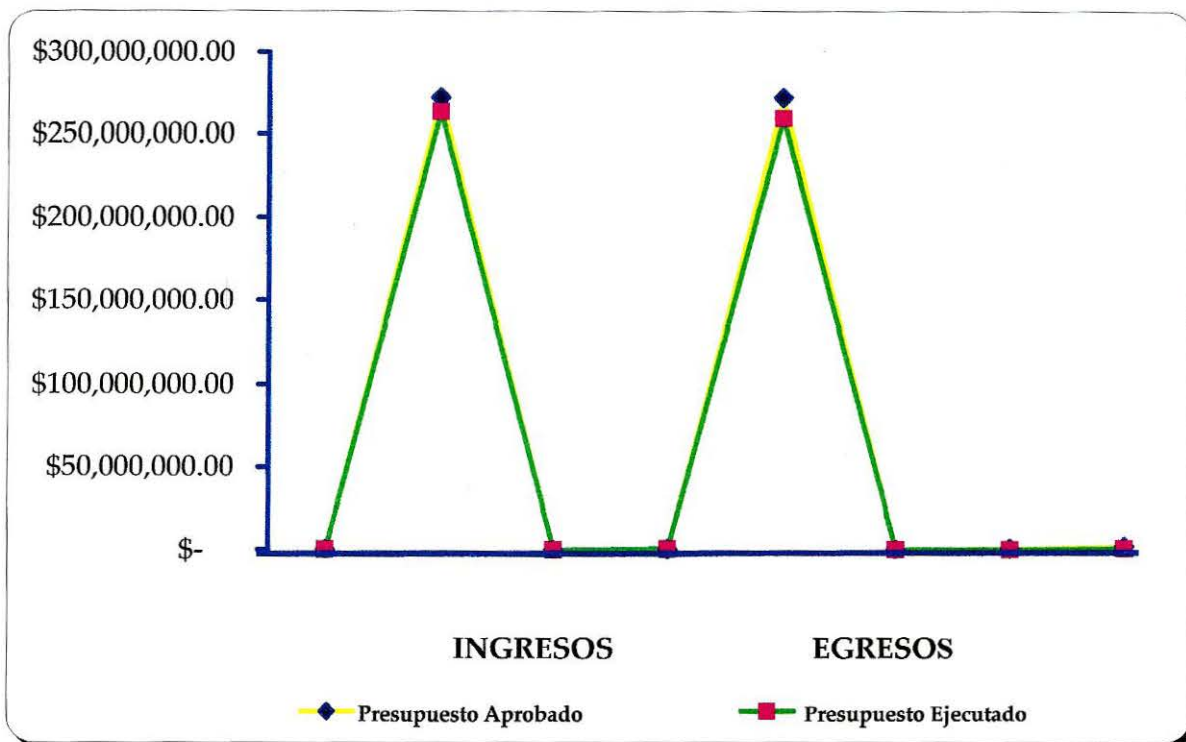




INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE
LOS EMPLEADOS PUBLICOS

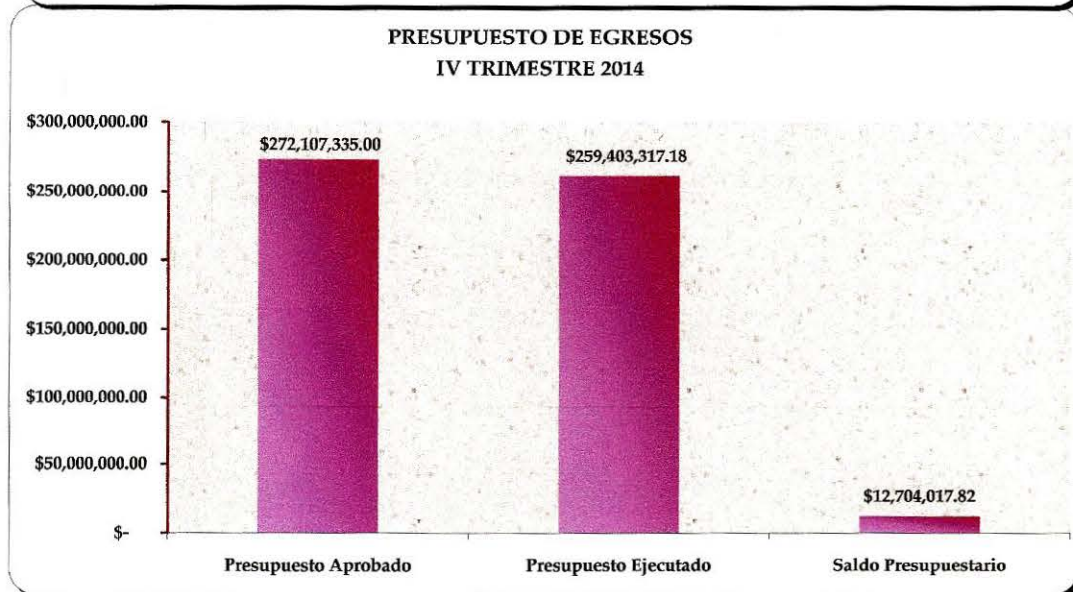
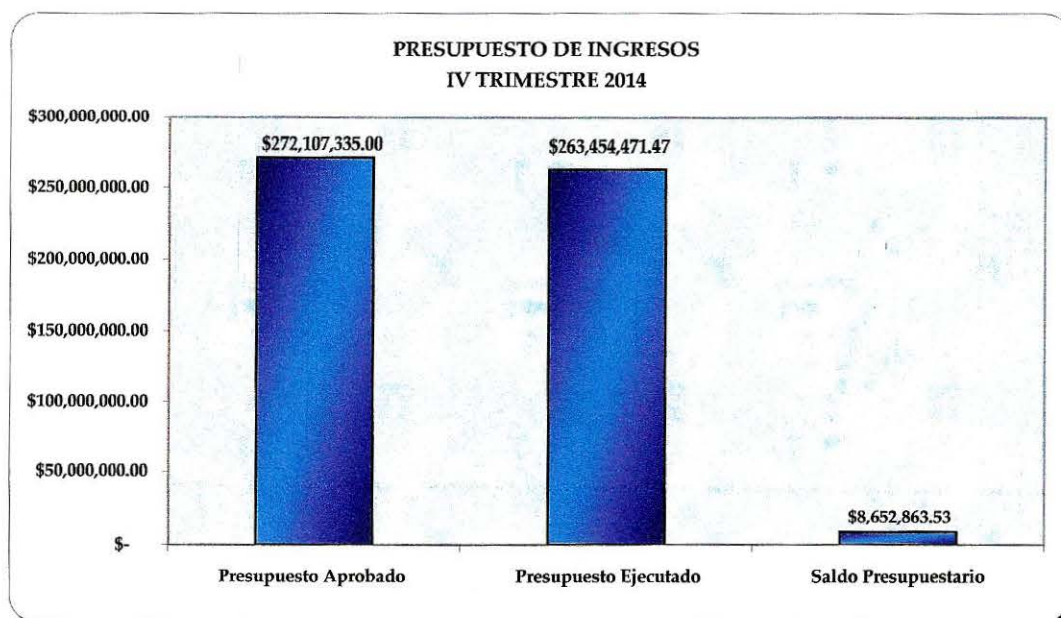
**Análisis Comparativo del Presupuesto de Ingresos y de Egresos
Aprobado y Ejecutado Correspondiente al
Cuarto Trimestre 2014**



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 cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2014; comparándolos con las asignaciones aprobadas por la Asamblea Legislativa y publicadas en el Diario Oficial No 225, Tomo No. 401, del 2 de diciembre de 2013, conforme a los Decretos Legislativos: No. 522 Ley de Presupuesto y No. 523 Ley de Salarios.

El Presupuesto de Ingresos al 31 de diciembre de 2014, se ejecutó en un 96.82% y el de Egresos en un 95.33%. 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 2014**

INGRESOS

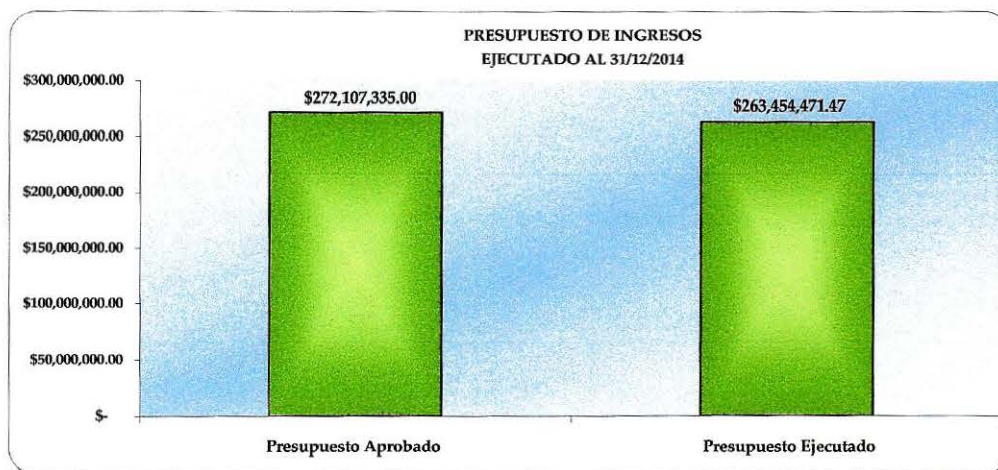
El presupuesto de ingresos aprobado para el ejercicio fiscal 2014, es de \$272,107,335.00, de los cuales al 31 de diciembre de 2014, se percibieron \$263,454,471.47; valor que representa un 96.82% del total del presupuesto.

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

**Cuadro No.1
PRESUPUESTO DE INGRESOS EJECUTADOS AL CUARTO TRIMESTRE DE 2014**

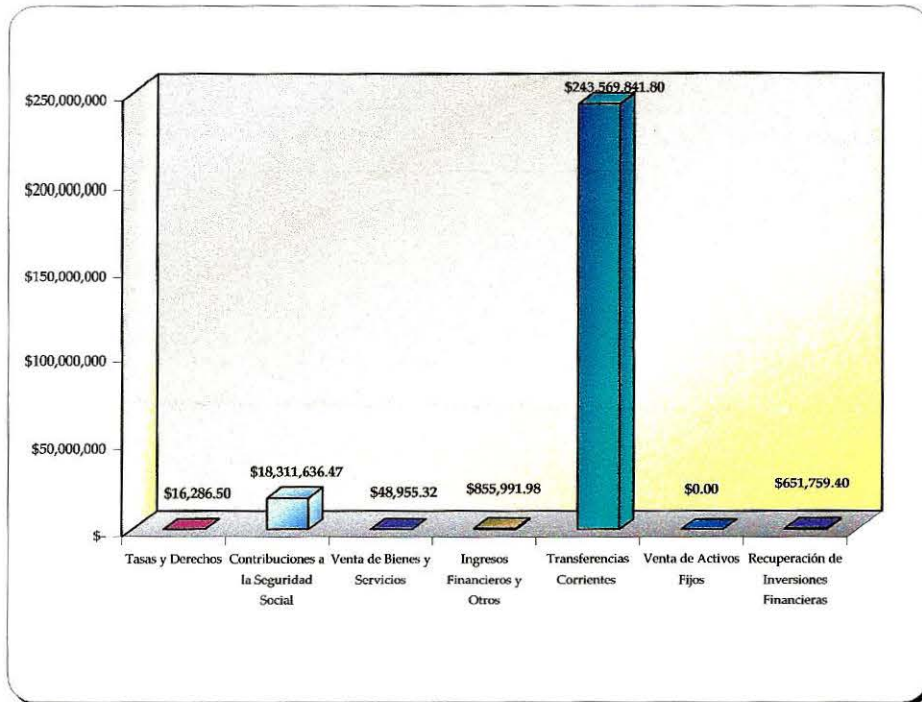
Rubro	Detalle			
	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
12	Tasas y Derechos	\$ 14,400.00	\$ 16,286.50	\$ (1,886.50)
13	Contribuciones a la Seguridad Social	\$ 15,075,385.00	\$ 18,311,636.47	\$ (3,236,251.47)
14	Venta de Bienes y Servicios	\$ 35,000.00	\$ 48,955.32	\$ (13,955.32)
15	Ingresos Financieros y Otros	\$ 639,540.00	\$ 855,991.98	\$ (216,451.98)
16	Transferencias Corrientes	\$ 255,575,525.00	\$ 243,569,841.80	\$ 12,005,683.20
21	Venta de Activos Fijos	\$ 24,500.00	\$ -	\$ 24,500.00
23	Recuperación de Inversiones Financieras	\$ 742,985.00	\$ 651,759.40	\$ 91,225.60
TOTAL		\$ 272,107,335.00	\$ 263,454,471.47	\$ 8,652,863.53

Comportamiento gráfico de los Ingresos presupuestados con respecto a lo ejecutado del cuarto trimestre de 2014.



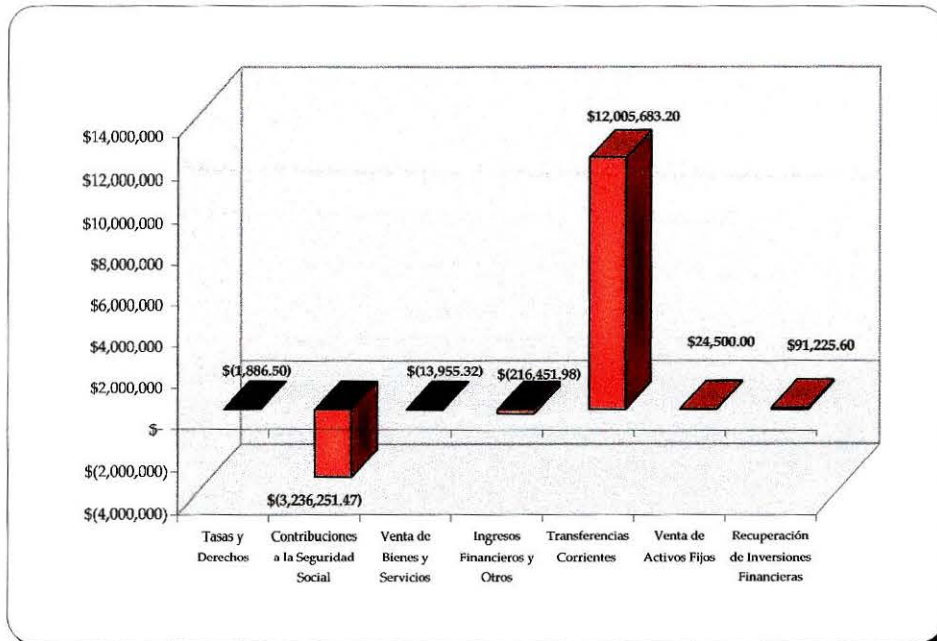
FUENTE: Cuadro No.1

**PRESUPUESTO DE INGRESOS EJECUTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**



FUENTE: Cuadro No.1

**SALDO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**



FUENTE: Cuadro No.1

Al cuarto trimestre el Instituto percibió \$19,884,629.67 de Recursos Propios.

Cuadro No. 2
PRESUPUESTO DE INGRESOS EJECUTADOS CON RECURSOS PROPIOS AL CUARTO
TRIMESTRE DE 2014

Rubro	Detalle				
	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario	% Ejecución
12	Tasas y Derechos	\$ 14,400.00	\$ 16,286.50	\$ (1,886.50)	113.10%
13	Contribuciones a la Seguridad Social	\$ 15,075,385.00	\$ 18,311,636.47	\$ (3,236,251.47)	121.47%
14	Venta de Bienes y Servicios	\$ 35,000.00	\$ 48,955.32	\$ (13,955.32)	139.87%
15	Ingresos Financieros y Otros	\$ 639,540.00	\$ 855,991.98	\$ (216,451.98)	133.84%
21	Venta de Activos Fijos	\$ 24,500.00	\$ -	\$ 24,500.00	0.00%
23	Recuperación de Inversiones Financieras	\$ 742,985.00	\$ 651,759.40	\$ 91,225.60	87.72%
TOTAL		\$ 16,531,810.00	\$ 19,884,629.67	\$ (3,352,819.67)	120.28%

Las transferencias recibidas al 31 de diciembre en concepto de recursos del Fideicomiso de Obligaciones Previsionales (FOP) fueron de \$243,569,841.80.

Cuadro No. 3
PRESUPUESTO DE INGRESOS EJECUTADOS CON RECURSOS FIDEICOMISO DE
OBLIGACIONES PREVISIONALES AL CUARTO TRIMESTRE DE 2014

Rubro	Detalle				
	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario	% Ejecución
16	Transferencias Corrientes	\$ 255,575,525.00	\$ 243,569,841.80	\$ 12,005,683.20	95.30%
TOTAL		\$ 255,575,525.00	\$ 243,569,841.80	\$ 12,005,683.20	95.30%

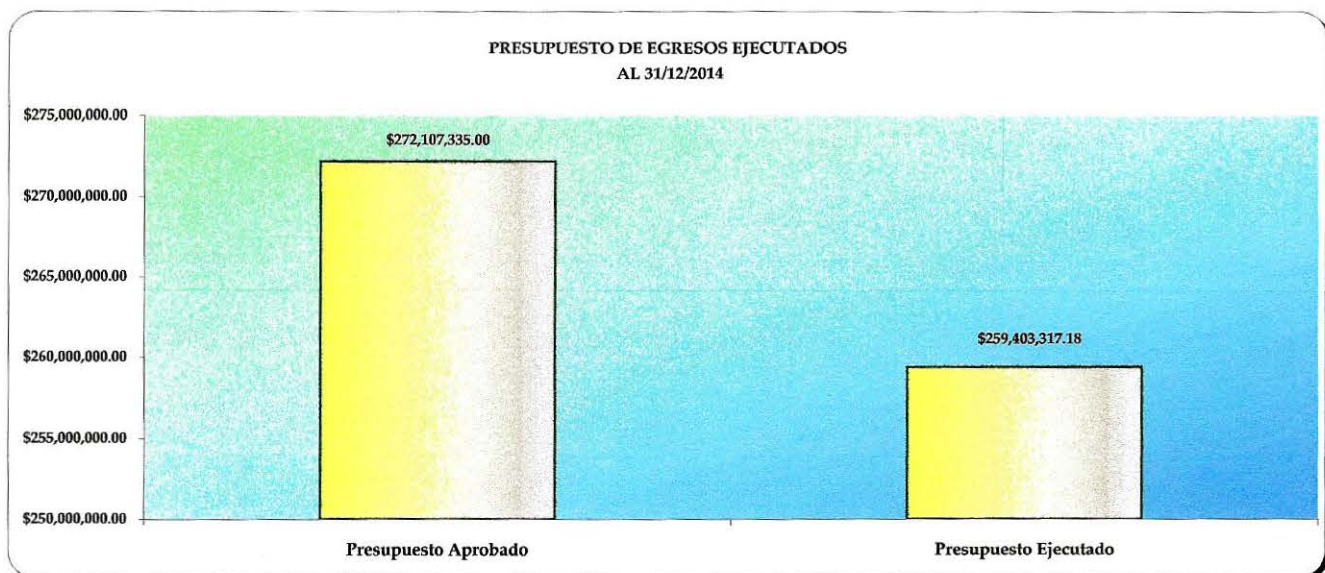
ANALISIS COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EJECUTADO CUARTO TRIMESTRE DE 2014

EGRESOS

El presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio fiscal 2014 es de \$272,107,335.00, ejecutándose al 31 de diciembre \$259,403,317.18, equivalente al 67.21% del total asignado; con recursos propios \$17,417,226.58 equivalente al 6.40%, y con recursos FOP \$241,986,090.60 con 88.93%, del total ejecutado.

**Cuadro No.4
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Rubro	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto con Transferencia	Presupuesto Ejecutado		Saldo Presupuestario	% Ejecución
				Fideicomiso	Recursos Propios		
				51	Remuneraciones		
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$ 1,307,675.00	\$ 1,275,288.10		\$ 1,062,608.30	\$ 212,679.80	83.32%
53	Prestaciones a la Seguridad Social	\$ 265,692,345.00	\$ 264,108,593.80	\$ 241,986,090.60	\$ 9,871,984.80	\$ 12,250,518.40	95.36%
55	Gastos Financieros y Otros	\$ 402,825.00	\$ 430,211.90		\$ 419,500.80	\$ 10,711.10	97.51%
56	Transferencias Corrientes	\$ 137,155.00	\$ 1,718,674.20		\$ 1,717,253.91	\$ 1,420.29	99.92%
61	Inversiones en Activos fijos	\$ 216,625.00	\$ 223,857.00		\$ 189,874.01	\$ 33,982.99	84.82%
TOTAL		\$ 272,107,335.00	\$ 272,107,335.00	\$ 241,986,090.60	\$ 17,417,226.58	\$ 12,704,017.82	95.33%

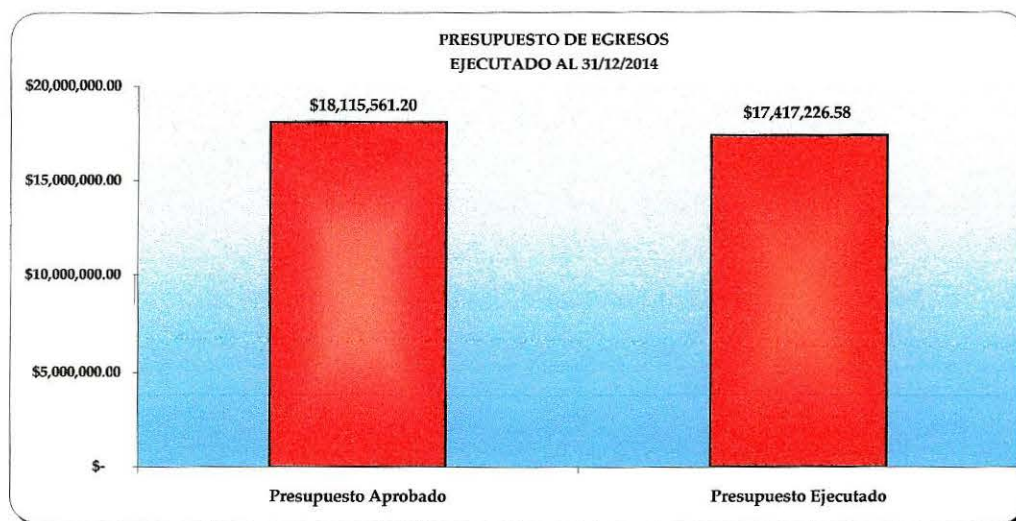


FUENTE: Cuadro No.4

Al cuarto trimestre el Instituto ejecuto \$17,417,226.58 de Recursos Propios.

Cuadro No. 5
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJECUTADOS CON RECURSOS PROPIOS
AL CUARTO TRIMESTRE DE 2014

Rubro	Detalle					
	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario	% Ejecución
51	Remuneraciones	\$ 4,350,710.00	\$ 4,350,710.00	\$ 4,156,004.76	\$ 194,705.24	95.52%
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$ 1,307,675.00	\$ 1,275,288.10	\$ 1,062,608.30	\$ 212,679.80	83.32%
53	Prestaciones a la Seguridad Social	\$ 10,116,820.00	\$ 10,116,820.00	\$ 9,871,984.80	\$ 244,835.20	97.58%
55	Gastos Financieros y Otros	\$ 402,825.00	\$ 430,211.90	\$ 419,500.80	\$ 10,711.10	97.51%
56	Transferencias Corrientes	\$ 137,155.00	\$ 1,718,674.20	\$ 1,717,253.91	\$ 1,420.29	99.92%
61	Inversiones en Activos fijos	\$ 216,625.00	\$ 223,857.00	\$ 189,874.01	\$ 33,982.99	84.82%
TOTAL		\$ 16,531,810.00	\$ 18,115,561.20	\$ 17,417,226.58	\$ 698,334.62	105.36%



FUENTE: Cuadro No.5

Cuadro No. 6
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJECUTADOS CON RECURSOS FIDEICOMISO DE
OBLIGACIONES PREVISIONALES AL CUARTO TRIMESTRE DE 2014

Rubro	Detalle					
	Cuentas	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario	% Ejecución
53	Prestaciones a la Seguridad Social	\$ 255,575,525.00		\$ 243,569,841.80	\$ 12,005,683.20	95.30%
TOTAL		\$ 255,575,525.00	\$ -	\$ 243,569,841.80	\$ 12,005,683.20	95.30%

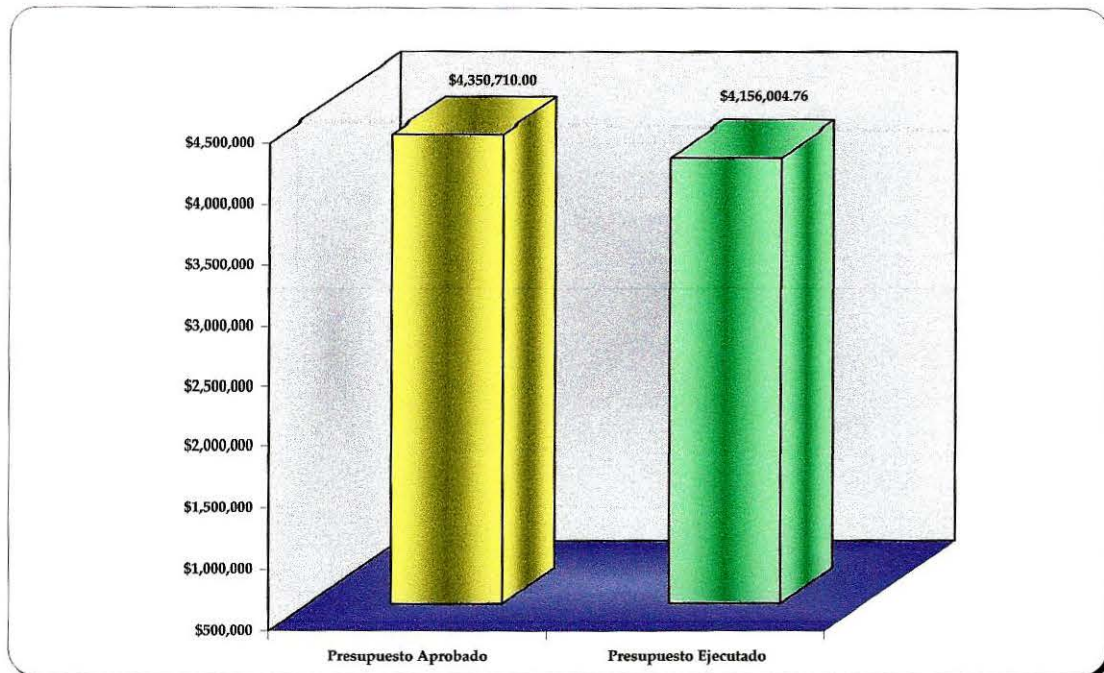
RUBRO 51: Remuneraciones

Este rubro incluye las retribuciones al personal por servicios prestados al Instituto, de conformidad con las Leyes vigentes. La asignación para el año 2014 es de \$4,350,710.00; ejecutándose al cuarto trimestre \$4,156,004.76, equivalente a un 95.52%.

Cuadro No.7
PRESUPUESTO APROBADO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Rubro	Cuenta	Detalle		
		Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
51	Remuneraciones	\$4,350,710.00	\$4,156,004.76	\$194,705.24

REMUNERACIONES



FUENTE: Cuadro No.7

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 \$265,692,345.00, efectúandose transferencia al al rubro 56 por \$1,583,751.20; para provisionar saldo de Fideicomiso que sera utilizado para complementar el pago de pensiones del mes de enero de 2015, ejecutándose al cuarto trimestre de 2014 un total de \$251,858,075.40, valor que representa el 95.36% del total asignado. El monto con el cual el Instituto participó con recursos propios en este período fue de \$9,871,894.80.

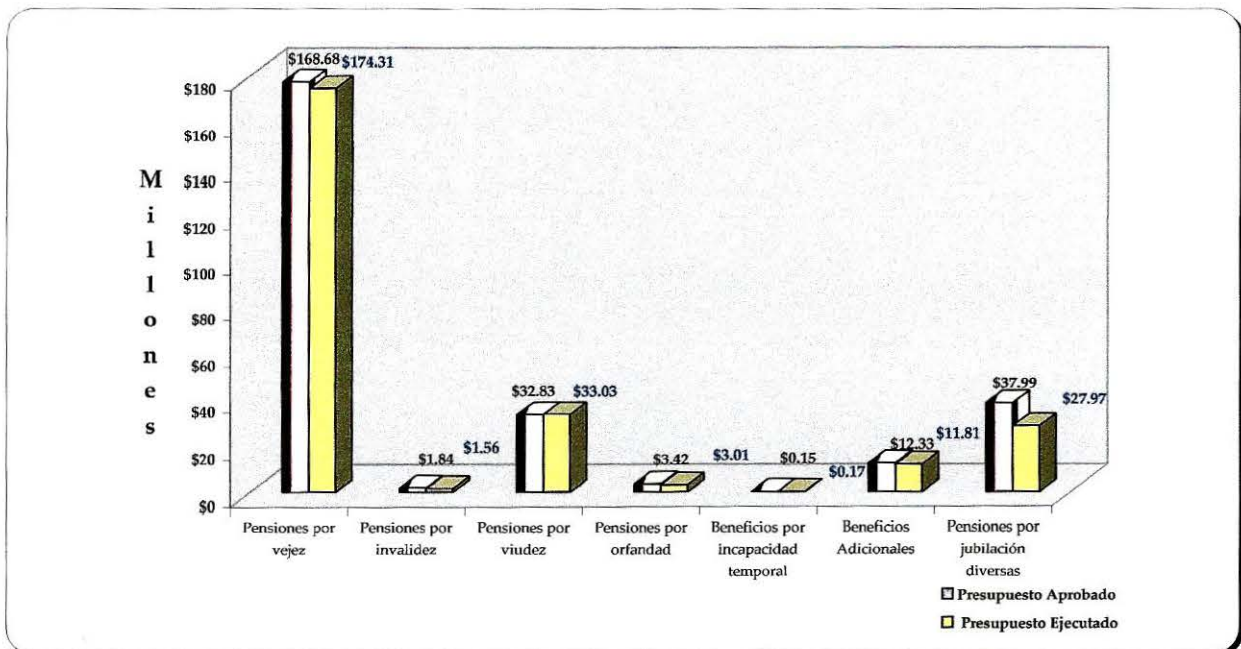
A continuación se presenta un detalle sobre el movimiento de las prestaciones de la seguridad social:

Cuadro No.8
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Rubro	Cuenta	Detalle			
		Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado *	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
53101	Pensiones por vejez	\$177,132,369.94	\$175,717,610.88	\$174,307,534.75	\$1,410,076.13
53102	Pensiones por invalidez	\$1,840,490.00	\$1,576,532.11	\$1,562,378.95	\$14,153.16
53103	Pensiones por viudez	\$32,831,000.00	\$33,570,115.57	\$33,032,207.45	\$537,908.12
53104	Pensiones por orfandad	\$3,421,225.00	\$3,410,225.00	\$3,007,354.61	\$402,870.39
53105	Beneficios por incapacidad temporal	\$147,434.21	\$171,434.21	\$171,427.50	\$6.71
53106	Beneficios Adicionales	\$12,325,735.00	\$12,325,961.10	\$11,810,489.50	\$515,471.60
53199	Pensiones por jubilación diversas	\$37,994,090.85	\$37,336,714.93	\$27,966,682.64	\$9,370,032.29
TOTAL		\$265,692,345.00	\$264,108,593.80	\$251,858,075.40	\$12,250,518.40

* Incluye reprogramaciones y ajustes efectuadas.

PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL



RUBRO 54: Adquisiciones de Bienes y Servicios

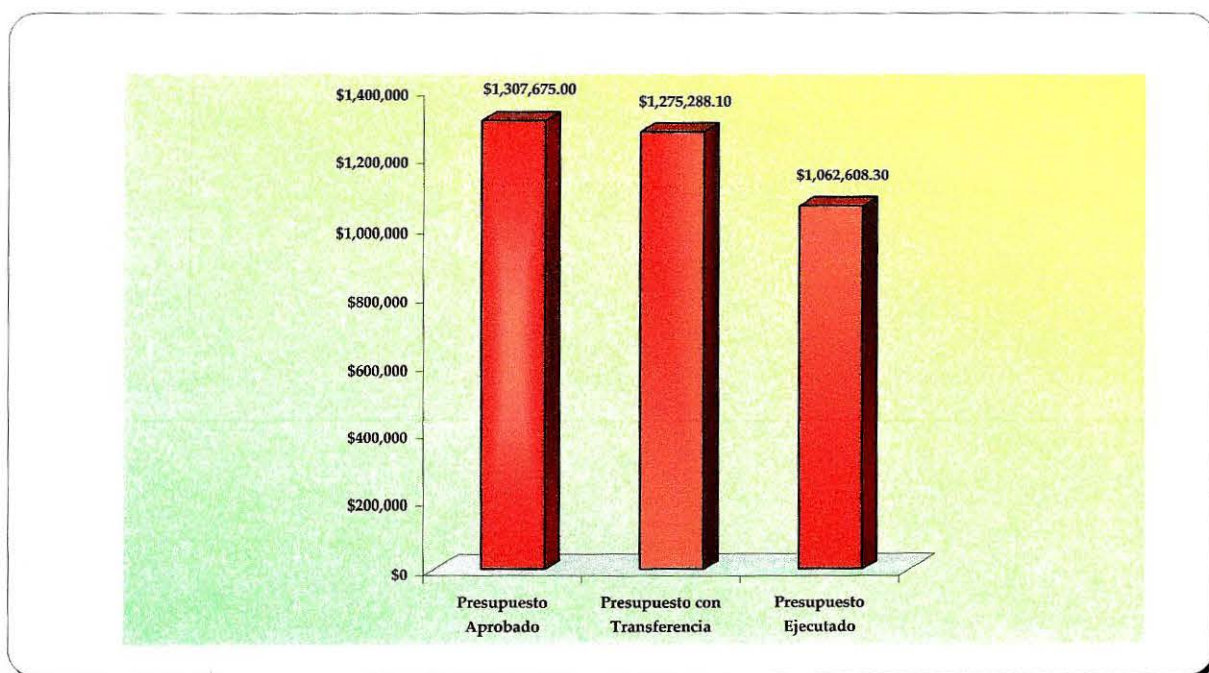
Este rubro comprende los gastos destinados a la adquisición de bienes y servicios básicos, necesarios para el normal funcionamiento del Instituto; con una cifra aprobada de \$1,307,675.00, disminuyéndose en el tercer trimestre \$30,000 y en el cuarto trimestre \$2,386.90 para reforzar al rubro 55; ejecutándose al 31 de diciembre \$1,062,608.30, equivalente al 83.32%.

Cuadro No.9

PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Rubro	Detalle				
	Cuenta	Presupuesto Aprobado	Presupuesto con Transferencia	Presupuesto Ejecutado	Saldo Presupuestario
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$1,307,675.00	\$1,275,288.10	\$1,062,608.30	\$212,679.80

ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS



FUENTE: Cuadro No.9

RUBRO 55: Gastos Financieros y Otros

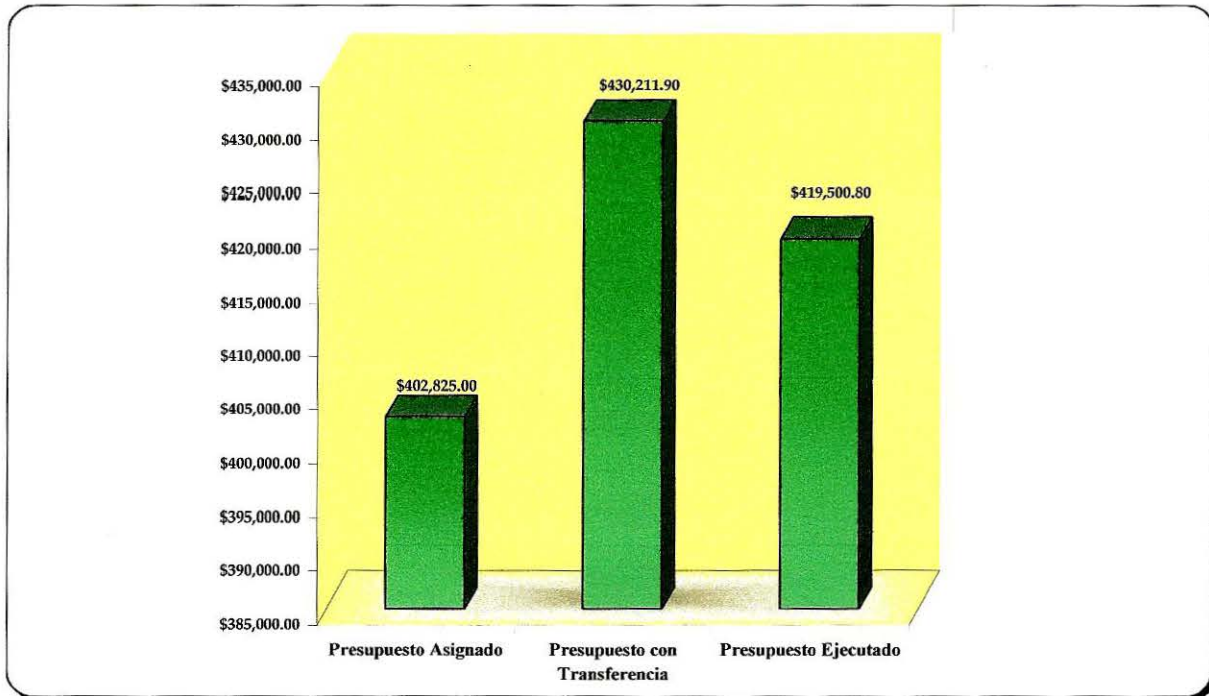
Comprende los gastos destinados al financiamiento con terceros y demás obligaciones que tiene la Institución; incluye el pago de los impuestos municipales, seguros de personas y de los bienes muebles e inmuebles. Presupuestando para el ejercicio fiscal 2014, la cantidad de \$402,825.00, realizándose en el tercer trimestre una transferencia de \$30,000, para el pago de intereses por los rezagos a las AFP'S y los intereses municipales y en el cuarto trimestre de \$2,386.90, para complementar el pago de seguros de personas y bienes; se realizó una disminución de \$5,000 para el rubro 56; ejecutándose en el cuarto trimestre la cantidad de \$419,500.806, representando un 97.51% del total asignado.

Cuadro No.10

PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Rubro	Detalle				Saldo Presupuestario
	Cuenta	Presupuesto Asignado	Presupuesto con Transferencia	Presupuesto Ejecutado	
55	Gastos Financieros y Otros	\$402,825.00	\$430,211.90	\$419,500.80	\$10,711.10

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS



Fuente: Cuadro No.10

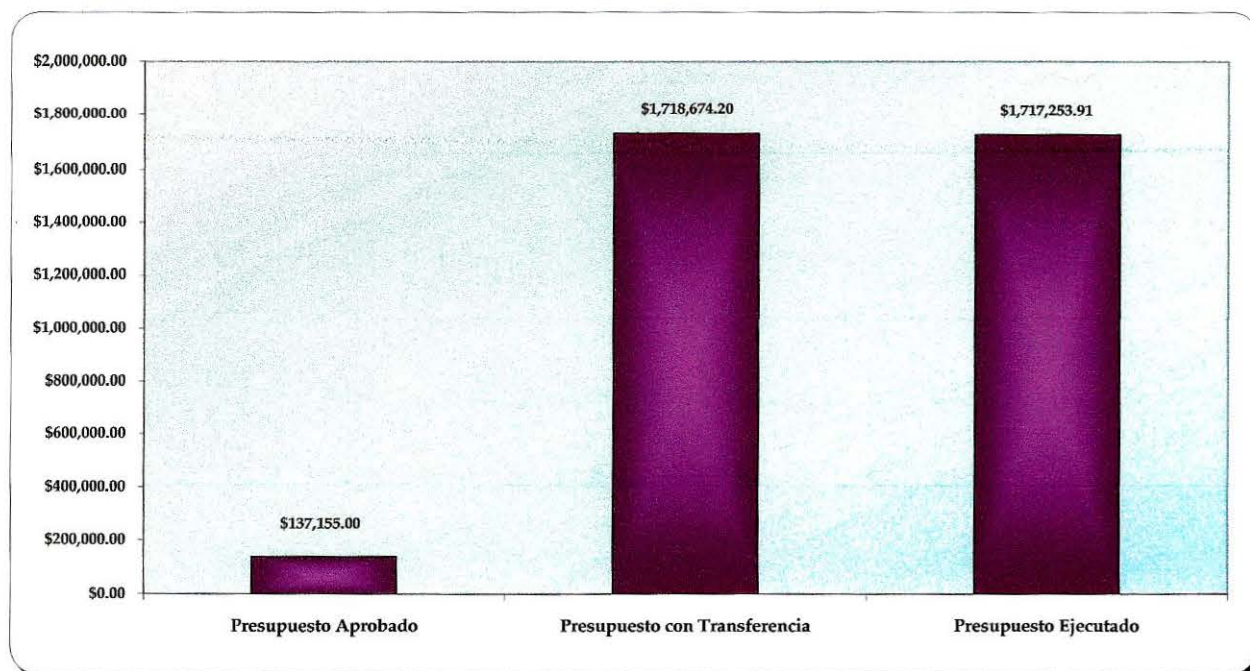
RUBRO 56: Transferencias Corrientes

Este rubro registra principalmente los gastos destinados a actividades culturales, sociales y recreativas para nuestra población pensionada. Habiéndose aprobado para el presente ejercicio \$137,155.00, se realizó una transferencia de \$7,232.00 para el rubro 61; se reforzó en \$5,000.00 para atención a pensionados y se provisionó el remanente del Fideicomiso de \$1,583,751.20 para el pago de pensiones del mes de enero de 2015; ejecutándose la cantidad de \$1,717,253.91 equivalente al 99.92%.

Cuadro No.11
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Rubro	Detalle			Saldo Presupuestario
	Cuenta	Presupuesto Aprobado	Presupuesto con Transferencia	
56	Transferencias Corrientes	\$137,155.00	\$1,718,674.20	\$1,717,253.91

TRANSFERENCIAS CORRIENTES



Fuente: Cuadro No.11

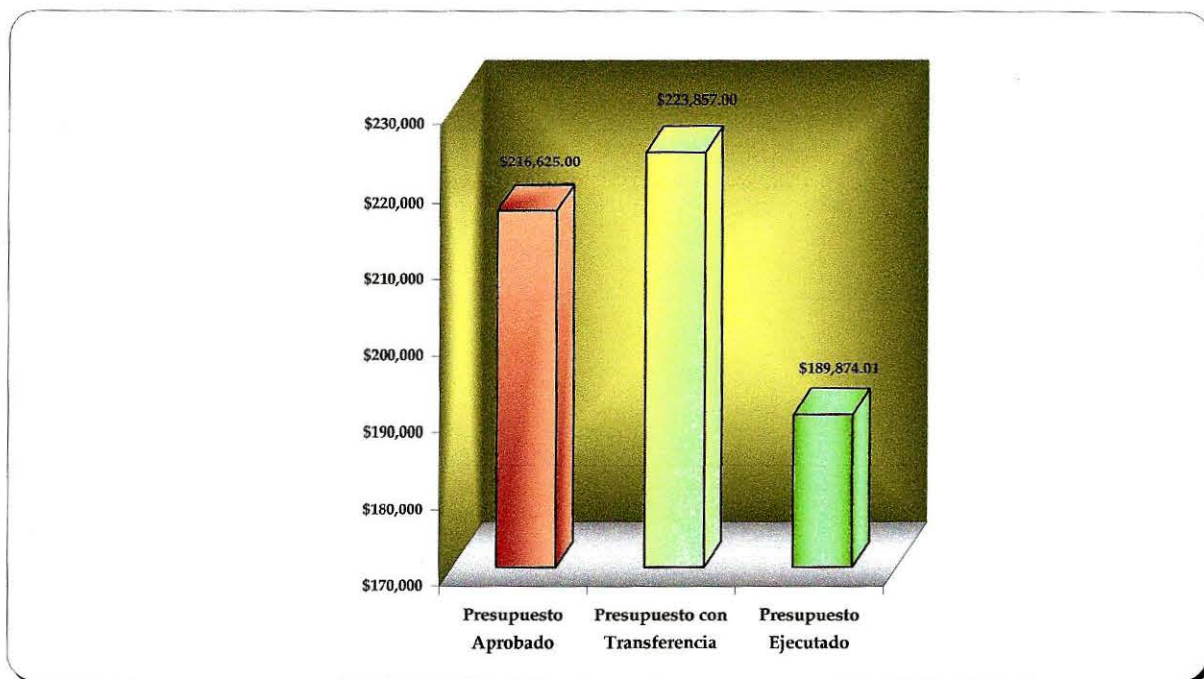
RUBRO 61: Inversiones en Activos Fijos

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 \$216,625.00, reforzándose con una transferencia de \$7,232.00 para la compra de Equipo Informático, ejecutándose al 31 de diciembre de 2014 \$223,857.00, equivalente al 84.82%.

Cuadro No.12
PRESUPUESTO APROBADO - EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Rubro	Detalle			Saldo Presupuestario	
	Cuenta	Presupuesto Aprobado	Presupuesto con Transferencia		Presupuesto Ejecutado
61	Inversiones en Activos Fijos	\$216,625.00	\$223,857.00	\$189,874.01	\$33,982.99

INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS



FUENTE: Cuadro No. 12

ANEXOS

INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE LOS EMPLEADOS PUBLICOS
ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

COD.	CUENTA	PRESUPUESTO APROBADO D.G.P.	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE	DISPONIBLE	
				MONTO	%
<u>12</u>	<u>TASAS Y DERECHOS</u>	\$ 14,400.00	\$ 16,286.50	\$ (1,886.50)	-13.1%
121	TASAS Y DERECHOS	\$ 14,400.00	\$ 16,286.50	\$ (1,886.50)	-13.1%
12107	POR ACCESOS A LUGARES PUBLICOS	\$ 14,400.00	\$ 16,286.50	\$ (1,886.50)	-13.1%
<u>13</u>	<u>CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</u>	\$ 15,075,385.00	\$ 18,311,636.47	\$ (3,236,251.47)	-21.5%
132	DEL SECTOR PUBLICO	\$ 15,075,385.00	\$ 18,311,636.47	\$ (3,236,251.47)	-21.5%
13201	CONTRIBUCIONES PATRONALES	\$ 7,524,125.00	\$ 9,147,178.20	\$ (1,623,053.20)	-21.6%
13202	CONTRIBUCIONES LABORALES	\$ 7,551,260.00	\$ 9,164,458.27	\$ (1,613,198.27)	-21.4%
<u>14</u>	<u>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</u>	\$ 35,000.00	\$ 48,955.32	\$ (13,955.32)	-39.9%
142	INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	\$ 35,000.00	\$ 48,955.32	\$ (13,955.32)	-39.9%
14299	SERVICIOS DIVERSOS	\$ 35,000.00	\$ 48,955.32	\$ (13,955.32)	-39.9%
<u>15</u>	<u>INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS</u>	\$ 639,540.00	\$ 855,991.98	\$ (216,451.98)	-33.8%
151	RENDIMIENTOS DE TITULOS VALORES	\$ 332,050.00	\$ 502,797.55	\$ (170,747.55)	-51.4%
15105	RENTABILIDAD DE DEPOSITOS A PLAZOS	\$ 332,050.00	\$ 502,797.55	\$ (170,747.55)	-51.4%
152	INTERESES POR PRESTAMOS	\$ 133,345.00	\$ 129,852.11	\$ 3,492.89	2.6%
15210	A PERSONAS NATURALES	\$ 133,345.00	\$ 129,852.11	\$ 3,492.89	2.6%
154	ARRENDAMIENTO DE BIENES	\$ 50,280.00	\$ 37,710.00	\$ 12,570.00	25.0%
15402	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	\$ 50,280.00	\$ 37,710.00	\$ 12,570.00	25.0%
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	\$ 113,865.00	\$ 185,632.32	\$ (71,767.32)	-63.0%
15703	RENTABILIDAD DE CUENTAS BANCARIAS	\$ 3,865.00	\$ 82,629.27	\$ (78,764.27)	-2037.9%
15799	INGRESOS DIVERSOS	\$ 110,000.00	\$ 103,003.05	\$ 6,996.95	6.4%

INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE LOS EMPLEADOS PUBLICOS
ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

COD.	CUESTA	PRESUPUESTO APROBADO D.G.P.	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE	DISPONIBLE	
				MONTO	%
<u>16</u>	<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</u>	\$ 255,575,525.00	\$ 243,569,841.80	\$ 12,005,683.20	4.7%
165	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	\$ 255,575,525.00	\$ 243,569,841.80	\$ 12,005,683.20	4.7%
16599	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DIVERSAS DEL SECTOR PUBLICO	\$ 255,575,525.00	\$ 243,569,841.80	\$ 12,005,683.20	4.7%
<u>21</u>	<u>VENTA DE ACTIVOS FIJOS</u>	\$ 24,500.00	\$ -	\$ 24,500.00	100.0%
211	VENTA DE BIENES MUEBLES	\$ 4,500.00	\$ -	\$ 4,500.00	100.0%
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	\$ 3,000.00	\$ -	\$ 3,000.00	0.0%
21199	VENTA DE OTROS BIENES MUEBLES	\$ 500.00	\$ -	\$ 500.00	100.0%
212	VENTA DE BIENES INMUEBLES	\$ 20,000.00	\$ -	\$ 20,000.00	100.0%
21299	VENTA DE OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 20,000.00	\$ -	\$ 20,000.00	100.0%
<u>23</u>	<u>RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS</u>	\$ 742,985.00	\$ 651,759.40	\$ 91,225.60	12.3%
232	RECUPERACION DE PRESTAMOS	\$ 742,985.00	\$ 651,759.40	\$ 91,225.60	12.3%
23210	A PERSONAS NATURALES	\$ 742,985.00	\$ 651,759.40	\$ 91,225.60	12.3%
	TOTAL GENERAL	\$ 272,107,335.00	\$ 263,454,471.47	\$ 8,652,863.53	3.2%

INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE LOS EMPLEADOS PUBLICOS
ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

COD.	CUENTA	PRESUPUESTO APROBADO	TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO CON TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE	DISPONIBLE	
						MONTO	%
51	REMUNERACIONES	\$ 4,350,710.00	\$ -	\$ 4,350,710.00	\$ 4,156,004.76	\$ 194,705.24	4.5%
511	REMUNERACIONES PERMANENTES	\$ 1,755,675.00	\$ 140,127.58	\$ 1,895,802.58	\$ 1,795,889.65	\$ 99,912.93	5.7%
51101	SUELDOS	\$ 1,332,065.00	\$ (18,265.12)	\$ 1,313,799.88	\$ 1,257,782.61	\$ 56,017.27	4.3%
51103	AGUINALDOS	\$ 111,005.00	\$ 0.02	\$ 111,005.02	\$ 107,195.16	\$ 3,809.86	3.4%
51105	DIETAS	\$ 135,000.00	\$ -	\$ 135,000.00	\$ 94,914.20	\$ 40,085.80	29.7%
51107	BENEFICIOS ADICIONALES	\$ 177,605.00	\$ 158,392.68	\$ 335,997.68	\$ 335,997.68	\$ -	0.0%
512	REMUNERACIONES EVENTUALES	\$ 1,333,715.00	\$ 109,211.36	\$ 1,442,926.36	\$ 1,428,358.71	\$ 14,567.65	1.1%
51201	SUELDOS	\$ 1,096,205.00	\$ (4,002.64)	\$ 1,092,202.36	\$ 1,077,994.81	\$ 14,207.55	1.3%
51203	AGUINALDOS	\$ 91,350.00	\$ 4,002.64	\$ 95,352.64	\$ 94,992.54	\$ 360.10	0.4%
51207	BENEFICIOS ADICIONALES	\$ 146,160.00	\$ 109,211.36	\$ 255,371.36	\$ 255,371.36	\$ -	0.0%
514	CON.PATRON.A INST.DE SEGUR.S.PUBLIC.	\$ 201,155.00	\$ (1,745.93)	\$ 199,409.07	\$ 194,745.44	\$ 4,663.63	2.3%
51401	POR REMUNERACIONES PERMANENTES	\$ 127,560.00	\$ (1,297.90)	\$ 126,262.10	\$ 121,700.25	\$ 4,561.85	3.6%
51402	POR REMUNERACIONES EVENTUALES	\$ 73,595.00	\$ (448.03)	\$ 73,146.97	\$ 73,045.19	\$ 101.78	0.1%
515	CON.PATRON.A INST.DE SEGUR.S.PRIV.	\$ 130,890.00	\$ 1,745.93	\$ 132,635.93	\$ 132,108.68	\$ 527.25	0.4%
51501	POR REMUNERACIONES PERMANENTES	\$ 65,460.00	\$ 970.14	\$ 66,430.14	\$ 66,033.67	\$ 396.47	0.6%
51502	POR REMUNERACIONES EVENTUALES	\$ 65,430.00	\$ 775.79	\$ 66,205.79	\$ 66,075.01	\$ 130.78	0.2%
516	GASTOS DE REPRESENTACION	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%
51601	POR PRESTACION DE SERVICIOS EN EL PAIS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%
517	INDEMNIZACIONES	\$ 235,750.00	\$ 100,938.31	\$ 336,688.31	\$ 306,227.75	\$ 30,460.56	12.92%
51701	AL PERSONAL DE SERVICIOS PERMANENTES	\$ 128,535.00	\$ 64,855.24	\$ 193,390.24	\$ 162,929.68	\$ 30,460.56	15.8%
51702	AL PERSONAL DE SERVICIOS EVENTUALES	\$ 107,215.00	\$ 36,083.07	\$ 143,298.07	\$ 143,298.07	\$ -	0.0%
519	REMUNERACIONES DIVERSAS	\$ 693,525.00	\$ (350,277.25)	\$ 343,247.75	\$ 298,674.53	\$ 44,573.22	6.4%
51903	PRESTACIONES SOCIALES AL PERSONAL	\$ 320,770.00	\$ (13,054.98)	\$ 307,715.02	\$ 279,102.83	\$ 28,612.19	9.3%
51999	REMUNERACIONES DIVERSAS	\$ 372,755.00	\$ (337,222.27)	\$ 35,532.73	\$ 19,571.70	\$ 15,961.03	44.9%

INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE LOS EMPLEADOS PUBLICOS
ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

COD.	CUENTA	PRESUPUESTO APROBADO	TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO CON TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE	DISPONIBLE	
						MONTO	%
54	<u>ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS</u>	\$ 1,307,675.00	\$ (32,386.90)	\$ 1,275,288.10	\$ 1,062,608.30	\$ 212,679.80	16.3%
541	<u>BIENES DE USO Y CONSUMO</u>	\$ 374,340.00	\$ (20,881.08)	\$ 353,458.92	\$ 267,888.36	\$ 85,570.56	22.9%
54101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	\$ 45,000.00	\$ (2,500.00)	\$ 42,500.00	\$ 35,873.01	\$ 6,626.99	15.6%
54103	PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y FORESTALES	\$ 6,000.00	\$ (2,276.60)	\$ 3,723.40	\$ 557.26	\$ 3,166.14	85.0%
54104	PRODUCTOS TEXTILES Y VESTUARIOS	\$ 67,205.00	\$ (2,500.00)	\$ 64,705.00	\$ 52,665.58	\$ 12,039.42	18.6%
54105	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	\$ 45,000.00	\$ (2,500.00)	\$ 42,500.00	\$ 32,348.33	\$ 10,151.67	23.9%
54106	PRODUCTOS DE CUERO Y CAUCHO	\$ 3,000.00	\$ 800.00	\$ 3,800.00	\$ 3,773.80	\$ 26.20	0.7%
54107	PRODUCTOS QUIMICOS	\$ 30,000.00	\$ (2,682.84)	\$ 27,317.16	\$ 24,374.56	\$ 2,942.60	10.8%
54108	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	\$ 20,000.00	\$ -	\$ 20,000.00	\$ 15,053.75	\$ 4,946.25	24.7%
54109	LLANTAS Y NEUMATICOS	\$ 5,000.00	\$ (1,881.08)	\$ 3,118.92	\$ 32.00	\$ 3,086.92	99.0%
54110	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 43,430.00	\$ -	\$ 43,430.00	\$ 39,908.85	\$ 3,521.15	8.1%
54111	MINERALES NO METALICOS Y PRODUC. DERIVADOS	\$ 6,405.00	\$ -	\$ 6,405.00	\$ 4,968.53	\$ 1,436.47	22.4%
54112	MINERALES METALICOS Y PRODUCTOS DERIVADOS	\$ 8,100.00	\$ (1,523.40)	\$ 6,576.60	\$ 5,002.51	\$ 1,574.09	23.9%
54113	MATERIALES E INSTRUMENTAL DE LABORATORIOS Y USO	\$ 2,000.00	\$ -	\$ 2,000.00	\$ 292.20	\$ 1,707.80	85.4%
54114	MATERIALES DE OFICINA	\$ 8,000.00	\$ -	\$ 8,000.00	\$ 4,983.24	\$ 3,016.76	37.7%
54115	MATERIALES INFORMATICOS	\$ 50,000.00	\$ (4,000.00)	\$ 46,000.00	\$ 24,034.56	\$ 21,965.44	47.8%
54116	LIBROS,TEXTOS,UTILES DE ENSEÑANZA Y PUBLIC.	\$ 2,200.00	\$ 272.28	\$ 2,472.28	\$ 1,951.50	\$ 520.78	21.1%
54118	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	\$ 10,000.00	\$ (1,500.00)	\$ 8,500.00	\$ 3,400.63	\$ 5,099.37	60.0%
54119	MATERIALES ELECTRICOS	\$ 13,000.00	\$ (37.65)	\$ 12,962.35	\$ 9,925.37	\$ 3,036.98	23.4%
54199	BIENES DE USO Y CONSUMO DIVERSOS	\$ 10,000.00	\$ (551.79)	\$ 9,448.21	\$ 8,742.68	\$ 705.53	7.5%
542	<u>SERVICIOS BASICOS</u>	\$ 417,555.00	\$ (4,526.17)	\$ 413,028.83	\$ 361,501.89	\$ 51,526.94	12.3%
54201	SERVICIOS DE ENERGIA ELECTRICA	\$ 300,000.00	\$ (15,916.85)	\$ 284,083.15	\$ 257,769.48	\$ 26,313.67	9.3%
54202	SERVICIOS DE AGUA	\$ 40,020.00	\$ 16,916.85	\$ 56,936.85	\$ 55,430.83	\$ 1,506.02	2.6%
54203	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	\$ 70,335.00	\$ (3,325.00)	\$ 67,010.00	\$ 45,890.49	\$ 21,119.51	31.5%
54204	SERVICIOS DE CORREOS	\$ 7,200.00	\$ (2,201.17)	\$ 4,998.83	\$ 2,411.09	\$ 2,587.74	51.8%

INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE LOS EMPLEADOS PUBLICOS
ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

COD.	CUENTA	PRESUPUESTO APROBADO	TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO CON TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE	DISPONIBLE	
						MONTO	%
543	SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS	\$ 415,735.00	\$ (817.75)	\$ 414,917.25	\$ 359,065.50	\$ 55,851.75	13.4%
54301	MANTOS.Y REPARAC.DE BIENES MUEBLES	\$ 40,000.00	\$ (615.40)	\$ 39,384.60	\$ 31,990.34	\$ 7,394.26	18.8%
54302	MANTTOS. Y REPARAC. DE VEHICULOS	\$ 20,000.00	\$ 100.00	\$ 20,100.00	\$ 16,204.29	\$ 3,895.71	19.4%
54303	MANTTOS.Y REPARAC. DE BIENES INMUEBLES	\$ 95,000.00	\$ -	\$ 95,000.00	\$ 89,877.31	\$ 5,122.69	5.4%
54304	TRANSPORTES,FLETES Y ALMACENAMIENTOS	\$ 400.00	\$ 2,201.17	\$ 2,601.17	\$ -	\$ 2,601.17	0.0%
54305	SERVICIOS DE PUBLICIDAD	\$ 18,800.00	\$ 4,100.00	\$ 22,900.00	\$ 22,594.17	\$ 305.83	1.3%
54306	SERVICIOS DE VIGILANCIA	\$ 108,000.00	\$ (3,118.92)	\$ 104,881.08	\$ 104,881.08	\$ -	0.0%
54307	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y FUMIGACIONES	\$ 10,000.00	\$ 2,112.20	\$ 12,112.20	\$ 12,112.20	\$ -	0.0%
54308	SERVICIOS DE LAVANDERIA Y PLANCHADO	\$ 700.00	\$ 3.20	\$ 703.20	\$ 703.20	\$ -	0.0%
54309	SERVICIOS DE LABORATORIOS	\$ 200.00	\$ -	\$ 200.00	\$ 50.00	\$ 150.00	75.0%
54313	IMPRESIONES, PUBLICACIONES Y REPRODUCCIONES	\$ 26,135.00	\$ 718.90	\$ 26,853.90	\$ 15,899.06	\$ 10,954.84	40.8%
54314	ATENCIONES OFICIALES	\$ 10,000.00	\$ (800.00)	\$ 9,200.00	\$ 2,378.80	\$ 6,821.20	74.1%
54316	ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES	\$ 1,000.00	\$ (1,000.00)	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
54317	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	\$ 22,375.00	\$ (818.90)	\$ 21,556.10	\$ 20,652.24	\$ 903.86	4.2%
54399	SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAM. DIVERSOS	\$ 63,125.00	\$ (3,700.00)	\$ 59,425.00	\$ 41,722.81	\$ 17,702.19	29.8%
544	PASAJES Y VIATICOS	\$ 15,575.00	\$ 4,900.00	\$ 20,475.00	\$ 20,155.99	\$ 319.01	2.0%
54401	PASAJES AL INTERIOR	\$ 2,575.00	\$ (690.00)	\$ 1,885.00	\$ 1,808.33	\$ 76.67	4.1%
54403	VIATICOS POR COMISION INTERNA	\$ 11,000.00	\$ 7,590.00	\$ 18,590.00	\$ 18,347.66	\$ 242.34	1.3%
54404	VIATICOS POR COMISION EXTERNA	\$ 2,000.00	\$ (2,000.00)	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
545	CONSULTORIAS, ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	\$ 84,470.00	\$ (11,061.90)	\$ 73,408.10	\$ 53,996.56	\$ 19,411.54	23.0%
54501	SERVICIOS MÉDICOS	\$ 2,470.00	\$ -	\$ 2,470.00	\$ 2,057.20	\$ 412.80	16.7%
54503	SERVICIOS JURIDICOS	\$ 45,000.00	\$ (6,051.47)	\$ 38,948.53	\$ 30,570.05	\$ 8,378.48	18.6%
54504	SERVICIOS DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA	\$ 16,000.00	\$ (4,375.00)	\$ 11,625.00	\$ 9,300.00	\$ 2,325.00	14.5%
54505	SERVICIOS DE CAPACITACION	\$ 20,000.00	\$ -	\$ 20,000.00	\$ 12,009.31	\$ 7,990.69	40.0%
54599	CONSULTORIAS, ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	\$ 1,000.00	\$ (635.43)	\$ 364.57	\$ 60.00	\$ 304.57	0.0%

INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE LOS EMPLEADOS PUBLICOS
ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

COD.	CUENTA	PRESUPUESTO APROBADO	TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO CON TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE	DISPONIBLE	
						MONTO	%
55	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 402,825.00	\$ 14,935.70	\$ 430,211.90	\$ 419,500.80	\$ 10,711.10	2.7%
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	\$ -	\$ 37,471.20	\$ 32,762.41	\$ 4,708.79	18.8%
55599	IMPUESTOS, TASAS Y DERECHOS DIVERSOS	\$ 25,020.00	\$ -	\$ 37,471.20	\$ 32,762.41	\$ 4,708.79	12.6%
556	SEGUROS COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	\$ 367,805.00	\$ 4,935.70	\$ 372,740.70	\$ 370,225.95	\$ 2,514.75	0.7%
55601	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS DE PERSONAS	\$ 294,805.00	\$ 19,647.46	\$ 314,452.46	\$ 314,365.69	\$ 86.77	0.0%
55602	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS DE BIENES	\$ 72,000.00	\$ (13,811.76)	\$ 58,188.24	\$ 55,860.26	\$ 2,327.98	4.0%
55603	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	\$ 1,000.00	\$ (900.00)	\$ 100.00	\$ -	\$ 100.00	100.0%
557	OTROS GASTOS NO CLASIFICADOS	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00	\$ 20,000.00	\$ 16,512.44	\$ 3,487.56	34.9%
55703	MULTAS Y COSTAS JUDICIALES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
55799	GASTOS DIVERSOS	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00	\$ 20,000.00	\$ 16,512.44	\$ 3,487.56	17.4%
T O T A L GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 6,061,210.00	\$ (17,451.20)	\$ 6,056,210.00	\$ 5,638,113.86	\$ 418,096.14	6.9%
56	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 137,155.00	\$ 1,581,519.20	\$ 1,718,674.20	\$ 1,717,253.91	\$ 1,420.29	1.0%
562	TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	\$ -	\$ 1,583,751.20	\$ 1,583,751.20	\$ 1,583,751.20	\$ -	0.0%
56201	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	\$ -	\$ 1,583,751.20	\$ 1,583,751.20	\$ 1,583,751.20	\$ -	0.0%
563	TRANSF. CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	\$ 137,155.00	\$ (2,232.00)	\$ 134,923.00	\$ 133,502.71	\$ 1,420.29	1.0%
56301	A EMPRESAS PRIVADAS NO FINANCIERAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
56303	A ORGANISMOS SIN FINES DE LUCRO	\$ 8,000.00	\$ -	\$ 8,000.00	\$ 8,000.00	\$ -	0.0%
56304	A PERSONAS NATURALES (ASIGNACIONES Y AGASAJOS A PENSIONADOS)	\$ 129,155.00	\$ (2,232.00)	\$ 126,923.00	\$ 125,502.71	\$ 1,420.29	1.1%
61	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	\$ 216,625.00	\$ 4,865.24	\$ 223,857.00	\$ 189,874.01	\$ 33,982.99	15.7%
611	BIENES MUEBLES	\$ 202,160.00	\$ 6,020.84	\$ 208,180.84	\$ 174,197.85	\$ 33,982.99	16.8%
61101	MOBILIARIOS	\$ 28,225.00	\$ (32.22)	\$ 28,192.78	\$ 16,817.83	\$ 11,374.95	40.3%
61102	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 45,990.00	\$ (5,911.43)	\$ 40,078.57	\$ 39,312.39	\$ 766.18	1.9%
61103	EQUIPOS MÉDICOS Y DE LABORATORIOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
61104	EQUIPOS INFORMATICOS	\$ 21,955.00	\$ 33,242.53	\$ 55,197.53	\$ 55,197.53	\$ -	0.0%
61105	VEHÍCULOS DE TRANSPORTE	\$ 75,000.00	\$ (0.03)	\$ 74,999.97	\$ 59,969.97	\$ 15,030.00	20.0%
61108	HERRAMIENTAS Y REPUESTOS PRINCIPALES	\$ 28,245.00	\$ (21,162.31)	\$ 7,082.69	\$ 1,363.00	\$ 5,719.69	80.8%
61110	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA APOYO INSTITUCIONAL	\$ -	\$ 890.25	\$ 890.25	\$ 890.25	\$ -	0.0%
61199	BIENES MUEBLES DIVERSOS	\$ 2,745.00	\$ (1,005.95)	\$ 1,739.05	\$ 646.88	\$ 1,092.17	62.8%
614	INTANGIBLES	\$ 14,465.00	\$ (1,155.60)	\$ 13,309.40	\$ 13,309.40	\$ -	0.0%
61403	DERECHOS DE LA PROPIEDAD INTELECTUAL	\$ 14,465.00	\$ (1,155.60)	\$ 13,309.40	\$ 13,309.40	\$ -	0.0%
616	INFRAESTRUCTURA	\$ -	\$ -	\$ 2,366.76	\$ 2,366.76	\$ -	0.0%
61606	ELECTRICAS Y COMUNICACIONES	\$ -	\$ -	\$ 2,366.76	\$ 2,366.76	\$ -	0.0%

INSTITUTO NACIONAL DE PENSIONES DE LOS EMPLEADOS PUBLICOS
ANALISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO Y EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

COD.	CUENTA	PRESUPUESTO APROBADO	TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO CON TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE	DISPONIBLE	
						MONTO	%
53	<u>PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL</u>	\$ 265,692,345.00	\$ (1,583,751.20)	\$ 264,108,593.80	\$ 251,858,075.40	\$ 12,250,518.40	4.6%
531	BENEFICIOS PREVISIONALES	\$ 265,692,345.00	\$ (1,583,751.20)	\$ 264,108,593.80	\$ 251,858,075.40	\$ 12,250,518.40	4.6%
53101	PENSIONES POR VEJEZ	\$ 177,132,369.94	\$ (1,414,759.06)	\$ 175,717,610.88	\$ 174,307,534.75	\$ 1,410,076.13	0.8%
53102	PENSIONES POR INVALIDEZ	\$ 1,840,490.00	\$ (263,957.89)	\$ 1,576,532.11	\$ 1,562,378.95	\$ 14,153.16	0.9%
53103	PENSIONES POR VIUDEZ	\$ 32,831,000.00	\$ 739,115.57	\$ 33,570,115.57	\$ 33,032,207.45	\$ 537,908.12	1.6%
53104	PENSIONES POR ORFANDAD	\$ 3,421,225.00	\$ (11,000.00)	\$ 3,410,225.00	\$ 3,007,354.61	\$ 402,870.39	11.8%
53105	BENEFICIOS POR INCAPACIDAD TEMPORAL	\$ 147,434.21	\$ 24,000.00	\$ 171,434.21	\$ 171,427.50	\$ 6.71	0.0%
53106	BENEFICIOS ADICIONALES (AGUINALDOS)	\$ 12,325,735.00	\$ 226.10	\$ 12,325,961.10	\$ 11,810,489.50	\$ 515,471.60	4.2%
53199	PENSIONES JUBILACIONES DIVERSAS	\$ 37,994,090.85	\$ (657,375.92)	\$ 37,336,714.93	\$ 27,966,682.64	\$ 9,370,032.29	25.1%
	TOTAL GENERAL	\$ 272,107,335.00	\$ (14,817.96)	\$ 272,107,335.00	\$ 259,403,317.18	\$ 12,704,017.82	4.7%
51	REMUNERACIONES	\$ 4,350,710.00	\$ -	\$ 4,350,710.00	\$ 4,156,004.76	\$ 194,705.24	4.5%
54	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 1,307,675.00	\$ (32,386.90)	\$ 1,275,288.10	\$ 1,062,608.30	\$ 212,679.80	16.7%
55	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 402,825.00	\$ 27,386.90	\$ 430,211.90	\$ 419,500.80	\$ 10,711.10	2.5%
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 6,061,210.00	\$ (5,000.00)	\$ 6,056,210.00	\$ 5,638,113.86	\$ 418,096.14	6.9%
61	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	\$ 216,625	\$ 7,232.00	\$ 223,857	\$ 189,874.01	\$ 33,982.99	15.2%
56	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 137,155	\$ 1,581,519.20	\$ 1,718,674	\$ 1,717,253.91	\$ 1,420.29	0.1%
53	PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 265,692,345	\$ (1,583,751.20)	\$ 264,108,594	\$ 251,858,075.40	\$ 12,250,518.40	4.6%
	TOTAL GENERAL	\$ 272,107,335.00	\$ 0.00	\$ 272,107,335.00	\$ 259,403,317.18	\$ 12,704,017.82	4.7%