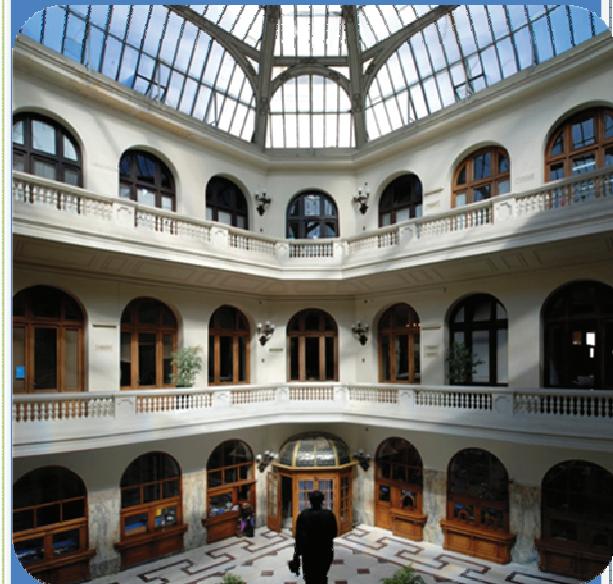




EL CORREO  
URUGUAYO  
**LLEGA HASTA  
DONDE  
QUIERAS**

# BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Ejercicio 2016

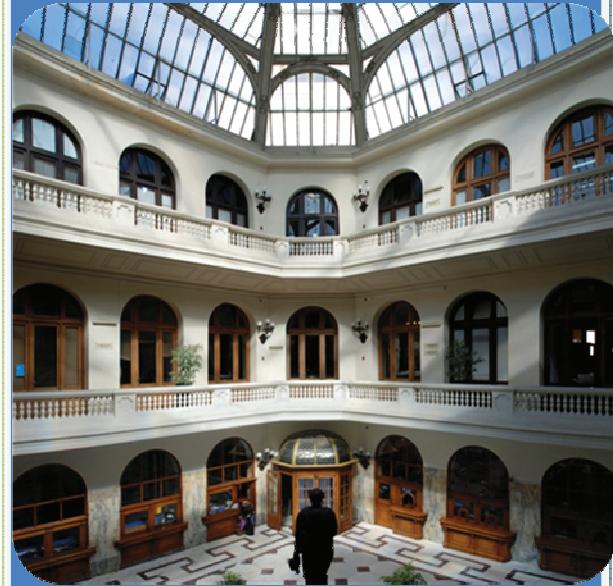




EL CORREO  
URUGUAYO  
**LLEGA HASTA  
DONDE  
QUIERAS**

# ASIGNACIONES PRESUPUESTALES

Ejercicio 2016



**ASIGNACIONES PRESUPUESTO DE RECURSOS**  
**EVOLUCIÓN AÑO 2016**

<b>PRESUPUESTO DE RECURSOS</b>				
<b>PROYECTO</b>	<b>SITUACIÓN AL 01.01.16 (1)</b>	<b>MODIFICACIÓN (2)</b>	<b>MODIFICACIÓN (3)</b>	<b>SITUACIÓN AL 31.12.16 (4)</b>
<b>I) INGRESOS</b>				
<b>INGRESOS DEL GIRO</b>				
Servicios de Comunicaciones	1.381.186.789	1.540.199.554	1.617.860.820	1.642.331.392
Servicios de Logística	1.360.849.722	1.532.279.027	1.608.247.649	1.633.166.114
Servicios Transaccionales	852.519.460	948.848.825	986.802.778	1.020.012.487
Servicios Digitales	222.218.768	269.523.119	280.304.044	289.737.353
Filatelia	17.536.317	21.250.320	22.100.333	22.844.094
Tasa de Financiamiento SPU	249.820.613	269.806.262	295.275.973	276.007.892
<b>INGRESOS AJENOS AL GIRO</b>	<b>20.337.067</b>	<b>7.920.527</b>	<b>9.613.171</b>	<b>9.165.278</b>
<b>II) FINANCIAMIENTO</b>	<b>590.730.356</b>	<b>737.565.171</b>	<b>858.100.000</b>	<b>843.475.000</b>
Financiamiento Organismos Internacionales	44.104.732	253.500.000	308.100.000	293.475.000
Financiamiento Rentas Generales	546.625.624	484.065.171	550.000.000	550.000.000
<b>TOTALES</b>	<b>1.971.917.144</b>	<b>2.277.764.725</b>	<b>2.475.960.820</b>	<b>2.485.806.392</b>

(1) Ppto. 2015 aprobado por Dec. 364/15 del 30/12/15 adecuado a precios enero - diciembre 2015 según Expte. de OPP 2016-2-4-148

(2) Ppto. 2016 aprobado por Dec. 28/16 del 25/01/16

(3) Ppto. 2016 aprobado por Dec. 28/16 del 25/01/16 adecuado a precios enero - junio 2016 según Expte. de OPP 2016-2-4-805

(4) Ppto. 2016 aprobado por Dec. 28/16 del 25/01/16 adecuado a precios enero - diciembre 2016 según Expte. de OPP 2017-67-1-013

**ASIGNACIONES PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE OPERACIONES FINANCIERAS**  
**EVOLUCIÓN AÑO 2016**

<b>PRESUPUESTO OPERATIVO</b>				
<b>RUBRO</b>	<b>SITUACIÓN AL 01.01.16 (1)</b>	<b>MODIFICACIÓN (2)</b>	<b>MODIFICACIÓN (3)</b>	<b>SITUACIÓN AL 31.12.16 (4)</b>
<b>RUBRO 0 - SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>1.301.080.589</b>	<b>1.365.254.899</b>	<b>1.482.427.586</b>	<b>1.483.993.842</b>
Rubros Limitativos	1.301.080.589	1.365.254.899	1.482.427.586	1.483.993.842
Rubros no Limitativos	-	-	-	-
<b>RUBRO 1 - BIENES DE CONSUMO</b>	<b>53.924.413</b>	<b>49.864.549</b>	<b>55.095.096</b>	<b>55.966.854</b>
Rubros Limitativos	53.924.413	49.864.549	55.095.096	55.966.854
Rubros no Limitativos	-	-	-	-
<b>RUBRO 2 - SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>509.701.022</b>	<b>534.542.036</b>	<b>592.387.973</b>	<b>600.526.139</b>
Rubros Limitativos	453.182.927	477.034.323	527.176.920	65.080.240
Rubros no Limitativos	56.518.095	57.508.713	65.211.053	535.445.899
<b>RUBRO 5 - TRANSFERENCIAS</b>	<b>1.118.633</b>	<b>924.018</b>	<b>1.073.438</b>	<b>1.044.593</b>
<b>RUBRO 7 - GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>831.966</b>	<b>814.313</b>	<b>899.730</b>	<b>913.967</b>
<b>TOTALES</b>	<b>1.866.656.623</b>	<b>1.951.400.815</b>	<b>2.131.883.823</b>	<b>2.142.445.395</b>

<b>PRESUPUESTO DE OPERACIONES FINANCIERAS</b>				
<b>RUBRO</b>	<b>SITUACIÓN AL 01.01.16 (1)</b>	<b>MODIFICACIÓN (2)</b>	<b>MODIFICACIÓN (3)</b>	<b>SITUACIÓN AL 31.12.16 (4)</b>
<b>SERVICIOS DE DEUDA</b>	<b>500.000</b>	<b>4.000.000</b>	<b>4.419.580</b>	<b>4.489.510</b>
Amortización Deuda Interna	-	2.000.000	2.209.790	2.244.755
Intereses y Otros gastos de Deuda	500.000	2.000.000	2.209.790	2.244.755
<b>TOTALES</b>	<b>500.000</b>	<b>4.000.000</b>	<b>4.419.580</b>	<b>4.489.510</b>

(1) Ppto. 2015 aprobado por Dec. 364/15 del 30/12/15 adecuado a precios enero - diciembre 2015 según Expte. de OPP 2016-2-4-148

(2) Ppto. 2016 aprobado por Dec. 28/16 del 25/01/16

(3) Ppto. 2016 aprobado por Dec. 28/16 del 25/01/16 adecuado a precios enero - junio 2016 según Expte. de OPP 2016-2-4-805

(4) Ppto. 2016 aprobado por Dec. 28/16 del 25/01/16 adecuado a precios enero - diciembre 2016 según Expte. de OPP 2017-67-1-013

**ASIGNACIONES PRESUPUESTO DE INVERSIONES  
EVOLUCIÓN AÑO 2016**

<b>PRESUPUESTO DE INVERSIONES DE REPOSICIÓN</b>					
<b>PROYECTO</b>	<b>SITUACIÓN AL 01.01.16 (1)</b>	<b>MODIFICACIÓN (2)</b>	<b>MODIFICACIÓN (3)</b>	<b>TRASPOSICIÓN (4)</b>	<b>SITUACIÓN AL 31.12.16 (5)</b>
<b>100 REPOSICIÓN Y AMPLIACIÓN DE SSI.</b>					
Rubro 2 - Financiación Propia	50.227.523	<b>19.398.704</b>	23.576.886	<b>17.876.886</b>	<b>16.757.730</b>
Rubro 2 - Financiación UPU - UPAEP	14.191.523	3.798.704	4.616.886	1.416.886	1.197.730
Rubro 3 - Financiación Propia	2.047.500	-	-	-	-
Rubro 3 - Financiación UPU - UPAEP	19.178.250	11.700.000	14.220.000	11.720.000	11.045.000
Rubro 3 - Financiación UPU - UPAEP	14.810.250	3.900.000	4.740.000	4.740.000	4.515.000
<b>200 MODERNIZACION DEL PROCESO POSTAL</b>					
Rubro 2	16.202.809	<b>9.360.000</b>	<b>10.341.818</b>	<b>17.141.818</b>	<b>17.305.454</b>
Rubro 3	9.496.500	6.084.000	6.722.182	11.622.182	11.728.545
Rubro 3	6.706.309	3.276.000	3.619.636	5.519.636	5.576.909
<b>300 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS POSTALES</b>					
Rubro 2	409.500	<b>390.000</b>	<b>474.000</b>	<b>874.000</b>	<b>851.500</b>
Rubro 3	-	-	-	-	-
Rubro 3	409.500	390.000	474.000	874.000	851.500
<b>400 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS POSTALES</b>					
Rubro 2 - Financiación Propia	20.662.443	<b>3.120.000</b>	<b>3.792.000</b>	<b>2.292.000</b>	<b>2.112.000</b>
Rubro 3 - Financiación Propia	-	-	-	-	-
Rubro 3 - Financiación UPU - UPAEP	9.742.443	3.120.000	3.792.000	2.292.000	2.112.000
Rubro 3 - Financiación BID - FOMIN	-	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>87.502.275</b>	<b>32.268.704</b>	<b>38.184.704</b>	<b>38.184.704</b>	<b>37.026.684</b>

**ASIGNACIONES PRESUPUESTO DE INVERSIONES**  
**EVOLUCIÓN AÑO 2016**

<b>PRESUPUESTO DE INVERSIONES DE EXPANSIÓN</b>					
<b>PROYECTO</b>	<b>SITUACIÓN AL 01.01.16 (1)</b>	<b>MODIFICACIÓN (2)</b>	<b>MODIFICACIÓN (3)</b>	<b>TRASPOSICIÓN (4)</b>	<b>SITUACIÓN AL 31.12.16 (5)</b>
<b>Proyecto - Planta Logística Postal (PLP)</b>	<b>16.326.982</b>	<b>249.600.000</b>	<b>300.050.618</b>	<b>300.050.618</b>	<b>287.902.255</b>
Rubro 2 - Financiación BID - FOMIN	-	-	-	-	-
Rubro 3 - Financiación BID - FOMIN	-	-	-	-	-
Rubro 2 - Financiación MEF	-	5.401.180	5.967.738	5.967.738	6.062.164
Rubro 3 - Financiación MEF	-	39.608.656	48.139.751	48.139.751	45.854.636
Rubro 2 - Financiación CAF	1.912.582	24.550.820	27.126.080	27.126.080	27.555.291
Rubro 3 - Financiación CAF	14.414.400	180.039.344	218.817.049	218.817.049	208.430.164
<b>TOTALES</b>	<b>16.326.982</b>	<b>249.600.000</b>	<b>300.050.618</b>	<b>300.050.618</b>	<b>287.902.255</b>
<b>TOTAL REPOSICIÓN + EXPANSIÓN</b>	<b>103.829.257</b>	<b>281.868.704</b>	<b>338.235.322</b>	<b>338.235.322</b>	<b>324.928.939</b>

(1) Ppto. 2015 aprobado por Dec. 364/15 del 30/12/15 adecuado a precios enero - diciembre 2015 según Expte. de OPP 2016-2-4-148

(2) Ppto. 2016 aprobado por Dec. 28/16 del 25/01/16

(3) Ppto. 2016 aprobado por Dec. 28/16 del 25/01/16 adecuado a precios enero - junio 2016 según Expte. de OPP 2016-2-4-805

(4) Trasposición de créditos ratificada por R de D 351/2016 de fecha 24/11/2016

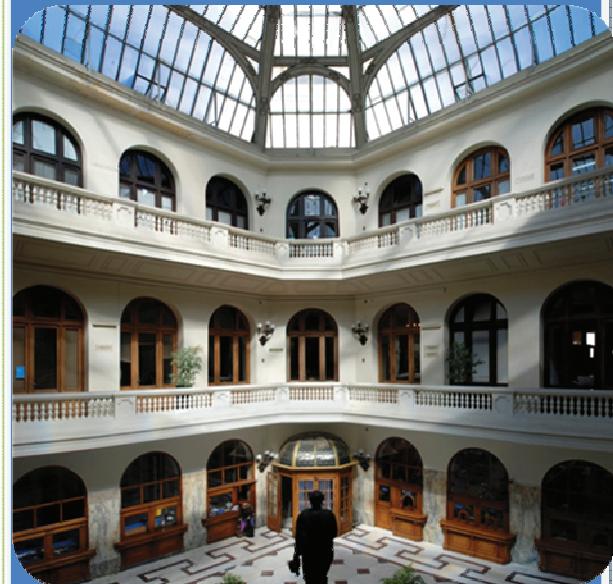
(5) Ppto. 2016 aprobado por Dec. 28/16 del 25/01/16 adecuado a precios enero - diciembre 2016 según Expte. de OPP 2017-6-7-1-013



EL CORREO  
URUGUAYO  
**LLEGA HASTA  
DONDE  
QUIERAS**

# EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Ejercicio 2016



BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL  
Ejercicio 2016

PRESUPUESTO DE RECURSOS

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2016 (Adecuado Enero - Diciembre 2016)	PERCIBIDO 2016	DESVIO \$	DESVIO %
<b>INGRESOS PROPIOS</b>				
<b>INGRESOS DEL GIRO</b>	<b>1.633.166.113</b>	<b>1.308.018.780</b>	<b>325.147.333</b>	<b>19,91%</b>
<b>SERVICIOS DE CORRESPONDENCIA</b>	<b>1.020.012.486</b>	<b>802.290.774</b>	<b>217.721.712</b>	<b>21,35%</b>
Nacional	938.610.262	734.953.556	203.656.706	21,70%
Internacional	15.165.027	11.874.567	3.290.460	21,70%
Servicios prestados a Administraciones Postales	66.237.197	55.462.651	10.774.546	16,27%
<b>SERVICIOS DE LOGÍSTICA</b>	<b>289.737.353</b>	<b>194.476.836</b>	<b>95.260.517</b>	<b>32,88%</b>
Nacional	223.174.794	149.012.612	74.162.182	33,23%
Internacional	44.147.085	29.476.772	14.670.313	33,23%
Servicios prestados a Administraciones Postales	22.415.474	15.987.452	6.428.022	28,68%
<b>SERVICIOS TRANSACCIONALES</b>	<b>22.844.094</b>	<b>18.002.477</b>	<b>4.841.617</b>	<b>21,19%</b>
Transferencias de fondos	3.470.492	5.112.855	-	1.642.363
Red de Servicios	19.373.602	12.889.622	6.483.980	33,47%
<b>SERVICIOS DIGITALES</b>	<b>17.236.985</b>	<b>12.300.122</b>	<b>4.936.863</b>	<b>28,64%</b>
Servicios Digitales	17.236.985	12.300.122	4.936.863	28,64%
<b>FILATELIA</b>	<b>7.327.303</b>	<b>4.940.679</b>	<b>2.386.624</b>	<b>32,57%</b>
Filatelia	7.327.303	4.940.679	2.386.624	32,57%
<b>TASA DE FINANCIAMIENTO SPU</b>	<b>276.007.892</b>	<b>276.007.892</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
Tasa de Financiamiento SPU	276.007.892	276.007.892	-	0,00%
<b>INGRESOS AJENOS AL GIRO</b>	<b>9.165.278</b>	<b>10.715.327</b>	<b>1.550.049</b>	<b>-16,91%</b>
Ingreso por Venta de Bienes de Uso	9.030.000	7.370.063	1.659.937	
Ingresos Diversos	135.278	433.411	-	298.133
Otros ingresos	-	2.911.853	-	2.911.853
<b>TOTAL INGRESOS PROPIOS</b>	<b>1.642.331.391</b>	<b>1.318.734.107</b>	<b>323.597.284</b>	<b>19,70%</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>				
Apoyo Gobierno Central	843.475.000	730.347.504	113.127.496	13,41%
Financiamiento Organismos Internacionales (UPI - UPAEP)	550.000.000	666.000.000	-	116.000.000
Financiamiento Organismos Internacionales (BID-FOMIN)	4.515.000	12.197.206	-	7.682.206
Financiamiento Organismos Internacionales (CAF)	236.852.445	52.150.298	-	52.107.555
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>2.485.806.390</b>	<b>2.049.081.610</b>	<b>436.724.779</b>	<b>17,57%</b>

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
Ejercicio 2016

PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE OPERACIONES FINANCIERAS

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2016 (Adecuado Enero - Diciembre 2016)	AFFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>						
<b>SUELDOS BÁSICOS DE CARGOS</b>						
347,915,415	359,148,900		359,148,900			
290,601,315	294,799,689		294,799,689			
011001 Retribuciones Básicas						
011004 Directorio	3,137,305	3,137,303	3,137,303	3,137,303	-	4,193,374
012000 Incremento por Mayor Horario Permanente	53,096,187	60,131,248	60,131,248	60,131,248	-	7,035,061
015000 Gastos de Representación c/Aportes.	540,329	540,330	540,330	540,330	-	1
016000 Gastos de Representación s/Aportes.	540,329	540,330	540,330	540,330	-	1
<b>RETRIBUCIONES PERSONAL CONTRATADO FUNC. PERMANENTE</b>						
021000 Suelos básicos de Funciones Contratadas.	86,377,334	65,388,120	65,388,120	65,388,120		21,489,214
022000 Incremento por Mayor Horario Permanente	72,493,728	54,648,056	54,648,056	54,648,056		17,845,672
031000 Retribuciones Zafrales.	14,383,606	10,740,064	10,740,064	10,740,064		3,643,542
031001 Incremento por Mayor Horario Permanente	165,472	-	-	-		165,472
038001 Compensación Alta Especialización	55,152	-	-	-		55,152
	-	-	-	-		-
<b>RETRIBUCIONES PERSONAL CONTRATADO FUNC. NO PERMANENTE</b>						
022000 Retribuciones Zafrales.	220,624	-	-	-		220,624
031000 Compensación Alta Especialización	165,472	-	-	-		165,472
038001 Compensación Alta Especialización	55,152	-	-	-		55,152
	-	-	-	-		-
<b>RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS</b>						
021325 Comp. a la tarea - Supervisión	492,820,734	492,780,866	492,780,866	492,780,866		39,868
042033 Compensación por Vivienda c/Aportes	25,713,606	28,668,942	28,668,942	28,668,942		2,953,336
042033 Compensación por Vivienda s/Aportes	533,769	510,731	510,731	510,731		22,038
042035 Compensación General por Cumplimiento de Metas	533,769	510,731	510,731	510,731		23,038
042005 Compensación General por Cumplimiento de Metas	3,808,330	-	-	-		3,808,330
042013 Por Participación en Proyectos Especiales.	2,134,977	3,483,090	3,483,090	3,483,090		1,348,113
042020 Compensación nivel retributivo	2,000,000	1,370,694	1,370,694	1,370,694		623,06
042026 Compensación instructores	54,920	153,308	153,308	153,308		98,388
042046 Comisión por Ventas	4,804,019	10,677,130	10,677,130	10,677,130		5,873,111
042088 Compensación Desempeño Secretaría	3,474,907	2,371,708	2,371,708	2,371,708		1,103,199
042094 Compensación Alto Ejecutivos	40,080	40,080	40,080	40,080		1
042620 Compensación Personal	19,373,733	17,385,343	17,385,343	17,385,343		2,483,390
042625 Compensación a la Tarea	70,807,633	63,450,285	63,450,285	63,450,285		7,357,348
042720 Incentivo por Rendimiento, Dedicación y/o Productividad	213,147,218	217,190,148	217,190,148	217,190,148		4,042,930
043001 Sistema de Remuneración Variable	79,000,000	76,911,977	76,911,977	76,911,977		2,088,023
044001 Prima por Antigüedad	27,063,461	25,828,108	25,828,108	25,828,108		1,233,353
045005 Quebranto de Caja.	22,217,045	24,117,235	24,117,235	24,117,235		1,900,190
046001 Diferencia por Subrogación.	17,937,555	19,391,682	19,391,682	19,391,682		2,354,127
047001 Por Equiparación de escalafones/funciones/clases.	570,491	714,969	714,969	714,969		14,478
048018 Complemento por no alcanzar mínimo Dec. 256/004	5,220	4,704	4,704	4,704		516

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
Ejercicio 2016

PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE OPERACIONES FINANCIERAS

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2016 (Adecuado Enero - Diciembre 2016)	AFFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>RETRIBUCIONES DIVERSAS ESPECIALES</b>						
052000 Pto Trabajo Nocturno	129,723,845	113,956,307	113,956,307	113,956,307		15,765,338
053000 Licencias Generales y no Gozadas.	2,456,094	2,640,638	2,640,638	2,640,638		18,544
057001 Becas y Pasantías.	3,501,237	5,540,992	5,540,992	5,540,992		2,037,755
058000 Horas Extras.	17,610,735	5,137,000	5,137,000	5,137,000		12,473,735
059001 Sueldo Anual Complementario Personal Presupuestado	4,433,8921	3,334,196	3,334,196	3,334,196		1,104,725
059002 Sueldo Anual Complementario Personal Contratado	81,187,039	83,672,494	83,672,494	83,672,494		2,483,455
059003 Sueldo Anual Complementario Personal Zafra	19,043,873	13,240,497	13,240,497	13,240,497		5,803,376
059004 Sueldo Anual Complementario Bécarito	18,385	-	-	-		18,385
	1,467,361	390,490	390,490	390,490		1,071,071
<b>BENEFICIOS AL PERSONAL</b>						
063000 Indemnizaciones por Retiro.	253,984,128	245,364,173	245,364,173	245,364,173		8,619,955
064000 Prima por cumplimiento de Salud	30,572,096	29,597,567	29,597,567	29,597,567		1,074,529
067000 Compensación por Alimentación	223,312,032	215,766,606	215,766,606	215,766,606		7,543,426
<b>BENEFICIOS FAMILIARES</b>						
071000 Prima por Matrimonio.	12,371,500	12,256,415	12,256,415	12,256,415		115,085
072000 Hogar Constituido.	57,773	63,846	63,846	63,846		6,073
073000 Prima por Nacimiento.	11,333,474	11,734,792	11,734,792	11,734,792		96,682
074000 Prestaciones por Hijo.	114,073	118,976	118,976	118,976		4,903
	366,180	338,801	338,801	338,801		27,379
<b>CARGAS LEGALES SOBRE SERVICIOS PERSONALES</b>						
081000 Aporte Patronal al Sistema de Seguridad Social.	160,080,262	154,067,115	154,067,115	154,067,115		6,013,147
087000 Aporte Patronal al Fonasa.	99,099,663	95,326,195	95,326,195	95,326,195		3,774,668
	60,980,599	58,740,921	58,740,921	58,740,921		2,236,678
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>						
	1,483,993,842	1,442,961,896	1,442,961,896	1,442,961,896		41,031,946
						69,59%

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
Ejercicio 2016

PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE OPERACIONES FINANCIERAS

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2016 (Adecuado Enero - Diciembre 2016)	AFFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>BIENES DE CONSUMO</b>						
	37.109.230	45.846.209	45.845.389	43.961.070	-	6.851.840
111000 Alimentos para personas	184.092	412.491	412.491	255.850	-	71.758
121000 Hilados y telas	213.101	1.275.334	1.274.514	1.028.862	-	815.761
122000 Prendas de Vestir.	6355.097	12.977.143	12.977.143	12.159.566	-	5.804.469
124000 Cueros, pieles y similares	954.021	-	-	-	-	954.021
131000 Papel de Oficina.	1.121.518	2.093.877	2.093.877	1.923.229	-	801.711
132000 Productos de Papel y Cartón.	2.383.369	3.035.575	3.035.575	2.871.207	-	487.238
133000 Formularios, impresos y similares	5.063.507	5.891.240	5.891.240	5.800.966	-	734.459
134000 Productos de artes gráficas	473.917	29.117.9	29.117.9	29.117.9	-	182.638
135000 Libros, revistas y otras publicaciones	605.615	428.270	428.270	428.270	-	177.344
136000 Especies timbradas y valoradas	4.337.661	5.111.969	5.111.969	4.992.377	-	657.116
151000 Lubricantes y otros Derivados.	144.8205	60.336	60.336	60.336	-	81.870
154000 Compuestos químicos, tintas y pinturas	410.749	286.994	286.994	235.582	-	175.167
156000 Productos plásticos, acrílicos y similares	3.383.3791	3.361.495	3.361.495	3.361.495	-	521.296
157000 Artículos de Cuidado Personal	367.381	188.338	188.338	188.338	-	175.43
163000 Materiales de Construcción	192.303	216.817	216.817	216.817	-	24.515
169000 Otros	144.369	77.006	77.006	77.006	-	67.363
174000 Estructuras metálicas acabadas	63.786	5.308	5.308	5.308	-	534.738
176000 Herramientas menores	105.1368	516.004	516.004	516.004	-	531.364
191000 Utiles de Oficina	1.500.073	2.188.872	2.188.872	2.183.629	-	685.555
192000 Elementos de limpieza y Aseo	122.995	67.1030	67.1030	67.1030	-	5440.35
193000 Utiles y Accesorios Eléctricos y Electrónicos	1.032.821	628.797	628.797	628.797	-	40.024
197000 Artículos y Accesorios de Informática	3.322.148	2.648.691	2.648.691	2.385.784	-	730.364
199000 Otros	3.176.342	3.479.441	3.479.441	3.479.437	-	30.095
<b>COMBUSTIBLES</b>						
141000 Combustibles derivados del petróleo	18.857.624	13.990.776	13.990.776	13.990.776	-	5.082.090
<b>BIENES DE CONSUMO</b>	<b>55.066.854</b>	<b>59.836.985</b>	<b>59.836.166</b>	<b>57.736.603</b>	<b>-</b>	<b>1.769.750</b>
						2.739%

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
Ejercicio 2016

PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE OPERACIONES FINANCIERAS

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2016 (Adecuado Enero - Diciembre 2016)	AFFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>						
<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>						
211000 Teléfonos, Telégrafos y similares.	36.358.821	36.366.119	36.366.119	17.760.294	17.760.293	7.297
212000 Agua.	3.107.671	3.052.893	3.052.893	-	-	67.999
213000 Electricidad	16.169.858	15.552.932	15.552.932	-	-	54.777
214000 Gás.	-	-	-	-	-	616.926
<b>PUBLICIDAD, IMPRESIONES Y ENCUADERNACIONES</b>						
221000 Publicidad.	29.153.201	24.070.271	24.070.271	23.340.116	23.340.116	5.813.085
223000 Impresiones, Reproducción y Encuadern.	28.783.986	23.528.717	23.528.717	22.793.562	22.793.562	5.904.24
229000 Otros.	364.215	407.233	407.233	407.233	407.233	4.018
	-	134.322	134.322	134.322	134.322	13.322
<b>PASAJES, VÍATICOS Y OTROS GASTOS</b>						
231000 Pasajes dentro del País.	12.352.759	15.034.300	15.034.300	14.267.809	14.267.809	1.415.050
232000 Pasajes al Exterior contratados en el País.	589.765	576.479	576.479	494.796	494.796	94.969
234000 Víaticos dentro del País.	2.023.647	5.023.834	5.023.834	5.023.834	5.023.834	2.793.319
235000 Víaticos fuera del País.	1.497.035	929.416	929.416	929.416	929.416	567.620
<b>TRANSPORTE DE CORRESPONDENCIA DENTRO DEL PAÍS</b>						
245000 Fletes y otros gastos contratados en País.	160.275.524	136.920.345	136.920.345	136.376.747	136.376.747	23.896.777
	160.275.524	136.920.345	136.920.345	136.376.747	136.376.747	23.896.777
<b>COMPANÍAS AÉREAS, ADM. POSTALES Y COURIER</b>						
248000 Correspondencia, encomiendas contratadas fuera del país	28.721.418	22.546.627	22.546.627	22.534.819	22.534.819	6.185.599
248011 al 248010 Administraciones Postales	28.721.418	13.761.292	13.761.292	13.761.292	13.761.292	14.960.126
248100 Servicio Courier	-	7.541.404	7.541.404	7.541.404	7.541.404	7.541.404
	-	1.243.932	1.243.932	1.243.932	1.243.932	1.232.124
<b>ALQUILERES</b>						
251000 De Inmuebles en el país.	53.399.144	56.793.940	56.793.940	56.309.979	56.309.979	29.10.835
252000 De inmuebles contratados fuera del país.	29.041.221	31.462.234	31.462.234	31.20.974	31.20.974	2.153.453
253000 De equipos de computación.	3.971.672	3.531.079	3.531.079	3.477.436	3.477.436	49.236
254000 De equipos de oficina.	41.593	624.456	624.456	624.454	624.454	212.861
256000 De máquinas y equipos de construcción	313.610	6.700	6.700	6.700	6.700	306.910
257000 De equipos de transporte y simil.	18.588.579	20.365.195	20.365.195	20.291.194	20.291.194	1.702.615
259000 Otros - Arrendamientos	22.448	61.045	61.045	54.538	54.538	32.091
259001 Otros - Gastos comunes	1.049.722	743.330	743.330	654.681	654.681	395.040
<b>TRIBUTOS, SEGUROS Y COMISIONES</b>						
261002 IRRE	27.586.251	22.836.461	22.836.461	22.836.461	22.836.461	4.749.790
263001 Tributos municipales	119.197	115.920	115.920	115.920	115.920	3.277
263002 Tribunal de Cuentas.	1.978.372	2.935.985	2.935.985	2.935.985	2.935.985	95.612
263009 Otros Tributos Nacionales	404.056	310.373	310.373	310.373	310.373	93.683
264000 Primas y otros gastos de seguros en el País.	2.794.724	2.789.279	2.789.279	2.789.279	2.789.279	5.444
266000 Comisiones bancarias dentro del País	13.302.801	10.999.250	10.999.250	10.999.250	10.999.250	2.302.51
267000 Comisiones bancarias fuera del País	7.486.523	5.369.084	5.369.084	5.369.084	5.369.084	2.117.438
269001 Prima de carteros	151.705	-	-	-	-	151.705
269002 Agentes en comisión	-	-	-	-	-	-
269003 Comisiones Franquicias	754.994	316.269	316.269	316.269	316.269	438.725

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
Ejercicio 2016

PRESUPUESTO OPERATIVO Y DE OPERACIONES FINANCIERAS

DENOMINACIÓN	ASIGNADO PRESUPUESTO 2016 (Adecuado Enero - Diciembre 2016)	AFFECTADO	COMPROMETIDO	Liquidado	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO DEL GASTO TOTAL
<b>SERVICIO DE MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y GASTOS COMUNES</b>	<b>46.072.885</b>	<b>45.371.174</b>	<b>45.371.174</b>	<b>44.095.303</b>	<b>1.977.582</b>	
271000 De inmuebles e instalaciones.	16.449.091	14.089.147	14.089.147	13.079.010	3.370.081	
272000 De Máquinas y equipos industriales	2.193.493	2.831.268	2.831.268	2.759.613	566.120	
273000 De automotores	3.367.133	1.811.771	1.811.771	1.811.771	1.553.62	
278000 De limpieza, aseo y fumigación	24.063.169	26.638.989	26.638.989	26.453.910	2.390.740	
279000 Otros	-	-	-	-	-	
<b>SERVICIOS TÉCNICOS PROFESIONALES Y ARTÍSTICOS</b>	<b>52.004.030</b>	<b>55.982.426</b>	<b>55.924.788</b>	<b>51.368.271</b>	<b>635.760</b>	
281000 Estudios, investigaciones y proyectos de factibilidad	1.765.089	-	-	-	1.765.089	
282000 Profesionales y técnicos	24.116.461	24.750.129	24.692.491	24.089.540	24.921	
284000 Servicios de capacitación	4.009.931	2.388.656	2.388.656	2.364.095	1.648.835	
285000 Servicios informáticos y anexos	21.942.483	28.087.37	28.708.737	24.778.887	-	2.834.405
286000 Artísticos y similares	170.067	40.769	40.769	40.769	122.98	
289000 Otros	-	94.136	94.136	94.136	94.136	
<b>OTROS SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>149.791.658</b>	<b>160.349.454</b>	<b>160.349.454</b>	<b>156.991.671</b>	<b>-</b>	<b>7.200.013</b>
291000 Servicios de vigilancia y custodia	66.127.734	67.577.822	67.577.822	67.433.177	69.257	
292000 Otros	4.177.001	6.522.514	6.522.514	6.464.675	-	2.284.674
299001 Agentes de distribución y Admisión	56.791.898	48.930.943	48.930.943	48.327.322	7.866.672	
299002 Atención Telefónica	10.527.301	18.415.543	18.415.543	17.329.200	-	6.801.899
299003 Serv. Contratados de apoyo al proceso postal	8.543.778	15.008.326	15.008.326	14.992.014	-	6.442.37
299004 Certificaciones y Coberturas Médicas	3.624.246	3.694.407	3.694.407	3.684.307	-	225.133
<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>600.526.139</b>	<b>582.800.845</b>	<b>582.743.207</b>	<b>570.932.470</b>	<b>29.591.668</b>	<b>27.53%</b>
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>1.044.593</b>	<b>770.343</b>	<b>770.343</b>	<b>770.343</b>	<b>274.250</b>	<b>0.0%</b>
<b>Subrubro 58 - Transferencias al Exterior</b>						
575001 Titulares de cargos políticos	465.770	510.517	510.517	510.517	44.748	
581000 A Organismos Internacionales	578.823	259.825	259.825	259.825	318.998	
<b>SERVICIOS DE DEUDA</b>	<b>4.489.510</b>	<b>-</b>	<b>40.079</b>	<b>-</b>	<b>4.079</b>	<b>4.529.589</b>
<b>Subrubro 81 - Aplicaciones financieras</b>						
816000 Amortización Deuda Interna	2.244.755	-	-	-	2.244.755	
<b>Subrubro 61 - Intereses de la deuda interna</b>						
610000 Intereses y gastos de préstamos internos	2.244.755	-	40.079	-	40.079	2.284.834
<b>GASTOS NO CLASIFICADOS</b>	<b>913.967</b>	<b>1.148.809</b>	<b>1.148.809</b>	<b>1.148.809</b>	<b>-</b>	<b>234.842</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO OPERATIVO</b>	<b>2.146.034.904</b>	<b>2.087.478.799</b>	<b>2.087.420.342</b>	<b>2.073.510.043</b>	<b>73.424.861</b>	<b>100%</b>

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
Ejercicio 2016

PRESUPUESTO DE INVERSIONES DE REPOSICIÓN

PROYECTO	RUBRO	ASIGNADO PRESUPUESTO 2016 (Adecuado Enero - Diciembre 2016)	AFFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO / PRESUPUESTO 2016
<b>100 REPOSICION Y AMPLIACION DE SS.II.</b>							
Financiación propia	2	1.197.730	485.572	485.572	459.025	-	738.705
Financiación propia	3	11.045.000	10.993.811	10.893.811	10.428.317	-	616.683
Financiación IPU - UPAEP	3	4.515.000	-	-	-	-	4.515.000
<b>200 MODERNIZACION DEL PROCESO POSTAL</b>							
Financiación propia	1	-	15.167	15.167	15.167	-	15.167
Financiación propia	2	11.729.545	10.093.957	10.093.957	9.070.930	-	2.637.615
Financiación propia	3	5.576.909	4.875.990	4.875.990	4.754.558	-	822.351
Financiación IPU - UPAEP	2	-	320.000	320.000	320.000	-	320.000
<b>300 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS POSTALES</b>							
Financiación propia	2	-	5.245	5.245	5.245	-	5.245
Financiación propia	3	851.500	850.219	850.219	854.680	-	3.180
<b>400 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS POSTALES</b>							
Financiación propia	1	-	170.566	170.566	170.566	-	170.566
Financiación propia	2	-	656.125	656.125	656.125	-	656.125
Financiación propia	3	2.112.000	1.074.550	1.074.550	969.755	-	1.142.245
Financiación IPU - UPAEP	3	-	215.259	215.259	215.259	-	215.259
<b>TOTALES</b>		<b>37.026.684</b>	<b>29.656.362</b>	<b>29.656.362</b>	<b>27.919.628</b>	<b>9.107.056</b>	<b>75,40%</b>

BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
Ejercicio 2016

PRESUPUESTO DE INVERSIONES DE EXPANSIÓN

PROYECTO	RUBRO	ASIGNADO PRESUPUESTO 2016 (Adecuado Enero - Diciembre 2016)	AFFECTADO	COMPROMETIDO	LIQUIDADO	ASIGNADO - LIQUIDADO	% LIQUIDADO/ PRESUPUESTO 2016
<b>Proyecto - Planta Logística Postal (PLP)</b>							
Financiación MEF	2	6.062.164	3.748.015	-	3.748.015	-	2.314.149
Financiación MEF	3	45.854.636	-	-	-	-	45.854.636
Financiación CAF	2	27.555.291	26.028.288	-	26.028.288	-	1.527.003
Financiacion CAF	3	208.430.164	-	-	-	-	208.430.164
<b>TOTALES</b>		<b>287.902.255</b>	<b>29.776.303</b>	<b>29.776.303</b>	<b>29.776.303</b>	<b>258.125.952</b>	<b>10,34%</b>

**BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL**  
**Ejercicio 2016**

**PRESUPUESTO DE RECURSOS** **1.318.734.107**

Total de Ingresos Propios	1.318.734.107
---------------------------	---------------

**PRESUPUESTO DE EGRESOS** **2.131.205.974**

Total Presupuesto Operativo	2.073.510.043
Total Presupuesto Inversiones	57.695.932

**TOTAL DEFICIT DE EJECUCION PRESUPUESTAL EJERCICIO 2016 EN \$** **-812.471.868**

**TOTAL DEFICIT DE EJECUCION PRESUPUESTAL EJERCICIO 2016 EN U\$S** **-27.691.611 \***

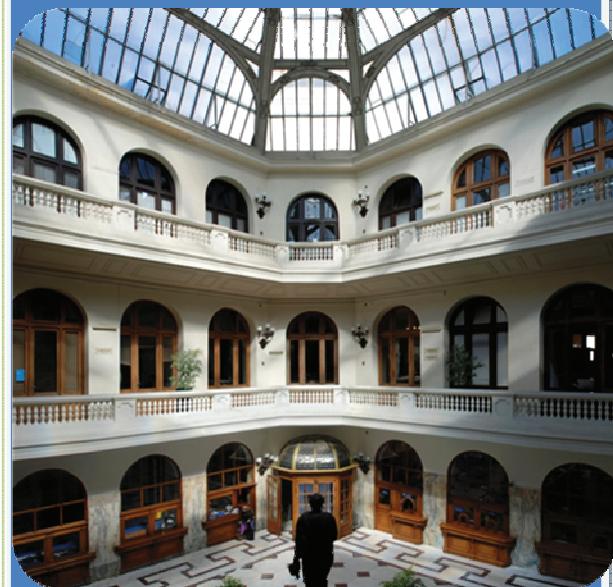
\* Tipo de Cambio al 31/12/2016 Dólar:                   \$ 29,340



EL CORREO  
URUGUAYO  
**LLEGA HASTA  
DONDE  
QUIERAS**

# NOTAS BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Ejercicio 2016



# **NOTAS AL BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL**

## **CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO AL 31.12.2016**

### **Nota 1 - Presupuesto Vigente**

La asignación de créditos presupuestales con la cual se presenta el Balance de Ejecución Presupuestal del ejercicio 2016 corresponde a los créditos del Presupuesto del año 2016 aprobado por Decreto 28/16 del 25/01/16. El mismo fue adecuado a valores de enero – diciembre 2016, 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 2016 se presentaron las siguientes situaciones:

- Ppto. 2015 aprobado por Dec. 364/15 del 30/12/15 adecuado a precios enero - diciembre 2015 según Expte. de OPP 2016-2-4-148
- Ppto. 2016 aprobado por Dec. 28/16 del 25/01/16
- Ppto. 2016 aprobado por Dec. 28/16 del 25/01/16 adecuado a precios enero - junio 2016 según Expte. de OPP 2016-2-4-805
- Traspaso de créditos del Presupuesto de Inversiones ratificada por R de D 351/2016 de fecha 24/11/2016
- Ppto. 2016 aprobado por Dec. 28/16 del 25/01/16 adecuado a precios enero - diciembre 2016 según Expte. de OPP 2017-67-1-013

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 2016.

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 que corresponda.

### **Nota 3 - Aporte de Rentas Generales**

La asistencia financiera del Gobierno Central a la Administración Nacional de Correos durante el ejercicio 2016 ascendió a \$ 666.000.000, (pesos uruguayos seiscientos sesenta y seis millones), 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 2016 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 Sr. Presidente de la República, según lo dispuesto por el Artículo 21 de la Ley Nº 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 9,44% desde Enero 2016, de igual forma que para los cargos de la Administración Central.

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

En el ejercicio 2016, durante todo el año, el monto abonado por concepto de Partida por Alimentación fue de \$ 9.432 mensuales por funcionario. El total ejecutado por dicho concepto ascendió a \$ 215.766.606 con cargo al renglón 067000 “Compensación por Alimentación”.

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

Durante el ejercicio 2016 se procedió a la liquidación y pago de la partida por concepto de Sistema de Remuneración Variable, tal como se definió en el Artículo 13 del Presupuesto 2016 vigente.

Dicho pago se originó en el cumplimiento de las metas e indicadores establecidos para el año 2015, aprobadas por Resolución de Directorio 056/2016 del 10/03/16, de acuerdo al cumplimiento del 93,60 % de las metas propuestas.

La suma ejecutada en el ejercicio asciende a \$ 76.911.977, 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 \$ 2.073.510.043.

### **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 69,59% del total ejecutado al 31/12/16. 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 orden del 2,76%, arrojando un saldo disponible neto, en función a los montos ejecutados, de \$ 41.031.946.
- Rubro 1 “Bienes de Consumo”: representa un 2,78% 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 3,16%, siendo el valor presupuestado inferior al nivel ejecutado.

- Rubro 2 “Servicios No Personales”: representa un 27,53% del total ejecutado en el ejercicio 2016 y comprende los gastos por los diferentes servicios contratados por la Administración. El mismo presentó un desvío respecto al asignado del 4,9 % siendo su crédito total, suficiente.

Los servicios de Transporte de correspondencia dentro del país, Vigilancia, Agentes de Distribución y Admisión, Arrendamiento de inmuebles en el país y Limpieza, y concentran un 54% del total liquidado al interior del Rubro.

El desvío en el renglón 251000 “Alquileres de Inmuebles en el País” ascendió a la suma de -\$ 2.159.453, el cual se explica principalmente por el arrendamiento de nuevos inmuebles en las ciudades de Maldonado, Tacuarembó y Salto que operan como plantas de procesamiento postal en la periferia de dichas capitales departamentales.

El desvío en el renglón 263001 “Tributos Municipales” ascendió a la suma de -\$ 957.612, el cual se encuentra explicado principalmente por los siguientes causales:

- Fueron abonadas las 2 primeras cuotas de patente de rodados de la flota en desuso que se estimaba subastar a fines de 2015 la cual fue finalmente subastada el 11 de Abril de 2016 por lo cual no fue presupuestado oportunamente el gasto.
- Se abono a la Intendencia de Montevideo un saldo de tributos municipales correspondientes al último bimestre de 2015.

El incremento del Renglón 299002 “Atención Telefónica”, se debe fundamentalmente al aumento en el número de consultas de clientes de la ANC, a través de la línea 0800, en relación a distintos productos postales, situación especialmente reflejada en los productos orientados a las compras electrónicas en el exterior las cuales se vieron incrementadas durante el ejercicio ejecutado. Respecto del crédito asignado, el desvío en dicho renglón alcanzó la cifra de -\$ 6.801.899.

En cuanto al renglón 299003 “Servicios contratados de apoyo al proceso postal”, el desvío ascendió a la suma de -\$ 6.448.237. El incremento se encuentra justificado ya que a pesar de haberse planificado disminuir las necesidades de apoyo al servicio postal, la fuerte operativa de la ANC durante el ejercicio 2016 no permitió materializar dicha baja; esto principalmente fue motivado por el aumento de las transacciones postales empresariales y de usuarios particulares durante el ejercicio ejecutado. Cabe destacar que el importe efectivamente liquidado a cierre de ejercicio 2016 es del orden del incurrido en el ejercicio 2015.

- El Rubro 5 “Transferencias”, tiene un porcentaje de incidencia de un 0,04% dentro del gasto total liquidado para el ejercicio 2016, habiéndose producido un desvío del 26,3% siendo el crédito asignado suficiente.

## **9-2 Presupuesto de Operaciones Financieras**

Los Rubros “Aplicaciones Financieras” e “Intereses y otros gastos de deuda” representan menos del 1% del total del gasto. A lo largo del ejercicio 2016 no se amortizó deuda interna debido a que no se han suscripto Convenios con el Banco de Previsión Social.

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

## **10-1 Presupuesto de Inversiones de reposición**

La ejecución del Presupuesto de Inversiones de reposición ascendió en el presente ejercicio a \$ 27.919.628, cifra que representa un 75,40% del asignado según el Presupuesto 2016 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.

## **10-2 Presupuesto de Inversiones de expansión**

Las inversiones de expansión, corresponden al “Proyecto de construcción de la Planta Logística Postal (PLP) de la ANC”. Dicho proyecto fue adjudicado mediante el procedimiento de Licitación Pública Internacional 08/2014 y comenzó a ejecutarse en el presente ejercicio. Se proyecta finalizar la obra a fines del año 2017 y la puesta en funcionamiento a partir del año 2018.

La Planta Logística Postal se desarrollará en un predio de 10 hectáreas ubicadas en el Parque Industrial de Pando. Su superficie será de 8.500 metros cuadrados en los que se concentrarán las plantas de correspondencia, logística y encomiendas internacionales, además de un área de oficinas que abarcará 1.600 metros cuadrados.

Con fecha 22.06.16 la ANC suscribió un contrato de préstamo con la Corporación Andina de Fomento (en adelante CAF), en el cual se conviene el otorgamiento de un préstamo a interés para financiar parcialmente el “Proyecto construcción de la Planta Logística Postal (PLP) de la ANC”. Para su construcción se destinará una inversión de U\$S 12.000.000, la que será financiada en un 80% por la CAF, que otorgará un crédito por la suma de hasta U\$S 9.600.000.

El primer desembolso de capital por parte de la CAF, fue con fecha 27.09.16 por un monto de U\$S 1.920.000, sobre el cual se dedujeron los gastos de evaluación del proyecto y la comisión por financiamiento, derivando en un ingreso efectivo por U\$S 1.832.600.

En el ejercicio 2016, se ejecutó un 10,34% del total del crédito asignado para el Proyecto.

## **Nota 11 - Diferencias entre el Balance de Ejecución Presupuestal y el Estado de Resultados correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.**

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
- Compras de Proveeduría
- Activo fijo
- Multas retenidas
- Deudores incobrables
- Diferencia de cambio
- Bonificaciones y descuentos

Se anexa cuadro explicativo (Anexo 1).

**ANEXO Nº 1**

**CONCILIACION DE LAS DIFERENCIAS ENTRE EL ESTADO DE RESULTADOS  
Y EL BALANCE DE EJECUCION PRESUPUESTAL  
Ejercicio 2016**

**RECURSOS**

		\$
(+)	Total Ingresos Propios Percibidos	1.318.734.107
	<b>BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL</b>	\$
(+)	Total Ingresos Ejecución Presupuestal	1.318.734.107

**EGRESOS**

	ESTADO DE RESULTADOS	\$
(+)	Total Egresos Estados Financieros	2.157.561.524
	<b>BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL</b>	
(-)	Total Egresos Ejecución Presupuestal	2.131.205.974
=	Diferencia a Conciliar (*)	26.355.549

CONCEPTO	SALDO S/EJECUCIÓN	SALDO S/ESTADOS FINANCIEROS
	<b>2.131.205.974</b>	<b>2.157.561.524</b>
ACTIVO FIJO	- 57.265.618	
COMPRA PROVEEDURÍA	- 38.583.757	
MULTAS RETENIDAS	- 6.447.203	
OTROS	- 4.391.664	
BIENES DE CAMBIO	- 2.581.869	
CORRECCIONES CONTABLES	- 175.680	
INTERESES	- 18.000	
COMISIONES	- 690.148	
COSTO DE SELLOS Y VALORES	- 2.222.496	
DEUDORES INCOBRABLES	- 3.589.859	
PROVISIONES, PREVISIONES Y CASTIGOS	- 14.621.088	
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS	- 16.137.985	
DIFERENCIA DE CAMBIO	- 17.412.299	
BIENES DE CONSUMO	- 33.510.197	
AMORTIZACIONES	- 47.635.266	
DIFERENCIA CONCILIADA	- 26.355.549	
<b>TOTALES</b>	<b>2.157.561.524</b>	<b>2.157.561.524</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 01/01/2016 al 31/12/2016.

También se presentan, en caso de corresponder, los incumplimientos legales constatados en el curso de la auditoría efectuada.

#### **Responsabilidad de la Dirección**

La Dirección de la ANC es responsable por la preparación y la razonable presentación de dicho estado de ejecución presupuestal, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, las normas y criterios establecidos en el TOCAF, en la Ordenanza N° 75 de este Tribunal y en el presupuesto vigente. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de los estados 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 dichos estados de ejecución presupuestal basada en la auditoría realizada. Esta auditoría fue practicada de acuerdo con los Principios Fundamentales de Auditoría (ISSAI 100 y 200) y las Directrices de Auditoría Financiera 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, incluyendo la evaluación de los

riesgos de existencia de errores significativos en los estados de ejecución presupuestal, 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 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 por la Dirección, así como evaluar la presentación general de los estados de ejecución presupuestal. 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 mencionados precedentemente, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la ejecución presupuestal de la ANC, correspondiente al período 01/01/2016 al 31/12/2016, 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 2016.

Con relación a la normativa vigente, en el curso de la auditoría realizada, se ha constatado que no se ha dado cumplimiento a:

- **Artº 5 del Decreto N° 028/2016 de 25/01/2016:** por no comunicar al Tribunal de Cuentas, las adecuaciones presupuestales, realizadas durante el ejercicio 2016.
- **Decreto 028/2016 de 25/01/2016:** Los Grupos 1 (Bienes de Consumo) y 5 (Transferencias) se encuentran excedidos, por lo que no se

12  
cumplió con las asignaciones presupuestales aprobadas por el referido Decreto.

- **Artº 475 de la Ley N° 17.296:** por no detallar los motivos que justifican a juicio del ordenador competente, insistir en el gasto, como está dispuesto en el artículo de referencia.

- **Artículos 33, 43 y 50 del TOCAF (Procedimiento de compra, facilitar la presentación del mayor número de oferentes y publicaciones en el sitio web de Compras y Contrataciones Estatales).**

Se realizaron contrataciones en calidad de arrendamientos de servicios en forma directa, cuyos montos superan el límite máximo de la compra directa ampliada.

No se realizaron llamados a interesados ni las correspondientes publicaciones en el sitio web de Compras y Contrataciones Estatales (ACCE), por lo cual no se tomaron las medidas necesarias para contratar por grupo de servicios facilitando la presentación del mayor número de oferentes.

Asimismo, no se dictaron Resoluciones de Directorio para realizar las adjudicaciones de dichos contratos.

- **Artículo 3 del Decreto N° 159/002 de 30/04/2002**

Se constata que en el Organismo no se dicta resolución fundada del Directorio para el pago de las horas extras, contraviniendo la mencionada norma.

- **Decreto N° 176/008 de 25/03/2008** por abonar la partida Complemento de Salud, sin tomar en cuenta el tope establecido en la referida norma.

- **Artículo 49 y 50 de la Ley N° 18.651 de 19/02/2010** por no alcanzar el tope del 4% que establece la norma referida a la contratación de personas con capacidades diferentes.
- **Artículo 4 de la Ley N° 19.122 de 21/08/2013** por no alcanzar el tope del 8 % del total de las vacantes según lo dispuesto por la referida norma de participación afrodescendiente.

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

Durante el ejercicio, los Contadores Delegados observaron gastos por incumplimiento de los Artículos 15, 33, 43 y 111 del TOCAF y Literal B) del Artículo 211 de la Constitución de la República, los que fueron reiterados por el Ordenador competente.

Montevideo, 16 de marzo de 2018

aa



Cra. Lic. Olga Santinelli Taubner  
Secretaria General