

# **5to Censo de Zonas Francas 2011-2012**

## **Informe final**

**Junio 2015**

**5<sup>to</sup> Censo de Zonas Francas 2011-2012**

**Informe final**

**Junio 2015**



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA

**Ec. Laura Nalbarte**

Directora Técnica

**Cr. Manuel Rodríguez**

Sub-Director General

**Ec. Marina Fantín**

Sub-Directora División Estadísticas Económicas

**Graziella Basañez**

Jefa de Departamento de Encuestas Económicas

**Crítica y Análisis**

Alina Bedat

Jorge Abud

**Agradecimientos**

Se agradece muy especialmente a la Dirección General de Comercio del Ministerio de Economía y Finanzas (DGC del MEF) y en particular a Marcos Lorenzelli y Ana Alfie y al Banco Central del Uruguay (BCU).



## Índice general

<b>1. Introducción y aspectos metodológicos</b>	<b>7</b>
1.1. Introducción .....	9
<b>1.2. Marco conceptual, unidad estadística y tratamientos especiales</b> .....	<b>9</b>
1.2.1. Tratamiento del trading.....	9
<b>1.3. Procedimiento y principales variables</b> .....	<b>10</b>
<b>2. Cantidad y distribución de los establecimientos en zonas francas</b>	<b>11</b>
2.1. Cantidad de establecimientos y distribución por zona franca y tipo de actividad económica.....	13
2.2. Establecimientos latentes .....	15
<b>3. Valor Agregado Bruto (VAB)</b>	<b>17</b>
3.1. Metodología de cálculo del VAB.....	19
3.2. Participación de las zonas francas en la producción nacional .....	19
<b>4. Personal ocupado y retribuciones</b>	<b>23</b>
4.1. Personal ocupado.....	25
4.2. Características del personal ocupado dependiente .....	26
4.3. Características del personal ocupado no dependiente.....	28
<b>5. Formación Bruta de Capital</b>	<b>32</b>
5.1. Establecimientos que realizan inversión .....	35
<b>Anexo</b>	<b>37</b>



# **1. Introducción y aspectos metodológicos**



## 1.1. Introducción

Entre los años 2013 y 2014 el Instituto Nacional de Estadística (INE) realizó los censos económicos de zonas francas correspondientes a los años 2011 y 2012, en convenio con la Dirección General de Comercio del Ministerio de Economía y Finanzas (DGC del MEF) y el Banco Central del Uruguay (BCU).

El objetivo de los censos fue estimar el nivel de actividad, inversión, empleo y otras variables macroeconómicas de las zonas francas para la elaboración de las Cuentas Nacionales y la Balanza de Pagos.

La unidad de análisis fue el establecimiento definido como una unidad institucional (empresa) o parte de la misma situada en un único local físico y en el que se realizan una o más actividades productivas (no auxiliares). La población objetivo estuvo compuesta por todos los establecimientos de sociedades habilitados a operar en las zonas francas de todo el país en cada uno de los años de referencia.

El marco de unidades se conformó a partir de los establecimientos que respondieron los censos de 2009 y 2010, ajustado por las altas y bajas registradas en el período.

## 1.2. Marco conceptual, unidad estadística y tratamientos especiales

El marco conceptual utilizado es el Sistema de Cuentas Nacionales en su cuarta revisión (SCN1993)<sup>1</sup> y el sistema de clasificaciones de actividades y productos asociado al mismo, con sus adaptaciones a Uruguay elaboradas por el INE<sup>2</sup>.

Para clasificar las actividades económicas se realizó una clasificación utilizando la Revisión 4 de la Clasificación Internacional Industrial Uniforme (CIIU Rev.4).

La unidad estadística que se utiliza en el marco del SCN1993 para la estimación de las variables que integran la cuenta de producción es el establecimiento. En los casos en que la empresa operó en más de una zona franca o tuvo dos calidades de usuario diferentes, debió responder un cuestionario por cada establecimiento.

### 1.2.1. Tratamiento del trading

El SCN1993 además de los establecimientos productivos, considera la existencia de “unidades auxiliares” que realizan actividades de apoyo a la producción. Su característica particular es que producen servicios de carácter universal en la empresa y que forman parte de los insumos en todos los tipos de actividad productiva. Cuando estas unidades se establecen en un país diferente al de residencia del resto de la empresa suelen tener una forma jurídica separada aunque continúan ligadas a través de relaciones de propiedad.

A partir de la experiencia recogida en el censo de 2006, se detectó la existencia de algunos establecimientos en zona franca que suelen realizar sólo una actividad de gestión para distintas unidades no residentes de la empresa en general, con escasos requerimientos de personal ocupado y activos fijos. Estos establecimientos que realizan una actividad de *trading*<sup>3</sup> fuera de las fronteras del país donde está situada la empresa matriz reciben un

---

<sup>1</sup> ONU, 1993, “National Accounts System” <http://unstats.un.org/unsd/nationalaccount/docs/1993sna.pdf>

<sup>2</sup> INE, 2010, “CIIU Rev. 4, Clasificación Internacional Industrial Uniforme, Estructura y notas explicativas a cinco dígitos”, Uruguay. <http://www.ine.gub.uy/biblioteca/CIIU4/Estructura%20CIIU4.pdf>

<sup>3</sup> Se entiende por trading a aquellas actividades comerciales que se realizan desde un establecimiento instalado en zona franca pero sin movimiento de mercadería dentro del territorio político uruguayo. La operación de esta y otras unidades de tratamiento especial será revisada en el marco del próximo cambio de base de las cuentas nacionales y con la adopción del SCN 2008.

tratamiento estadístico similar al previsto por el SCN1993 para las unidades *auxiliares de establecimientos no residentes*, para evitar eventuales distorsiones y fluctuaciones en los resultados del PIB y de la Balanza de Pagos. Un tratamiento similar se ha aplicado en el caso de operaciones *off-shore*, realizadas por las filiales de empresas cuya matriz se encuentra situada en otro país. En consecuencia el margen comercial de las transacciones *off-shore* y de *trading* fue excluido tanto del valor de la producción como del valor agregado de estos establecimientos a partir del año 2006.

En oportunidad de los censos de los años 2007 y 2008 se mejoró la cuantificación de este fenómeno tanto para la actividad comercial como para los servicios financieros y no financieros, mediante la determinación de la participación de este tipo de operación *off shore* o *trading* en el total de los ingresos del establecimiento de zona franca.

La operacionalización de estos conceptos se realizó distinguiendo por grandes sectores de actividad:<sup>4</sup>

- Comercio: se considera como trading a la participación de los ingresos por mercadería que no entra al territorio político uruguayo.
- Servicios no financieros: se considera que el mismo tiene actividad off-shore cuando declara ingresos por exportación de servicios y menos de 3 personas ocupadas (dependientes y no dependientes). Se toma en cuenta el porcentaje de dicha participación de las exportaciones en los ingresos para aplicar la metodología de trading y al resto se le aplica la metodología habitual.
- Servicios financieros: dadas las características de la actividad financiera en las zonas francas de Uruguay, se consideró toda su operativa como una actividad desarrollada off-shore.

### 1.3. Procedimiento y principales variables

El procedimiento utilizado para recabar la información fue censal, a partir del marco de establecimientos con actividad en los años de referencia. El cuestionario fue elaborado de común acuerdo entre el INE, el Área Zonas Francas de la DGC del MEF y el BCU.

Las variables recabadas son en forma sintética las siguientes: identificación de la empresa, actividad económica, descripción de las actividades clasificadas según la CIIU Rev.4, personal ocupado, remuneraciones pagadas, nivel educativo del personal, sexo y tramo de edad, ingresos, gastos, formación bruta de capital fijo, existencias, productos e insumos, activo, pasivo y patrimonio.

A partir de las variables básicas se definieron variables agregadas para cada establecimiento de acuerdo con las definiciones del SCN 1993. Dichas variables son: valor bruto de producción (VBP), valor agregado bruto (VAB), consumo intermedio (CI), excedente de explotación bruto (EE), remuneraciones (R) y formación bruta de capital fijo (FBCF).

---

<sup>4</sup> En el censo de 2006 cuando una empresa declaró realizar actividades de trading se consideró que toda su operativa se realizaba en esta actividad (únicamente se aplicaba a los establecimientos que declaraban comercio de mercaderías). En los censos de 2007, 2008, 2009 y 2010 sólo se aplica a este tipo de actividad la cuota parte que surge de la exportación de bienes y servicios en el ingreso total para el caso de los servicios no financieros, para los servicios financieros se considera que toda su operativa se realiza bajo la modalidad de trading y para las actividades comerciales se considera como trading la cuota parte de los ingresos por mercadería que no ingresa al territorio. Como consecuencia, se modifica la cuantificación del VBP (Valor Bruto de Producción) para los censos de 2007,2008, 2009 y 2010. En esta oportunidad se continúa con la metodología utilizada desde 2007.

## **2. Cantidad y distribución de los establecimientos en zonas francas**



## 2.1. Cantidad de establecimientos y distribución por zona franca y tipo de actividad económica

En el Cuadro 1 se presenta la cantidad de establecimientos que respondieron el censo por año, según zona franca. Se obtuvieron un total de 1.226 respuestas correspondientes al año 2011 y 1.309 al 2012.

Al igual que en años anteriores Zonamerica concentra alrededor del 66% del total de los establecimientos en 2012, siguiéndole en importancia la zona franca de Florida con alrededor del 16%, Colonia con el 4,2% y el resto se distribuye entre las otras zona (ver Cuadro 1).

**Cuadro 1 - Cantidad de establecimientos que contestaron, por año, según zona franca**

	Año	
	2011	2012
Aguada Park	27	31
Colonia	55	55
Colonia Suiza	24	24
Florida	218	210
Libertad	46	46
Nueva Palmira	11	10
Parque de las Ciencias	2	4
Punta Pereira	9	16
Río Negro	2	2
Rivera	7	7
UPM	10	10
WTC	2	25
Zonamerica	813	869
<b>Total</b>	<b>1226</b>	<b>1309</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

La distribución de los establecimientos por clase de actividad en los años 2011 y 2012 se mantuvo respecto a la observada en años anteriores, concentrándose en establecimientos comerciales (alrededor del 45%); actividades profesionales, científicas y técnicas (alrededor del 19%), y actividades financieras y de seguros (alrededor del 18%) (ver Cuadro 2 y 3).

**Cuadro 2 - Cantidad de establecimientos, por tipo de actividad, según zona franca - 2011**

	C	D	F	G	H	I	J	K	L	M	N	P	R	S
Aguada Park	0	0	0	6	0	0	6	7	0	6	2	0	0	0
Colonia	5	0	1	26	12	0	0	1	3	6	1	0	0	0
Colonia Suiza	1	0	1	18	3	0	0	0	1	0	0	0	0	0
Florida	5	0	0	131	29	1	3	23	5	18	3	0	0	0
Libertad	1	0	0	34	7	0	0	0	2	1	1	0	0	0
Nueva Palmira	1	1	0	0	8	0	0	0	1	0	0	0	0	0
Parque de las Ciencias	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0
Punta Pereira	1	0	5	0	0	0	0	0	1	2	0	0	0	0
Río Negro	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0
Rivera	1	0	0	5	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
UPM	5	0	1	0	2	0	0	0	1	0	1	0	0	0
WTC	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	0	0
Zonamerica	7	0	6	327	44	1	53	127	11	195	37	2	1	2
<b>Total</b>	<b>27</b>	<b>1</b>	<b>14</b>	<b>548</b>	<b>106</b>	<b>2</b>	<b>62</b>	<b>159</b>	<b>26</b>	<b>231</b>	<b>45</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

Nota: Las Secciones incluyen: C: Industrias Manufactureras F: Construcción G: Comercio por mayor y menor H: Transporte y almacenamiento I: Alojamiento y servicios de comida. J: Información y comunicación K: Actividades financieras y de seguros, L: Actividades inmobiliarias, M: Actividades profesionales científicas y técnicas, N: Actividades administrativas y servicios de apoyo, P: Enseñanza, R: Artes, entretenimiento y recreación; S: Otras actividades de servicio.

**Cuadro 3 - Cantidad de establecimientos, por tipo de actividad, según zona franca - 2012**

	C	D	F	G	H	I	J	K	L	M	N	P	R	S
Aguada Park	0	0	0	6	0	0	5	7	0	10	3	0	0	0
Colonia	5	0	2	25	12	0	0	1	3	6	1	0	0	0
Colonia Suiza	1	0	1	18	3	0	0	0	1	0	0	0	0	0
Florida	5	0	0	124	27	1	3	23	6	18	3	0	0	0
Libertad	1	0	0	36	5	0	0	0	2	1	1	0	0	0
Nueva Palmira	1	1	1	0	6	0	0	0	1	0	0	0	0	0
Parque de las Ciencias	0	0	1	0	1	0	0	0	1	1	0	0	0	0
Punta Pereira	3	0	8	0	1	0	0	0	1	3	0	0	0	0
Río Negro	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0
Rivera	1	0	0	4	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
UPM	5	0	1	0	2	0	0	0	1	0	1	0	0	0
WTC	0	0	0	5	0	0	2	4	0	12	1	0	0	1
Zonamerica	8	0	6	361	47	1	59	132	12	199	39	1	1	3
<b>Total</b>	<b>30</b>	<b>1</b>	<b>20</b>	<b>580</b>	<b>106</b>	<b>2</b>	<b>69</b>	<b>167</b>	<b>28</b>	<b>251</b>	<b>49</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>4</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

Nota: Las Secciones incluyen: C: Industrias Manufactureras F: Construcción G: Comercio por mayor y menor H: Transporte y almacenamiento I: Alojamiento y servicios de comida. J: Información y comunicación K: Actividades financieras y de seguros, L: Actividades inmobiliarias, M: Actividades profesionales científicas y técnicas, N: Actividades administrativas y servicios de apoyo, P: Enseñanza, R: Artes, entretenimiento y recreación; S: Otras actividades de servicio.

## 2.2. Establecimientos latentes

Al igual que en los censos anteriores, en los correspondientes a 2011 y 2012 se constata la existencia de un grupo de establecimientos que revisten la calidad de usuario de zonas francas y que, sin embargo, evidencian una escasa o nula actividad desde el punto de vista económico. A los establecimientos de este tipo se les ha denominado “establecimientos latentes”. La definición de esta categoría se ha operacionalizado del siguiente modo:

- Son establecimientos usuarios de zonas francas habilitados,
- Que no registran pagos al personal dependiente por ningún concepto,
- Que no registran ingresos operativos,
- Y tampoco registran otros gastos distintos del precio del contrato correspondiente (canon).

Una de las hipótesis sobre este fenómeno es que estos establecimientos permanecen con escasa actividad, a la espera de una operación conveniente para la unidad. En general, se ha observado que han realizado alguna operación esporádica en alguno de los años desde que se cuenta con censos, permaneciendo antes y después de esa operación en estado latente. Este tipo de unidades suelen tener una mayor participación entre las Secciones G: Comercio, K: Actividades financieras y de seguros y M: Actividades profesionales, científicas y técnicas (ver Cuadro 4).

**Cuadro 4 - Cantidad y porcentaje de establecimientos Latentes, por año, según tipo de actividad**

Tipo de actividad	Cantidad		Porcentaje	
	2011	2012	2011	2012
C	0	2	0,0	6,7
D	0	0	0,0	0,0
F	0	1	0,0	5,0
G	32	44	5,8	7,6
H	5	4	4,7	3,8
I	0	0	0,0	0,0
J	4	4	6,5	5,8
K	15	16	9,4	9,6
L	1	1	3,8	3,6
M	20	26	8,7	10,4
N	5	5	11,1	10,2
P	0	0	0,0	0,0
R	0	0	0,0	0,0
S	0	0	0,0	0,0
<b>Total</b>	<b>82</b>	<b>103</b>	<b>6,7</b>	<b>7,9</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

Nota: Las Secciones incluyen: C: Industrias Manufactureras F: Construcción G: Comercio por mayor y menor H: Transporte y almacenamiento I: Alojamiento y servicios de comida. J: Información y comunicación K: Actividades financieras y de seguros, L: Actividades inmobiliarias, M: Actividades profesionales científicas y técnicas, N: Actividades administrativas y servicios de apoyo, P: Enseñanza, R: Artes, entretenimiento y recreación; S: Otras actividades de servicio.



### **3. Valor Agregado Bruto (VAB)**



### 3.1. Metodología de cálculo del VAB

La metodología aplicada para el cálculo de las variables agregadas sigue los lineamientos generales establecidos por el marco central del Sistema de Cuentas Nacionales para los establecimientos productivos, de acuerdo al tipo de actividad que desarrollan. Sin embargo, existen consideraciones especiales a este respecto, debido a que bajo ciertas circunstancias se ha calculado el VBP a partir del costo de los factores de producción y el consumo intermedio, lo que luego influye en la estimación del VAB. Esta metodología se aplicó en los casos especiales ya mencionados de actividades *off shore* y *trading*:

1. Si un establecimiento combina actividades comerciales y declara realizar trading comercial, se consideró en forma ficta la existencia de dos establecimientos: el primero de ellos dedicado a la producción comercial (excluido trading), cuyo VBP se calcula a partir del margen comercial y un segundo establecimiento, considerado como unidad auxiliar de una empresa ubicada en el extranjero, dedicada específicamente al trading de comercio y para el cual el VBP se calculó por suma de costos. El criterio de asignación de uno y otro establecimiento se estableció a partir del porcentaje de importancia que el establecimiento asignó a las actividades de trading en el conjunto de la operativa del establecimiento original.

2. En los establecimientos cuya actividad principal fue la producción de servicios no financieros y con personal ocupado hasta tres personas inclusive, se calculó el VBP haciendo una ficción similar a la del trading comercial. Esta distinción se realiza ante la constatación de la existencia de un conjunto amplio de empresas de servicios con ingresos operativos elevados y provenientes del exterior, sin una estructura de producción adecuada a esos ingresos. Se trata en particular de empresas cuyo personal sólo está constituido por los socios directores y algún empleado a tiempo parcial que no justifican los resultados alcanzados como parte de un proceso productivo que se desarrolle en el territorio franco. Operativamente, se aplicó la ficción de que se estaba frente a dos establecimientos, en forma similar a lo señalado en el párrafo anterior. En este caso, dado que no se contó con una pregunta específica sobre cuál sería la extensión del “trading de servicios” en la operativa del establecimiento, se optó por el criterio de considerar todas las exportaciones de servicios como parte de ese trading, separándose los costos a prorrata del total de los ingresos operativos. El VBP del establecimiento dedicado al trading se estimó por suma de costos, en tanto el correspondiente a las restantes actividades se calculó siguiendo la metodología tradicional de cuentas nacionales, a partir de las ventas de servicios.

3. Finalmente, si un establecimiento tiene actividad principal financiera, todo su VBP se calcula por suma de costos debido a que las empresas dedicadas a este tipo de actividad operan como unidades de apoyo a otros establecimientos de la empresa situados fuera de las fronteras nacionales.

### 3.2. Participación de las zonas francas en la producción nacional

En el Cuadro 5 y el Gráfico 1 se presenta el VAB estimado en las zonas francas, medido en puntos porcentuales del PIB, en el período comprendido entre los años 2007 y 2012. De su lectura se puede constatar que el VAB de Zona Franca se sitúa con oscilaciones, en un promedio de 3,7 puntos del producto, siendo el año 2010 el que evidenció una mayor generación de valor.<sup>5</sup> En el Gráfico 2 se compara la evolución de ambas variables,

---

<sup>5</sup> Cabe señalar que, debido a las revisiones periódicas del PIB, el porcentaje que representa el VAB de Zona Franca es, para 2010 y años anteriores, ligeramente diferente del publicado en los informes de resultados de los censos de zonas francas anteriores.

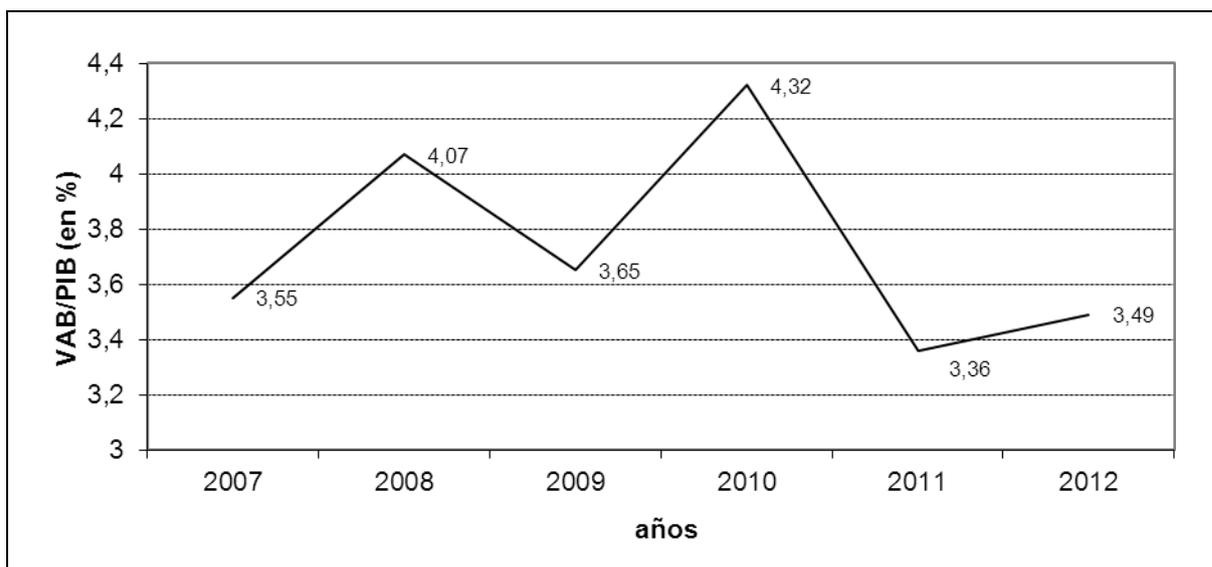
constatándose que la variación entre 2007 y 2010 del VAB de Zona Franca evolucionó por encima del PIB, para caer en 2011 y luego recuperarse en 2012.

**Cuadro 5 - Evolución PIB Nacional y el VAB de Zona Franca (millones de pesos corrientes)**

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
PIB país	549.470	636.151	687.450	779.925	926.356	1.043.637
VAB zona	19.514	25.915	25.117	34.145	31.102	36.388
VAB/PIB (%)	3,55	4,07	3,65	4,32	3,36	3,49

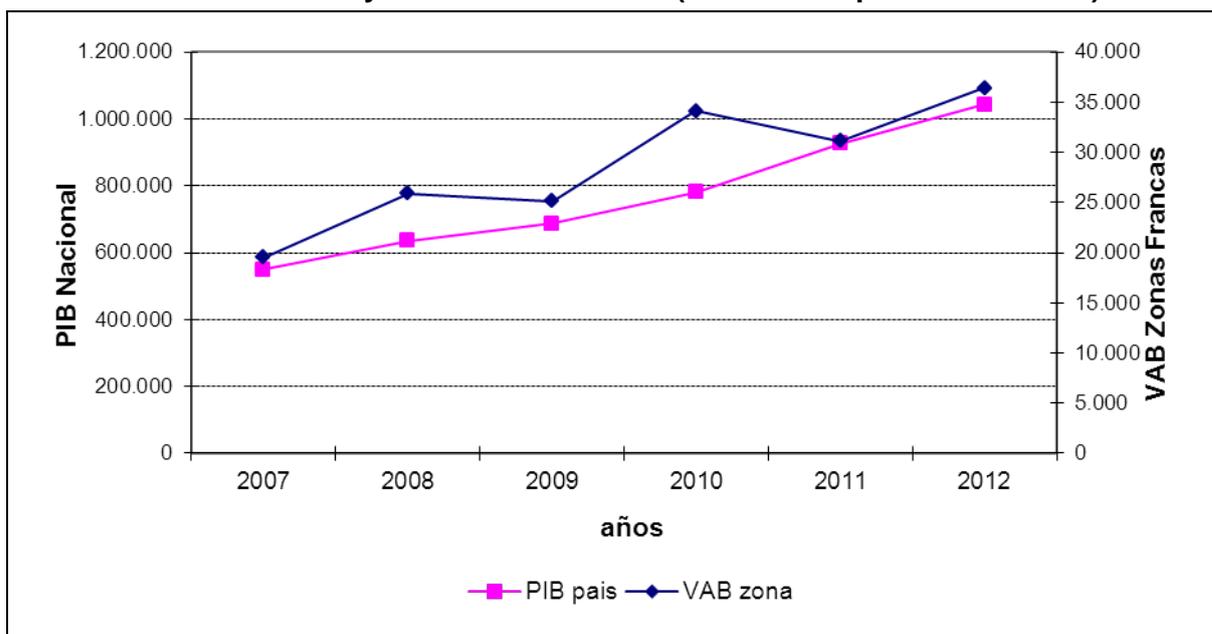
Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE) – Banco Central del Uruguay (BCU).

**Gráfico 1 - VAB de Zona Franca en % del PIB, por año**



Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE) – Banco Central del Uruguay (BCU).

**Gráfico 2 - PIB Nacional y VAB Zonas Francas (millones de pesos corrientes)**



Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE) – Banco Central del Uruguay (BCU).

En el Cuadro 6 se presenta la evolución de la participación de cada zona franca en el PIB en el mismo período. En este sentido, se constató que Zonamerica lidera la generación de VAB con un 1,61% del PIB en el año 2011 y 1,82% en el año 2012. Aguada Park, WTC, Río Negro y Parque de las Ciencias tuvieron escasa participación debido a que operaron parte del período informado.

**Cuadro 6 - VAB como participación del PIB en porcentaje, por año, según zona franca**

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Aguada Park</b>	-	-	0	0,02	0,06	0,09
<b>Colonia</b>	1,07	0,83	0,96	0,76	0,67	0,59
<b>Colonia Suiza</b>	0,02	0,02	0,03	0,03	0,02	0,02
<b>Florida</b>	0,19	0,19	0,15	0,15	0,09	0,13
<b>Libertad</b>	0,07	0,07	0,12	0,22	0,08	0,09
<b>Nueva Palmira</b>	0,08	0,05	0,07	0,08	0,03	0,03
<b>Parque de las Ciencias</b>	-	-	0	0	0	0,01
<b>Punta Pereira</b>	-	-	0,03	0,02	-0,02	0,16
<b>Río Negro</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Rivera</b>	0	0	0,01	0,01	0,01	0,01
<b>UPM</b>	0,10	1,03	0,37	1,19	0,81	0,54
<b>WTC</b>	-	-	0	0	0	0,01
<b>Zonamerica</b>	2,02	1,88	1,90	1,85	1,61	1,82
<b>Total</b>	<b>3,55</b>	<b>4,07</b>	<b>3,65</b>	<b>4,32</b>	<b>3,36</b>	<b>3,49</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE) – Banco Central del Uruguay (BCU).

Nota 1: La suma de los parciales puede no coincidir con el total debido a redondeos en las cifras.

Nota 2: Las Zonas Aguada Park, WTC, Punta Pereira y Parque de las Ciencias no estaban habilitadas en los años 2007 y 2008.

A modo de cierre y para evaluar el efecto que tienen las decisiones metodológicas adoptadas respecto del trading de bienes, servicios y las actividades financieras *off shore*, en el Cuadro 7 se presenta la estimación del VAB por clase de actividad, calculado de acuerdo a la metodología general (cálculo estándar) y la estimación en que se ha aplicado la metodología de cálculo diferencial (cálculo ajustado). De la lectura del mencionado cuadro se puede observar una alta incidencia de la corrección aplicada en los establecimientos de la Sección K (servicios financieros) y en la Sección H (actividades comerciales).

**Cuadro 7 - Valor agregado, por año y diferente metodología del cálculo, según sección (millones de pesos)**

Letra	2011		2012	
	VAB (estándar)	VAB (ajustado)	VAB (estándar)	VAB (ajustado)
<b>C</b>	13.630	13.494	11.653	11.610
<b>D</b>	-2	-2	-4	-4
<b>F</b>	418	418	1.657	1.657
<b>G</b>	8.924	6.558	11.893	7.335
<b>H</b>	1.879	1.615	2.613	2.523
<b>I</b>	7	7	7	7
<b>J</b>	716	660	1.729	1.693
<b>K</b>	2.665	1.249	4.932	1.377
<b>L</b>	856	856	346	345
<b>M</b>	4.590	2.183	5.291	2.508
<b>N</b>	4.155	4.063	7.439	7.288
<b>P</b>	1	0	3	0
<b>R</b>	0	0	39	0
<b>S</b>	1	1	48	48
<b>Total</b>	<b>37.840</b>	<b>31.102</b>	<b>47.647</b>	<b>36.388</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

Nota: Las Secciones incluyen: C: Industrias Manufactureras F: Construcción G: Comercio por mayor y menor H: Transporte y almacenamiento I: Alojamiento y servicios de comida. J: Información y comunicación K: Actividades financieras y de seguros, L: Actividades inmobiliarias, M: Actividades profesionales científicas y técnicas, N: Actividades administrativas y servicios de apoyo, P: Enseñanza, R: Artes, entretenimiento y recreación; S: Otras actividades de servicio.

## **4. Personal ocupado y retribuciones**



## 4.1. Personal ocupado

La cantidad de puestos de trabajo en relación de dependencia en las zonas francas alcanzó a 11.429 en el año 2011 y a 14.368 en el año 2012.

Significó un aumento de 13,3% del 2011 respecto a 2010 (10.086), y de 25,7% del 2012 respecto del año anterior. Tanto en el año 2011 como en el 2012 se mantuvo la tasa promedio de rotación del personal histórica, alcanzando los despidos al 3% y 3,8% respectivamente (ver Cuadro 8).

Zonamerica continuó como la zona que más personal ocupa, representando el 69,2% en 2011, disminuyendo el peso relativo en 2012 a 64,7% debido a la ocupación generada por la contratación de más de 1000 personas adicionales en Punta Pereira lo que significó que esta última pasara a representar un 14,8% del total del personal ocupado (ver Cuadro 8).

**Cuadro 8 - Cantidad de personas ocupadas y despidos, por año, según zona franca**

	2011		2012	
	Personal	Despidos	Personal	Despidos
Aguada Park	133	0	309	3
Colonia	395	6	466	2
Colonia Suiza	232	0	201	16
Florida	560	5	496	14
Libertad	276	4	299	6
Nueva Palmira	246	1	239	13
Parque de las Ciencias	13	0	32	1
Punta Pereira	918	5	2.120	118
Río Negro	10	0	9	0
Rivera	86	3	79	3
UPM	652	7	726	14
WTC	0	0	99	0
Zonamerica	7.908	314	9.293	355
<b>Total</b>	<b>11.429</b>	<b>345</b>	<b>14.368</b>	<b>545</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

En 2011 personal remunerado representó el 87,9% del total de los puestos de trabajo ocupados y el 90,1% en 2012. El personal residente en 2011 representa el 94,6% del total de personal dependiente y casi 92,7% en 2012 (ver Cuadro 9).

**Cuadro 9 - Personal ocupado dependiente, por año, residencia y relación laboral, según zona franca**

	2011				2012			
	Residente		No residente		Residente		No residente	
	Remunerado	No remunerado	Remunerado	No remunerado	Remunerado	No remunerado	Remunerado	No remunerado
Aguada Park	102	25	0	6	264	26	6	13
Colonia	332	37	6	20	401	35	7	23
Colonia Suiza	214	13	1	4	183	15	0	3
Florida	384	133	5	38	340	125	1	30
Libertad	244	24	0	8	269	18	1	11
Nueva Palmira	226	14	0	6	215	14	4	6
Parque de las Ciencias	11	2	0	0	27	5	0	0
Punta Pereira	873	4	13	28	2.021	7	65	27
Río Negro	5	5	0	0	4	5	0	0
Rivera	79	4	0	3	73	3	0	3
UPM	624	21	3	4	698	21	3	4
WTC	0	0	0	0	66	21	3	9
Zonamerica	6.800	642	123	343	7.820	667	473	333
<b>Total</b>	<b>9.894</b>	<b>924</b>	<b>151</b>	<b>460</b>	<b>12.381</b>	<b>962</b>	<b>563</b>	<b>462</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

## 4.2. Características del personal ocupado dependiente

El personal con nivel educativo medio y terciario significa casi el 80 % del total en ambos años. Se observa también un importante incremento en la participación de puestos de trabajo ocupados por personas que han culminado primaria, 10 puntos porcentuales superior respecto de 2010 (ver Cuadro 10).

**Cuadro 10 - Distribución del personal ocupado dependiente, por nivel educativo, según años (porcentaje)**

	Nivel Educativo			
	Primaria	Secundaria	Terciaria	Posgrado
<b>2010</b>	5,1	50,8	41,0	3,1
<b>2011</b>	15,2	42,5	38,3	4,0
<b>2012</b>	15,7	44,7	35,4	4,2

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

A su vez, se constata un mayor nivel educativo entre directores y propietarios. En efecto, en ambos años más del 80% de propietarios y directores había alcanzado nivel terciario o superior. Entre el resto de los empleados esta proporción es menos de la mitad (ver Cuadros 11 y 12).

**Cuadro 11 - Distribución del personal ocupado dependiente por nivel educativo, según año y categoría (porcentaje)**

		Nivel Educativo				Total
		Primaria	Secundaria	Terciaria	Posgrado	
2011	Directores y propietarios	0,6	15,1	73,8	10,5	100
	Resto de empleados	17,2	46,1	33,5	3,1	100
2012	Directores y propietarios	1,5	14,6	72,5	11,5	100
	Resto de empleados	18,4	47,1	31,3	3,2	100

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

**Cuadro 12 - Distribución del Personal ocupado dependiente, por nivel educativo en porcentaje, según año y categoría (porcentaje)**

		Nivel Educativo				Total
		Primaria	Secundaria	Terciaria	Posgrado	
2011	Directores y propietarios	0,1	1,8	8,7	1,2	11,8
	Resto de empleados	15,2	40,7	29,5	2,8	88,2
	<b>Total</b>	<b>15,2</b>	<b>42,5</b>	<b>38,3</b>	<b>4,01</b>	<b>100</b>
2012	Directores y propietarios	0,2	1,6	7,9	1,2	10,9
	Resto de empleados	15,5	43,1	27,5	2,9	89,1
	<b>Total</b>	<b>15,7</b>	<b>44,7</b>	<b>35,4</b>	<b>4,2</b>	<b>100</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

La distribución por edad del personal ocupado en las zonas francas puede caracterizarse como relativamente joven<sup>6</sup>, debido a que el 60,5% del total se sitúa por debajo de los 36 años de edad en ambos años. En efecto, y según los datos obtenidos en los censos 2011 y 2012 el personal se compone de un 17,1% en 2011 y 19,1% en 2012 con edades de hasta 25 años y un 43,3% y 41,6% de 26 a 35 años para los años respectivos. El grupo de 36 a 45 años representó el 22,9% promedio, al tiempo que los mayores de 45 años representaron el 16,7% del total del personal ocupado (ver Cuadro 13).

**Cuadro 13 - Distribución de la fuerza laboral dependiente, por año y sexo, según tramos de edad (porcentaje)**

	2011			2012		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Menos de 25	15,8	19,3	17,1	17,9	21,4	19,1
De 26 a 35	39,3	49,9	43,3	37,7	48,7	41,6
De 36 a 45	23,7	20,9	22,6	24,3	20,7	23,1
De 46 a 55	13,7	7,6	11,4	13,9	7,2	11,6
De 56 a 65	6,8	2,2	5,7	5,6	2,1	4,9
Más de 66	0,8	0,3	0,6	0,7	0,2	0,5
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

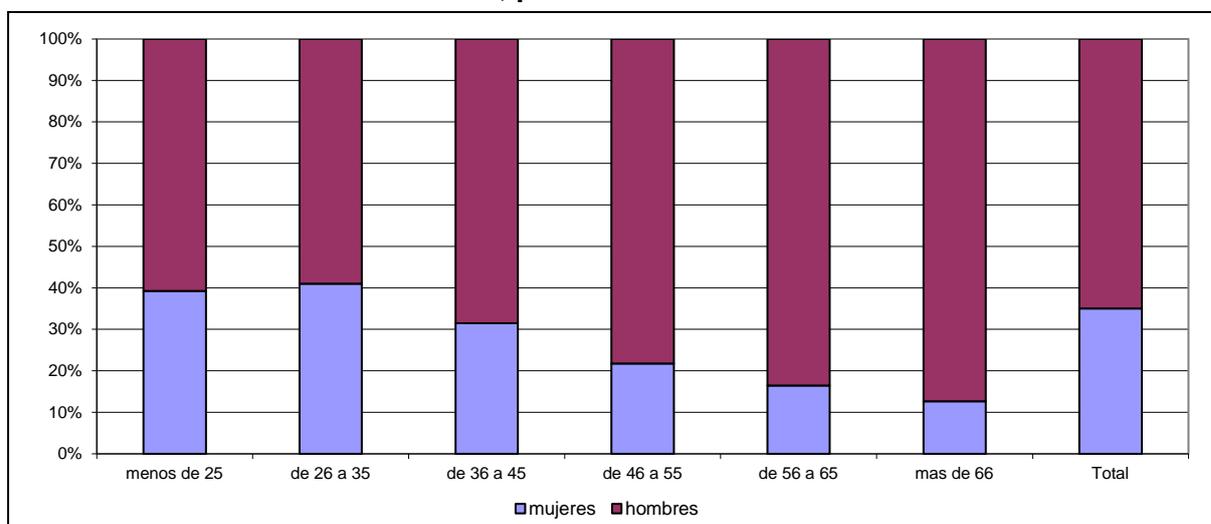
Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

La participación femenina en el personal ocupado alcanzó el 37% en 2011 (4.226 mujeres), cayendo levemente en 2012 al 35% del total (aunque su número aumentó a 5.033 mujeres). Si se analiza por tramo de edad, el porcentaje de feminización es mayor (en torno al 40%)

<sup>6</sup> Como parámetro de comparación, el tramo de 14 a 35 años significó el 40,5% del total de personas ocupadas en todo el país, según la Encuesta Continua de Hogares del año 2011 y la Encuesta Continua de Hogares del año 2012.

entre los trabajadores más jóvenes, cayendo a menos del 20% entre los de mayor edad (ver Cuadro 14 y Gráfico 3).

**Gráfico 3 – Grado de feminización, por tramo de edad - 2012**



Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

La zona franca con mayor proporción de personal femenino para el año 2011 y 2012 es Libertad, por encima del 55%, en tanto en 2012 se agrega WTC con 51,3%. En el otro extremo de la participación femenina en el personal dependiente se encuentra Punta Pereira, una zona básicamente industrial que en 2011 y 2012 se encontraba en construcción de obra (ver Cuadro 14).

**Cuadro 14 - Porcentaje de feminización, por año, según zona franca**

	2011	2012
<b>Aguada Park</b>	49,0	41,7
<b>Colonia</b>	25,1	20,5
<b>Colonia Suiza</b>	27,6	32,6
<b>Florida</b>	41,2	42,0
<b>Libertad</b>	58,0	55,8
<b>Nueva Palmira</b>	20,4	21,9
<b>Parque de las Ciencias</b>	58,3	41,4
<b>Punta Pereira</b>	5,1	7,3
<b>Río Negro</b>	0,0	0,0
<b>Rivera</b>	5,3	7,1
<b>UPM</b>	15,5	15,8
<b>WTC</b>	0,0	51,3
<b>Zonamerica</b>	43,3	43,7
<b>Total</b>	<b>37,0</b>	<b>35,0</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

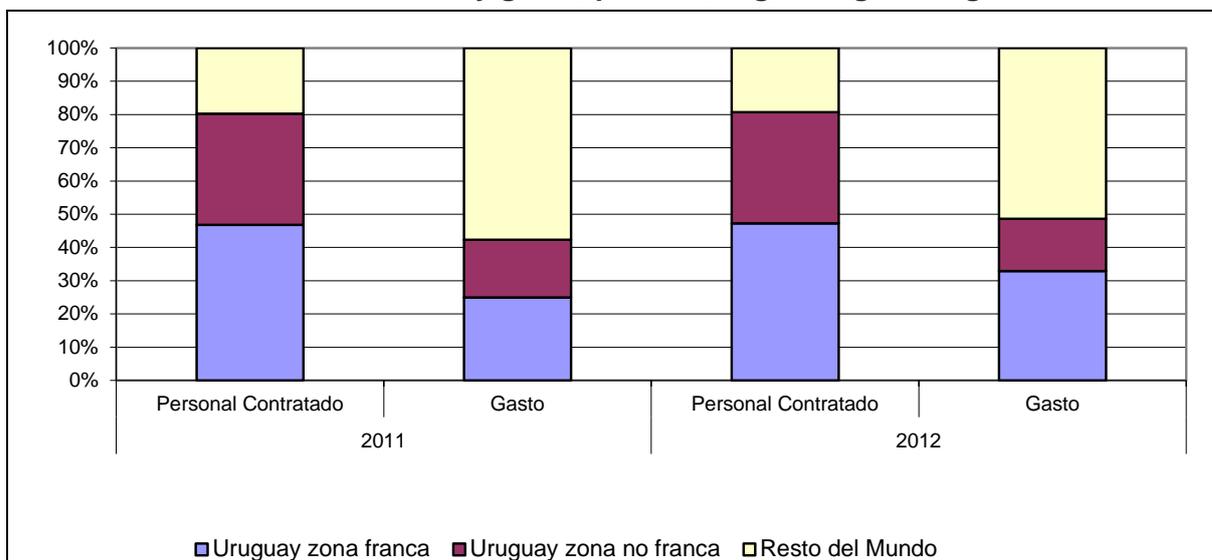
Las remuneraciones promedio mensual del personal dependiente durante el año 2011 giraron entorno a los 2.200 dólares, y a los 2.300 en 2012, lo que significa un aumento promedio del 5% en dólares o, tomando en cuenta el tipo de cambio promedio de los años respectivos, un 3,3% en pesos (ver Cuadro 18).

### 4.3. Características del personal ocupado no dependiente

Además del personal dependiente y directivos, las empresas de zona franca recurren a contratar servicios de personal no dependiente dentro y fuera de zona franca y del territorio

político uruguayo. En ese sentido, el porcentaje de personal brindado por otras empresas de zona franca se sitúa entorno al 50%, mientras que un 30% aproximadamente es provisto por empresas de fuera de zonas francas pero situadas en territorio uruguayo y el 20% restante provisto por empresas del exterior del país. Se observa además que la participación en el rubro de gastos en personal provisto por terceros tiene una distribución diferente de la del personal, destinándose el 60% del rubro aproximadamente al pago del personal contratado fuera del país (ver Gráfico 4, Cuadro 19 y Cuadro 20).

**Gráfico 4 – Personal contratado y gasto, por año, según origen del gasto**



Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

El total de personal no dependiente contratado, alcanzó a un total de 2.219 personas en 2011, incrementándose a 2.690 en 2012. Como se observa en el Cuadro 15, las categorías “Profesionales” y “Técnicos” son las que más personal no dependiente concentran, acumulando por encima del 70% del total. Por otra parte es destacable la poca participación de la categorías “Investigación y Desarrollo” con solo el 0,1% en ambos años.

**Cuadro 15 - Distribución del personal no dependiente, por año, según categoría (porcentaje)**

	2011	2012
<b>Profesionales</b>	71,6	66,2
<b>Técnicos</b>	5,5	6,0
<b>Proporcionado por agencias</b>	11,0	14,2
<b>Vigilancia</b>	5,8	6,1
<b>Capacitación</b>	4,0	5,2
<b>Investigación y desarrollo</b>	0,1	0,1
<b>Servicio de mantenimiento</b>	1,5	1,6
<b>Agentes de venta</b>	0,5	0,6
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).





## **5. Formación Bruta de Capital**





## 5.1. Establecimientos que realizan inversión

En los dos años estudiados la cantidad de establecimientos que operan en zona franca y han realizado inversiones representan alrededor del 24%. Cabe destacar que al igual que lo observado en años anteriores las inversiones se registran en los primeros años de actividad, lo que se aplica tanto a las empresas como a las zonas nuevas (ver Cuadro 16).

**Cuadro 16 - Cantidad de establecimientos que invierten, por año, según zona franca**

	2011		2012	
	Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje
Aguada Park	13	48,2	9	29,0
Colonia	13	23,6	15	27,3
Colonia Suiza	4	16,7	5	20,8
Florida	24	11,0	17	8,2
Libertad	11	23,9	11	23,9
Nueva Palmira	6	54,6	6	60,0
Parque de las Ciencias	2	100,0	2	50,0
Punta Pereira	3	33,3	6	37,5
Río Negro	0	0,0	0	0,0
Rivera	3	42,9	3	42,9
UPM	6	60,0	7	70,0
WTC	0	0,0	11	44,0
Zonamerica	205	25,2	227	26,2
<b>Total</b>	<b>290</b>	<b>23,7</b>	<b>319</b>	<b>24,4</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

En cuanto a la inversión por componente y en el mismo sentido que el comentario del párrafo anterior destaca claramente la inversión en “construcción” de obra nueva. En segundo lugar se sitúa el componente “maquinaria y equipo”, aún estando debilitado en 2011 por la desinversión de la sección “L” (Actividades Inmobiliarias) causada por la venta de bienes de uso (ver Cuadro 17).

Desde el punto de vista del sector inversor, las cifras inclinan la balanza hacia la sección F (Actividades de construcción) explicada mayormente por la inversión realizada en ambos años en la zona franca de Punta Pereira en la construcción de una planta de celulosa (ver Cuadro 17).

**Cuadro 17 - Inversión de capital fijo, por año y componente, según sección de actividad (miles de pesos corrientes)**

	2011				2012			
	Maquinaria y equipo	Construcción	Intangibles	Otros	Maquinaria y equipo	Construcción	Intangibles	Otros
<b>C</b>	55.766	94.635	1.104	54.575	164.059	173.535	75.774	49.494
<b>D</b>	135	469	0	0	0	0	0	0
<b>F</b>	44.414	9.059.904	6.532	28.064	150.604	17.191.507	27.446	4.697
<b>G</b>	113.591	111.700	164.610	3.030	464.332	331.440	280.946	16.276
<b>H</b>	199.613	573.759	997	75	173.788	452.318	1.978	-81
<b>I</b>	697	267	0	0	407	210	0	0
<b>J</b>	23.803	14.742	1.119.132	6.953	34.823	53.370	1.112.439	16.469
<b>K</b>	24.299	9.055	8.048	8.495	26.306	11.143	45.015	8.014
<b>L</b>	-976.911	1.772.419	54	65.272	15.917	3.608.505	98	7.853
<b>M</b>	52.208	10.182	20.701	437	92.029	42.405	94.947	266
<b>N</b>	3.367.294	37.179	168.107	4.101	3.073.372	4.172	139.753	7.135
<b>Total</b>	<b>2.904.909</b>	<b>11.684.311</b>	<b>1.489.285</b>	<b>171.002</b>	<b>4.195.637</b>	<b>21.868.605</b>	<b>1.778.396</b>	<b>110.123</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

# Anexo



**Cuadro 18 - Cantidad de personas ocupadas, remuneraciones e indemnizaciones pagadas por despido, por año, según zona franca (pesos corrientes)**

	2011			2012		
	Pers.	Rem.	Indem.	Pers.	Rem.	Indem.
<b>A. PARK</b>	133	49.358.368	0	309	108.026.686	796.542
Colonia	395	170.104.627	1.973.176	466	239.676.050	474.114
<b>C. SUIZA</b>	232	65.566.053	0	201	64.625.855	3.268.862
Florida	560	97.318.261	295.696	496	110.946.646	1.478.200
Libertad	276	87.240.974	157.924	299	100.897.878	221.310
<b>N.PALMIRA</b>	246	110.060.369	56.821	239	87.394.087	1.992.589
<b>P. DE LAS CIENCIAS</b>	13	7.078.024	0	32	13.382.554	179.066
<b>P. PEREIRA</b>	918	301.485.701	2.074.817	2.120	1.306.933.810	4.932.392
Río Negro	10	1.569.693	0	9	1.569.795	0
Rivera	86	31.878.870	1.408.457	79	23.036.550	58.314
<b>UPM</b>	652	607.563.406	6.042.522	726	659.844.691	2.627.005
<b>WTC</b>	0	0	0	99	33.446.190	0
<b>Zonamerica</b>	7.908	5.132.385.111	50.083.137	9.293	5.909.138.299	59.686.898
<b>Total</b>	<b>11.429</b>	<b>6.661.609.456</b>	<b>62.092.550</b>	<b>14.368</b>	<b>8.658.919.093</b>	<b>75.715.293</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

**Cuadro 19 - Personal no dependiente, por año y origen de la prestación del servicio, según zona franca**

	2011			2012		
	Uruguay zona franca	Uruguay zona no franca	Resto del Mundo	Uruguay zona franca	Uruguay zona no franca	Resto del Mundo
<b>Aguada Park</b>	15	28	0	117	31	0
Colonia	24	38	4	43	43	3
Colonia Suiza	5	5	1	4	5	1
Florida	46	60	8	40	56	7
Libertad	4	29	2	4	20	0
Nueva Palmira	59	4	1	56	4	0
Parque de las Ciencias	0	26	0	2	37	0
Punta Pereira	27	12	0	68	27	48
Río Negro	1	0	0	1	0	0
Rivera	0	1	0	0	2	0
<b>UPM</b>	31	11	6	31	60	4
<b>WTC</b>	0	0	0	11	18	32
<b>Zonamerica</b>	826	529	416	894	596	424
<b>Total</b>	<b>1038</b>	<b>743</b>	<b>438</b>	<b>1271</b>	<b>899</b>	<b>519</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

**Cuadro 20 - Gasto anual en personal no dependiente, por año y origen de la prestación del servicio, según zona franca (pesos corrientes)**

	2011			2012		
	Uruguay zona franca	Uruguay zona no franca	Resto del Mundo	Uruguay zona franca	Uruguay zona no franca	Resto del Mundo
<b>Aguada Park</b>	1.528.185	3.240.838	0	23.192.210	3.184.135	0
<b>Colonia</b>	8.832.091	3.341.253	2.354.945	14.647.886	4.748.154	2.314.584
<b>Colonia Suiza</b>	214.152	69.410	292	314.347	265.207	2.000
<b>Florida</b>	3.585.013	6.022.602	26.679.878	4.371.404	6.103.455	33.898.661
<b>Libertad</b>	568.828	7.811.632	135.125	639.313	9.425.787	0
<b>Nueva Palmira</b>	18.233.039	536.402	411.486	21.925.959	417.234	0
<b>Parque de las Ciencias</b>	0	923.297	0	187.788	1.350.390	0
<b>Punta Pereira</b>	3.993.473	26.035.069	0	142.638.871	42.153.902	93.094.589
<b>Río Negro</b>	121.910	0	0	205.933	0	0
<b>Rivera</b>	0	168.070	0	0	361.912	0
<b>UPM</b>	4.922.548	6.206.928	106.071.787	6.169.926	16.709.928	129.016.314
<b>WTC</b>	0	0	0	1.800.009	953.454	21.946.198
<b>Zonamerica</b>	250.260.190	148.222.735	540.037.959	354.499.747	187.658.983	610.556.387
<b>Total</b>	<b>292.259.429</b>	<b>202.578.236</b>	<b>675.691.472</b>	<b>570.593.393</b>	<b>273.332.541</b>	<b>890.828.733</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).

**Cuadro 21 - Personal no dependiente y gasto en contrataciones, por año, según destino del gasto (pesos corrientes)**

	2011		2012	
	Personal contratado	Gasto	Personal contratado	Gasto
<b>Uruguay zona franca</b>	1.038	292.259.427	1.271	570.593.394
<b>Uruguay zona no franca</b>	743	202.578.235	899	273.332.541
<b>Resto del mundo</b>	438	675.691.472	519	890.828.733
<b>Total</b>	<b>2.219</b>	<b>1.170.529.134</b>	<b>2.689</b>	<b>1.734.754.668</b>

Fuente: Instituto Nacional de Estadística (INE).





