883

(1) Ppto. 2010 aprobado por Dec. 394/10 del 29/12/10

(2) Ppto. 2010 aprobado por Dec. 394/10 del 29/12/10, adecuado a precios enero- diciembre 2010 según Res. de OPP del 03/02/11

(3) Modificación de partidas no limitativas según R. de D. 2011/278 de fecha 18/11/11

(4) Ppto. 2011 aprobado por Dec. 481/11 del 29/12/11

(5) Ppto. 2011 aprobado por Dec. 481/11 del 29/12/11 adecuado a precios enero- diciembre 2011 según Res. de OPP del 25/01/12

**ASIGNACIONES PRESUPUESTO DE INVERSIONES
EVOLUCIÓN AÑO 2011**

PROYECTO	PRESUPUESTO DE INVERSIONES				
	SITUACIÓN AL 01.01.11 (1)	MODIFICACIÓN (2)	MODIFICACIÓN (3)	MODIFICACIÓN (4)	SITUACIÓN AL 31.12.11 (5)
100 REPOSICION Y AMPLIACION DE SS.II.					
Rubro 3 Financiación Propia	758,450	770,000	1,020,000	433,000	434,250
Rubro 3 - Financiación UPU - UPAEP	423,550	430,000	430,000	350,000	337,750
Rubro 3 - Financiación FOMIN	-	-	-	202,000	193,000
Rubro 4 - Financiación Propia	3,363,223	3,414,440	3,414,440	4,092,000	3,995,100
Rubro 4 - Financiación UPU - UPAEP	423,550	430,000	430,000	3,150,000	3,107,300
Rubro 4 - Financiación FOMIN	-	-	-	1,820,000	1,775,600
200 MODERNIZACION DEL PROCESO POSTAL					
Rubro 3	1,580,275	1,602,072	2,602,072	753,092	825,804
Rubro 4	326,685	331,236	2,331,236	315,200	308,800
300 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS POSTALES					
Rubro 3	453,100	459,350	459,350	1,182,000	1,296,124
Rubro 4	855,571	868,600	868,600	-	-
400 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS POSTALES					
Rubro 3 - Financiación Propia	295,500	299,576	299,576	-	-
Rubro 4 - Financiación Propia	7,520,022	7,634,488	4,384,488	16,603,947	9,189,200
Rubro 4 - Financiación FOMIN	-	-	-	4,179,553	4,072,300
TOTALES	15,999,926	16,239,761	16,239,761	33,080,792	25,535,228

(1) Ppto. 2010 aprobado por Dec. 394/10 del 29/12/10

(2) Ppto. 2010 aprobado por Dec. 394/10 del 29/12/10, adecuado a precios enero- diciembre 2010 según Res. de OPP del 03/02/11

(3) Trasposición de créditos aprobada por R de D 2011/045 de fecha 17/03/11

(4) Ppto. 2011 aprobado por Dec. 481/11 del 29/12/11

(5) Ppto. 2011 aprobado por Dec. 481/11 del 29/12/11 adecuado a precios enero- diciembre 2011 según Res. de OPP del 25/01/12

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL
Ejercicio 2011

PRESUPUESTO DE RECURSOS

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2011 (Adecuado Enero - Diciembre 2011)	PERCIBIDO 2011	DESVÍO \$	DESVÍO %
INGRESOS PROPIOS				
INGRESOS DEL GIRO	527,906,496	578,891,154	- 50,984,657	-9.66%
SERVICIOS DE COMUNICACIONES	356,212,212	374,993,834	- 18,781,623	-5.27%
Correspondencia Personal	46,088,271	53,134,772	- 7,046,501	-15.29%
Correspondencia Comercial	189,943,421	250,317,784	- 60,374,363	-31.79%
Servicios Internacionales	22,722,252	21,091,369	1,630,883	7.18%
Facturación Empresas Públicas	92,766,268	46,620,895	46,145,373	49.74%
Servicios Electrónicos	4,692,000	3,829,015	862,985	18.39%
SERVICIOS DE LOGISTICA	72,835,514	91,236,714	- 18,401,200	-25.26%
Transporte de paquetes y encomiendas	51,628,042	75,698,745	- 24,070,703	-46.62%
Encomiendas internacionales	21,207,472	15,537,969	5,669,503	26.73%
SERVICIOS FINANCIEROS	32,996,702	35,475,641	- 2,478,939	-7.51%
Giros Electrónicos	6,417,902	6,228,750	189,152	2.95%
Cobros y pagos a cargo de terceros	26,578,800	29,246,891	- 2,668,091	-10.04%
FILATELIA	2,900,000	3,479,144	- 579,144	-19.97%
Filatelía	2,900,000	3,479,144	- 579,144	-19.97%
TASA DE FINANCIAMIENTO SPU	62,962,069	73,705,821	- 10,743,752	-17.06%
Tasa de Financiamiento SPU	62,962,069	73,705,821	- 10,743,752	-17.06%
INGRESOS AJENOS AL GIRO	8,196,812	238,439	7,958,373	97.09%
Ingreso por Venta de Bienes de Uso	-	-	-	
Ingresos Diversos	-	192,779	-	
Otros ingresos	-	45,660	-	
TOTAL INGRESOS PROPIOS	536,103,308	579,129,593	- 43,026,285	-8.03%
FINANCIAMIENTO	548,915,483	724,446,014	- 175,530,531	-31.98%
Apoyo Gobierno Central	539,213,808	724,446,014	- 185,232,206	
Financiamiento Organismos Internacionales	9,701,675	-	9,701,675	
TOTAL RECURSOS	1,085,018,791	1,303,575,607	- 218,556,816	-20.14%

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

Ejercicio 2011

PRESUPUESTO OPERATIVO

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2011 (Adecuado Enero - Diciembre 2011)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
RUBRO 0 - RETRIBUCIONES SERVICIOS PERSONALES						
SUELDOS BÁSICOS Y SUBROGACIÓN FUNCIONARIOS	268,595,968	252,311,421	252,311,421	252,311,421	16,284,547	
011311 Sueldos Básicos	194,137,473	184,774,564	184,774,564	184,774,564	9,362,908.52	
011315 Diferencia por Subrogación	7,349,403	5,396,770	5,396,770	5,396,770	1,952,633	
062315 Compensación Cursos Altos Ejecutivos	26,712	26,712	26,712	26,712	-	
064318 Diferencia por Racionalización de Escala C. Perman.	570,741	471,527	471,527	471,527	99,214	
021321 Sueldos básicos de Funciones Contratadas	55,517,640	52,143,787	52,143,787	52,143,787	3,373,853	
064328 Diferencia por Racionalización de Escala	29,596	39,852	39,852	39,852	-	10,256
064316 Ajuste Compensación Personal	10,964,403	9,458,209	9,458,209	9,458,209	1,506,194	
HORAS EXTRAS	2,669,480	2,743,169	2,743,169	2,743,169	-	73,689
061305 Trabajo Nocturno	1,094,248	1,369,313	1,369,313	1,369,313	-	275,065
061311 Horas Extras	1,575,232	1,373,856	1,373,856	1,373,856	-	201,376
ANTIGÜEDAD	17,621,043	17,540,088	17,540,088	17,540,088	-	80,954
062318 Antigüedad Presupuestados	16,994,646	17,063,848	17,063,848	17,063,848	-	69,202
062328 Antigüedad Contratados	626,396	476,240	476,240	476,240	-	150,156
COMPENSACIONES (INC. PRIMA POR ALIMENTACION)	126,831,792	120,844,153	120,844,153	120,844,153	-	5,987,639
065318 Compensación Instructores	45,734	9,896	9,896	9,896	-	35,838
065320 Compensación por Vivienda	918,394	918,970	918,970	918,970	-	575
068000 Compensación por Alimentación	125,867,664	119,915,287	119,915,287	119,915,287	-	5,952,377
INCENTIVOS Y DEDICACIÓN ESPECIAL	156,411,037	163,565,714	163,565,714	163,565,714	-	7,154,678
064314 Dedicación Especial	27,646,963	21,727,198	21,727,198	21,727,198	-	5,919,765
065015 Incentivo al Rendimiento Presupuestados	95,246,367	110,813,019	110,813,019	110,813,019	-	15,566,652
065025 Incentivo al Rendimiento Contratados	30,691,354	28,953,688	28,953,688	28,953,688	-	1,737,666
064315 Alta Especialización	2,826,352	2,071,810	2,071,810	2,071,810	-	754,543
AGUINALDO, COMISIONES Y QUEBRANTO DE CAJA	70,313,298	73,299,139	73,299,139	73,299,139	-	2,985,842
019311 Sueldo Anual Compl. Personal Presupuestado	44,046,183	40,199,622	40,199,622	40,199,622	-	3,846,561
029321 Sueldo Anual Compl. Personal Contratado	7,238,749	10,616,012	10,616,012	10,616,012	-	3,377,263
065319 Comisión Ventas	5,334,886	6,158,356	6,158,356	6,158,356	-	823,470
077000 Quebranto de Caja	13,693,479	16,325,150	16,325,150	16,325,150	-	2,631,670

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

Ejercicio 2011

PRESUPUESTO OPERATIVO

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2011 (Adecuado Enero - Diciembre 2011)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
GTOS REPRES. Y COMP SECRETARIAS -DIRECTORIO	1,379,256	1,219,008	1,219,008	1,219,008	160,248	
062311 Gastos Representación Directorio	720,071	720,060	720,060	720,060	11	
065317 Compensación Secretarías Directores	659,185	498,948	498,948	498,948	160,237	
SISTEMA DE REMUBERACIÓN VARIABLE	23,701,478	34,536,614	34,536,614	34,536,614	- 10,835,136	
065321 Sistema de Remuneración Variable	23,701,478	34,536,614	34,536,614	34,536,614	- 10,835,136	
RUBRO 1 - CARGAS LEGALES S/ RETRIBUCIONES PERSONALES						
APORTES PATRONALES	80,807,507	81,026,589	81,026,589	81,026,589	- 219,082	
111000 Aporte Patronal	50,036,548	49,827,358	49,827,358	49,827,358	209,189	
184000 Aporte FONASA	30,770,959	31,199,231	31,199,231	31,199,231	- 428,271	
RUBRO 7 - SUBSIDIOS Y OTRAS TRANSFERENCIAS						
BECAS	449,850	41,485	41,485	41,485	408,365	
773000 Becarios	449,850	41,485	41,485	41,485	408,365	
BENEFICIOS SOCIALES	23,860,128	25,363,271	25,363,271	25,363,271	- 1,503,143	
751000 Prima por Matrimonio	62,600	28,688	28,688	28,688	33,912	
752000 Hogar Constituido	8,170,107	8,025,981	8,025,981	8,025,981	144,126	
753000 Prima por Nacimiento	125,200	101,519	101,519	101,519	23,681	
754000 Prestaciones por Hijo	526,541	381,278	381,278	381,278	145,263	
758000 Asistencia Médica	14,777,880	16,722,679	16,722,679	16,722,679	- 1,944,799	
769000 Asig. Fliar de Jubilados y Pensionistas	197,800	103,126	103,126	103,126	94,674	
LICENCIA NO GOZADA, PREJUBILADOS Y OTROS	13,526,544	12,546,338	12,546,338	12,546,338	980,206	
779000 Licencia no gozada, prejubilados y otros	13,526,544	12,546,338	12,546,338	12,546,338	980,206	
TOTAL RUBRO 0, 1 Y 7	786,167,380	785,036,989	785,036,989	785,036,989	1,130,391	73.77%

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

Ejercicio 2011

PRESUPUESTO OPERATIVO

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2011 (Adecuado Enero - Diciembre 2011)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
MATERIALES Y SUMINISTROS	16,574,567	23,992,596	21,148,142	18,767,119	- 2,192,552	
200000 Materiales y Suministros	-	-	-	-	-	
213000 Alimentos manufacturados y bebidas	246,724	201,264	201,264	201,264	45,460	
231000 Hilados, telas,	1,464,993	1,426,025	1,426,025	1,191,126	273,867	
232000 Prendas de vestir	219,310	266,465	212,035	212,035	7,275	
233000 Calzados	-	620,945	618,695	618,695	- 618,695	
234000 Artículos de cuero y pieles	-	1,098,000	1,098,000	1,098,000	- 1,098,000	
243000 Fórmulas	2,495,391	5,178,971	4,782,113	3,509,295	- 1,013,904	
244000 Productos de papel y cartón	3,031,966	2,901,712	2,431,317	2,253,978	777,987	
245000 Productos de Artes Gráficas	54,336	109,965	104,114	104,114	- 49,778	
246000 Libros, revistas y otras publicaciones	236,259	263,773	263,773	263,773	- 27,514	
247000 Valores Postales	1,478,992	2,776,789	2,603,375	2,453,768	- 974,776	
261000 Artículos de caucho	322,856	59,752	59,752	59,752	263,104	
262000 Lubricantes	261,565	138,533	117,496	117,262	144,303	
265000 Productos sanitarios y de limpieza	27,550	25,302	25,085	25,085	2,465	
265002 Tintas Pinturas y Colorantes	243,528	106,441	83,849	80,140	163,388	
266000 Insumos plásticos	2,617,585	2,422,853	1,645,685	1,596,779	1,020,806	
275000 Artículos de Madera	33,497	146,008	145,428	145,428	- 111,930	
284000 Estructuras metálicas	109,880	5,972	5,972	5,972	103,908	
286000 Herramientas menores	162,973	241,993	235,816	233,852	- 70,879	
291000 Útiles de oficina	1,107,968	1,530,534	1,130,364	1,103,589	4,379	
293000 Útiles y accesorios eléctricos	228,097	662,375	555,732	554,214	- 326,117	
293001 Repuestos y Accesorios Informáticos	1,040,273	1,637,396	1,403,037	1,000,260	40,014	
293002 Repuestos y Accesorios Electrónicos	311,809	372,120	326,682	304,327	7,482	
299000 Otros gastos materiales	879,016	1,799,409	1,672,535	1,634,414	- 755,398	
COMBUSTIBLES	9,713,892	7,520,581	7,520,581	7,520,581	2,193,312	
251000 Combustibles	9,713,892	7,520,581	7,520,581	7,520,581	2,193,312	
ELECTRICIDAD	7,783,217	8,525,540	8,525,540	7,688,441	94,775	
252000 Electricidad	7,783,217	8,525,540	8,525,540	7,688,441	94,775	
TOTAL RUBRO 2	34,071,676	40,038,717	37,194,262	33,976,141	95,535	3.19%

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

Ejercicio 2011

PRESUPUESTO OPERATIVO

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2011 (Adecuado Enero - Diciembre 2011)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
RUBRO 3 - SERVICIOS NO PERSONALES						
TELEFONÍA	13,138,707	11,866,967	11,866,967	11,843,501	1,295,206	
311000 Teléfonos, telégrafos y similar	13,138,707	11,866,967	11,866,967	11,843,501	1,295,206	
TRANSPORTE DE CORRESPONDENCIA DENTRO DEL PAÍS	67,986,207	56,785,788	56,787,722	56,566,240	11,419,967	
312000 Transporte de Correspondencia dentro del país	-	-	-	-	-	
345000 Fletes y otros gtos de tte terrestre dentro del país	67,986,207	56,785,788	56,787,722	56,566,240	11,419,967	
COMPAÑÍAS AÉREAS, ADM. POSTALES Y COURIER	25,884,989	20,581,734	20,581,734	19,123,293	6,761,697	
313000 Transporte de correspondencia fuera del país	9,364,486	8,383,686	8,383,686	8,290,726	1,073,760	
313001 al 313010 Administraciones Postales	16,520,504	12,138,280	12,138,280	10,772,800	5,747,704	
313100 Servicio Courier	-	59,767	59,767	59,767	59,767	
AGUA	1,685,176	1,660,675	1,660,675	1,660,675	24,501	
314000 Agua	1,685,176	1,660,675	1,660,675	1,660,675	24,501	
PUBLICIDAD	6,921,399	4,940,476	4,940,474	4,939,474	1,981,925	
321000 Publicidad y propaganda	6,666,261	4,633,409	4,633,407	4,632,407	2,033,854	
322000 Impresiones, reproducciones y encuadernación	255,138	307,067	307,067	307,067	51,929	
PASAJES Y VIÁTICOS	9,068,886	10,520,884	10,513,962	10,512,785	1,443,899	
331000 Pasajes terrestres dentro del país	7,510,788	8,085,260	8,078,338	8,077,161	566,373	
332000 Pasajes aéreos dentro del país	-	3,002	3,002	3,002	3,002	
333000 Pasajes terrestres fuera del país	55,645	52,060	52,060	52,060	3,584	
334000 Pasajes aéreos fuera del país	317,148	190,199	190,199	190,199	126,949	
336000 Viáticos dentro del país	1,185,306	1,325,651	1,325,651	1,325,651	140,345	
337000 Viáticos fuera del país	-	864,711	864,711	864,711	864,711	
ALQUILERES Y GASTOS COMUNES	13,989,222	14,194,591	14,047,255	14,022,747	33,525	
351000 Arrendamiento de inmuebles	10,169,609	9,246,374	9,192,145	9,192,007	977,602	
379002 Gastos Comunes Inmuebles	217,872	264,644	253,323	253,264	35,392	
352000 Arrendamientos de locales fuera del país	1,376,005	999,970	999,970	999,970	376,035	
353000 Arrendamiento de Equipos de Computación	-	-	-	-	-	
354000 Arrendamiento de Equipos de servicios	578,979	130,356	126,972	126,972	452,007	
355000 Arrendamiento de Máquinas y Eq. De construcción	433,445	688,249	688,249	688,249	254,804	
356000 Arrendamiento de equipos de transporte y similares	1,213,313	2,864,998	2,786,596	2,762,285	1,548,973	
SEGUROS	7,876,190	7,667,282	7,667,282	7,667,282	208,908	
361000 Primas y otros gastos de seguros dentro del país	7,876,190	7,667,282	7,667,282	7,667,282	208,908	
COMISIONES	9,844,887	10,264,680	8,981,208	8,974,208	870,679	
363000 Comisiones por venta de valores postales	1,669,067	2,880,000	1,596,528	1,589,528	79,539	
366000 Comisiones	8,175,821	7,384,680	7,384,680	7,384,680	791,140	

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

Ejercicio 2011

PRESUPUESTO OPERATIVO

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2011 (Adecuado Enero - Diciembre 2011)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,547,449	8,034,196	8,034,142	7,771,604	- 2,224,155	
371000 Mantenimiento Locales	460,552	948,662	948,662	948,662	- 488,110	
372000 Reparaciones Instalaciones Locales	1,500,864	4,014,978	4,014,978	3,763,017	- 2,262,154	
373000 Mant y repar de máquinas y equipos industrial	476,523	374,257	374,257	374,256	- 102,267	
374000 Mant y reparac de otras máquinas y equipos	460,998	497,588	497,534	486,958	- 25,960	
375000 Mant. equipos de transp. y similares	2,648,512	2,198,711	2,198,711	2,198,711	- 449,802	
HONORARIOS PROFESIONALES	3,253,265	5,227,687	4,853,043	4,427,043	- 1,173,778	
380000 Servicios profesionales contratados	3,253,265	5,227,687	4,853,043	4,427,043	- 1,173,778	
LIMPIEZA	6,806,756	8,443,858	8,224,526	8,180,863	- 1,374,107	
391000 Limpieza	6,806,756	8,443,858	8,224,526	8,180,863	- 1,374,107	
VIGILANCIA	19,312,937	34,768,558	34,768,558	34,741,974	- 15,429,037	
392000 Vigilancia	19,312,937	34,768,558	34,768,558	34,741,974	- 15,429,037	
SERVICIOS DE COMPUTACION	2,391,558	2,032,231	2,032,231	1,866,875	524,684	
393000 Servicios Contratados de Computación	2,391,558	2,032,231	2,032,231	1,866,875	524,684	
AGENTES DE DISTRIBUCIÓN	9,904,620	19,023,709	19,023,709	19,003,475	- 9,098,855	
395001 Agentes de Distribución y Admisión	9,904,620	19,023,709	19,023,709	19,003,475	- 9,098,855	
ATENCION TELEFONICA	3,158,069	2,809,830	2,809,830	2,298,655	859,414	
397000 Servicio de atención telefónica	3,158,069	2,809,830	2,809,830	2,298,655	859,414	
PROCESAMIENTO DE CORRESPONDENCIA Y DE DATOS	-	-	-	-	-	
396000-398000 Procesamiento de correspondencia y de datos	-	-	-	-	-	
COBERTURA Y CERTIFICACIONES MEDICAS	991,834	2,022,563	2,017,510	2,017,510	- 1,025,676	
399001 Salud Pública	991,834	2,022,563	2,017,510	2,017,510	- 1,025,676	
OTROS SERVICIOS CONTRATADOS-VARIOS	8,348,594	9,693,256	9,265,202	9,265,166	- 916,572	
300000 Servicios no personales	-	-	-	-	-	
399000 Otros Servicios Contratados	8,348,594	9,693,256	9,265,202	9,265,166	- 916,572	
TOTAL RUBRO 3	216,110,748	230,538,966	228,076,031	224,883,370	- 8,772,621	21.13%
RUBRO 7 - SUBSIDIOS Y OTRAS TRANSFERENCIAS	6,540,061	4,124,283	4,124,283	4,124,283	2,415,778	0.39%
Subrubro 72 - Subsidios y otras transf. a prod. privados						
729000 Otros	260,986	350,874	350,874	350,874	- 89,888	
Subrubro 78 - Transferencias al Exterior						
781000 A Organismos Internacionales	162,854	191,171	191,171	191,171	- 28,316	
Subrubro 79 - Tributos Municipales y Nacionales						
792000 Tributos Municipales y Nacionales	6,116,221	3,582,238	3,582,238	3,582,238	2,533,983	

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL
Ejercicio 2011

PRESUPUESTO OPERATIVO

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2011 (Adecuado Enero - Diciembre 2011)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
RUBRO 8 - DESEMBOLSOS FINANCIEROS	13,487,883	14,600,356	14,585,655	14,583,606	- 1,095,723	1.37%
Subrubro 81 - Amortización de deuda interna						
816000 Amortización Deuda Interna	11,551,366	11,995,283	11,981,897	11,981,897	- 430,531	
Subrubro 83 - Intereses de la deuda interna						
836000 Intereses y Gastos de préstamos internos	1,936,517	6,483,709	6,482,396	6,480,347	- 4,543,829	
Subrubro 85 - Diferencia de Cambio y otros ajustes monetarios						
853000 Revaluación de Saldos	-	3,878,637	3,878,637	3,878,637	3,878,637	
RUBRO 9 SENTENCIAS JUDICIALES	3,051,834	1,501,713	1,501,713	1,501,713	1,550,121	0.14%
TOTAL PRESUPUESTO OPERATIVO	1,059,429,583	1,075,841,025	1,070,518,934	1,064,106,104	- 4,676,521	100.00%

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL
Ejercicio 2011

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PROYECTO	DENOMINACIÓN	RUBRO	ASIGNADO PRESUPUESTO 2011 (Adecuado Enero - Diciembre 2011)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO/ PRESUPUESTO 2011
100	REPOSICION Y AMPLIACION DE SS.II.							
	Financiación UPU-UPAEP	3	337,750	-	-	-	337,750	
	Financiación FOMIN	3	193,000	-	-	-	193,000	
	Financiación Propia	3	434,250	2,669,174	2,669,174	2,362,513	-	1,928,263
	Financiación UPU-UPAEP	4	3,107,300	-	-	-	-	3,107,300
	Financiación FOMIN	4	1,775,600	-	-	-	-	1,775,600
	Financiación Propia	4	3,995,100	2,005,411	1,772,032	1,598,931	-	2,396,169
200	MODERNIZACION DEL PROCESO POSTAL							
		3	825,804	3,040,368	3,040,368	3,020,506	-	2,194,702
		4	308,800	3,721,240	3,059,913	2,496,099	-	2,187,299
300	MEJORAMIENTO DE SERVICIOS POSTALES							
		3	1,296,124	-	-	-	-	1,296,124
		4	-	759,005	747,836	582,382	-	582,382
400	LOGISTICA Y PAQUETES							
	Financiación FOMIN	4	4,072,300	-	-	-	-	4,072,300
	Financiación Propia	4	9,189,200	3,887,693	3,754,040	1,291,069	-	7,898,131
	TOTALES		25,535,228	16,082,891	15,043,364	11,351,499	14,183,729	44.45%

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL
Ejercicio 2011

PRESUPUESTO DE RECURSOS **579,129,593**

Total de Ingresos Propios	579,129,593
---------------------------	-------------

PRESUPUESTO DE EGRESOS **1,075,457,603**

Total Presupuesto Operativo	1,064,106,104
-----------------------------	---------------

Total Presupuesto Inversiones	11,351,499
-------------------------------	------------

TOTAL DEFICIT DE EJECUCION PRESUPUESTAL EJERCICIO 2011 EN \$	-496,328,010
---	---------------------

TOTAL DEFICIT DE EJECUCION PRESUPUESTAL EJERCICIO 2011 EN U\$S	-24,937,347 *
---	----------------------

* Tipo de Cambio al 31/12/2011 Dólar: 19.903



NOTAS AL BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Ejercicio 2011

NOTAS AL BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL **CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO AL 31.12.2011**

Nota 1 - Presupuesto Vigente

La asignación de créditos presupuestales con la cual se presenta el Balance de Ejecución Presupuestal del ejercicio 2011, corresponde a los créditos del Presupuesto del año 2011 aprobado por Decreto 481/11 del 29/12/11. El mismo fue adecuado a precios de enero-diciembre 2011 en enero del año 2012, previo informe favorable de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto, siendo comunicado por la Administración Nacional de Correos al Tribunal de Cuentas.

Cabe mencionar que durante el ejercicio 2011 se presentaron las siguientes situaciones:

- Presupuesto 2010 aprobado por Decreto 394/10 del 29/12/10.
- Presupuesto 2010 adecuado a precios enero- diciembre 2010 según Resolución de OPP de fecha 03/02/11
- Ampliación de partidas no limitativas en los renglones 252000 “Electricidad” y 314000 “Agua”, según Resolución de Directorio 2011/078.
- Presupuesto 2011 aprobado por Decreto 481/11 del 29/12/11.

En el mes de enero 2012 se aprobó la adecuación del Presupuesto 2011 a precios enero - diciembre 2011.

La Evolución de las asignaciones presupuestales se visualiza en los cuadros presentados en el Balance de Ejecución Presupuestal.

Nota 2 - Bases de contabilización

El Balance de Ejecución Presupuestal de Recursos de la Administración Nacional de Correos fue realizado y presentado según el criterio de lo percibido, tal como se establece en el Artículo 12 del Texto Ordenado de Contabilidad y Administración Financiera (TOCAF), mientras que el Balance de Ejecución Presupuestal Operativo, de Operaciones Financieras y de Inversiones, fue preparado y presentado según el criterio de lo devengado.

De manera de presentar la ejecución del Presupuesto de Recursos se exponen las partidas asignadas, comparándose con los Ingresos percibidos en el ejercicio 2011.

Para la presentación de la ejecución del Presupuesto Operativo, de Operaciones Financieras e Inversiones se exponen las asignaciones de créditos presupuestales, comparadas con las partidas afectadas, comprometidas y liquidadas, según la etapa del proceso del gasto.

Nota 3 - Aporte de Rentas Generales

La asistencia financiera del Gobierno Central a la Administración Nacional de Correos durante el ejercicio 2011 ascendió a \$ 724.446.014 (pesos uruguayos setecientos veinticuatro millones cuatrocientos cuarenta y seis mil catorce), cifra que se expone en el capítulo de Financiamiento. En Junio del 2011 el Ministerio de Economía y Finanzas canceló el pasivo mantenido con Stener Trading S.A en nombre de la ANC por \$ 128.232.206, importe que se incluye dentro del total de Rentas Generales contabilizado en el año.

Nota 4 - Aportes del Fondo de Mejoramiento de la Calidad del Servicio (FMCS)

Durante el ejercicio 2011 no se recibieron aportes por este concepto.

Nota 5 - Sueldos de Directores

Los ingresos salariales mensuales permanentes por todo concepto que perciben los Directores de la Administración Nacional de Correos, no sobrepasan el 60% de la retribución total sujeta a montepío del Presidente de la República (Art. 21 de la Ley 17.556).

Nota 6 - Aumento salarial

El aumento en las remuneraciones al personal y a los Directores de la Administración, comunicado por la Oficina de Planeamiento y Presupuesto para el presente ejercicio, fue de 6.93 % desde Enero 2011, de igual forma que para los cargos de la Administración Central.

Nota 7 - Compensación por Alimentación

En el ejercicio 2011, durante todo el año, el monto abonado por concepto de Partida por Alimentación fue de \$ 5.682 mensuales por funcionario. El total ejecutado por dicho concepto ascendió a \$ 119.915.287 con cargo al renglón 068000 "Compensación por Alimentación".

Nota 8 - Sistema de Remuneración Variable

Durante el ejercicio 2011 se procedió a la liquidación y pago de la partida por concepto de Sistema de Remuneración Variable, tal como se define en el Artículo 13 del Presupuesto 2010 vigente por prórroga automática.

Dicho pago se originó en el cumplimiento de las metas e indicadores establecidos para el año 2010, aprobado por Resolución de Directorio 2011/026 del 16 de febrero del 2011, de acuerdo al cumplimiento del 81,52 % de las metas propuestas.

La suma ejecutada en el ejercicio asciende a \$ 34.536.614, con cargo al renglón 065321 "Sistema de Remuneración Variable".

Nota 9 - Información referente a partidas del Presupuesto Operativo y de Operaciones Financieras

El gasto total ejecutado para los rubros correspondientes al Presupuesto Operativo y de Operaciones Financieras, ascendió a \$ 1.064.106.104.

9-1 Presupuesto Operativo

A continuación se presenta un resumen de los principales componentes del Presupuesto Operativo:

- Rubro 0 "Retribuciones Servicios Personales", 1 "Cargas Legales" y 7 "Beneficios Sociales": representa un 74% del total ejecutado al 31.12.11. Este rubro se compone de todas las Partidas Remuneratorias, Cargas Legales y Beneficios Sociales liquidadas a los funcionarios de la ANC. Presentó un desvío respecto al asignado del 0,14 %, arrojando un saldo disponible neto de \$ 1.130.391 del crédito asignado.
- Rubro 2 "Materiales y Suministros": representa un 3,19 % en el total del gasto ejecutado. Este rubro comprende la compra de bienes, insumos y materiales que están destinados a ser utilizados a lo largo de todo el proceso postal.

Incluye, además, el gasto en combustibles y electricidad. El desvío que presentó este Rubro respecto al asignado fue de un 0,3 %.

Cabe aclarar, que en el presente ejercicio, se registró un ajuste contable al rubro Electricidad, ya que de acuerdo a la respuesta de UTE, según circularización de saldos efectuada, la deuda con dicho Organismo difería en \$ 837.098 a favor de la ANC. Dicho monto fue imputado en negativo al rubro 252000, lo que explica la diferencia en los montos afectados y comprometidos, respecto al ejecutado.

Rubro 3 “Servicios No Personales”: representa un 21 % del total ejecutado en el ejercicio 2011. Comprende los gastos por los diferentes servicios contratados por la Administración.

Los servicios de Transporte de correspondencia dentro del país, Compañías Aéreas y Administraciones Postales y Servicios de Vigilancia concentran un 50% del total liquidado al Rubro. Presentó un desvío respecto al asignado del 4,1 %, siendo el mismo insuficiente.

El incremento del Rubro 392000 “Vigilancia“, se debe al cumplimiento de las nuevas disposiciones fijadas por el Ministerio del Interior en materia de seguridad.

Cabe aclarar, que en el rubro 399001 “Certificaciones médicas” fueron incluidas en el ejercicio 2011, las certificaciones médicas de Salud Pública de Montevideo de los años 2007, 2008 y 2009, lo que explica casi la totalidad del desvío de este rubro presupuestal respecto al asignado en \$ 1.025.676.

- Rubro 7 “Subsidios y Otras Transferencias”: representa un 0,39 % en el total ejecutado. Se incluyen Indemnizaciones por reclamaciones, Transferencias a Organismos Internacionales y Gastos en Tributos Municipales y Nacionales (Contribución Inmobiliaria, Patentes, Tributos y Tasas).

En el renglón 792000 “Tributos Municipales y Nacionales”, se liquidaron todos los tributos que la ANC adeuda a la IMM devengados en el año 2011.

- Rubro 9 “Sentencias Judiciales”: representa un 0.14 % en el total ejecutado. Comprende gastos que corresponden al cumplimiento y pago de sentencias judiciales.

9-2 Presupuesto de Operaciones Financieras

A continuación se presenta un resumen de los principales componentes del Presupuesto de Operaciones Financieras:

- Rubro 8 “Aplicaciones Financieras e Intereses y otros gastos de deuda”: representa un 1,37 % del total del gasto. El rubro comprende la Amortización de deuda interna (Convenios con el Banco de Previsión Social en Unidades Reajustables y Convenio con Discount Bank y con BROU en Dólares estadounidenses) e Intereses y Otros gastos de deuda (Intereses de la Línea de crédito contraída con el BROU e intereses del Convenio con Discount Bank y con BROU).

El desvío que presentó el total del capítulo de Operaciones Financieras fue de un 1.37 % del total asignado, pero cabe aclarar que el desvío en el rubro 836000 “Intereses y gastos de préstamos internos” se debió casi en su totalidad, a la registración de Intereses perdidos pagos a BPS por \$ 4.492.507, generados en el pago de aportes del período Setiembre- Noviembre 2010 efectuado en Agosto del 2011.

Nota 10 - Información referente a partidas del Presupuesto de Inversiones

La ejecución del Presupuesto de Inversiones ascendió en el presente ejercicio a \$ 11.351.499, cifra que representa un 44,45% del asignado según Presupuesto 2011 adecuado vigente.

El Presupuesto de Inversiones se compone de la siguiente manera:

- Proyecto 100 “Reposición y ampliación de los Sistemas Informáticos” , tanto con financiación propia como con financiación externa.
- Proyecto 200 “Modernización del Proceso Postal y Mantenimiento de la red física”
- Proyecto 300 “Mejoramiento de Servicios Postales”
- Proyecto 400 “Logística y Paquetes” , tanto con financiación propia como con financiación externa.

Nota 11 - Diferencias entre el Balance de Ejecución Presupuestal y el Estado de Resultados correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011.

El análisis se realizó por cuenta patrimonial y rubro presupuestal.

Cabe destacar que las principales diferencias se deben a los conceptos de:

- Provisiones y Previsiones
- Amortizaciones
- Bienes de Consumo
- Amortización de Deuda Interna
- Compras Proveeduría
- Bienes de Uso
- Multas retenidas
- Deudores incobrables
- Diferencia de cambio

Se anexa cuadro explicativo (Anexo 1).

ANEXO N° 1

CONCILIACION DE LAS DIFERENCIAS ENTRE EL ESTADO DE RESULTADOS
Y EL BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL
Ejercicio 2011

RECURSOS

		\$
(+)	Total Ingresos Propios Percibidos	579,129,593
	BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	\$
(+)	Total Ingresos Ejecución Presupuestal	579,129,593

EGRESOS

	ESTADO DE RESULTADOS	\$
(+)	Total Egresos Balance	1,069,322,855
	BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	
(-)	Total Egresos Ejecución Presupuestal	1,075,457,603
=	Diferencia a Conciliar (*)	- 6,134,748

CONCEPTO	SALDO S/EJECUCIÓN	SALDO S/BALANCE
	1,075,457,603	1,069,322,855
COMPRAS PROVEEDURÍA	-	18,675,255
PROVISIONES, PREVISIONES Y CASTIGOS	-	12,588,243
AMORTIZACIÓN DE DEUDA INTERNA	-	11,981,897
BIENES DE USO	-	11,351,499
MULTAS RETENIDAS	-	4,002,097
SELLOS Y VALORES	-	2,453,768
IMPUTACIONES PRESUPUESTALES SIN ASIENTO	-	1,523,107
IVA		21,248
PAGOS CORREO ALEMAN, ADM POSTALES Y OTROS		31,771
OTROS		794,728
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS		1,438,633
AJUSTES		1,611,213
INTERESES		1,689,283
COSTO DE SELLOS Y VALORES		1,953,262
DEUDORES INCOBRABLES		3,843,055
DIFERENCIA DE CAMBIO		5,871,736
BIENES DE CONSUMO		16,690,196
AMORTIZACIONES		22,495,990
DIFERENCIA A CONCILIAR	-	6,134,748
TOTALES	1,069,322,855	1,069,322,855



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN

El Tribunal de Cuentas ha examinado el Estado de Ejecución Presupuestal de la Administración Nacional de Correos (ANC) correspondiente al período 1° de enero al 31 de diciembre de 2011.

El Tribunal de Cuentas también ha auditado el cumplimiento por parte de la ANC de la normativa vigente.

Responsabilidad de la Dirección.

La Dirección de la ANC es responsable por la preparación y la razonable presentación de dicho estado, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, las normas y criterios establecidos en el TOCAF, en la Ordenanza N° 75 del Tribunal de Cuentas y en el presupuesto vigente. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas.

Responsabilidad del auditor.

La responsabilidad del Tribunal de Cuentas es expresar una opinión sobre el estado de ejecución presupuestal basada en la auditoría realizada. Esta auditoría fue practicada de acuerdo con normas de auditoría emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI). Estas normas requieren que se cumpla con requisitos éticos, se planifique y se realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si el estado presentado está libre de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia acerca de los montos y revelaciones contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor. También incluye examinar, sobre

53
48

riesgos de existencia de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar la evaluación de riesgos, el auditor considera los aspectos de control interno de la entidad relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también implica evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Se considera que la evidencia de auditoría obtenida brinda una base suficiente y apropiada para sustentar la opinión

Opinión

En opinión del Tribunal de Cuentas los estados financieros referidos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación patrimonial de ANC al 31 de diciembre de 2011, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay y la Ordenanza No. 81 del Tribunal de Cuentas.

Con relación a las disposiciones legales y reglamentarias vigentes se señala el incumplimiento de:

Artículo 33 del TOCAF

Por haber realizado compras directas a empresas transportistas por \$ 1.551.854,92; empresas de limpieza por \$ 521.270,02 y de sistemas y equipos informáticos por \$ 1.379.486,79, montos que superan el tope admitido por el TOCAF para esta modalidad.



TRIBUNAL DE CUENTAS

Se reitera la situación de incumplimiento señalada en dictámenes anteriores:

Ley N° 18.211 de 05/12/07 y Decreto N° 176/08 de 25/03/08 (Prima por asistencia médica).

Por no haberse descontado, en los pagos mensuales en efectivo que se realizan a los funcionarios por concepto de atención de salud, desde la vigencia del Seguro Nacional de Salud (01/03/08), la suma establecida en dicho decreto, que para el Ejercicio 2011 fue de \$ 959,37.

Montevideo, 15 de agosto de 2012.

sd


Esc. ELIZABETH M. CASTRO
SECRETARIO GENERAL