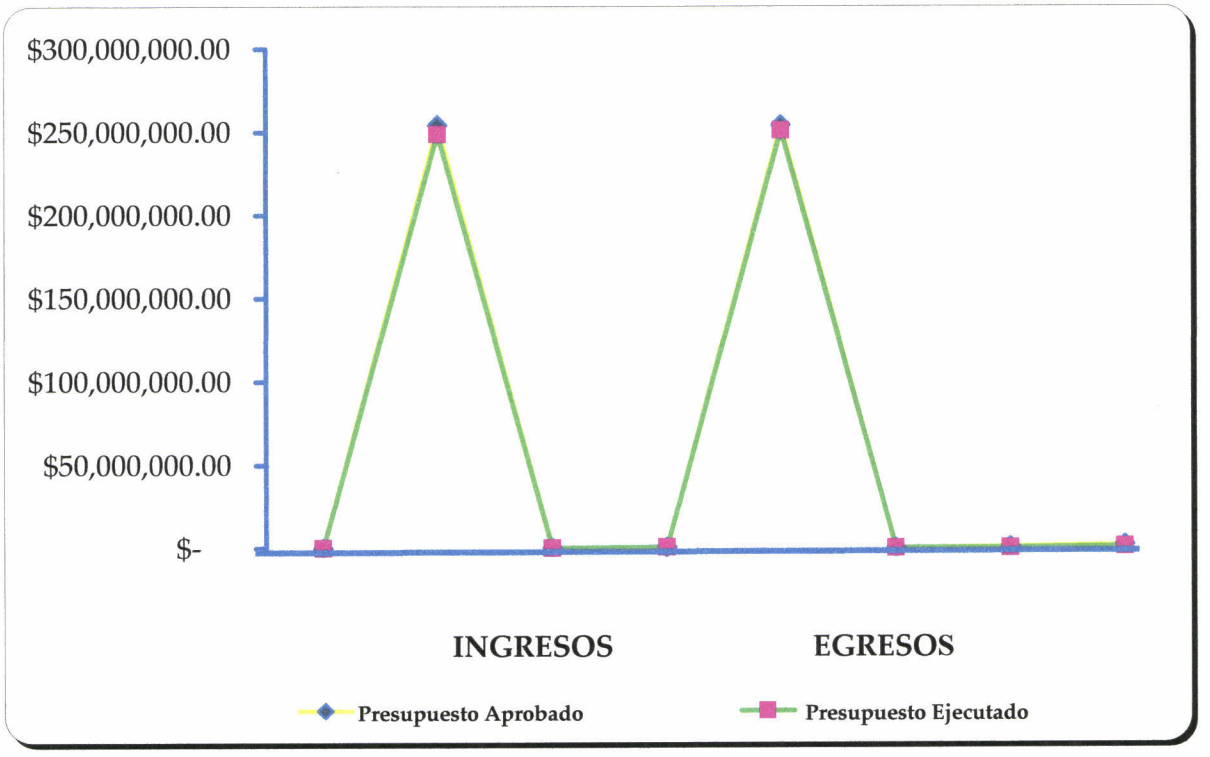
INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE
LOS EMPLEADOS PUBLICOS

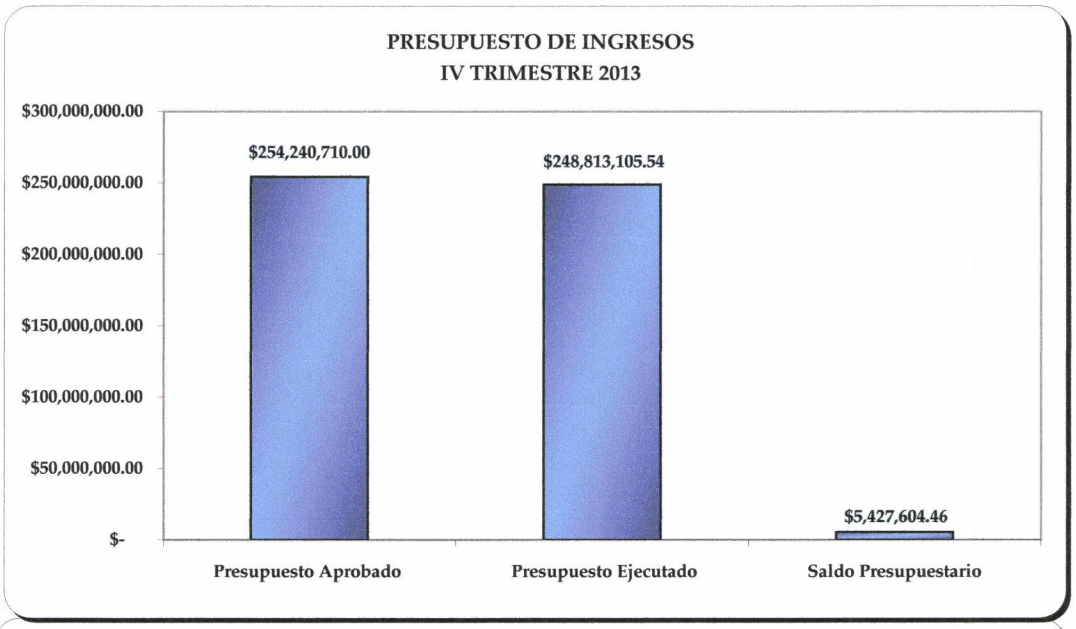
Análisis Comparativo del Presupuesto de Ingresos y de Egresos Aprobado y Ejecutado Correspondiente al Cuarto Trimestre 2013

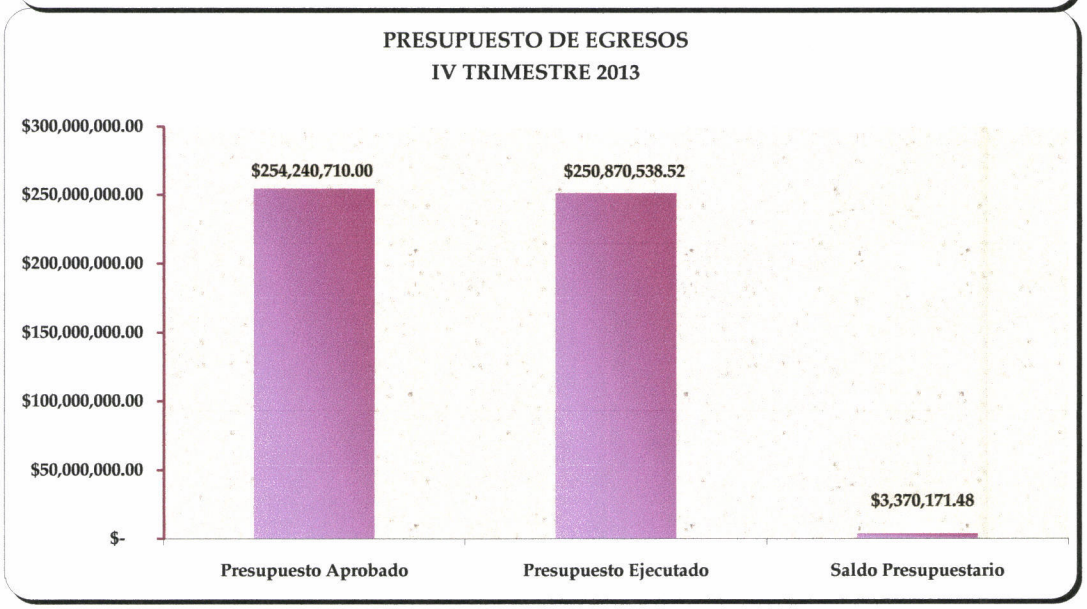


INTRODUCCIÓN

El Análisis de la Ejecución Presupuestaria es elaborado con la finalidad de dar a conocer el comportamiento de los ingresos y egresos correspondientes al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2013; comparándolos con las asignaciones aprobadas por la Asamblea Legislativa y publicadas en el Diario Oficial No 228, Tomo No. 397, del 5 de diciembre de 2012, conforme a los Decretos Legislativos: No. 182 Ley de Presupuesto y No. 183 Ley de Salarios.

El Presupuesto de Ingresos al 31 de diciembre de 2013, se ejecutó en un 97.87% y el de Egresos en un 98.67%. A continuación se presenta en forma comparativa lo presupuestado con respecto a lo ejecutado, detallando los movimientos en los diferentes rubros y las transferencias presupuestarias efectuadas durante el período en mención.





FUENTE: Cuadros No.1 y 4

ANALISIS COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL CUARTO TRIMESTRE DE 2013

INGRESOS

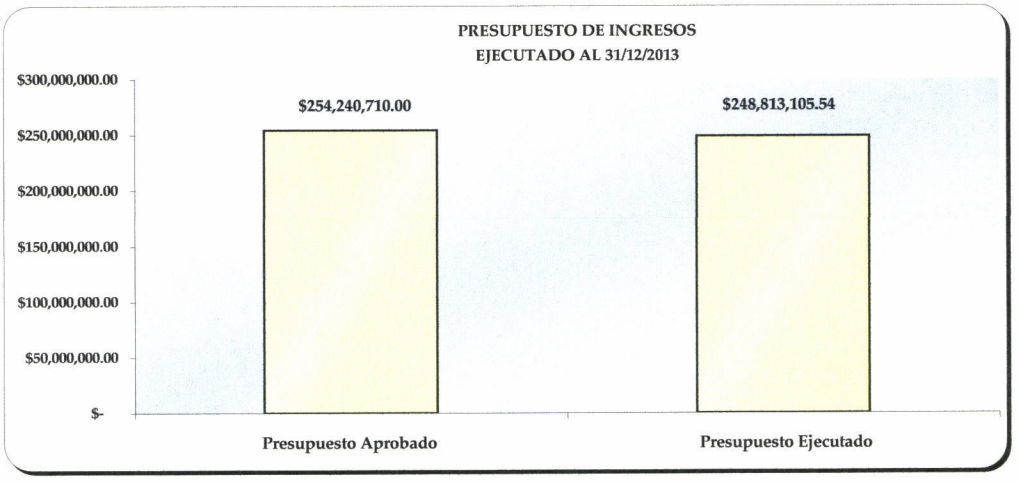
El presupuesto de ingresos aprobado para el ejercicio fiscal 2013, es de $254,240,710.00, de los cuales al 31 de diciembre de 2013, se percibieron $248,813,105.54; valor que representa un 97.87% del total del presupuesto.

A continuación se detalla el comportamiento de los ingresos por rubros de agrupación:

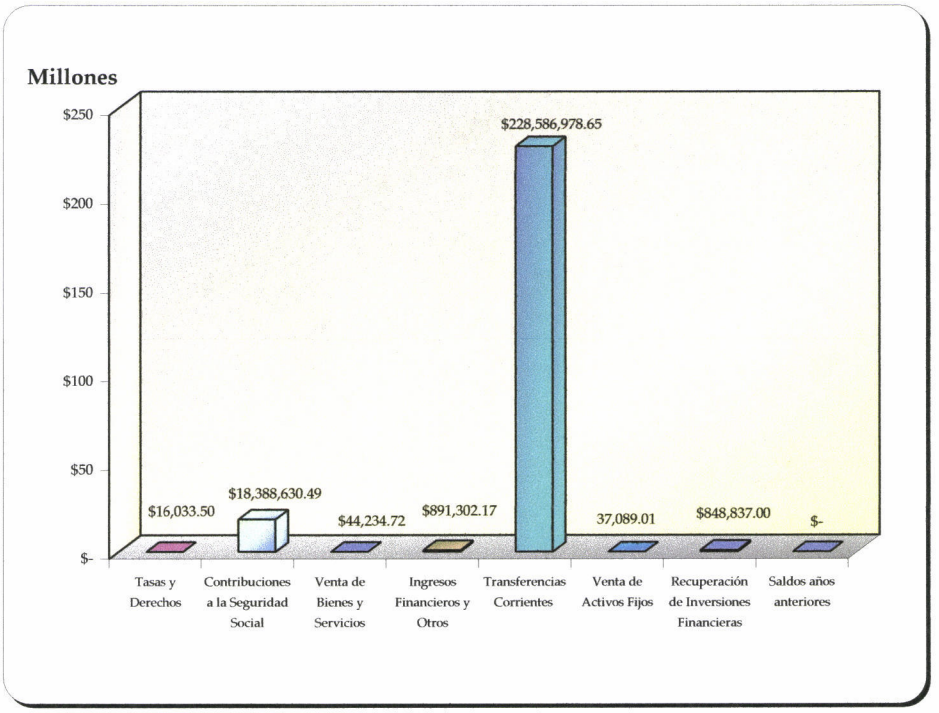
Cuadro No.1
PRESUPUESTO DE INGRESOS EJECUTADOS AL CUARTO TRIMESTRE DE 2013

Rubro	Detalle			
	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
12	Tasas y Derechos	$ 14,400.00	$ 16,033.50	$ (1,633.50)
13	Contribuciones a la Seguridad Social	$ 13,683,275.00	$ 18,388,630.49	$ (4,705,355.49)
14	Venta de Bienes y Servicios	$ 40,000.00	$ 44,234.72	$ (4,234.72)
15	Ingresos Financieros y Otros	$ 521,455.00	$ 891,302.17	$ (369,847.17)
16	Transferencias Corrientes	$ 238,184,465.00	$ 228,586,978.65	$ 9,597,486.35
21	Venta de Activos Fijos	$ 21,500.00	$ 37,089.01	$ (15,589.01)
23	Recuperación de Inversiones Financieras	$ 775,615.00	$ 848,837.00	$ (73,222.00)
32	Saldos años anteriores	$ 1,000,000.00	$ -	$ 1,000,000.00
TOTAL		$ 254,240,710.00	$ 248,813,105.54	$ 5,427,604.46

Comportamiento gráfico de los Ingresos presupuestados con respecto a lo ejecutado del cuarto trimestre de 2013.

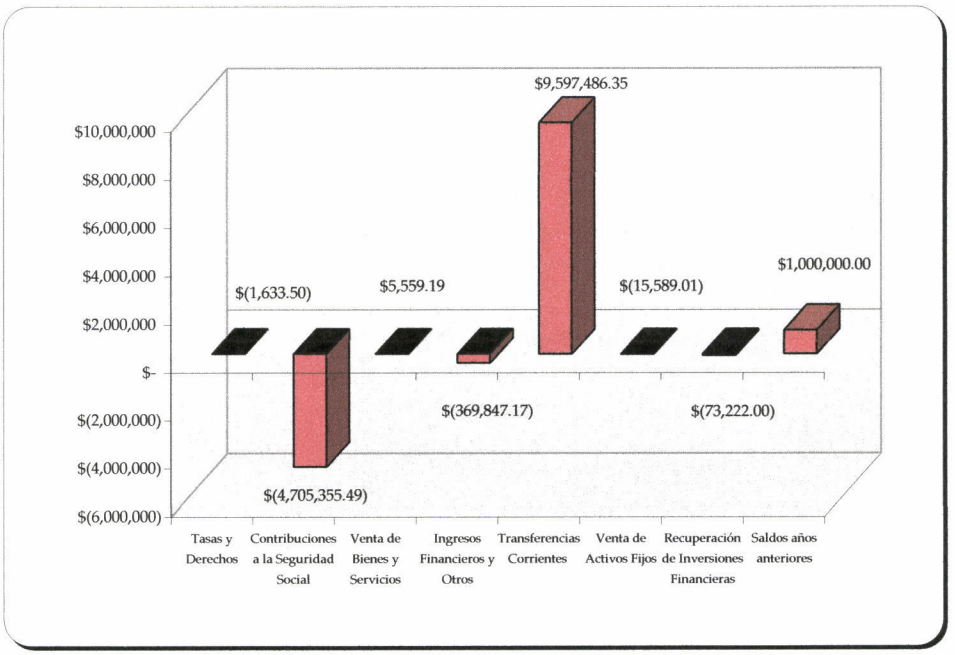


PRESUPUESTO DE INGRESOS EJECUTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013



FUENTE: Cuadro No.1

SALDO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013



FUENTE: Cuadro No.1

Al cuarto trimestre el Instituto percibio $20,226,126.89 valor que representa un 7.96%, del total del presupuesto ejecutado.

Cuadro No. 2
PRESUPUESTO DE INGRESOS EJECUTADOS CON RECURSOS PROPIOS AL CUARTO TRIMESTRE 2013

Rubro	Detalle			
	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
12	Tasas y Derechos	$ 14,400.00	$ 16,033.50	$ (1,633.50)
13	Contribuciones a la Seguridad Social	$ 13,683,275.00	$ 18,388,630.49	$ (4,705,355.49)
14	Venta de Bienes y Servicios	$ 40,000.00	$ 44,234.72	$ (4,234.72)
15	Ingresos Financieros y Otros	$ 521,455.00	$ 891,302.17	$ (369,847.17)
21	Venta de Activos Fijos	$ 21,500.00	$ 37,089.01	$ (15,589.01)
23	Recuperación de Inversiones Financieras	$ 775,615.00	$ 848,837.00	$ (73,222.00)
32	Saldos años anteriores	$ 1,000,000.00	$ -	$ 1,000,000.00
TOTAL		$ 16,056,245.00	$ 20,226,126.89	$ (4,169,881.89)

En el rubro de Contribuciones a la Seguridad Social se recibieron $4,705,355.49 más de lo presupuestado como consecuencia a la reforma del Art. 13 de la Ley SAP que permitió la reincorporación de la población que no cumplia con veinticinco años de cotización, para tener derecho a los beneficios previstos en el sistema.

Las transferencias recibidas al 31 de diciembre en concepto de recursos del Fideicomiso de Obligaciones Previsionales (FOP) fueron de $228,586,978.65, valor que representa un 89.91%, del total del presupuesto ejecutado.

Cuadro No. 3
PRESUPUESTO DE INGRESOS EJECUTADOS CON RECURSOS FIDEICOMISO DE OBLIGACIONES PREVISIONALES AL CUARTO TRIMESTRE 2013

Rubro	Detalle			
	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
16	Transferencias Corrientes	$ 238,184,465.00	$ 228,586,978.65	$ 9,597,486.35
TOTAL		$ 238,184,465.00	$ 228,586,978.65	$ 9,597,486.35

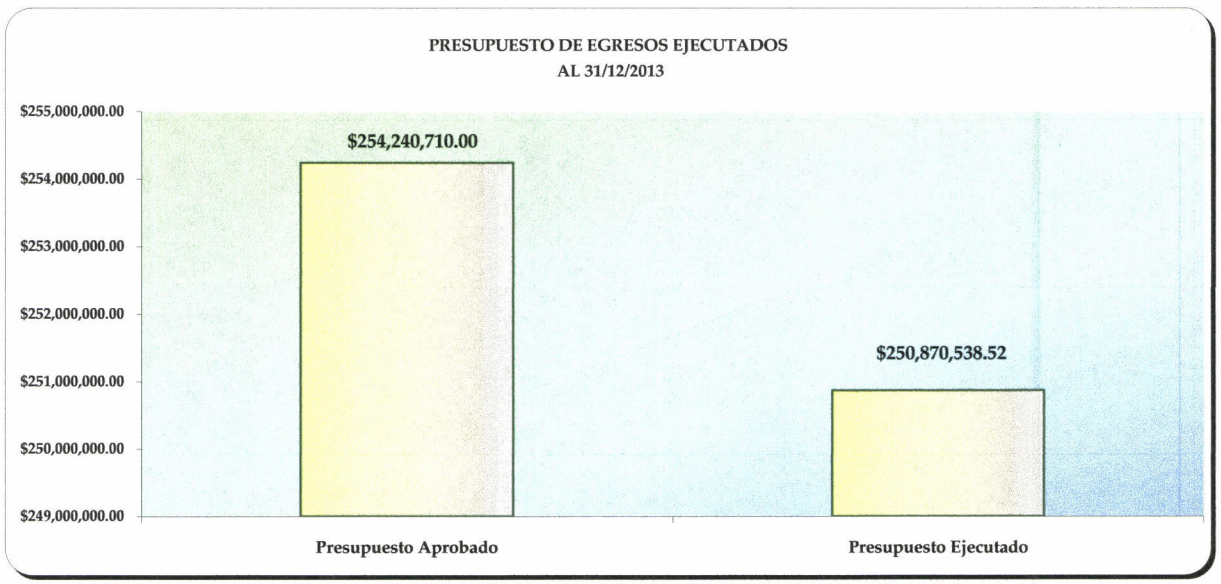
ANALISIS COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EJECUTADO CUARTO TRIMESTRE DE 2013

EGRESOS

El presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio fiscal 2013 es de $254,240,710.00, ejecutándose al 31 de diciembre $250,870,538.52, equivalente al 98.67% del total asignado; con recursos propios $23,567,780.38 equivalente al 9.27%, y con recursos FOP $227,302,758.14 con 84.40%, del total ejecutado.

Cuadro No.4
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Rubro	Detalle					
	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto con Transferencia	Presupuesto Ejecutado		Saldo Presupuestario
				Fideicomiso	Recursos Propios	
51	Remuneraciones	$ 3,847,650.00	$ 4,096,296.13		$ 4,083,713.96	$ 12,582.17
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	$ 1,246,665.00	$ 1,054,918.22		$ 1,053,530.30	$ 1,387.92
53	Prestaciones a la Seguridad Social	$ 248,521,090.00	$ 247,195,505.52	$ 227,302,758.14	$ 16,538,049.85	$ 3,354,697.53
55	Gastos Financieros y Otros	$ 388,525.00	$ 367,454.43		$ 367,454.43	$ -
56	Transferencias Corrientes al Sector Privado	$ 119,000.00	$ 1,414,578.28		$ 1,413,074.42	$ 1,503.86
61	Inversiones en Activos fijos	$ 117,780.00	$ 111,957.42		$ 111,957.42	$ -
TOTAL		$ 254,240,710.00	$ 254,240,710.00	$ 227,302,758.14	$ 23,567,780.38	$ 3,370,171.48



FUENTE: Cuadro No.4

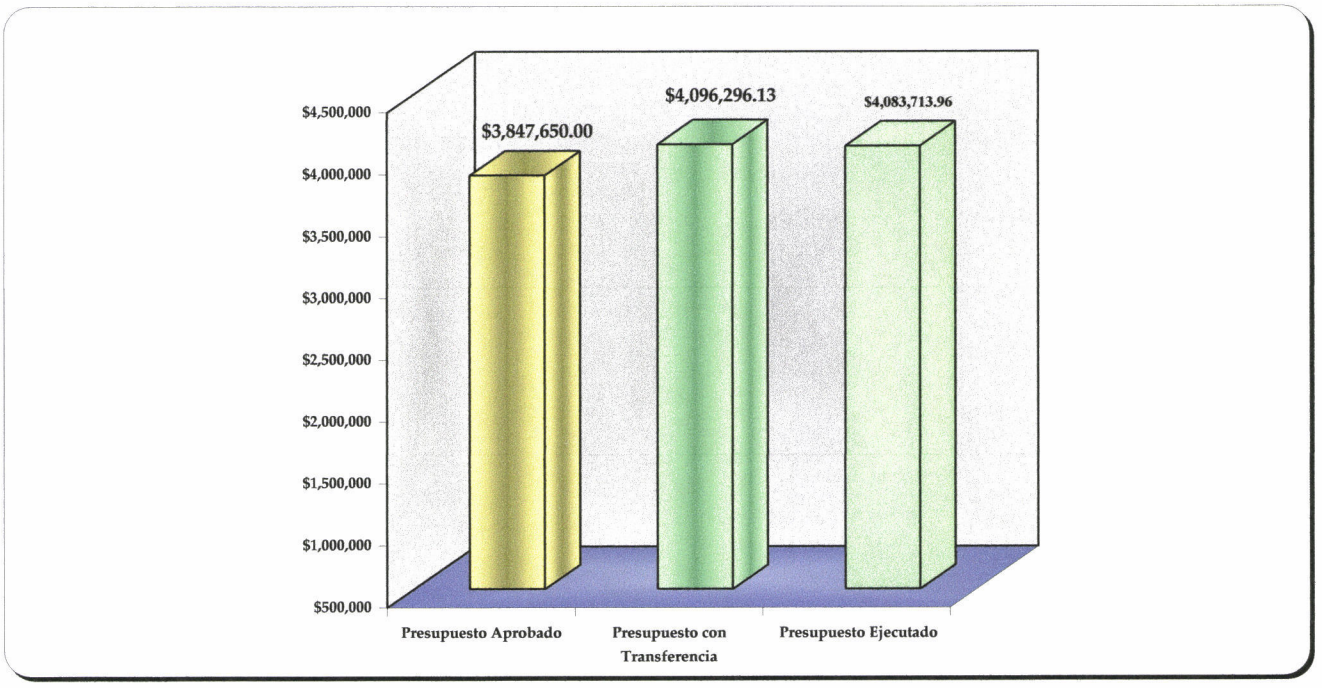
RUBRO 51: Remuneraciones

Este rubro incluye las retribuciones al personal por servicios prestados al Instituto, de conformidad con las Leyes vigentes. La asignación para el año 2013 es de $3,847,650.00; se realizó transferencia de $248,646.13, para reforzar la provisión laboral y se logro mejoras de algunas clausulas del Contrato Colectivo de Trabajo, ejecutándose al cuarto trimestre $4,083,713.96 equivalente a un 99.69%.

Cuadro No. 5
PRESUPUESTO APROBADO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Rubro	Cuenta	Detalle			
		Presupuesto Aprobado	Presupuesto con Transferencia	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
51	Remuneraciones	$3,847,650.00	$4,096,296.13	$4,083,713.96	$12,582.17

REMUNERACIONES



FUENTE: Cuadro No.5

RUBRO 53: Prestaciones de la Seguridad Social

Comprende los gastos en concepto de pago de pensiones, gastos de funeral, asignaciones, beneficios adicionales y transferencias a las AFP'S. Con una asignación de $248,521,090.00, disminuyendo en $1,325,584.48, efectúandose transferencia al rubro 51 por $41,363.97 y al rubro 56 por $1,284,220.51; para provisionar saldo de Fideicomiso que sera utilizado para complementar el pago de pensiones del mes de enero de 2014; ejecutándose al cuarto trimestre de 2013 un total de $243,840,807.99, valor que representa el 98.12% del total asignado. El monto con el cual el Instituto participó con recursos propios en este período fue de $16,538,049.85. Debido al impacto de la aplicación del D.L. 278, que supero la cifra programada, transfiéndose $5,588,299.00 Pensiones por Vejez, monto que fue disminuido de la cuenta de Pensiones y Jubilaciones Diversas.

A continuación se presenta un detalle sobre el movimiento de las prestaciones de la seguridad social:

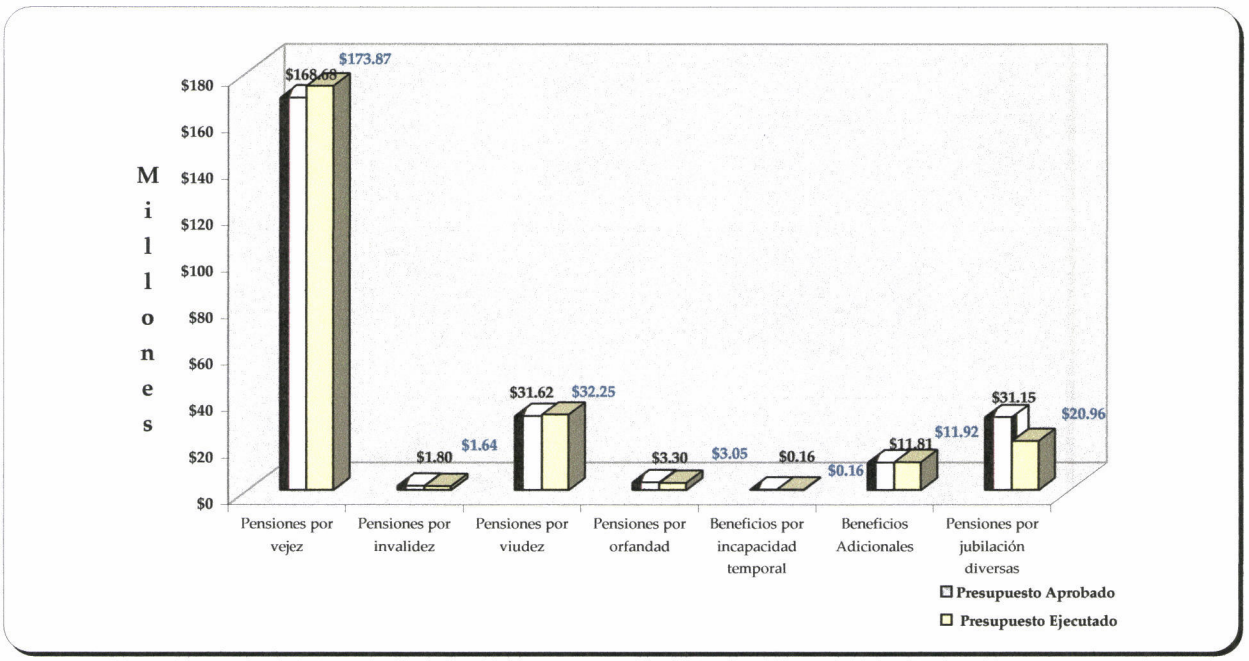
Cuadro No.6

PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Rubro	Cuenta	Detalle			
		Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado *	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
53101	Pensiones por vejez	$168,678,765.00	$174,801,273.06	$173,866,962.88	$934,310.18
53102	Pensiones por invalidez	$1,798,740.00	$1,672,563.54	$1,638,398.58	$34,164.96
53103	Pensiones por viudez	$31,618,900.00	$32,427,253.36	$32,248,176.60	$179,076.76
53104	Pensiones por orfandad	$3,301,720.00	$3,142,763.31	$3,047,445.05	$95,318.26
53105	Beneficios por incapacidad temporal	$162,745.00	$156,799.02	$156,799.02	$0.00
53106	Beneficios Adicionales	$11,812,720.00	$12,039,635.13	$11,921,589.46	$118,045.67
53199	Pensiones por jubilación diversas	$31,147,500.00	$22,955,218.10	$20,961,436.40	$1,993,781.70
TOTAL		$248,521,090.00	$247,195,505.52	$243,840,807.99	$3,354,697.53

*** Incluye reprogramaciones y ajustes efectuadas.**

PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL



FUENTE: Cuadro No. 6

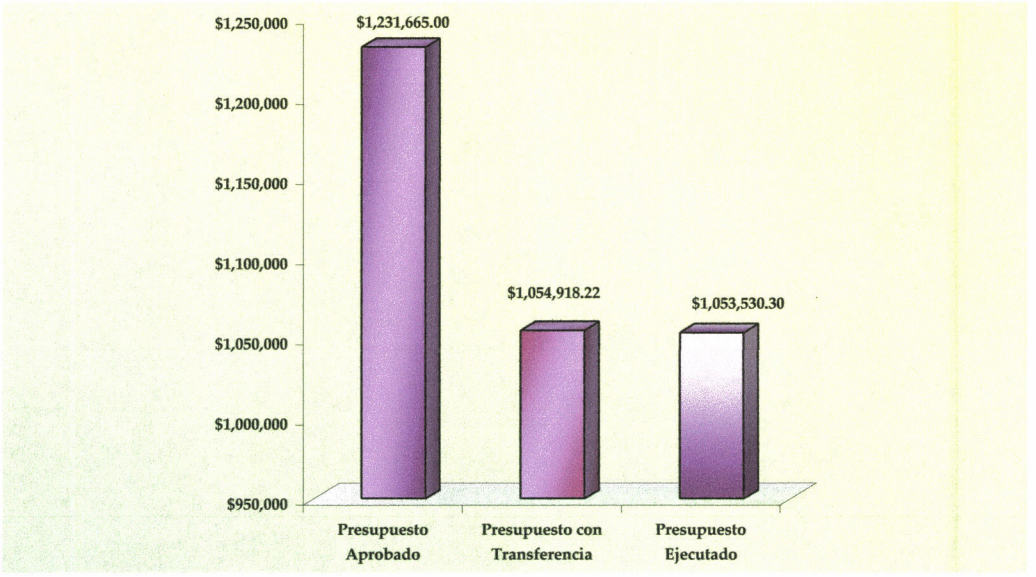
RUBRO 54: Adquisiciones de Bienes y Servicios

Este rubro comprende los gastos destinados a la adquisición de bienes y servicios básicos, necesarios para el normal funcionamiento del Instituto; con una cifra aprobada de $1,231,665.00, ejecutándose en el segundo trimestre un refuerzo de $15,000, para el cuarto trimestre se realizó una disminución para reforzar el rubro 56 en $1,600; el rubro 51 $178,456.70; y el rubro 53 en $11,690.08 ; ejecutándose al 31 de diciembre $1,053,530.30, equivalente al 99.87%.

Cuadro No.7
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Rubro	Detalle				
	Cuenta	Presupuesto Aprobado	Presupuesto con Transferencia	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	$1,231,665.00	$1,054,918.22	$1,053,530.30	$1,387.92

ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS



FUENTE: Cuadro No.7

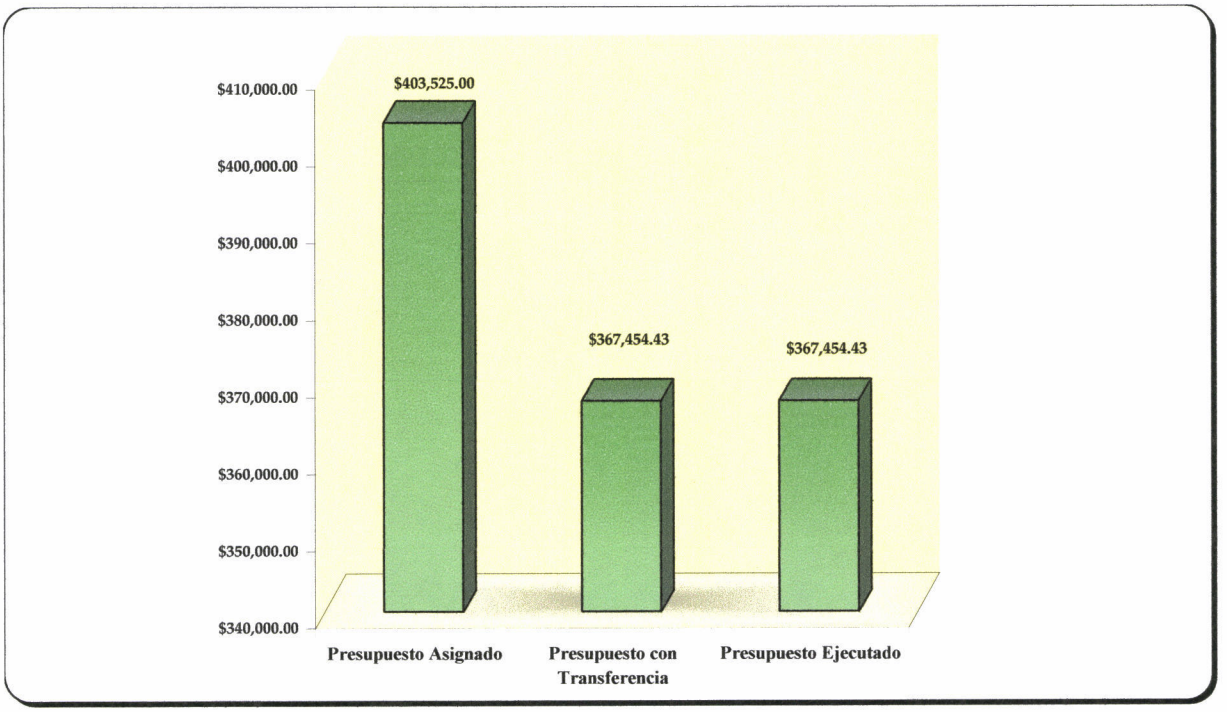
RUBRO 55: Gastos Financieros y Otros

Comprende los gastos destinados al financiamiento con terceros y demás obligaciones que tiene la Institución; incluye el pago de los impuestos municipales, seguros de personas y de los bienes muebles e inmuebles. Presupuestando para el ejercicio fiscal 2013, la cantidad de $403,525.00, se ejecutó una disminución de $15,000, para reforzar el pago de servicios de publicidad en el segundo trimestre; en el cuarto trimestre de realizó una disminución para reforzar el rubro 51 en $16,070.57 y el rubro 56 en $7,000; así mismo se realizó una trasferencia de $2,000 para complementar el pago de impuestos municipales.

Cuadro No.8
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Rubro	Detalle				
	Cuenta	Presupuesto Asignado	Presupuesto con Transferencia	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
55	Gastos Financieros y Otros	$403,525.00	$367,454.43	$367,454.43	$0.00

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS



Fuente: Cuadro No.8

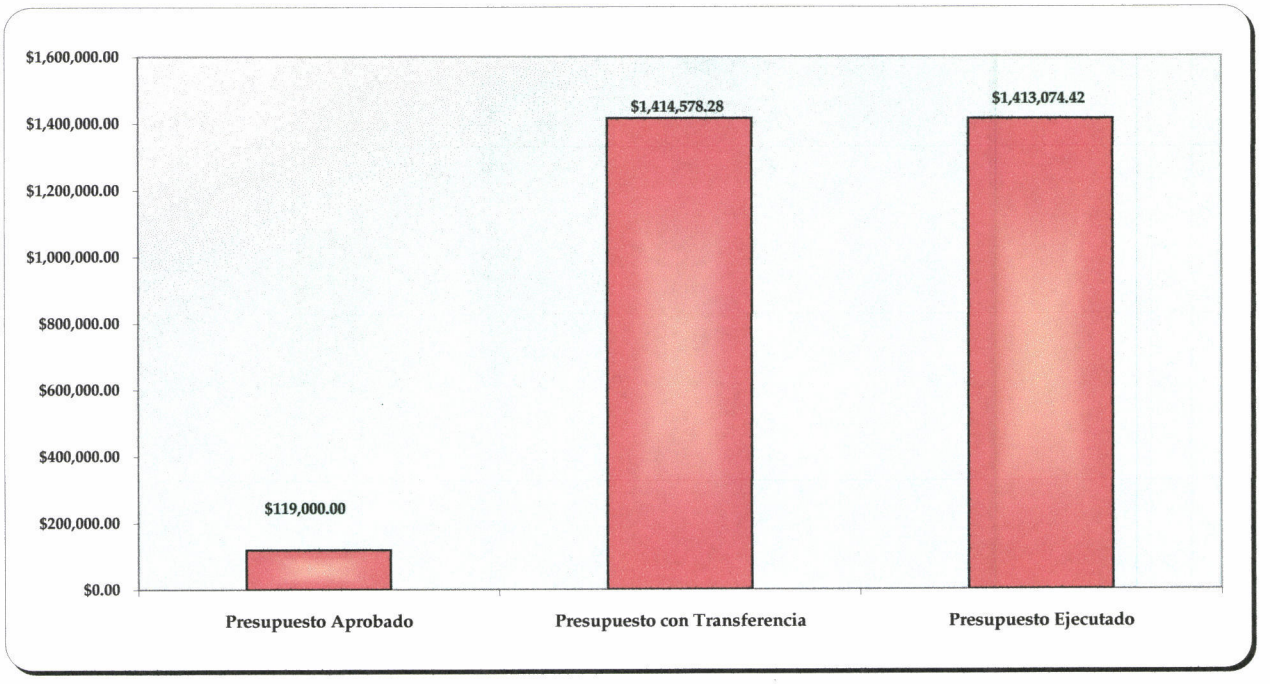
RUBRO 56: Transferencias Corrientes

Este rubro registra principalmente los gastos destinados a actividades culturales, sociales y recreativas para nuestra población pensionada. Habiéndose aprobado para el presente ejercicio $119,000.00, reforzándose en $10,600 para atención a pensionados, asignación para fines deportivos y recreativos del Contrato colectivo $1,500 y provisionándose el remanente del Fideicomiso de $1,284,220.51 para el pago de pensiones del mes de enero de 2014; ejecutándose la cantidad de $1,413,578.28 equivalente al 99.89%.

Cuadro No.9
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Rubro	Detalle				Saldo Presupuestario
	Cuenta	Presupuesto Aprobado	Presupuesto con Transferencia	Presupuesto Ejecutado	
56	Transferencias Corrientes	$119,000.00	$1,414,578.28	$1,413,074.42	$1,503.86

TRANSFERENCIAS CORRIENTES



Fuente: Cuadro No.9

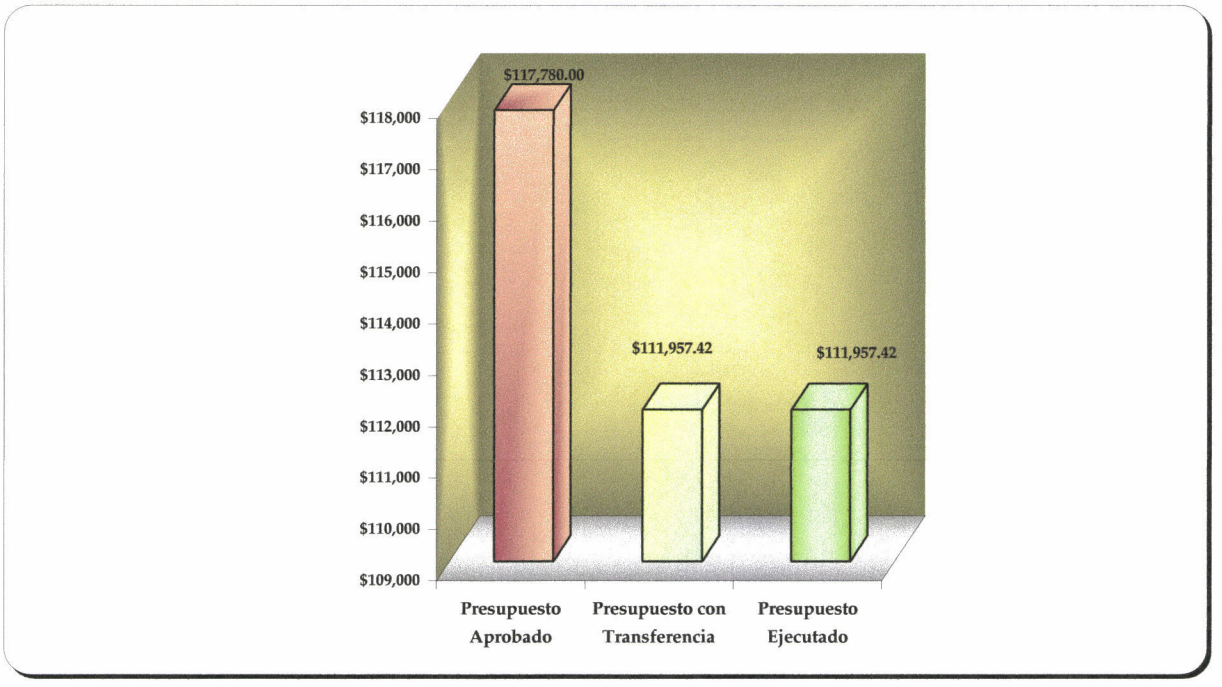
RUBRO 61: Inversiones en Activos Fijos

Comprende los gastos destinados a la adquisición de equipo informático con sus respectivas licencias de software, herramientas y repuestos principales, mobiliario, maquinaria, equipo, entre otros. El monto asignado a este rubro de $117,780.00, efectúandose una tranferencia de $776.92 para equipo informático y una disminución de $6,599.5 para reforzar al cierre del ejercicio el rubro 51; ejecutándose al 31 de diciembre $111,957.42, equivalente al 100%.

Cuadro No.10
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Rubro	Detalle				Saldo Presupuestario
	Cuenta	Presupuesto Aprobado	Presupuesto con Transferencia	Presupuesto Ejecutado	
61	Inversiones en Activos Fijos	$117,780.00	$111,957.42	$111,957.42	$0.00

INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS



FUENTE: Cuadro No. 10

ANEXOS

INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE LOS EMPLEADOS PUBLICOS
ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

COD.	CUENTA	PRESUPUESTO APROBADO D.G.P.	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE	DISPONIBLE	
				MONTO	%
12	**TASAS Y DERECHOS**	**$ 14,400.00**	**$ 16,033.50**	**$ (1,633.50)**	**-11.3%**
121	**TASAS Y DERECHOS**	**$ 14,400.00**	**$ 16,033.50**	**$ (1,633.50)**	**-11.3%**
12107	POR ACCESOS A LUGARES PUBLICOS	$ 14,400.00	$ 16,033.50	$ (1,633.50)	-11.3%
13	**CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL**	**$ 13,683,275.00**	**$ 18,388,630.49**	**$ (4,705,355.49)**	**-34.4%**
132	**DEL SECTOR PUBLICO**	**$ 13,683,275.00**	**$ 18,388,630.49**	**$ (4,705,355.49)**	**-34.4%**
13201	CONTRIBUCIONES PATRONALES	$ 6,827,990.00	$ 9,178,948.12	$ (2,350,958.12)	-34.4%
13202	CONTRIBUCIONES LABORALES	$ 6,855,285.00	$ 9,209,682.37	$ (2,354,397.37)	-34.3%
14	**VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**	**$ 40,000.00**	**$ 44,234.72**	**$ (4,234.72)**	**-10.6%**
142	**INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS**	**$ 40,000.00**	**$ 44,234.72**	**$ (4,234.72)**	**-10.6%**
14299	SERVICIOS DIVERSOS	$ 40,000.00	$ 44,234.72	$ (4,234.72)	-10.6%
15	**INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS**	**$ 521,455.00**	**$ 891,302.17**	**$ (369,847.17)**	**-70.9%**
151	**RENDIMIENTOS DE TITULOSVALORES**	**$ 107,600.00**	**$ 460,212.42**	**$ (352,612.42)**	**-327.7%**
15105	RENTABILIDAD DE DEPOSITOS A PLAZOS	$ 107,600.00	$ 460,212.42	$ (352,612.42)	-327.7%
152	**INTERESES POR PRESTAMOS**	**$ 227,220.00**	**$ 195,570.59**	**$ 31,649.41**	**13.9%**
15210	A PERSONAS NATURALES	$ 227,220.00	$ 195,570.59	$ 31,649.41	13.9%
154	**ARRENDAMIENTO DE BIENES**	**$ 50,280.00**	**$ 50,280.00**	**$ -**	**0.0%**
15402	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	$ 50,280.00	$ 50,280.00	$ -	0.0%
155	**GARANTIAS Y FIANZAS**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**0.0%**
15501	GARANTIAS DE CONTRATOS DE OBRAS	$ -	$ -	$ -	0.0%
156	**INDEMNIZACIONES Y VALORES NO RECLAMADOS**	**$ 10,000.00**	**$ -**	**$ 10,000.00**	**0.0%**
15602	COMPENSACIONES POR DAÑOS DE BIENES MUEBLES	$ 5,000.00	$ -	$ 5,000.00	0.0%
15603	COMPENSACIONES POR DAÑOS DE BIENES INMUEBLES	$ 5,000.00	$ -	$ 5,000.00	0.0%
157	**OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS**	**$ 126,355.00**	**$ 185,239.16**	**$ (58,884.16)**	**-46.6%**
15703	RENTABILIDAD DE CUENTAS BANCARIAS	$ 1,355.00	$ 75,620.50	$ (74,265.50)	-5480.8%
15799	INGRESOS DIVERSOS	$ 125,000.00	$ 109,618.66	$ 15,381.34	12.3%

INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE LOS EMPLEADOS PUBLICOS
ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

COD.	CUENTA	PRESUPUESTO APROBADO D.G.P.	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE	DISPONIBLE	
				MONTO	%
16	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**$ 238,184,465.00**	**$ 228,586,978.65**	**$ 9,597,486.35**	**4.0%**
165	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO**	**$ 238,184,465.00**	**$ 228,586,978.65**	**$ 9,597,486.35**	**4.0%**
16599	TRANFERENCIAS CORRIENTES DIVERSAS DEL SECTOR PUBLICO	$ 238,184,465.00	$ 228,586,978.65	$ 9,597,486.35	4.0%
21	**VENTA DE ACTIVOS FIJOS**	**$ 21,500.00**	**$ 37,089.01**	**$ (15,589.01)**	**-72.5%**
211	**VENTA DE BIENES MUEBLES**	**$ 1,500.00**	**$ 9,000.00**	**$ (7,500.00)**	**-500.0%**
21102	VENTA DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	$ 500.00	$ -	$ 500.00	100.0%
21104	VENTA DE EQUIPOS INFORMATICOS	$ 500.00	$ -	$ 500.00	100.0%
21105	VENTA DE VEHICULOS DE TRANSPORTE	$ -	$ 9,000.00	$ (9,000.00)	0.0%
21199	VENTA DE OTROS BIENES MUEBLES	$ 500.00	$ -	$ 500.00	100.0%
212	**VENTA DE BIENES INMUEBLES**	**$ 20,000.00**	**$ 28,089.01**	**$ (8,089.01)**	**-40.4%**
21299	VENTA DE OTROS BIENES INMUEBLES	$ 20,000.00	$ 28,089.01	$ (8,089.01)	-40.4%
23	**RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS**	**$ 775,615.00**	**$ 848,837.00**	**$ (73,222.00)**	**-9.4%**
232	**RECUPERACION DE PRESTAMOS**	**$ 775,615.00**	**$ 848,837.00**	**$ (73,222.00)**	**-9.4%**
23210	A PERSONAS NATURALES	$ 775,615.00	$ 848,837.00	$ (73,222.00)	-9.4%
32	**SALDOS DE AÑOS ANTERIORES**	**$ 1,000,000.00**	**$ -**	**$ 1,000,000.00**	**100.0%**
321	**SALDOS INICIALES DE CAJA Y BANCO**	**$ 1,000,000.00**	**$ -**	**$ 1,000,000.00**	**100.0%**
32102	SALDO INICIAL EN BANCO	$ 1,000,000.00	$ -	$ 1,000,000.00	100.0%
	TOTAL GENERAL	**$ 254,240,710.00**	**$ 248,813,105.54**	**$ 5,427,604.46**	**2.1%**

INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE LOS EMPLEADOS PUBLICOS

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

COD.	CUENTA	PRESUPUESTO APROBADO	TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO CON TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE	DISPONIBLE	
						MONTO	%
51	**REMUNERACIONES**	**$ 3,847,650.00**	**$ 248,646.13**	**$ 4,096,296.13**	**$ 4,083,713.96**	**$ 12,582.17**	**0.3%**
511	**REMUNERACIONES PERMANENTES**	**$ 1,741,759.73**	**$ 85,095.15**	**$ 1,826,854.88**	**$ 1,814,273.95**	**$ 12,580.93**	**0.7%**
51101	SUELDOS	$ 1,320,299.73	$ (55,443.72)	$ 1,264,856.01	$ 1,264,783.08	$ 72.93	0.0%
51103	AGUINALDOS	$ 110,175.00	$ (4,296.06)	$ 105,878.94	$ 105,878.94	$ -	0.0%
51105	DIETAS	$ 135,000.00	$ (26,551.22)	$ 108,448.78	$ 108,448.78	$ -	0.0%
51107	BENEFICIOS ADICIONALES	$ 176,285.00	$ 171,386.15	$ 347,671.15	$ 335,163.15	$ 12,508.00	3.6%
512	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**$ 1,290,150.22**	**$ 94,038.83**	**$ 1,384,189.05**	**$ 1,384,187.81**	**$ 1.24**	**0.0%**
51201	SUELDOS	$ 1,060,010.22	$ (14,166.02)	$ 1,045,844.20	$ 1,045,842.96	$ 1.24	0.0%
51203	AGUINALDOS	$ 88,515.00	$ 330.43	$ 88,845.43	$ 88,845.43	$ -	0.0%
51207	BENEFICIOS ADICIONALES	$ 141,625.00	$ 107,874.42	$ 249,499.42	$ 249,499.42	$ -	0.0%
514	**CON.PATRON.A INST.DE SEGUR.S. PUBLIC.**	**$ 200,894.27**	**$ (21,218.79)**	**$ 179,675.48**	**$ 179,675.48**	**$ -**	**0.0%**
51401	POR REMUNERACIONES PERMANENTES	$ 128,007.38	$ (16,346.77)	$ 111,660.61	$ 111,660.61	$ -	0.0%
51402	POR REMUNERACIONES EVENTUALES	$ 72,886.89	$ (4,872.02)	$ 68,014.87	$ 68,014.87	$ -	0.0%
515	**CON.PATRON.A INST.DE SEGUR. S.PRIV.**	**$ 126,598.22**	**$ 896.39**	**$ 127,494.61**	**$ 127,494.61**	**$ -**	**0.0%**
51501	POR REMUNERACIONES PERMANENTES	$ 64,475.81	$ (697.70)	$ 63,778.11	$ 63,778.11	$ -	0.0%
51502	POR REMUNERACIONES EVENTUALES	$ 62,122.41	$ 1,594.09	$ 63,716.50	$ 63,716.50	$ -	0.0%
516	**GASTOS DE REPRESENTACION**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**0%**
51601	POR PRESTACION DE SERVICIOS EN EL PAIS	$ -	$ -			$ -	0%
517	**INDEMNIZACIONES**	**$ 234,435.00**	**$ 57,625.76**	**$ 292,060.76**	**$ 292,060.76**	**$ -**	**0.00%**
51701	AL PERSONAL DE SERVICIOS PERMANENTES	$ 128,535.00	$ 47,951.10	$ 176,486.10	$ 176,486.10	$ -	0.0%
51702	AL PERSONAL DE SERVICIOS EVENTUALES	$ 105,900.00	$ 9,674.66	$ 115,574.66	$ 115,574.66	$ -	0.0%
519	**REMUNERACIONES DIVERSAS**	**$ 253,812.56**	**$ 32,208.79**	**$ 286,021.35**	**$ 286,021.35**	**$ -**	**0.0%**
51903	PRESTACIONES SOCIALES AL PERSONAL	$ 253,812.56	$ 16,649.51	$ 270,462.07	$ 270,462.07	$ -	0.0%
51999	REMUNERACIONES DIVERSAS	$ -	$ 15,559.28	$ 15,559.28	$ 15,559.28	$ -	0.0%

INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE LOS EMPLEADOS PUBLICOS

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

COD.	CUENTA	PRESUPUESTO APROBADO	TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO CON TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE	DISPONIBLE	
						MONTO	%
54	**ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**	**$ 1,231,665.00**	**$ (176,746.78)**	**$ 1,054,918.22**	**$ 1,053,530.30**	**$ 1,387.92**	**0.1%**
541	**BIENES DE USO Y CONSUMO**	**$ 402,035.00**	**$ (133,755.91)**	**$ 268,279.09**	**$ 268,279.09**	**$ -**	**0.0%**
54101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	$ 45,000.00	$ (5,475.26)	$ 39,524.74	$ 39,524.74	$ -	0.0%
54103	PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y FORESTALES	$ 6,000.00	$ (5,059.21)	$ 940.79	$ 940.79	$ -	0.0%
54104	PRODUCTOS TEXTILES Y VESTUARIOS	$ 55,000.00	$ 961.91	$ 55,961.91	$ 55,961.91	$ -	0.0%
54105	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	$ 40,000.00	$ (11,051.84)	$ 28,948.16	$ 28,948.16	$ -	0.0%
54106	PRODUCTOS DE CUERO Y CAUCHO	$ 2,000.00	$ (140.68)	$ 1,859.32	$ 1,859.32	$ -	0.0%
54107	PRODUCTOS QUIMICOS	$ 30,000.00	$ (17,932.70)	$ 12,067.30	$ 12,067.30	$ -	0.0%
54108	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	$ 20,000.00	$ 82.65	$ 20,082.65	$ 20,082.65	$ -	0.0%
54109	LLANTAS Y NEUMATICOS	$ 5,100.00	$ (656.29)	$ 4,443.71	$ 4,443.71	$ -	0.0%
54110	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	$ 43,430.00	$ (8,497.08)	$ 34,932.92	$ 34,932.92	$ -	0.0%
54111	MINERALES NO METALICOS Y PRODUC. DERIVADOS	$ 6,405.00	$ (3,302.55)	$ 3,102.45	$ 3,102.45	$ -	0.0%
54112	MINERALES METALICOS Y PRODUCTOS DERIVADOS	$ 8,100.00	$ (2,825.14)	$ 5,274.86	$ 5,274.86	$ -	0.0%
54113	MATERIALES E INSTRUMENTAL DE LABORATORIOS Y USO	$ 2,000.00	$ (1,300.34)	$ 699.66	$ 699.66	$ -	0.0%
54114	MATERIALES DE OFICINA	$ 6,000.00	$ (1,332.33)	$ 4,667.67	$ 4,667.67	$ -	0.0%
54115	MATERIALES INFORMATICOS	$ 50,000.00	$ (21,004.19)	$ 28,995.81	$ 28,995.81	$ -	0.0%
54116	LIBROS,TEXTOS,UTILES DE ENSEÑANZA Y PUBLIC.	$ 2,200.00	$ (129.25)	$ 2,070.75	$ 2,070.75	$ -	0.0%
54118	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	$ 10,000.00	$ (5,921.90)	$ 4,078.10	$ 4,078.10	$ -	0.0%
54119	MATERIALES ELECTRICOS	$ 13,000.00	$ (3,312.88)	$ 9,687.12	$ 9,687.12	$ -	0.0%
54199	BIENES DE USO Y CONSUMO DIVERSOS	$ 57,800.00	$ (46,858.83)	$ 10,941.17	$ 10,941.17	$ -	0.0%
542	**SERVICIOS BASICOS**	**$ 407,235.00**	**$ (65,264.67)**	**$ 341,970.33**	**$ 341,695.28**	**$ 275.05**	**0.1%**
54201	SERVICIOS DE ENERGIA ELECTRICA	$ 280,000.00	$ (25,660.57)	$ 254,339.43	$ 254,109.73	$ 229.70	0.1%
54202	SERVICIOS DE AGUA	$ 60,000.00	$ (24,166.97)	$ 35,833.03	$ 35,795.70	$ 37.33	0.1%
54203	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	$ 60,000.00	$ (11,948.64)	$ 48,051.36	$ 48,051.36	$ -	0.0%
54204	SERVICIOS DE CORREOS	$ 7,235.00	$ (3,488.49)	$ 3,746.51	$ 3,738.49	$ 8.02	0.2%

INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE LOS EMPLEADOS PUBLICOS

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

COD.	CUENTA	PRESUPUESTO APROBADO	TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO CON TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE	DISPONIBLE	
						MONTO	%
543	**SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS**	**$ 323,350.00**	**$ 36,238.12**	**$ 359,588.12**	**$ 358,780.12**	**$ 808.00**	**0.2%**
54301	MANTTOS.Y REPARAC.DE BIENES MUEBLES	$ 35,000.00	$ (101.18)	$ 34,898.82	$ 34,118.82	$ 780.00	2.2%
54302	MANTTOS. Y REPARAC. DE VEHICULOS	$ 20,000.00	$ (5,114.12)	$ 14,885.88	$ 14,885.88	$ -	0.0%
54303	MANTTOS.Y REPARAC. DE BIENES INMUEBLES	$ 60,000.00	$ 5,818.70	$ 65,818.70	$ 65,790.70	$ 28.00	0.0%
54304	TRANSPORTES,FLETES Y ALMACENAMIENTOS	$ 400.00	$ (400.00)	$ -	$ -	$ -	0.0%
54305	SERVICIOS DE PUBLICIDAD	$ 15,650.00	$ 17,989.72	$ 33,639.72	$ 33,639.72	$ -	0.0%
54306	SERVICIOS DE VIGILANCIA	$ 102,410.00	$ 2,471.08	$ 104,881.08	$ 104,881.08	$ -	0.0%
54307	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y FUMIGACIONES	$ 10,000.00	$ 961.35	$ 10,961.35	$ 10,961.35	$ -	0.0%
54308	SERVICIOS DE LAVANDERIA Y PLANCHADO	$ 700.00	$ (57.20)	$ 642.80	$ 642.80	$ -	0.0%
54309	SERVICIOS DE LABORATORIOS	$ 200.00	$ 104.87	$ 304.87	$ 304.87	$ -	0.0%
54313	IMPRESIONES, PUBLICACIONES Y REPRODUCCIONES	$ 22,000.00	$ 6,687.91	$ 28,687.91	$ 28,687.91	$ -	0.0%
54314	ATENCIONES OFICIALES	$ 10,000.00	$ (5,668.49)	$ 4,331.51	$ 4,331.51	$ -	0.0%
54316	ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES	$ 1,000.00	$ (1,000.00)	$ -	$ -	$ -	0.0%
54317	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	$ 19,200.00	$ 1,452.24	$ 20,652.24	$ 20,652.24	$ -	0.0%
54399	SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAM. DIVERSOS	$ 26,790.00	$ 13,093.24	$ 39,883.24	$ 39,883.24	$ -	0.0%
544	**PASAJES Y VIATICOS**	**$ 15,575.00**	**$ 860.96**	**$ 16,435.96**	**$ 16,324.02**	**$ 111.94**	**0.7%**
54401	PASAJES AL INTERIOR	$ 2,575.00	$ (1,367.83)	$ 1,207.17	$ 1,150.07	$ 57.10	4.7%
54403	VIATICOS POR COMISION INTERNA	$ 11,000.00	$ 4,228.79	$ 15,228.79	$ 15,173.95	$ 54.84	0.4%
54404	VIATICOS POR COMISION EXTERNA	$ 2,000.00	$ (2,000.00)	$ -	$ -	$ -	0.0%
545	**CONSULTORIAS, ESTUDIOS E INVESTIGACIONES**	**$ 83,470.00**	**$ (14,825.28)**	**$ 68,644.72**	**$ 68,451.79**	**$ 192.93**	**0.2%**
54501	SERVICIOS MÉDICOS	$ 2,470.00	$ (618.52)	$ 1,851.48	$ 1,851.48	$ -	0.0%
54503	SERVICIOS JURIDICOS	$ 45,000.00	$ (3,059.97)	$ 41,940.03	$ 41,747.10	$ 192.93	0.4%
54504	SERVICIOS DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA	$ 16,000.00	$ (6,047.80)	$ 9,952.20	$ 9,952.20	$ -	0.0%
54505	SERVICIOS DE CAPACITACION	$ 20,000.00	$ (5,098.99)	$ 14,901.01	$ 14,901.01	$ -	0.0%
54599	CONSULTORIAS, ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	$ -	$ -		$ -	$ -	0.0%

INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE LOS EMPLEADOS PUBLICOS

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

COD.	CUENTA	PRESUPUESTO APROBADO	TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO CON TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE	DISPONIBLE	
						MONTO	%
55	**GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**	$ 403,525.00	$ (42,330.31)	$ 367,454.43	$ 367,454.43	$ -	0.0%
551	**INTERESES Y COMISIONES DE TITULOS VALORES**	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	0.0%
55199	INTERESES Y COMISIONES DE TITULOS VALORES	$ -		$ -		$ -	0.0%
555	**IMPUESTOS, TASAS Y DERECHOS**	$ 25,020.00	$ -	$ 31,279.74	$ 31,279.74	$ -	0.0%
55599	IMPUESTOS, TASAS Y DERECHOS DIVERSOS	$ 25,020.00		$ 31,279.74	$ 31,279.74	$ -	0.0%
556	**SEGUROS COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS**	$ 371,245.00	$ (45,000.22)	$ 326,244.78	$ 326,244.78	$ -	0.0%
55601	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS DE PERSONAS	$ 320,510.00	$ (59,629.17)	$ 260,880.83	$ 260,880.83	$ -	0.0%
55602	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS DE BIENES	$ 49,735.00	$ 15,126.14	$ 64,861.14	$ 64,861.14	$ -	0.0%
55603	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	$ 1,000.00	$ (497.19)	$ 502.81	$ 502.81	$ -	0.0%
557	**OTROS GASTOS NO CLASIFICADOS**	$ 7,260.00	$ 2,669.91	$ 9,929.91	$ 9,929.91	$ -	0.0%
55703	MULTAS Y COSTAS JUDICIALES	$ -	$ 57.14	$ 57.14	$ 57.14	$ -	0.0%
55799	GASTOS DIVERSOS	$ 7,260.00	$ 2,612.77	$ 9,872.77	$ 9,872.77	$ -	0.0%
	T O T A L GASTOS ADMINISTRATIVOS	$ 5,482,840.00	$ 29,569.04	$ 5,518,668.78	$ 5,504,698.69	$ 13,970.09	0.3%
56	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	$ 119,000.00	$ 1,295,578.28	$ 1,414,578.28	$ 1,413,074.42	$ 1,503.86	1.3%
562	**TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO**	$ -	$ 1,284,220.51	$ 1,284,220.51	$ 1,284,220.51	$ -	0.0%
56201	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	$ -	$ 1,284,220.51	$ 1,284,220.51	$ 1,284,220.51	$ -	0.0%
563	**TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO**	$ 119,000.00	$ 11,357.77	$ 130,357.77	$ 128,853.91	$ 1,503.86	1.3%
56301	A EMPRESAS PRIVADAS NO FINANCIERAS	$ 4,207.23	$ (4,207.23)	$ -	$ -	$ -	0.0%
56303	A ORGANISMOS SIN FINES DE LUCRO	$ 4,000.00	$ 2,514.03	$ 6,514.03	$ 6,514.03	$ -	0.0%
56304	A PERSONAS NATURALES (ASIGNACIONES Y AGASAJOS A PENSIONADOS)	$ 110,792.77	$ 13,050.97	$ 123,843.74	$ 122,339.88	$ 1,503.86	1.2%
61	**INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS**	$ 117,780.00	$ (6,424.39)	$ 111,957.42	$ 111,957.42	$ -	0.0%
611	**BIENES MUEBLES**	$ 114,600.00	$ (12,754.17)	$ 101,845.83	$ 101,845.83	$ -	0.0%
61101	MOBILIARIOS	$ 18,725.00	$ (9,092.02)	$ 9,632.98	$ 9,632.98	$ -	0.0%
61102	MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 16,365.00	$ (5,911.72)	$ 10,453.28	$ 10,453.28	$ -	0.0%
61103	EQUIPOS MÉDICOS Y DE LABORATORIOS	$ 100.00	$ 162.86	$ 262.86	$ 262.86	$ -	0.0%
61104	EQUIPOS INFORMATICOS	$ 44,930.00	$ 22,903.51	$ 67,833.51	$ 67,833.51	$ -	0.0%
61105	VEHÍCULOS DE TRANSPORTE	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	0.0%
61108	HERRAMIENTAS Y REPUESTOS PRINCIPALES	$ 31,500.00	$ (18,300.00)	$ 13,200.00	$ 13,200.00	$ -	0.0%
61199	BIENES MUEBLES DIVERSOS	$ 2,980.00	$ (2,516.80)	$ 463.20	$ 463.20	$ -	0.0%
614	**INTANGIBLES**	$ 3,180.00	$ 6,329.78	$ 9,509.78	$ 9,509.78	$ -	0.0%
61403	DERECHOS DE LA PROPIEDAD INTELECTUAL	$ 3,180.00	$ 6,329.78	$ 9,509.78	$ 9,509.78	$ -	0.0%
616	**INFRAESTRUCTURA**	$ -	$ -	$ 601.81	$ 601.81	$ -	0.0%
61606	ELECTRICAS Y COMUNICACIONES	$ -		$ 601.81	$ 601.81	$ -	0.0%

INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE LOS EMPLEADOS PUBLICOS

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

COD.	CUENTA	PRESUPUESTO APROBADO	TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO CON TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE	DISPONIBLE	
						MONTO	%
53	PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	$ 248,521,090.00	$ (1,325,584.48)	$ 247,195,505.52	$ 243,840,807.99	$ 3,354,697.53	1.3%
531	BENEFICIOS PREVISIONALES	$ 248,521,090.00	$ (1,325,584.48)	$ 247,195,505.52	$ 243,840,807.99	$ 3,354,697.53	1.3%
53101	PENSIONES POR VEJEZ	$ 168,678,765.00	$ 6,122,508.06	$ 174,801,273.06	$ 173,866,962.88	$ 934,310.18	0.5%
53102	PENSIONES POR INVALIDEZ	$ 1,798,740.00	$ (126,176.46)	$ 1,672,563.54	$ 1,638,398.58	$ 34,164.96	2.0%
53103	PENSIONES POR VIUDEZ	$ 31,618,900.00	$ 808,353.36	$ 32,427,253.36	$ 32,248,176.60	$ 179,076.76	0.6%
53104	PENSIONES POR ORFANDAD	$ 3,301,720.00	$ (158,956.69)	$ 3,142,763.31	$ 3,047,445.05	$ 95,318.26	3.0%
53105	BENEFICIOS POR INCAPACIDAD TEMPORAL	$ 162,745.00	$ (5,945.98)	$ 156,799.02	$ 156,799.02	$ -	0.0%
53106	BENEFICIOS ADICIONALES (AGUINALDOS)	$ 11,812,720.00	$ 226,915.13	$ 12,039,635.13	$ 11,921,589.46	$ 118,045.67	1.0%
53199	PENSIONES JUBILACIONES DIVERSAS	$ 31,147,500.00	$ (8,192,281.90)	$ 22,955,218.10	$ 20,961,436.40	$ 1,993,781.70	8.7%
	TOTAL GENERAL	$ 254,240,710.00	$ (6,861.55)	$ 254,240,710.00	$ 250,870,538.52	$ 3,370,171.48	1.3%
51	REMUNERACIONES	$ 3,847,650.00	$ 248,646.13	$ 4,096,296.13	$ 4,083,713.96	$ 12,582.17	0.3%
54	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	$ 1,231,665.00	$ (176,746.78)	$ 1,054,918.22	$ 1,053,530.30	$ 1,387.92	0.1%
55	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	$ 403,525.00	$ (36,070.57)	$ 367,454.43	$ 367,454.43	$ -	0.0%
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	$ 5,482,840.00	$ 35,828.78	$ 5,518,668.78	$ 5,504,698.69	$ 13,970.09	0.3%
61	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	$ 117,780	$ (5,822.58)	$ 111,957	$ 111,957.42	$ -	0.0%
56	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	$ 119,000	$ 1,295,578.28	$ 1,414,578	$ 1,413,074.42	$ 1,503.86	0.1%
53	PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	$ 248,521,090	$ (1,325,584.48)	$ 247,195,506	$ 243,840,807.99	$ 3,354,697.53	1.4%
	TOTAL GENERAL	$ 254,240,710.00	$ (0.00)	$ 254,240,710.00	$ 250,870,538.52	$ 3,370,171.48	1.3%