



# BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Ejercicio 2012

**ASIGNACIONES PRESUPUESTO DE RECURSOS  
EVOLUCIÓN AÑO 2012**

PROYECTO	PRESUPUESTO DE RECURSOS				
	SITUACIÓN AL 01.01.12 (1)	MODIFICACIÓN (2)	MODIFICACIÓN (3)	MODIFICACIÓN (4)	SITUACIÓN AL 31.12.12 (5)
<b>I) INGRESOS</b>	<b>546.496.140</b>	<b>536.103.309</b>	<b>617.628.181</b>	<b>680.754.606</b>	<b>692.261.253</b>
<b>INGRESOS DEL GIRO</b>	<b>539.021.060</b>	<b>527.906.497</b>	<b>615.875.563</b>	<b>678.978.850</b>	<b>690.405.488</b>
Servicios de Comunicaciones	366.773.454	356.212.212	401.714.179	421.482.344	421.482.344
Servicios de Logística	76.115.014	72.835.514	83.427.317	108.718.414	108.718.414
Servicios Transaccionales	34.332.592	32.996.702	41.050.067	42.199.196	42.199.196
Servicios Digitales	-	-	5.394.000	5.449.896	5.449.896
Filatelia	2.900.000	2.900.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
Otros Negocios Internacionales	-	-	2.790.000	2.790.000	2.790.000
Tasa de Financiamiento SPU	58.900.000	62.962.069	78.000.000	94.839.000	106.265.638
<b>INGRESOS AJENOS AL GIRO</b>	<b>7.475.080</b>	<b>8.196.812</b>	<b>1.752.618</b>	<b>1.775.756</b>	<b>1.855.765</b>
<b>II) FINANCIAMIENTO</b>	<b>465.501.675</b>	<b>548.915.483</b>	<b>788.264.000</b>	<b>793.103.902</b>	<b>804.580.565</b>
Financiamiento Organismos Internacionales	9.701.675	9.701.675	261.864.000	266.703.902	278.180.565
Financiamiento Rentas Generales	455.800.000	539.213.808	526.400.000	526.400.000	526.400.000
<b>TOTALES</b>	<b>1.011.997.815</b>	<b>1.085.018.792</b>	<b>1.405.892.181</b>	<b>1.473.858.508</b>	<b>1.496.841.818</b>

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

(2) 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

(3) Ppto. 2012 aprobado por Dec. 237/12 del 30/07/12

(4) Ppto. 2012 aprobado por Dec. 237/12 del 30/07/12 adecuado a precios enero - junio 2012 según Res. de OPP del 16/10/12

(5) Ppto. 2012 aprobado por Dec. 237/12 del 30/07/12 adecuado a precios enero - diciembre 2012 según Res. de OPP del 21/12/12

**ASIGNACIONES PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE OPERACIONES FINANCIERAS  
EVOLUCIÓN AÑO 2012**

<b>PRESUPUESTO OPERATIVO</b>							
<b>RUBRO</b>	<b>SITUACIÓN AL 01.01.12 (1)</b>	<b>MODIFICACIÓN (2)</b>	<b>MODIFICACIÓN (3)</b>	<b>MODIFICACIÓN (4)</b>	<b>MODIFICACIÓN (5)</b>	<b>MODIFICACIÓN (6)</b>	<b>SITUACIÓN AL 31.12.12 (7)</b>
<b>RUBRO 0 - SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>728.672.803</b>	<b>786.167.380</b>	<b>833.288.421</b>	<b>886.399.514</b>	<b>886.399.514</b>	<b>887.049.514</b>	<b>887.049.514</b>
Rubros Limitativos	716.022.897	772.640.835	824.303.877	876.642.299	876.642.299	876.642.299	876.642.299
Rubros no Limitativos	12.649.906	13.526.545	8.984.544	9.757.215	9.757.215	10.407.215	10.407.215
<b>RUBRO 1 - BIENES DE CONSUMO</b>	<b>23.973.752</b>	<b>26.288.459</b>	<b>26.710.100</b>	<b>28.584.944</b>	<b>28.584.944</b>	<b>28.584.944</b>	<b>29.278.379</b>
Rubros Limitativos	23.973.752	26.288.459	26.710.100	28.584.944	28.584.944	28.584.944	29.278.379
Rubros no Limitativos	-	-	-	-	-	-	-
<b>RUBRO 2 - SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>209.757.717</b>	<b>230.010.186</b>	<b>229.783.309</b>	<b>244.909.900</b>	<b>244.909.900</b>	<b>246.239.900</b>	<b>252.551.760</b>
Rubros Limitativos	165.535.371	181.518.096	187.287.305	200.025.111	200.025.111	200.025.111	205.028.451
Rubros no Limitativos	44.222.346	48.492.090	42.496.004	44.884.789	44.884.789	46.214.789	47.523.309
<b>RUBRO 5 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>148.515</b>	<b>162.854</b>	<b>171.083</b>	<b>183.092</b>	<b>183.092</b>	<b>183.092</b>	<b>187.533</b>
<b>RUBRO 7 - GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>3.021.125</b>	<b>3.312.820</b>	<b>2.312.565</b>	<b>2.474.890</b>	<b>2.474.890</b>	<b>2.474.890</b>	<b>2.534.927</b>
<b>TOTALES</b>	<b>965.573.912</b>	<b>1.045.941.699</b>	<b>1.092.265.478</b>	<b>1.162.552.340</b>	<b>1.162.552.340</b>	<b>1.164.532.340</b>	<b>1.171.602.113</b>

<b>PRESUPUESTO DE OPERACIONES FINANCIERAS</b>							
<b>RUBRO</b>	<b>SITUACIÓN AL 01.01.12 (1)</b>	<b>MODIFICACIÓN (2)</b>	<b>MODIFICACIÓN (3)</b>	<b>MODIFICACIÓN (4)</b>	<b>MODIFICACIÓN (5)</b>	<b>MODIFICACIÓN (6)</b>	<b>SITUACIÓN AL 31.12.12 (7)</b>
<b>SERVICIOS DE DEUDA</b>	<b>12.516.086</b>	<b>13.487.883</b>	<b>19.129.751</b>	<b>20.369.340</b>	<b>20.369.340</b>	<b>18.557.920</b>	<b>20.901.623</b>
Amortización Deuda Interna	10.729.086	11.551.366	17.430.073	18.557.920	18.557.920	18.557.920	19.043.464
Intereses y Otros gastos de Deuda	1.787.000	1.936.517	1.699.678	1.811.420	1.811.420	1.811.420	1.858.159
<b>TOTALES</b>	<b>12.516.086</b>	<b>13.487.883</b>	<b>19.129.751</b>	<b>20.369.340</b>	<b>20.369.340</b>	<b>20.369.340</b>	<b>20.901.623</b>

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

(2) 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

(3) Ppto. 2012 aprobado por Dec. 237/12 del 30/07/12

(4) Ppto. 2012 aprobado por Dec. 237/12 del 30/07/12 adecuado a precios enero - junio 2012 según Res. de OPP del 16/10/12

(5) Trasposición de créditos aprobada por R de D 324/2012 de fecha 15/11/12

(6) Modificación de partidas no limitativas según R. de D. 2012/373 de fecha 20/12/12

(7) Ppto. 2012 aprobado por Dec. 237/12 del 30/07/12 adecuado a precios enero - diciembre 2012 según Res. de OPP del 21/12/12

ASIGNACIONES PRESUPUESTO DE INVERSIONES  
EVOLUCIÓN AÑO 2012

PROYECTO	PRESUPUESTO DE INVERSIONES DE REPOSICIÓN					SITUACIÓN AL 31.12.12 (6)
	SITUACIÓN AL 01.01.12 (1)	MODIFICACIÓN (2)	MODIFICACIÓN (3)	MODIFICACIÓN (4)	MODIFICACIÓN (5)	
<b>100 REPOSICION Y AMPLIACION DE SS.II.</b>	<b>10.047.000</b>	<b>9.843.000</b>	<b>11.843.000</b>	<b>14.668.000</b>	<b>14.820.000</b>	<b>15.504.000</b>
Rubro 2 Financiación Propia	433.000	434.250	2.434.250	3.667.000	3.705.000	3.876.000
Rubro 2 - Financiación UPU - UPAEP	350.000	337.750	337.750	-	-	-
Rubro 2 - Financiación FOMIN	202.000	193.000	193.000	-	-	-
Rubro 3 - Financiación Propia	4.092.000	3.995.100	3.995.100	11.001.000	11.115.000	11.628.000
Rubro 3 - Financiación UPU - UPAEP	3.150.000	3.107.300	3.107.300	-	-	-
Rubro 3 - Financiación FOMIN	1.820.000	1.775.600	1.775.600	-	-	-
<b>200 MODERNIZACION DEL PROCESO POSTAL</b>	<b>1.068.292</b>	<b>1.134.604</b>	<b>2.134.604</b>	<b>7.569.247</b>	<b>8.029.593</b>	<b>8.250.617</b>
Rubro 2	753.092	825.804	825.804	5.369.993	5.746.926	5.886.339
Rubro 3	315.200	308.800	1.308.800	2.199.254	2.282.667	2.364.278
<b>300 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS POSTALES</b>	<b>1.182.000</b>	<b>1.296.124</b>	<b>2.296.124</b>	<b>1.125.499</b>	<b>1.164.085</b>	<b>1.207.268</b>
Rubro 2	1.182.000	1.296.124	1.296.124	449.999	481.585	493.268
Rubro 3	-	-	1.000.000	675.500	682.500	714.000
<b>400 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS POSTALES</b>	<b>20.783.500</b>	<b>13.261.500</b>	<b>9.261.500</b>	<b>135.100</b>	<b>139.733</b>	<b>144.916</b>
Rubro 2 - Financiación Propia	-	-	-	-	-	-
Rubro 3 - Financiación Propia	16.603.947	9.189.200	5.189.200	135.100	139.733	144.916
Rubro 3 - Financiación FOMIN	4.179.553	4.072.300	4.072.300	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>33.080.792</b>	<b>25.535.228</b>	<b>25.535.228</b>	<b>23.497.846</b>	<b>24.153.411</b>	<b>25.106.801</b>

**ASIGNACIONES PRESUPUESTO DE INVERSIONES  
EVOLUCIÓN AÑO 2012**

PROYECTO	PRESUPUESTO DE INVERSIONES DE EXPANSIÓN					SITUACIÓN AL 31.12.12 (6)
	SITUACIÓN AL 01.01.12 (1)	MODIFICACIÓN (2)	MODIFICACIÓN (3)	MODIFICACIÓN (4)	MODIFICACIÓN (5)	
<b>Proyecto N° 1 - CLP</b>	-	-	-	<b>81.060.000</b>	<b>82.419.620</b>	<b>86.020.096</b>
Rubro 2 - Financiación BID - FOMIN	-	-	-	8.685.000	9.294.620	9.520.096
Rubro 3 - Financiación BID - FOMIN	-	-	-	72.375.000	73.125.000	76.500.000
<b>Proyecto N° 2 - PDI</b>	-	-	-	<b>71.660.900</b>	<b>73.663.752</b>	<b>76.570.047</b>
Rubro 2 - Financiación BID - FOMIN	-	-	-	21.064.020	22.542.552	23.089.407
Rubro 3 - Financiación BID - FOMIN	-	-	-	50.596.880	51.121.200	53.480.640
<b>Proyecto N° 3 - RNS</b>	-	-	-	<b>10.635.900</b>	<b>10.746.117</b>	<b>11.242.092</b>
Rubro 2 - Financiación BID - FOMIN	-	-	-	6.060.000	6.122.798	6.405.389
Rubro 3 - Financiación BID - FOMIN	-	-	-	4.575.900	4.623.319	4.836.703
<b>Proyecto N° 4 - MOD</b>	-	-	-	<b>98.507.200</b>	<b>99.874.413</b>	<b>104.348.331</b>
Rubro 2 - Financiación BID - FOMIN	-	-	-	5.790.000	6.196.413	6.346.731
Rubro 3 - Financiación BID - FOMIN	-	-	-	92.717.200	93.678.000	98.001.600
<b>TOTALES</b>	-	-	-	<b>261.864.000</b>	<b>266.703.902</b>	<b>278.180.566</b>
<b>TOTAL REPOSICIÓN + EXPANSIÓN</b>	<b>33.080.792</b>	<b>25.535.228</b>	<b>25.535.228</b>	<b>285.361.846</b>	<b>290.857.313</b>	<b>303.287.367</b>

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

(2) 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

(3) Trasposición de créditos aprobada por R de D 045/2012 de fecha 09/02/12

(4) Ppto. 2012 aprobado por Dec. 237/12 del 30/07/12

(5) Ppto. 2012 aprobado por Dec. 237/12 del 30/07/12 adecuado a precios enero - junio 2012 según Res. de OPP del 16/10/12

(6) Ppto. 2012 aprobado por Dec. 237/12 del 30/07/12 adecuado a precios enero - diciembre 2012 según Res. de OPP del 21/12/12

**BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL**  
Ejercicio 2012

**PRESUPUESTO DE RECURSOS**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2012 (Adecuado Enero - Diciembre 2012)	PERCIBIDO 2012	DESVÍO \$	DESVÍO %
<b>INGRESOS PROPIOS</b>				
<b>INGRESOS DEL GIRO</b>	<b>690.405.488</b>	<b>725.816.128</b>	- <b>35.410.640</b>	<b>-5,13%</b>
<b>SERVICIOS DE COMUNICACIONES</b>	<b>421.482.344</b>	<b>478.856.417</b>	- <b>57.374.073</b>	<b>-13,61%</b>
Correspondencia Personal	63.052.993	61.835.239	1.217.754	1,93%
Correspondencia Empresarial	210.265.773	245.940.764	- 35.674.991	-16,97%
Facturación Empresas Públicas	115.018.378	134.533.107	- 19.514.729	-16,97%
Servicios Internacionales	33.145.200	36.547.307	- 3.402.107	-10,26%
<b>SERVICIOS DE LOGISTICA</b>	<b>108.718.414</b>	<b>87.607.569</b>	<b>21.110.845</b>	<b>19,42%</b>
Transporte de paquetes y encomiendas	89.544.836	72.157.099	17.387.737	19,42%
Encomiendas internacionales	19.173.578	15.450.470	3.723.108	19,42%
<b>SERVICIOS FINANCIEROS</b>	<b>42.199.196</b>	<b>43.915.561</b>	- <b>1.716.365</b>	<b>-4,07%</b>
Giros Electrónicos	7.575.713	7.429.402	146.311	1,93%
Cobros y pagos a cargo de terceros	29.973.483	31.925.965	- 1.952.482	-6,51%
Otros servicios	4.650.000	4.560.194	89.806	1,93%
<b>SERVICIOS DIGITALES</b>	<b>5.449.896</b>	<b>5.738.539</b>	- <b>288.643</b>	<b>-5,30%</b>
Servicios Digitales	5.449.896	5.738.539	- 288.643	-5,30%
<b>FILATELIA</b>	<b>3.500.000</b>	<b>3.432.404</b>	<b>67.596</b>	<b>1,93%</b>
Filatelía	3.500.000	3.432.404	67.596	1,93%
<b>OTROS NEGOCIOS INTERNACIONALES</b>	<b>2.790.000</b>	-	<b>2.790.000</b>	<b>100,00%</b>
Otros Negocios Internacionales	2.790.000	-	2.790.000	100,00%
<b>TASA DE FINANCIAMIENTO SPU</b>	<b>106.265.638</b>	<b>106.265.638</b>	-	<b>0,00%</b>
Tasa de Financiamiento SPU	106.265.638	106.265.638	-	0,00%
<b>INGRESOS AJENOS AL GIRO</b>	<b>1.855.765</b>	<b>5.691.949</b>	- <b>3.836.184</b>	<b>-206,72%</b>
Ingreso por Venta de Bienes de Uso	-	5.132.342	-	
Ingresos Diversos		224.296	-	
Otros ingresos		335.311	-	
<b>TOTAL INGRESOS PROPIOS</b>	<b>692.261.253</b>	<b>731.508.077</b>	- <b>39.246.824</b>	<b>-5,67%</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>	<b>804.580.565</b>	<b>563.999.714</b>	<b>240.580.851</b>	<b>29,90%</b>
Apoyo Gobierno Central	526.400.000	563.999.714	- 37.599.714	
Financiamiento Organismos Internacionales	278.180.565	-	278.180.565	
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>1.496.841.818</b>	<b>1.295.507.791</b>	<b>201.334.027</b>	<b>13,45%</b>

**BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL**  
Ejercicio 2012

**PRESUPUESTO OPERATIVO**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2012 (Adecuado Enero - Diciembre 2012)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>						
<b>SUELDOS BÁSICOS DE CARGOS</b>	<b>204.148.456</b>	<b>202.518.004</b>	<b>202.518.004</b>	<b>202.518.004</b>	<b>1.630.452</b>	
011001 Retribuciones Básicas	190.090.512	188.934.259	188.934.259	188.934.259	1.156.253	
011004 Directorio	2.270.240	2.268.092	2.268.092	2.268.092	2.147	
012000 Incremento por Mayor Horario Permanente	11.005.719	10.533.672	10.533.672	10.533.672	472.048	
015000 Gastos de Representación c/Aportes.	390.993	390.991	390.991	390.991	2	
016000 Gastos de Representación s/Aportes.	390.993	390.991	390.991	390.991	2	
<b>RETRIBUCIONES PERSONAL CONTRATADO FUNC. PERMANENTE</b>	<b>69.257.587</b>	<b>64.883.562</b>	<b>64.883.562</b>	<b>64.883.562</b>	<b>4.374.024</b>	
021000 Sueldos basicos de Funciones Contratadas.	64.254.133	60.495.229	60.495.229	60.495.229	3.758.904	
022000 Incremento por Mayor Horario Permanente	5.003.454	4.388.334	4.388.334	4.388.334	615.120	
<b>RETRIBUCIONES PERSONAL CONTRATADO FUNC. NO PERMANENTE</b>	<b>477.232</b>	<b>76.210</b>	<b>76.210</b>	<b>76.210</b>	<b>401.022</b>	
031000 Retribuciones Zafrales.	477.232	76.210	76.210	76.210	401.022	
038001 Compensación Alta Especialización	-	-	-	-	-	
<b>RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS</b>	<b>274.870.266</b>	<b>266.788.213</b>	<b>266.788.213</b>	<b>266.788.213</b>	<b>8.082.054</b>	
042033 Compensación por Vivienda c/Aportes	522.256	541.195	541.195	541.195	-	18.939
042033 Compensación por Vivienda s/Aportes	522.256	541.195	541.195	541.195	-	18.939
042005 Compensación Gerencial por Cumplimiento de Metas	3.857.235	2.859.426	2.859.426	2.859.426	-	997.809
042013 Por Participación en Proyectos Especiales.	22.000.484	22.577.520	22.577.520	22.577.520	-	577.036
042026 Compensación Instructores	33.141	19.116	19.116	19.116	-	14.026
042046 Comisión por Ventas	6.663.569	7.178.831	7.178.831	7.178.831	-	515.263
042088 Compensación Desempeño Secretaría	591.886	656.172	656.172	656.172	-	64.286
042094 Compensación Altos Ejecutivos	29.004	29.004	29.004	29.004	-	-
042620 Compensación Personal	3.623.551	5.613.193	5.613.193	5.613.193	-	1.989.641
042625 Compensación a la Tarea	24.769.890	6.184.382	6.184.382	6.184.382	-	18.585.508
042720 Incentivo por Rendimiento, Dedicación y/o Productividad	129.579.696	139.502.864	139.502.864	139.502.864	-	9.923.168
043001 Sistema de Remuneración Variable	36.633.886	35.590.735	35.590.735	35.590.735	-	1.043.151
044001 Prima por Antigüedad	19.082.892	19.115.733	19.115.733	19.115.733	-	32.841
045005 Quebranto de Caja.	17.835.438	17.899.116	17.899.116	17.899.116	-	63.678
046001 Diferencia por Subrogación.	5.791.264	5.535.220	5.535.220	5.535.220	-	256.044
047001 Por Equiparación de escalafones/funciones/clases.	649.489	414.003	414.003	414.003	-	235.486
048018 Complemento por no alcanzar mínimo Dec. 256/004	2.684.331	2.530.510	2.530.510	2.530.510	-	153.822

**BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL**  
Ejercicio 2012

**PRESUPUESTO OPERATIVO**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2012 (Adecuado Enero - Diciembre 2012)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>RETRIBUCIONES DIVERSAS ESPECIALES</b>	<b>64.843.120</b>	<b>62.614.662</b>	<b>62.614.662</b>	<b>62.614.662</b>	<b>2.228.458</b>	
052000 Por Trabajo Nocturno	1.532.783	1.991.019	1.991.019	1.991.019	-	458.236
053000 Licencias Generadas y no Gozadas.	1.805.114	2.566.051	2.566.051	2.566.051	-	760.937
057001 Becas y Pasantías.	-	-	-	-	-	-
058000 Horas Extras.	2.883.032	2.437.190	2.437.190	2.437.190	-	445.842
059001 Sueldo Anual Complementario Personal Presupuestado	44.342.188	42.725.756	42.725.756	42.725.756	-	1.616.432
059002 Sueldo Anual Complementario Personal Contratado	14.182.679	12.894.646	12.894.646	12.894.646	-	1.288.034
059003 Sueldo Anual Complementario Personal Zafral	97.323	-	-	-	-	97.323
<b>BENEFICIOS AL PERSONAL</b>	<b>168.238.603</b>	<b>159.009.647</b>	<b>159.009.647</b>	<b>159.009.647</b>	<b>9.228.956</b>	
063000 Indemnizaciones por Retiro.	10.407.215	9.556.430	9.556.430	9.556.430	-	850.785
064000 Prima por complemento de Salud	22.443.284	17.140.988	17.140.988	17.140.988	-	5.302.296
067000 Compensación por Alimentación.	135.388.104	132.312.229	132.312.229	132.312.229	-	3.075.875
<b>BENEFICIOS FAMILIARES</b>	<b>9.216.392</b>	<b>9.083.509</b>	<b>9.083.509</b>	<b>9.083.509</b>	<b>132.883</b>	
071000 Prima por Matrimonio.	35.975	19.824	19.824	19.824	-	16.151
072000 Hogar Constituído.	8.460.608	8.514.400	8.514.400	8.514.400	-	53.792
073000 Prima por Nacimiento.	126.805	110.448	110.448	110.448	-	16.357
074000 Prestaciones por Hijo.	593.005	438.837	438.837	438.837	-	154.168
079000 Otros beneficios familiares	-	-	-	-	-	-
<b>CARGAS LEGALES SOBRE SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>95.997.857</b>	<b>87.718.906</b>	<b>87.718.906</b>	<b>87.718.906</b>	<b>8.278.951</b>	
081000 Aporte Patronal al Sistema de Seguridad Social.	59.303.226	53.781.428	53.781.428	53.781.428	-	5.521.798
087000 Aporte Patronal al FONASA.	36.694.631	33.937.478	33.937.478	33.937.478	-	2.757.153
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>887.049.514</b>	<b>852.692.713</b>	<b>852.692.713</b>	<b>852.692.713</b>	<b>34.356.800</b>	<b>72,07%</b>

**BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL**  
Ejercicio 2012

**PRESUPUESTO OPERATIVO**

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2012 (Adecuado Enero - Diciembre 2012)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>BIENES DE CONSUMO</b>	<b>21.605.301</b>	<b>25.125.271</b>	<b>23.428.879</b>	<b>18.876.967</b>	<b>2.728.334</b>	
111000 Alimentos para personas	219.231	149.846	149.846	149.846	69.385	
121000 Hilados y telas	1.485.288	1.480.797	1.370.448	1.130.092	355.196	
122000 Prendas de Vestir.	3.726.923	4.653.257	4.480.560	1.643.881	2.083.042	
131000 Papel de Oficina.	718.529	697.766	697.766	697.766	20.763	
132000 Productos de Papel y Cartón.	1.629.981	1.402.517	1.298.448	1.049.606	580.375	
133000 Formularios , impresos y similares	3.969.173	3.529.135	3.351.401	3.083.072	886.101	
134000 Productos de artes graficas	74.538	477.107	386.298	386.297	-	311.759
135000 Libros, revistas y otras publicaciones	334.327	281.101	281.101	281.101	53.226	
136000 Especies timbradas y valoradas	1.731.923	4.149.953	3.978.949	3.867.279	-	2.135.356
151000 Lubricantes y otros Derivados.	280.067	91.526	91.526	91.526	188.541	
154000 Compuestos quimicos, tintas y pinturas	156.202	44.236	40.890	40.890	115.312	
156000 Productos plasticos , acrilicos y similares	1.592.712	2.044.844	1.907.597	1.261.646	331.066	
157000 Articulos de Caucho	342.000	125.714	125.714	125.714	216.286	
169000 Otros	78.923	243.838	107.462	80.629	-	1.706
174000 Estructuras metalicas acabadas	42.202	12.200	12.200	12.200	30.002	
176000 Herramientas menores	276.779	319.323	290.946	290.946	-	14.167
191000 Utiles de Oficina	1.309.904	1.272.799	1.249.893	1.222.461	87.443	
192000 Elementos de limpieza y Aseo	91.638	36.109	36.109	36.109	55.529	
193000 Utiles y Accesorios Eléctricos y Electrónicos	914.192	653.888	533.203	496.851	417.341	
197000 Artículos y Accesorios de Informática	1.534.615	1.361.134	1.044.583	999.954	534.661	
199000 Otros	1.096.154	2.098.180	1.993.938	1.929.100	-	832.946
<b>COMBUSTIBLES</b>	<b>7.673.077</b>	<b>9.569.427</b>	<b>9.569.081</b>	<b>9.447.988</b>	<b>-</b>	<b>1.774.911</b>
141000 Combustibles derivados del petróleo	7.673.077	9.569.427	9.569.081	9.447.988	-	1.774.911
<b>BIENES DE CONSUMO</b>	<b>29.278.379</b>	<b>34.694.699</b>	<b>32.997.961</b>	<b>28.324.955</b>	<b>953.424</b>	<b>2,39%</b>

## BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

Ejercicio 2012

## PRESUPUESTO OPERATIVO

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2012 (Adecuado Enero - Diciembre 2012)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>						
<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>	<b>24.574.635</b>	<b>22.767.762</b>	<b>22.767.762</b>	<b>22.736.641</b>	<b>1.837.994</b>	
211000 Teléfonos, Telégrafo y similares.	13.209.750	12.053.814	12.053.814	12.048.654	1.161.096	
212000 Agua.	2.038.846	1.682.364	1.682.364	1.678.856	359.990	
213000 Electricidad	9.285.481	9.031.584	9.031.584	9.009.131	276.350	
214000 Gas.	40.558	-	-	-	40.558	
<b>PUBLICIDAD, IMPRESIONES Y ENCUADERNACIONES</b>	<b>10.271.400</b>	<b>11.105.067</b>	<b>11.105.067</b>	<b>10.788.203</b>	<b>- 516.803</b>	
221000 Publicidad.	6.075.981	10.904.563	10.904.563	10.587.700	- 4.511.719	
223000 Impresiones,Reproducc. y Encuadern.	419.169	200.503	200.503	200.503	218.666	
229000 Otros.	3.776.250	-	-	-	3.776.250	
<b>PASAJES, VIÁTICOS Y OTROS GASTOS</b>	<b>10.113.793</b>	<b>12.766.296</b>	<b>12.469.925</b>	<b>12.465.317</b>	<b>- 2.351.524</b>	
231000 Pasajes dentro del País.	7.955.885	9.064.152	8.767.781	8.765.407	- 809.522	
232000 Pasajes al Exterior contratados en el País.	354.124	678.572	678.572	678.572	- 324.448	
234000 Viáticos dentro del País.	1.130.135	1.523.631	1.523.631	1.521.396	- 391.261	
235000 Viáticos fuera del País.	673.649	1.499.941	1.499.941	1.499.941	- 826.292	
<b>TRANSPORTE DE CORRESPONDENCIA DENTRO DEL PAÍS</b>	<b>60.288.462</b>	<b>66.523.572</b>	<b>66.348.736</b>	<b>66.318.713</b>	<b>- 6.030.251</b>	
245000 Fletes y otros gastos contratados en país.	60.288.462	66.523.572	66.348.736	66.318.713	- 6.030.251	
<b>COMPAÑÍAS AÉREAS, ADM. POSTALES Y COURIER</b>	<b>22.989.232</b>	<b>20.376.595</b>	<b>20.376.595</b>	<b>19.714.638</b>	<b>3.274.594</b>	
248000 Correspondencia, encomiendas contratadas fuera del país	22.989.232	9.927.400	9.927.400	9.920.394	13.068.838	
248001 al 248010 Administraciones Postales		10.216.840	10.216.840	9.561.890	- 9.561.890	
248100,00 Servicio Courier		232.355	232.355	232.355	- 232.355	
<b>ALQUILERES</b>	<b>17.357.363</b>	<b>19.417.891</b>	<b>19.290.758</b>	<b>19.211.630</b>	<b>- 1.854.267</b>	
251000 De Inmuebles en el país.	11.138.019	10.892.706	10.777.463	10.762.459	375.560	
252000 De inmuebles contratados fuera del país	1.239.565	1.305.417	1.305.417	1.305.417	- 65.852	
253000 De equipos de computación.	-	123.207	123.207	123.207	- 123.207	
254000 De equipos de oficina.	104.244	437.027	435.061	433.864	- 329.620	
256000 De máquinas y equipos de construcción	-	123.220	123.220	123.220	- 123.220	
257000 De equipos de transporte y simil.	4.814.335	6.536.314	6.526.390	6.463.462	- 1.649.127	
259000 Otros.	61.200	-	-	-	61.200	
<b>TRIBUTOS, SEGUROS Y COMISIONES</b>	<b>21.878.782</b>	<b>19.988.616</b>	<b>19.119.542</b>	<b>18.930.668</b>	<b>2.948.114</b>	
261002 IRAE	84.185	361.560	361.560	361.560	- 277.375	
263001 Tributos municipales	1.787.827	1.993.201	1.993.201	1.993.201	- 205.374	
263002 Tribunal de Cuentas.	212.654	205.818	205.818	205.818	6.836	
263009 Otros Tributos Nacionales	1.172.994	1.162.376	1.162.376	1.146.360	26.634	
264000 Primas y otros gastos de seguros en el país.	8.494.853	6.273.545	6.273.545	6.256.467	2.238.386	
266000 Comisiones bancarias dentro del país	2.778.750	3.170.751	3.140.406	3.130.000	- 351.250	
269001 Prima de carteros	400.096	400.000	394.828	394.828	5.268	
269002 Agentes en comisión	1.357.038	1.500.000	666.443	610.359	746.679	
269003 Comisiones Franquicias	5.590.385	4.921.364	4.921.364	4.832.074	758.311	

## BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

Ejercicio 2012

## PRESUPUESTO OPERATIVO

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2012 (Adecuado Enero - Diciembre 2012)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>SERVICIO DE MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y GASTOS COMUNES</b>	<b>14.600.770</b>	<b>22.848.602</b>	<b>22.009.199</b>	<b>21.332.646</b>	-	<b>6.731.876</b>
271000 De inmuebles e Instalaciones.	2.192.308	8.194.018	8.083.756	7.482.082	-	5.289.774
272000 De Máquinas y equipos industriales	1.096.154	1.035.028	989.770	977.862	-	118.292
273000 De automotores	1.808.654	1.388.615	1.388.615	1.388.574	-	420.080
278000 De limpieza, aseo y fumigación	9.262.500	11.518.856	10.863.121	10.800.446	-	1.537.946
279000 Otros	241.154	712.084	683.936	683.682	-	442.528
<b>SERVICIOS TÉCNICOS, PROFESIONALES Y ARTÍSTICOS</b>	<b>6.948.520</b>	<b>13.941.542</b>	<b>13.586.397</b>	<b>10.702.707</b>	-	<b>3.754.187</b>
281000 Estudios, investigaciones y proyectos de factibilidad	467.071	349.600	349.600	196.665	-	270.406
282000 Profesionales y técnicos	1.922.983	8.555.912	8.274.637	5.600.746	-	3.677.763
284000 Servicios de capacitación	1.594.027	2.540.243	2.540.243	2.540.243	-	946.216
285000 Servicios informáticos y anexos	2.620.246	2.213.532	2.139.662	2.082.798	-	537.448
286000 Artísticos y similares	124.962	114.000	114.000	114.000	-	10.962
289000 Otros	219.231	168.255	168.255	168.255	-	50.976
<b>OTROS SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>63.528.801</b>	<b>84.674.344</b>	<b>82.608.766</b>	<b>82.493.865</b>	-	<b>18.965.064</b>
291000 Servicios de vigilancia y custodia	34.485.000	42.494.704	42.353.577	42.316.996	-	7.831.996
299001 Agentes de distribución y Admisión	16.519.038	23.606.930	23.302.239	23.271.200	-	6.752.162
299002 Atención Telefónica	2.521.154	2.706.869	2.706.869	2.703.453	-	182.299
299003 Serv. Contratados de apoyo al proceso postal	7.751.013	11.166.161	10.237.833	10.237.833	-	2.486.820
299004 Certificaciones y Coberturas Medicas	1.156.442	1.178.865	1.110.307	1.110.303	-	46.139
299005 Otros	1.096.154	3.520.816	2.897.941	2.854.081	-	1.757.927
<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>252.551.760</b>	<b>294.410.287</b>	<b>289.682.747</b>	<b>284.695.027</b>	-	<b>32.143.269</b>
						<b>24,06%</b>
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>187.533</b>	<b>261.392</b>	<b>261.392</b>	<b>261.392</b>	-	<b>73.859</b>
						<b>0,02%</b>
<b>Subrubro 58 - Transferencias al Exterior</b>						
581000 A Organismos Internacionales	187.533	261.392	261.392	261.392	-	73.859

BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL  
Ejercicio 2012

PRESUPUESTO OPERATIVO

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2012 (Adecuado Enero - Diciembre 2012)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
SERVICIOS DE DEUDA	20.901.623	13.781.794	13.781.794	13.541.254	7.360.369	1,14%
Subrubro 81 - Aplicaciones financieras						
816000 Amortización Deuda Interna	19.043.464	13.235.642	13.235.642	13.234.853	5.808.611	
Subrubro 61 - Intereses de la deuda interna						
610000 Intereses y Gastos de préstamos internos	1.858.159	546.152	546.152	306.401	1.551.758	
GASTOS NO CLASIFICADOS	2.534.927	3.629.005	3.629.005	3.629.005	- 1.094.078	0,31%
<b>TOTAL PRESUPUESTO OPERATIVO</b>	<b>1.192.503.735</b>	<b>1.199.469.889</b>	<b>1.193.045.611</b>	<b>1.183.144.346</b>	<b>9.359.388</b>	<b>100%</b>

## BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL

Ejercicio 2012

## PRESUPUESTO DE INVERSIONES DE REPOSICIÓN

PROYECTO	RUBRO	ASIGNADO PRESUPUESTO 2012 (Adecuado Enero - Diciembre 2012)	AFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO/ PRESUPUESTO 2012
<b>100 REPOSICION Y AMPLIACION DE SS.II.</b>							
Financiación propia	2	3.876.000	6.881.535	6.871.351	5.203.820	- 1.327.820	
Financiación propia	3	11.628.000	13.428.968	9.793.467	7.109.605	- 4.518.395	
Financiación UPU - UPAEP	2	-	4.282	4.282	4.282	- 4.282	
Financiación UPU - UPAEP	3	-	19.938	19.938	19.938	- 19.938	
<b>200 MODERNIZACION DEL PROCESO POSTAL</b>							
Financiación propia	2	5.886.339	4.079.296	2.435.136	1.856.582	- 4.029.757	
Financiación propia	3	2.364.278	4.146.254	3.331.549	2.473.748	- 109.470	
<b>300 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS POSTALES</b>							
Financiación propia	2	493.268	-	-	-	- 493.268	
Financiación propia	3	714.000	525.594	464.205	187.572	- 526.428	
<b>400 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS POSTALES</b>							
Financiación propia	2	-	-	-	-	-	
Financiación propia	3	144.916	4.349.052	4.319.014	3.693.273	- 3.548.357	
<b>TOTALES</b>		<b>25.106.801</b>	<b>33.434.919</b>	<b>27.238.942</b>	<b>20.548.820</b>	<b>4.557.981</b>	<b>81,85%</b>

**BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL**  
**Ejercicio 2012**

**PRESUPUESTO DE RECURSOS** **731.508.077**

Total de Ingresos Propios	731.508.077
---------------------------	-------------

**PRESUPUESTO DE EGRESOS** **1.203.693.166**

Total Presupuesto Operativo	1.183.144.346
-----------------------------	---------------

Total Presupuesto Inversiones	20.548.820
-------------------------------	------------

<b>TOTAL DEFICIT DE EJECUCION PRESUPUESTAL EJERCICIO 2012 EN \$</b>	<b>-472.185.089</b>
---	---------------------

<b>TOTAL DEFICIT DE EJECUCION PRESUPUESTAL EJERCICIO 2012 EN U\$S</b>	<b>-24.338.183</b> *
---	----------------------

\* Tipo de Cambio al 31/12/2012 Dólar: 19,401



# **NOTAS AL BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL**

**Ejercicio 2012**

# NOTAS AL BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO AL 31.12.2012

## **Nota 1 - Presupuesto Vigente**

La asignación de créditos presupuestales con la cual se presenta el Balance de Ejecución Presupuestal del ejercicio 2012, corresponde a los créditos del Presupuesto del año 2012 aprobado por Decreto 237/12 del 30/07/12. El mismo fue adecuado a valores de enero-diciembre 2012 en diciembre del mismo año, 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 2012 se presentaron las siguientes situaciones:

- Presupuesto 2011 aprobado por Decreto 481/11 del 29/12/11.
- Presupuesto 2011 adecuado a precios enero- diciembre 2011 según Resolución de OPP de fecha 25/01/12
- Trasposición de créditos de Inversiones aprobada por R de D 045/2012 de fecha 09/02/12
- Presupuesto 2012 aprobado por Decreto 237/12 del 30/07/12.
- Presupuesto 2012 adecuado a precios enero - junio 2012 según Resolución de OPP de fecha 16/10/2012.
- Trasposición de créditos del Rubro 0 aprobada por R de D 324/2012 de fecha 15/11/12.
- Modificación de partidas no limitativas según R de D 2012/373 de fecha 20/12/12.
- Presupuesto 2012 adecuado a precios enero - diciembre 2012 según Resolución de OPP de fecha 21/12/2012.

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

Cabe mencionar que con la aprobación del Presupuesto 2012, se produjo el cambio en el codificador presupuestal, exponiéndose el Balance de Ejecución Presupuestal, con el codificador aprobado por el mismo.

## **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 2012.

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 2012 ascendió a \$ 563.999.714 (pesos uruguayos quinientos sesenta y tres millones novecientos noventa y nueve mil setecientos catorce), cifra que se expone en el capítulo de Financiamiento.

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

Durante el ejercicio 2012 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 8,6 % desde Enero 2012, de igual forma que para los cargos de la Administración Central.

#### **Nota 7 - Compensación por Alimentación**

En el ejercicio 2012, durante todo el año, el monto abonado por concepto de Partida por Alimentación fue de \$ 6.338 mensuales por funcionario. El total ejecutado por dicho concepto ascendió a \$ 132.312.229 con cargo al renglón 067000 "Compensación por Alimentación".

#### **Nota 8 - Sistema de Remuneración Variable**

Durante el ejercicio 2012 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 2012 vigente.

Dicho pago se originó en el cumplimiento de las metas e indicadores establecidos para el año 2011, aprobado por Resolución de Directorio 2012/053 del 5 de marzo del 2012, de acuerdo al cumplimiento del 66,4 % de las metas propuestas.

La suma ejecutada en el ejercicio asciende a \$ 35.590.735, con cargo al renglón 043001 "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 \$ 1.183.144.346.

##### **9-1 Presupuesto Operativo**

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

- Rubro 0 "Servicios Personales", en sus componentes 01 a 06 "Retribuciones", 07 "Beneficios Sociales" y 08 "Cargas Legales": representa un 72% del total ejecutado al 31.12.12. 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 3,87 %, arrojando un saldo disponible neto de \$ 34.356.800 del crédito asignado.

- Rubro 1 “Bienes de Consumo”: representa un 2,39 % 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.

El desvío que presentó este Rubro respecto al asignado fue de un 3,26 %.

- Rubro 2 “Servicios No Personales”: representa un 24 % del total ejecutado en el ejercicio 2012. 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 45% del total liquidado al Rubro. Presentó un desvío respecto al asignado del 12,73 %, siendo el mismo insuficiente.

Dentro de las principales variaciones registradas en este rubro, se destaca la correspondiente al rubro de Publicidad, originada en la fuerte presencia registrada por la ANC en los medios de comunicación, como forma de reafirmar su presencia como un actor destacado en el mercado postal, permitiéndole consolidar asimismo un crecimiento sostenido en el nivel de actividad de la empresa, de forma concomitante con el incremento de los ingresos derivados de sus líneas de negocios. La variación en dicho rubro alcanzó un guarismo del 74% por sobre lo asignado.

El incremento del Rubro 271000 “Mantenimiento de Inmuebles e Instalaciones”, se debe al acondicionamiento de diversos locales integrantes de la Red Nacional Postal del Correo Uruguayo, como forma de fortalecer uno de sus principales Activos y la ventaja competitiva que constituye la gran capilaridad de su red de admisión y distribución. Respecto del Crédito asignado, el desvío de dicho rubro alcanzó la cifra de \$ 5.289.774.

- El Rubro 5 “Transferencias”, representado por las Transferencias a Organismos Internacionales, tiene un porcentaje de incidencia de un 0.02% dentro del gasto total liquidado para el Ejercicio 2012.

## **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 del Convenio con Discount Bank y con BROU).

Es importante destacar, que en Diciembre de 2012, se procedió a la cancelación total del pasivo bancario con el Discount Bank.

## **Nota 10 - Información referente a partidas del Presupuesto de Inversiones**

La ejecución del Presupuesto de Inversiones ascendió en el presente ejercicio a \$ 20.548.820, cifra que representa un 81,85% del asignado según Presupuesto 2012 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.

Es importante precisar que la ejecución refiere en su totalidad a las Inversiones de Reposición, en la medida que no se ha podido obtener hasta el momento, la financiación correspondiente a las Inversiones de Expansión proyectadas.

## **Nota 11 - Diferencias entre el Balance de Ejecución Presupuestal y el Estado de Resultados correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012.**

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 de 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 2012

RECURSOS

		\$
(+)	Total Ingresos Propios Percibidos	731.508.077
	BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	\$
(+)	Total Ingresos Ejecución Presupuestal	731.508.077

EGRESOS

	ESTADO DE RESULTADOS	\$
(+)	Total Egresos Balance	1.223.382.185
	BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	
(-)	Total Egresos Ejecución Presupuestal	1.203.693.166
=	Diferencia a Conciliar (*)	19.689.019

CONCEPTO	SALDO S/EJECUCIÓN	SALDO S/BALANCE
	1.203.693.166	1.223.382.185
AMORTIZACIONES	22.121.211	
BIENES DE CONSUMO	17.582.525	
PROVISIONES, PREVISIONES Y CASTIGOS	10.989.132	
DEUDORES INCOBRABLES	10.186.768	
DIFERENCIA DE CAMBIO	9.950.228	
CONVENIOS	2.571.224	
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS	1.948.998	
INTERESES	724.191	
INDEMNIZACIONES	366.674	
IMPUTACIONES PRESUPUESTALES SIN ASIENTO	57.157	
IVA	17.385	
BIENES DE CAMBIO	3.538	
OTROS	246.225	
SELLOS Y VALORES	1.514.512	
MULTAS RETENIDAS	3.650.485	
AMORTIZACIÓN DE DEUDA INTERNA	13.234.853	
COMPRAS PROVEEDURIA	18.022.552	
BIENES DE USO	20.154.309	
DIFERENCIA CONCILIADA	19.689.019	
<b>TOTALES</b>	<b>1.223.382.185</b>	<b>1.223.382.185</b>



**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 2012.

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 los Principios Fundamentales de Auditoría (ISSAI 100, 200, 300 y 400) y las Directrices de Auditoría Financiera (ISSAI 1000 a 2999) de 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 una base selectiva, la forma de cumplimiento de las leyes de presupuesto y contabilidad, la evidencia que respalda los importes y las revelaciones en el

estado de ejecución presupuestal, evaluando tanto las normas contables utilizadas por la Dirección, como la presentación del estado en su conjunto.

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, el estado mencionado presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, la ejecución presupuestal de la ANC, correspondiente al período 1° de enero al 31 de diciembre de 2012, de acuerdo con las disposiciones legales aplicables, las normas y criterios establecidos en el TOCAF, en la Ordenanza N° 75 del Tribunal de Cuentas y en el Decreto aprobatorio del Presupuesto del Ejercicio 2012.

**En relación a la normativa vigente, se constataron los siguientes incumplimientos:**

- **Artículo 49 de la Ley No. 18.651 (Contratación de personal con capacidades diferentes)**

Durante el Ejercicio 2012 la ANC contrató 31 personas bajo distintos vínculos funcionales, no cumpliendo con lo establecido en la citada Ley.

- **Dec.395/98 y Res. MEF 31/12/98 - Clasificador del gasto público**

El Ente no registra la contabilidad presupuestal de acuerdo al clasificador de grupos vigente y aprobado en el Presupuesto 2012.

- **Artículos 33 y 43 del TOCAF (Procedimiento de compra y Previsiones de necesidades de suministros y servicios del ejercicio)**

Se contrataron en forma directa, superando el límite máximo para las adquisiciones establecidos por el TOCAF, diferentes suministros y servicios por parte del Ente.

Las adquisiciones se realizaron aplicando los procedimientos de compra directa, sin tenerse en cuenta que los suministros se deben contratar por



TRIBUNAL DE CUENTAS

grupo de artículos y de forma de facilitar la presentación del mayor número posible de oferentes.

- **Incumplimientos relacionados con el proceso del gasto**

De acuerdo a los gastos del Ejercicio 2012 observados, reiterados y procesados por el Tribunal de Cuentas al 31/05/2013:

- **Artículo 15 del TOCAF**, por haber comprometido gastos sin crédito disponible.
- **Artículo 33 del TOCAF**, por no haber aplicado los procedimientos de compra establecidos por el TOCAF.

**Incumplimientos que se mantienen de ejercicios anteriores**

- **Artículo 128 del TOCAF**

El organismo no remitió el informe que detalle el grado de cumplimiento de los objetivos y metas programadas, señalando los previstos y alcanzados y su costo resultante.

- **Artículos 622 y 623 de la Ley No. 17.296 y Artículo 51 de la Ley No. 18.719**

No se regularizó la situación de los pasantes que han permanecido en la ANC por un período mayor al establecido por la Ley.

Montevideo, 16 de julio de 2013.

Esc. ELIZABETH M. CASTRO  
SECRETARIO GENERAL

cr