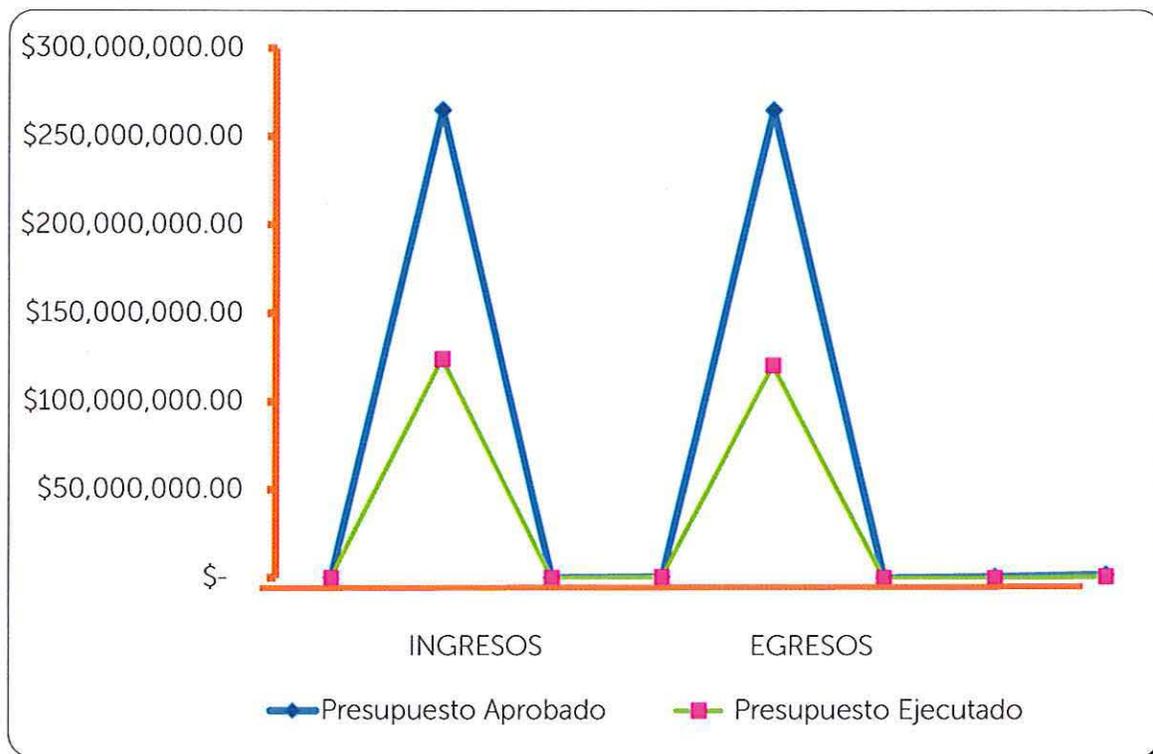


**ANÁLISIS COMPARATIVO
 PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS
 APROBADO Y EJECUTADO
 CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE 2020**




 UNIDAD FINANCIERA INSTITUCIONAL




 DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO



CONTENIDO

	Página
INTRODUCCIÓN	
1. ANALISIS COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2020.	1
1.1 RECURSOS PROPIOS	3
1.2 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3
2. ANALISIS COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2020.	4
RUBRO 51: Remuneraciones	6
RUBRO 53: Prestaciones de la Seguridad Social	7
RUBRO 54: Adquisiciones de Bienes y Servicios	8
RUBRO 55: Gastos Financieros y Otros	9
RUBRO 56: Transferencias Corrientes	10
RUBRO 61: Inversiones en Activos Fijos	11

INTRODUCCION

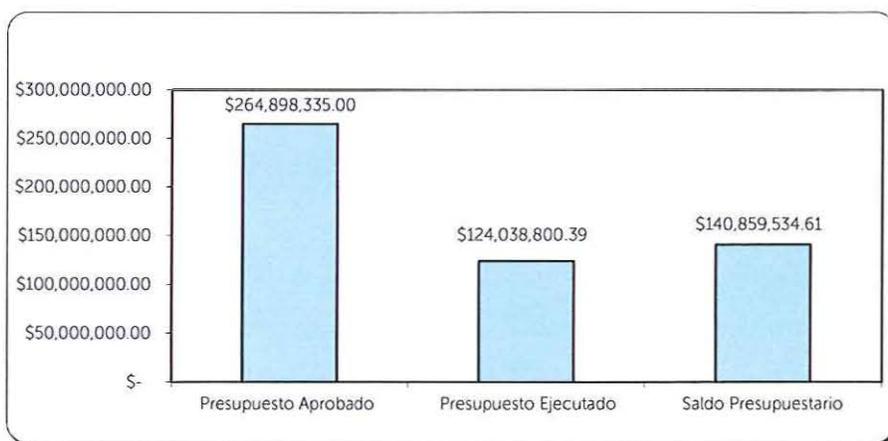
El Análisis Comparativo del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio 2020, tiene por finalidad presentar la ejecución presupuestaria con relación a las asignaciones aprobadas por la Asamblea Legislativa mediante los Decretos Legislativos No. 525 Ley de Presupuesto y No. 526 Ley de Salarios, publicados en el Diario Oficial No 241, Tomo No. 425, del 20 de diciembre de 2019.

El monto aprobado asciende a US\$264,898,335; de los cuales US\$252,299,100 (95.24%) serán financiados con recursos provenientes de Transferencias Corrientes, así: Sector Público \$62,150,090 (23.46%) y Otras Transferencias Corrientes del Sector Público \$190,149,010 (71.78%); los que son gestionados ante el Ministerio de Hacienda y Banco de Desarrollo de El Salvador, respectivamente, de conformidad al Decreto Legislativo No. 98 de la Ley del Fideicomiso de Obligaciones Previsionales; y US\$12,599,235, equivalentes al 4.76%, serán financiados con recursos del INPEP (Ingresos Corrientes y de Capital).

El Presupuesto de Ingresos al 30 de junio de 2020, se ejecutó en un 46.83% y el de Egresos en un 45.43%. A continuación se presenta en forma comparativa lo presupuestado con respecto a lo ejecutado, detallando por rubros de agrupación.

Gráfica No. 1

PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADOS / EJECUTADOS AL 30 DE JUNIO DE 2020



Gráfica No. 2

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADOS / EJECUTADOS AL 30 DE JUNIO DE 2020



1. ANALISIS COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2020

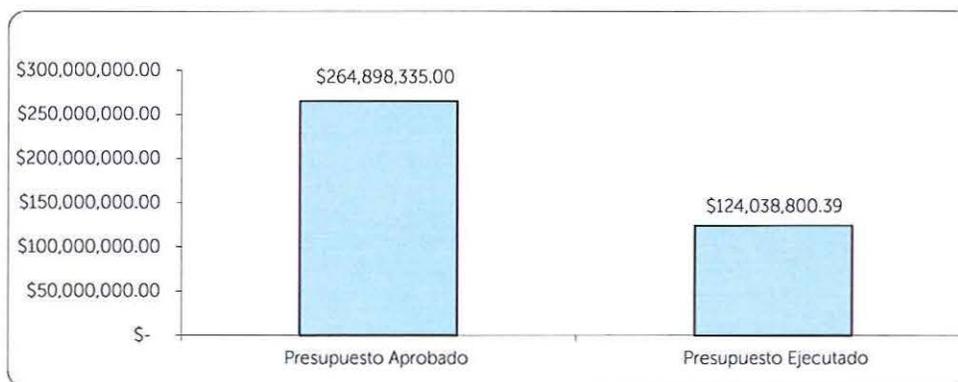
El presupuesto de ingresos aprobado para el ejercicio 2020 asciende a \$264,898,335.00, percibiéndose al 30 de junio un monto de \$124,038,800.39 equivalente al 46.83% del total del Presupuesto.

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

Cuadro No.1
PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO AL 30 DE JUNIO DE 2020

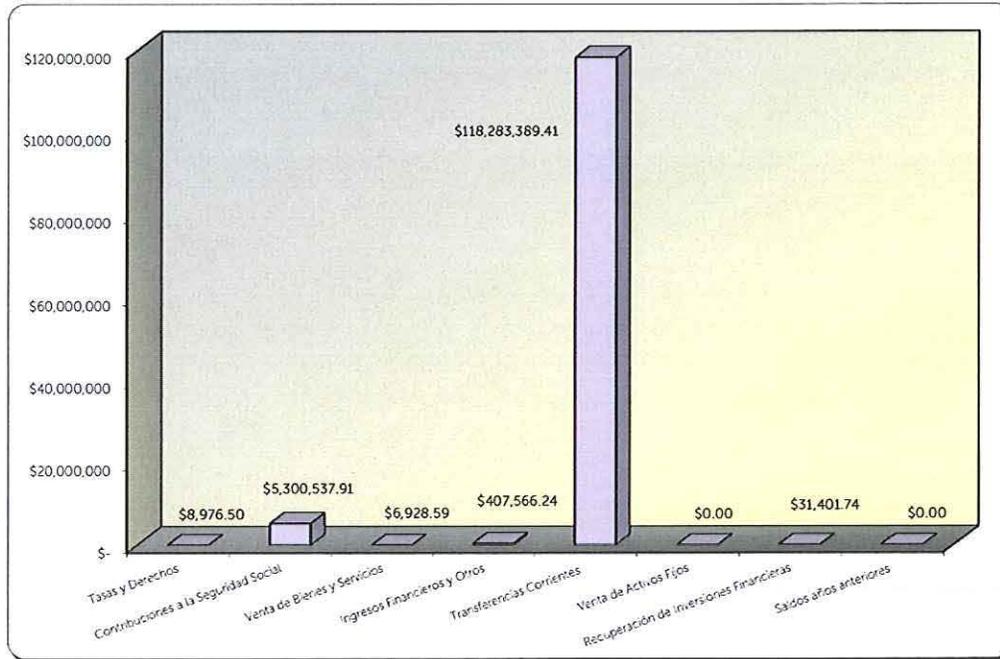
Rubro	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario	% Ejecución
12	Tasas y Derechos	\$ 35,000.00	\$ 8,976.50	\$ 26,023.50	25.65%
13	Contribuciones a la Seguridad Social	\$ 9,864,635.00	\$ 5,300,537.91	\$ 4,564,097.09	53.73%
14	Venta de Bienes y Servicios	\$ 30,000.00	\$ 6,928.59	\$ 23,071.41	23.10%
15	Ingresos Financieros y Otros	\$ 534,100.00	\$ 407,566.24	\$ 126,533.76	76.31%
16	Transferencias Corrientes	\$ 252,299,100.00	\$ 118,283,389.41	\$ 134,015,710.59	46.88%
21	Venta de Activos Fijos	\$ 25,500.00	\$ -	\$ 25,500.00	0.00%
23	Recuperación de Inversiones Financieras	\$ 110,000.00	\$ 31,401.74	\$ 78,598.26	28.55%
32	Saldos años anteriores	\$ 2,000,000.00	\$ -	\$ 2,000,000.00	0.00%
TOTAL		\$ 264,898,335.00	\$ 124,038,800.39	\$ 140,859,534.61	46.83%

Gráfica No. 3
PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO - EJECUTADO



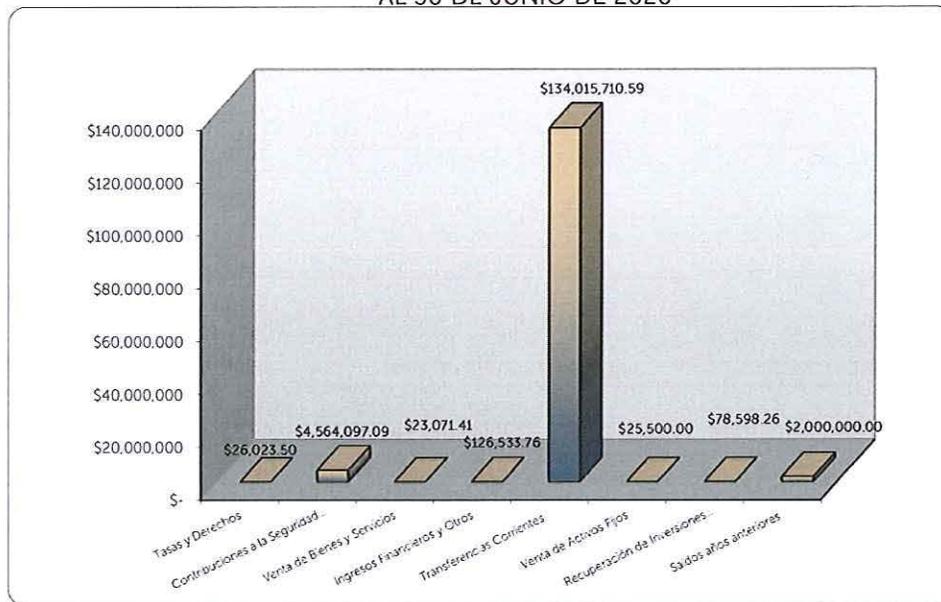
FUENTE: Cuadro No.1

Gráfica No. 4
 PRESUPUESTO DE INGRESOS EJECUTADO POR RUBRO
 AL 30 DE JUNIO DE 2020



FUENTE: Cuadro No.1

Gráfica No. 5
 SALDO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS POR RUBRO
 AL 30 DE JUNIO DE 2020



FUENTE: Cuadro No.1

1.1 RECURSOS PROPIOS

La participación del INPEP en los Ingresos con Recursos Propios asciende a \$12,599,235.00, habiéndose percibidos al 30 de junio un monto de \$5,755,410.98, detallados a continuación por rubros de agrupación:

Cuadro No. 2
PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO-EJECUTADO RECURSOS PROPIOS DEL INPEP AL 30 DE JUNIO DE 2020

Rubro	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario	% Ejecución
12	Tasas y Derechos	\$ 35,000.00	\$ 8,976.50	\$ 26,023.50	25.65%
13	Contribuciones a la Seguridad Social	\$ 9,864,635.00	\$ 5,300,537.91	\$ 4,564,097.09	53.73%
14	Venta de Bienes y Servicios	\$ 30,000.00	\$ 6,928.59	\$ 23,071.41	23.10%
15	Ingresos Financieros y Otros	\$ 534,100.00	\$ 407,566.24	\$ 126,533.76	76.31%
21	Venta de Activos Fijos	\$ 25,500.00	\$ -	\$ 25,500.00	0.00%
23	Recuperación de Inversiones Financieras	\$ 110,000.00	\$ 31,401.74	\$ 78,598.26	28.55%
32	Saldos años anteriores *	\$ 2,000,000.00	\$ -	\$ 2,000,000.00	0.00%
TOTAL		\$ 12,599,235.00	\$ 5,755,410.98	\$ 6,843,824.02	45.68%

1.2 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Los ingresos percibidos en concepto de Transferencias Corrientes provenientes del Fideicomiso de Obligaciones Previsionales y del Fondo General suman un total de \$118,283,389.41 equivalente al 46.88%, según se detalla a continuación:

Cuadro No. 3
PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO-EJECUTADO CON RECURSOS DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL 30 DE JUNIO DE 2020

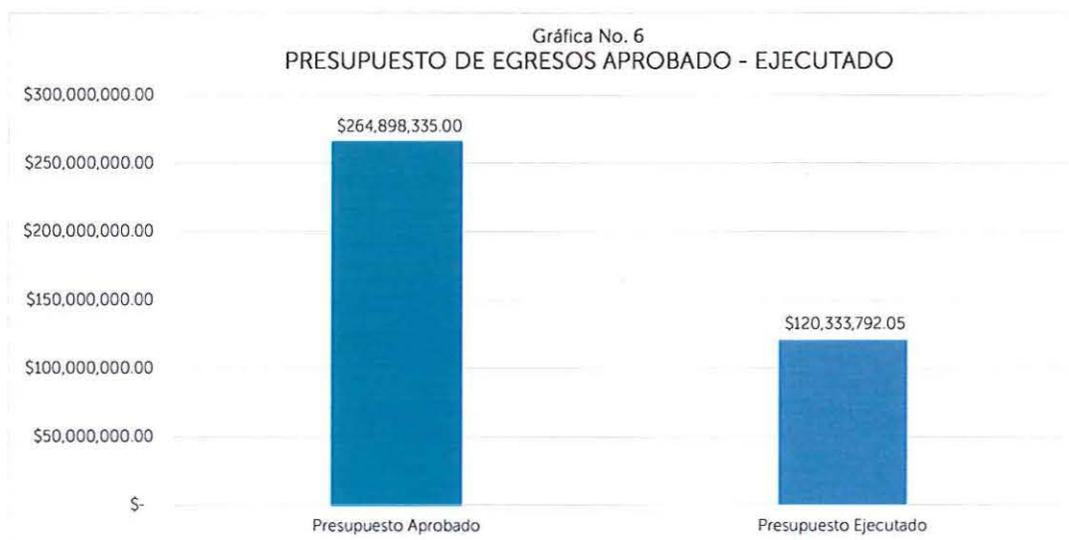
Rubro	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario	% Ejecución
16	Transferencias Corrientes	\$ 252,299,100.00	\$ 118,283,389.41	\$ 134,015,710.59	46.88%
162	Transferencias Corrientes del Sector Público (Ministerio de Hacienda)	\$ 62,150,090.00	\$ 30,899,999.99	\$ 31,250,090.01	49.72%
165	Otras Transferencias Corrientes del Sector Público (FIDEICOMISO - BANDESAL)	\$ 190,149,010.00	\$ 87,383,389.42	\$ 102,765,620.58	45.96%
TOTAL		\$ 252,299,100.00	\$ 118,283,389.41	\$ 134,015,710.59	46.88%

2. ANALISIS COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2020

El presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio fiscal 2020 es de \$264,898,335.00, ejecutándose al 30 de junio \$120,333,792.05, equivalente al 45.43% del total asignado; participando el INPEP con recursos propios con un monto de \$3,175,047.76 equivalente al 1.20%; con recursos provenientes del Fideicomiso de Obligaciones Previsionales \$86,282,300.99 con 32.57%; y con recursos del Fondo General \$30,876,443.30 equivalente al 11.66%.

Cuadro No.4
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO-EJECUTADO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Rubro	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado				Saldo Presupuestario	% Ejecución
			Fideicomiso de Obligaciones Previsionales	Fondo General	Recursos Propios	Presupuesto Ejecutado		
51	Remuneraciones	\$ 4,595,850.00			\$ 1,755,121.43	\$ 1,755,121.43	\$ 2,840,728.57	38.19%
53	Prestaciones a la Seguridad Social	\$ 257,766,500.00	\$ 86,282,300.99	\$ 30,876,443.30	\$ 946,083.44	\$ 118,104,827.73	\$ 139,661,672.27	45.82%
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$ 1,708,560.00			\$ 366,993.76	\$ 366,993.76	\$ 1,341,566.24	21.48%
55	Gastos Financieros y Otros	\$ 498,140.00			\$ 104,883.30	\$ 104,883.30	\$ 393,256.70	21.05%
56	Transferencias Corrientes	\$ 8,000.00			\$ -	\$ -	\$ 8,000.00	0.00%
61	Inversiones en Activos fijos	\$ 321,285.00			\$ 1,965.83	\$ 1,965.83	\$ 319,319.17	0.61%
TOTAL		\$ 264,898,335.00	\$ 86,282,300.99	\$ 30,876,443.30	\$ 3,175,047.76	\$ 120,333,792.05	\$ 144,564,542.95	45.43%

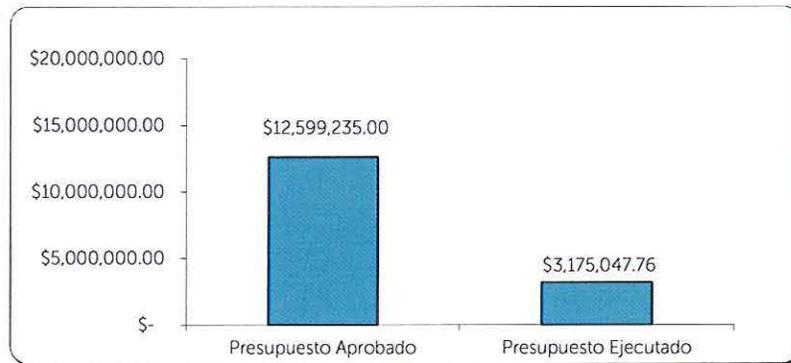


El Instituto ejecutó con recursos propios al 30 de junio un monto de \$3,175,047.76, los cuales estuvieron destinados a complementar el pago de pensiones, la cancelación de gastos administrativos y de capital, así como a los programas a favor de la población pensionada, según se detalla a continuación:

Cuadro No. 5
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO-EJECUTADO CON RECURSOS DEL INPEP
AL 30 DE JUNIO DE 2020

Rubro	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario	% Ejecución
51	Remuneraciones	\$ 4,595,850.00	\$ 1,755,121.43	\$ 2,840,728.57	38.19%
53	Prestaciones a la Seguridad Social	\$ 5,467,400.00	\$ 946,083.44	\$ 4,521,316.56	17.30%
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$ 1,708,560.00	\$ 366,993.76	\$ 1,341,566.24	21.48%
55	Gastos Financieros y Otros	\$ 498,140.00	\$ 104,883.30	\$ 393,256.70	21.05%
56	Transferencias Corrientes	\$ 8,000.00	\$ -	\$ 8,000.00	0.00%
61	Inversiones en Activos fijos	\$ 321,285.00	\$ 1,965.83	\$ 319,319.17	0.61%
TOTAL		\$ 12,599,235.00	\$ 3,175,047.76	\$ 9,424,187.24	25.20%

Gráfica No. 7
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO - EJECUTADO CON RECURSOS PROPIOS AL 30 DE JUNIO DE 2020



FUENTE: Cuadro No.5

Cuadro No. 6
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO - EJECUTADO CON RECURSOS DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL 30 JUNIO DE 2020

Rubro	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario	% Ejecución
53	Prestaciones a la Seguridad Social	\$ 252,299,100.00	\$ 117,158,744.29	\$ 135,140,355.71	46.44%
	Transferencias Corrientes del Sector Público (Ministerio de Hacienda)	\$ 62,150,090.00	\$ 30,876,443.30	\$ 31,273,646.70	49.68%
	Otras Transferencias Corrientes del Sector Público (FIDEICOMISO - BANDESAL)	\$ 190,149,010.00	\$ 86,282,300.99	\$ 103,866,709.01	45.38%
TOTAL		\$ 252,299,100.00	\$ 117,158,744.29	\$ 135,140,355.71	46.44%

RUBRO 51: Remuneraciones

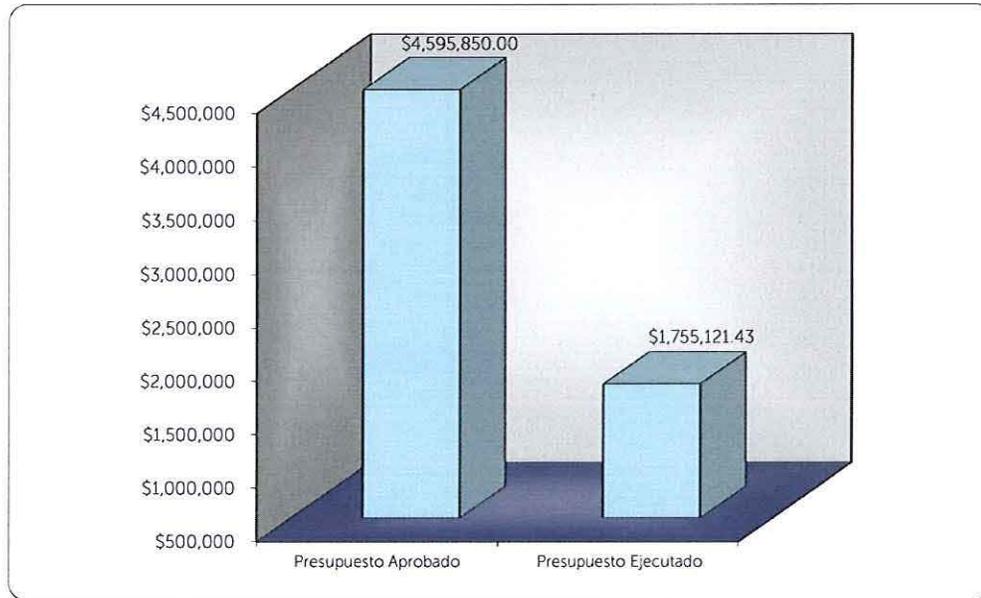
Este rubro incluye las retribuciones al personal por servicios prestados al Instituto, de conformidad con las Leyes vigentes y Contrato Colectivo de Trabajo. La asignación para el año 2020 es de \$4,595,850.00, ejecutándose al 30 de junio un total de \$1,755,121.43 equivalente al 38.19%.

Cuadro No. 7
PRESUPUESTO APROBADO-EJECUTADO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Rubro		Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
51	Remuneraciones	\$4,595,850.00	\$1,755,121.43	\$2,840,728.57

* Incluye transferencia, reprogramaciones y ajustes.

Gráfica No. 8
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 30 DE JUNIO DE 2020



FUENTE: Cuadro No.7

RUBRO 53: Prestaciones de la Seguridad Social

Comprende los gastos previsionales en concepto de pago de: pensiones, gastos de funeral, asignaciones y beneficios adicionales. Con una asignación de \$ 257,766,500.00, ejecutándose al 30 de junio de 2020 un total de \$118,104,827.73 equivalente al 45.82% del total asignado.

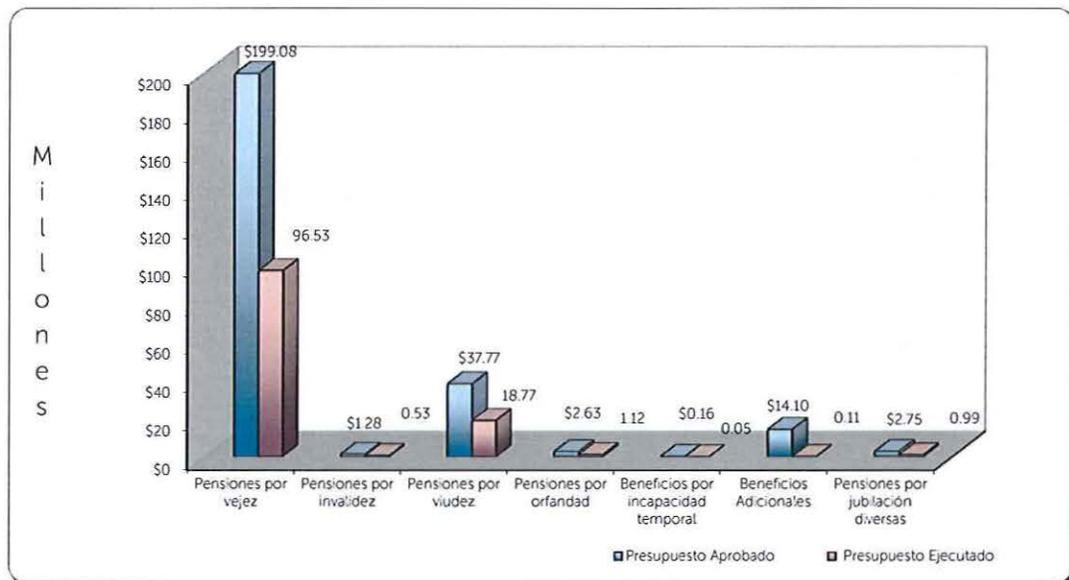
El financiamiento de este rubro presenta la siguiente participación: INPEP \$946,083.44, Fideicomiso de Obligaciones Previsionales \$86,282,300.99 y Fondo General \$30,876,443.30.

A continuación se presenta el detalle de los beneficios previsionales cancelados al 30 de junio de 2020:

Cuadro No. 8
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Rubro	Cuenta	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
53101	Pensiones por vejez	\$199,081,455.00	\$96,525,054.26	\$102,556,400.74
53102	Pensiones por invalidez	\$1,278,225.00	\$532,424.08	\$745,800.92
53103	Pensiones por viudez	\$37,768,780.00	\$18,774,219.94	\$18,994,560.06
53104	Pensiones por orfandad	\$2,626,580.00	\$1,124,136.07	\$1,502,443.93
53105	Beneficios por incapacidad temporal	\$160,000.00	\$47,771.13	\$112,228.87
53106	Beneficios Adicionales	\$14,098,245.00	\$111,545.78	\$13,986,699.22
53199	Pensiones por jubilación diversas	\$2,753,215.00	\$989,676.47	\$1,763,538.53
TOTAL		\$257,766,500.00	\$118,104,827.73	\$139,661,672.27

Gráfica No. 9
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 30 DE JUNIO DE 2020



FUENTE: Cuadro No. 8

RUBRO 54: Adquisiciones de Bienes y Servicios

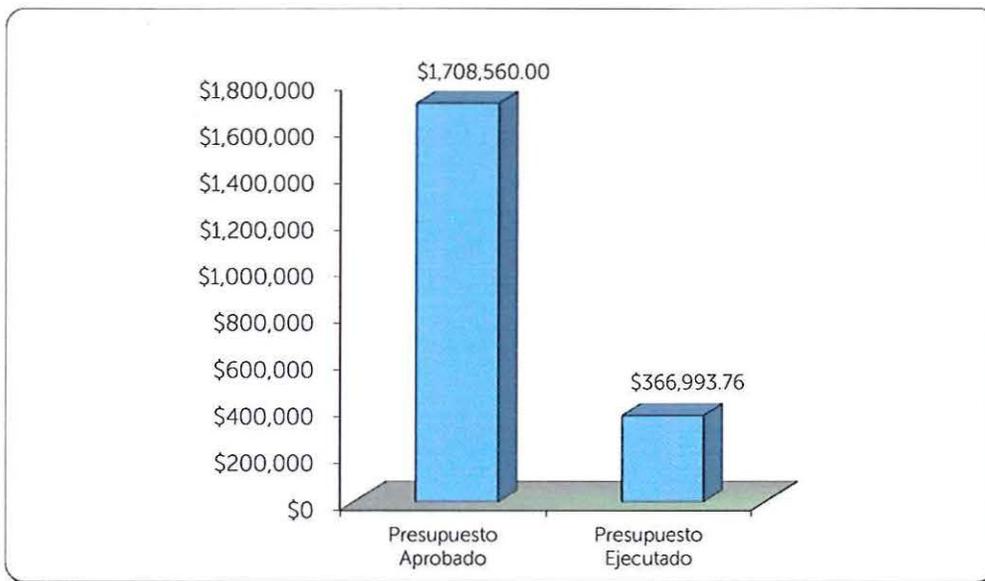
Está destinado a la adquisición de bienes y servicios necesarios para el normal funcionamiento del Instituto; así como al desarrollo de programas y talleres a favor de la población pensionada.

La asignación aprobada asciende a \$1,708,560.00, ejecutándose al 30 de junio del 2020 un monto de \$366,993.76 equivalente al 21.48%.

Cuadro No. 9
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Rubro	Cuenta	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$1,708,560.00	\$366,993.76	\$1,341,566.24

Gráfica No. 10
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 30 DE JUNIO DE 2020



FUENTE: Cuadro No.9

RUBRO 55: Gastos Financieros y Otros

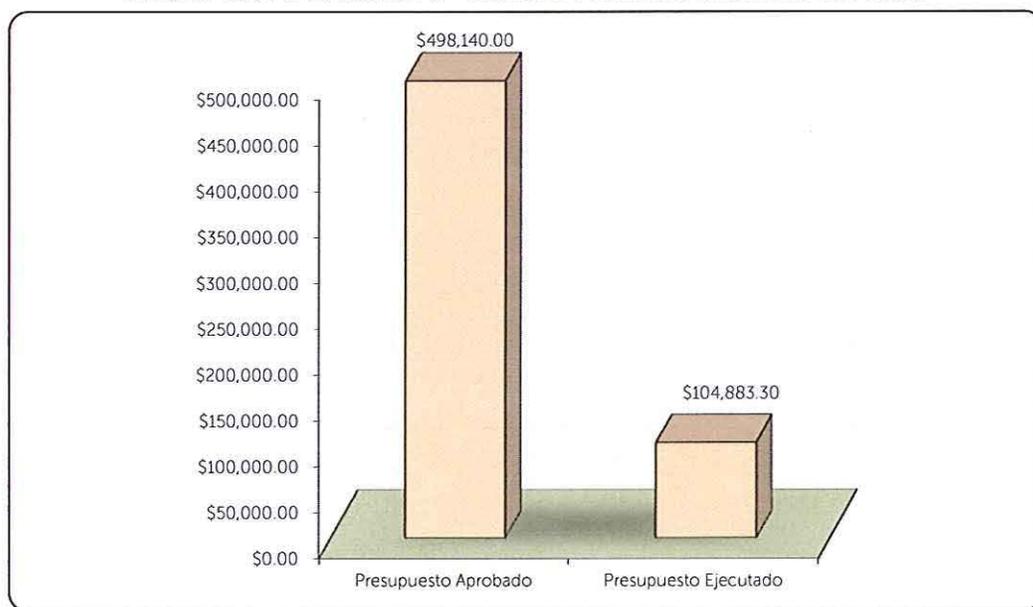
Comprende los gastos destinados al pago de los impuestos municipales, seguros de personas y de los bienes muebles e inmuebles de Instituto; así como de la totalidad de la cartera de préstamos y unidades habitacionales de la cartera de préstamos hipotecarios; rentabilidad para la compensación de rezagos a las Administradoras de Fondos de Pensiones, pago de intermediación de la bolsa por adquisiciones, entre otros.

La asignación presupuestaria de este rubro asciende a \$498,140.00, ejecutándose al 30 de junio un monto de \$104,883.30, equivalente al 21.05% del total asignado.

Cuadro No. 10
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Rubro	Cuenta	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
55	Gastos Financieros y Otros	\$498,140.00	\$104,883.30	\$393,256.70

Gráfica No. 11
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 30 DE JUNIO DE 2020



Fuente: Cuadro No.10

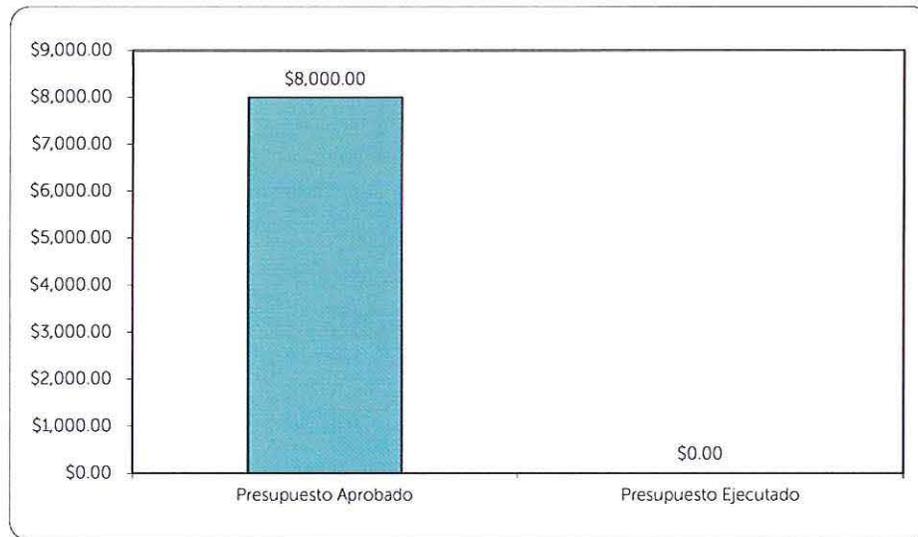
RUBRO 56: Transferencias Corrientes

Este rubro registra las transferencias realizadas al Sindicato de Trabajadores del INPEP por \$8,000.00 establecidas en el Contrato Colectivo de Trabajo, según se detalla: cláusula N°33 "Asignación para fines Deportivos y Recreativos" por \$3,000.00 y cláusula N°34 "Asignación para Actividades Sociales, Educativas, Culturales v Asistenciales" por \$5.000.00.

Cuadro No. 11
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Rubro	Cuenta	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
56	Transferencias Corrientes	\$8,000.00	\$0.00	\$ 8,000.00

Gráfica No. 12
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 30 DE JUNIO DE 2020



Fuente: Cuadro No.11

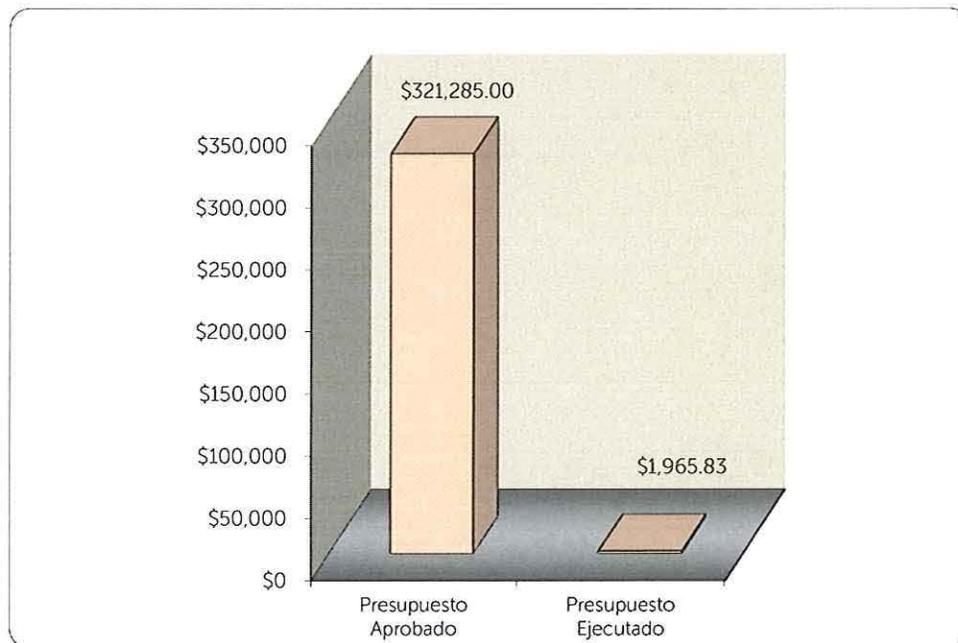
RUBRO 61: Inversiones en Activos Fijos

Comprende las inversiones realizadas en equipo informático con sus respectivas licencias de software; aires acondicionados, mobiliario, maquinaria y equipo para apoyo Institucional, entre otros. El monto asignado a este rubro es de \$321,285.00, ejecutándose al 30 de junio un monto de \$1,965.83, equivalente al 0.61%.

Cuadro No. 12
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Rubro	Cuenta	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
61	Inversiones en Activos Fijos	\$321,285.00	\$1,965.83	\$319,319.17

Gráfica No. 13
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 30 DE JUNIO DE 2020



FUENTE: Cuadro No. 12