

EMOV EP
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014



PARTIDA PRESUPUESTARIA	CODIFICADO	DEVENGADO	VARIACION	% DE PARTICIPACION	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS CORRIENTES	12.535.610,72	14.475.060,69	-1.939.449,97	59,57%	115,47%
13 Tasas y Contribuciones	5.668.926,82	6.740.960,09	\$ (1.072.033,27)	45,22%	118,91%
14 Ventas de Bienes y Servicios	1,00	0,00	\$ 1,00	0,00%	0,00%
17 Rentas de Inversiones y Multas	1.235.479,22	2.104.642,80	\$ (869.163,58)	9,86%	170,35%
18 Transferencias y Donaciones Corrientes	5.548.723,88	5.566.176,25	\$ (17.452,37)	44,26%	100,31%
19 Otros Ingresos	82.479,80	63.281,55	\$ 19.198,25	0,66%	76,72%
GASTOS CORRIENTES	\$ 3.217.016,60	\$ 2.398.329,42	\$ 818.687,18	15,29%	74,55%
51 Gastos en Personal	1.293.756,90	1.263.373,13	\$ 30.383,77	40,22%	97,65%
53 Bienes y Servicios de Consumo	1.201.555,49	693.409,73	\$ 508.145,76	37,35%	57,71%
56 Gastos Financieros	209.781,59	142.010,27	\$ 67.771,32	6,52%	67,69%
57 Otros Gastos Corrientes	377.918,62	226.297,85	\$ 151.620,77	11,75%	59,88%
58 Transferencias y Donaciones Corrientes	134.004,00	73.238,44	\$ 60.765,56	4,17%	54,65%
SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE	\$ 9.318.594,12	\$ 12.076.731,27	\$ (2.758.137,15)		
INGRESOS DE CAPITAL	4.250.009,00	0,00	4.250.009,00	20,20%	0,00%
24 Venta de Bienes de Larga Duración	3,00	0,00	\$ 3,00	0,00%	0,00%
27 Recuperacion de Inversiones	3,00	0,00	\$ 3,00	0,00%	0,00%
28 Transferencias y Donaciones de Capital	4.250.003,00	0,00	\$ 4.250.003,00	100,00%	0,00%
GASTOS DE PRODUCCION	11.473.903,35	10.385.194,93	1.088.708,42	54,53%	90,51%
61 Gastos en Personal para Producción	6.141.770,84	6.141.704,92	\$ 65,92	53,53%	100,00%
63 Bienes y Servicios para Producción	5.306.131,51	4.229.155,07	\$ 1.076.976,44	46,25%	79,70%
67 Otros Gastos de Producción	26.001,00	14.334,94	\$ 11.666,06	0,12%	55,13%
GASTOS DE INVERSION	4.516.899,40	1.182.573,87	3.334.325,53	21,46%	26,18%
71 Gastos en Personal para Inversión	274.540,92	68.290,76	\$ 206.250,16	6,08%	24,87%
73 Bienes y Servicios para Inversión	3.561.720,47	995.171,02	\$ 2.566.549,45	78,85%	27,94%
75 Obras Publicas	619.488,00	95.938,46	\$ 523.549,54	13,71%	15,49%
77 Otros Gastos de Inversión	40.516,38	8.880,00	\$ 31.636,38	0,90%	21,92%
78 Transferencias y Donaciones para Inversión	20.633,63	14.293,63	\$ 6.340,00	7,52%	69,27%
GASTOS DE CAPITAL	1.492.944,35	1.040.180,94	452.764,41	7,09%	69,67%
84 Activos de Larga Duración	1.492.944,35	1.040.180,94	\$ 452.763,41	100,00%	69,67%
87 Inversiones Financieras	1,00	0,00	\$ 1,00	0,00%	0,00%
SUPERAVIT O DEFICIT DE INVERSION	-13.233.739,10	-12.607.949,74	-625.789,36		
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	4.257.710,73	5.524.249,53	-1.266.538,80	20,23%	129,75%
36 Financiamiento Público	14.945,63	14.945,63	\$ -	0,35%	100,00%
37 Saldos Disponibles	2.405.326,15	4.600.829,35	\$ (2.195.503,20)	56,49%	191,28%
38 Cuentas Pendientes por Cobrar	1.837.438,95	908.474,55	\$ 928.964,40	43,16%	49,44%
APLICACION DE FINANCIAMIENTO	342.565,75	323.689,37	18.876,38	1,63%	94,49%
96 Amortización Deuda Pública	342.564,75	323.689,37	\$ 18.875,38	100,00%	94,49%
97 Pasivo Circulante	1,00	0,00	\$ 1,00	0,00%	0,00%
SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO	3.915.144,98	5.200.560,16	-1.285.415,18		
SUPERAVIT O DEFICIT PRESUPUESTARIO	0,00	4.669.341,69	-4.669.341,69		

INGRESOS TOTALES	21.043.330,45	19.999.310,22	1.044.020,23		95,04%
GASTOS TOTALES	21.043.330,45	15.329.968,53	5.713.361,92		72,85%
SUPERAVIT/DEF PRESUPUESTARIO	0,00	4.669.341,69	-4.669.341,69		22,19%

INDICADORES DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS



$$\text{I.E.I} = \frac{\text{Presupuesto de Ingreso Devengados}}{\text{Presupuesto de Ingreso Codificados}} \times 100 = \frac{19.999.310,22}{21.043.330,45} = 95,04\%$$

A). CON RESPECTO A LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL INGRESO

$$\text{I.E.I} = \frac{\text{Ingresos Corrientes Devengados}}{\text{Ingresos Corrientes Codificados}} \times 100 = \frac{14.475.060,69}{12.535.610,72} = 115,47\%$$

$$\text{I.E.I} = \frac{\text{Ingresos de Capital Devengados}}{\text{Ingresos de Capital Codificados}} \times 100 = \frac{0,00}{4.250.009,00} = 0,00\%$$

$$\text{I.E.I} = \frac{\text{Ingresos de Financiamiento Devengados}}{\text{Ingresos de Financiamiento Codificados}} \times 100 = \frac{5.524.249,53}{4.257.710,73} = 129,75\%$$

B). CON RESPECTO AL GRUPO DE INGRESO

INGRESOS CORRIENTES:

I.E.I =	$\frac{\text{Tasas y Contibuciones Devengadas}}{\text{Tasas y Contibuciones Codificadas}}$	x 100	=	$\frac{6.740.960,09}{5.668.926,82}$	= 1,189107
I.E.I =	$\frac{\text{Venta de Bienes y Servicios Devengados}}{\text{Venta de Bienes y Servicios Codificados}}$	x 100	=	$\frac{0,00}{1,00}$	= 0,00%
I.E.I =	$\frac{\text{Renta de Inversiones y Multas Devengados}}{\text{Renta de Inversiones y Multas Codificados}}$	x 100	=	$\frac{2.104.642,80}{1.235.479,22}$	= 170,35%
I.E.I =	$\frac{\text{Transferencia y Donaciones Corrientes Devengadas}}{\text{Transferencia y Donaciones Corrientes Codificados}}$		=	$\frac{5.566.176,25}{5.548.723,88}$	= 100,31%
I.E.I =	$\frac{\text{Otros Ingresos Devengados}}{\text{Otros Ingresos Codificados}}$	x 100	=	$\frac{63.281,55}{82.479,80}$	= 76,72%

INGRESOS DE CAPITAL:

I.E.I =	$\frac{\text{Transferencia y Donaciones de Capital Devengadas}}{\text{Transferencia y Donaciones de Capital Codificados}}$	=	$\frac{0,00}{4.250.003,00}$	= 0,00%
---------	--	---	-----------------------------	---------

INGRESOS DE FINANCIAMIENTO:

I.E.I =	$\frac{\text{Financiamiento Público Devengado}}{\text{Financiamiento Público Codificados}}$	x 100	=	$\frac{14.945,63}{14.945,63}$	= 100,00%
I.E.I =	$\frac{\text{Saldo Disponible Devengados}}{\text{Saldo Disponible Codificados}}$	x 100	=	$\frac{4.600.829,35}{2.405.326,15}$	= 191,28%
I.E.I =	$\frac{\text{Cuentas Pendientes por Cobrar Devengadas}}{\text{Cuentas Pendientes por Cobrar Codificados}}$	x 100	=	$\frac{908.474,55}{1.837.438,95}$	= 49,44%

INDICADORES DE GASTOS PRESUPUESTARIOS



$$\text{I.E.G} = \frac{\text{Total Egresos Ejecutados}}{\text{Total Egresos Codificados}} \times 100 = \frac{15.329.968,53}{21.043.330,45} = 72,85\%$$

A). CON RESPECTO A LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO

$$\text{I.E.G} = \frac{\text{Gastos Corrientes Devengados}}{\text{Gastos Corrientes Codificados}} \times 100 = \frac{2.398.329,42}{3.217.016,60} = 74,55\%$$

$$\text{I.E.G} = \frac{\text{Gastos de Producción Devengados}}{\text{Gastos de Producción Codificados}} \times 100 = \frac{10.385.194,93}{11.473.903,35} = 90,51\%$$

$$\text{I.E.G} = \frac{\text{Gastos de Inversión Devengados}}{\text{Gastos de Inversión Codificados}} \times 100 = \frac{1.182.573,87}{4.516.899,40} = 26,18\%$$

$$\text{I.E.G} = \frac{\text{Gastos de Capital Devengados}}{\text{Gastos de Capital Codificados}} \times 100 = \frac{1.040.180,94}{1.492.945,35} = 69,67\%$$

$$\text{I.E.G} = \frac{\text{Gastos de Financiamiento Devengados}}{\text{Gastos de Financiamiento Codificados}} \times 100 = \frac{323.689,37}{342.565,75} = 94,49\%$$

B). CON RESPECTO AL GRUPO DE GASTO

GASTOS CORRIENTES:

I.E.G	=	$\frac{\text{Gastos en Personal Devengados}}{\text{Gastos en Personal Codificadas}}$	x 100	=	$\frac{1.263.373,13}{1.293.756,90}$	=	97,65%
I.E.G	=	$\frac{\text{Bienes y Servicios de Consumo Devengados}}{\text{Bienes y Servicios de Consumo Codificados}}$	x 100	=	$\frac{693.409,73}{1.201.555,49}$	=	57,71%
I.E.G	=	$\frac{\text{Gastos Financieros Devengados}}{\text{Gastos Financieros Codificados}}$	x 100	=	$\frac{142.010,27}{209.781,59}$	=	67,69%
I.E.G	=	$\frac{\text{Otros Gastos Corrientes Devengados}}{\text{Otros Gastos Corrientes Codificados}}$	x 100	=	$\frac{226.297,85}{377.918,62}$	=	59,88%
I.E.G	=	$\frac{\text{Transferencias y Donaciones Devengadas}}{\text{Transferencias y Donaciones Codificados}}$	x 100	=	$\frac{73.238,44}{134.004,00}$	=	54,65%

GASTOS DE PRODUCCIÓN:

I.E.G	=	$\frac{\text{Gastos en Personal para la Producción Devengadas}}{\text{Gastos en Personal para la Producción Codificados}}$	x 100	=	$\frac{6.141.704,92}{6.141.770,84}$	=	100,00%
I.E.G	=	$\frac{\text{Bienes y Servicios para la Producción Devengadas}}{\text{Bienes y Servicios para la Producción Codificados}}$	x 100	=	$\frac{4.229.155,07}{5.306.131,51}$	=	79,70%

GASTOS DE INVERSIÓN:

I.E.G	=	$\frac{\text{Bienes y Servicios para la Inversión Devengadas}}{\text{Bienes y Servicios para la Inversión Codificados}}$	x 100	=	$\frac{995.171,02}{3.561.720,47}$	=	27,94%
-------	---	--	-------	---	-----------------------------------	---	--------

$$\text{I.E.G} = \frac{\text{Obras P\u00fablicas Devengadas}}{\text{Obras P\u00fablicas Codificados}} \times 100 = \frac{95.938,46}{619.488,00} = 15,49\%$$

GASTOS DE CAPITAL:

$$\text{I.E.G} = \frac{\text{Activos de Larga Duraci\u00f3n Devengados}}{\text{Activos de Larga Duraci\u00f3n Codificados}} \times 100 = \frac{1.040.180,94}{1.492.944,35} = 69,67\%$$

GASTOS DE FINANCIAMIENTO:

$$\text{I.E.G} = \frac{\text{Amortizaci\u00f3n de Deuda P\u00fablica Devengado}}{\text{Amortizaci\u00f3n de Deuda P\u00fablica Codificados}} \times 100 = \frac{323.689,37}{342.564,75} = 94,49\%$$

$$\text{I.E.G} = \frac{\text{Pasivo Circulante Devengado}}{\text{Pasivo Circulante Codificado}} \times 100 = \frac{0,00}{1,00} = 0,00\%$$

INDICADORES FINANCIEROS EN PRESUPUESTO

SOLVENCIA FINANCIERA:

$$\text{I.S.F} = \frac{\text{Ingresos Corrientes}}{\text{Gastos Corrientes}} = \frac{14.475.060,69}{2.398.329,42} = 6,04$$

AUTOSUFICIENCIA FINANCIERA:

$$\text{I.A.F} = \frac{\text{Ingresos Propios}}{\text{Gastos Corrientes}} = \frac{19.984.364,59}{2.398.329,42} = 8,33$$

AUTOSUFICIENCIA MINIMA:

$$\text{.A.Fm} = \frac{\text{Ingresos Propios}}{\text{Gasto de Remuneraciones}} = \frac{19.984.364,59}{7.473.368,81} = 2,67$$

AUTONOMÍA FINANCIERA:

$$\text{I.A.F} = \frac{\text{Ingresos Propios}}{\text{Ingresos Totales}} = \frac{19.984.364,59}{19.999.310,22} = 1,00$$

DEPENDENCIA FINANCIERA:

$$\text{I.D.F} = \frac{\text{Transferencias Corrientes + Transferencias de Cap}}{\text{Total de Ingresos}} = \frac{5.566.176,25}{19.999.310,22} = 0,28$$

INDICADORES DE EFICIENCIA

$$\text{I.E.O} = \frac{\text{Obras Ejecutadas}}{\text{Obras Programadas}} = \frac{95.938,46}{619.488,00} = 15,49\%$$

$$\text{I.E.P} = \frac{\text{Presupuesto de Ingresos Ejecutado}}{\text{Presupuesto de Ingresos Programado}} = \frac{19.999.310,22}{21.043.330,45} = 95,04\%$$

$$\text{I.E.P} = \frac{\text{Presupuesto de Gastos Ejecutado}}{\text{Presupuesto de Gastos Programado}} = \frac{15.329.968,53}{21.043.330,45} = 72,85\%$$

$$\text{I.E.O} = \frac{\text{Ingreso año 2014}}{\text{Ingreso año 2013}} = \frac{19.999.310,22}{23.775.644,60} = 84,12\%$$

INDICADORES FINANCIEROS:

INDICADOR	FORMA DE CÁLCULO	DESCRIPCIÓN	ESTANDAR	OBSERVACIONES
I.S.F	$\frac{\text{Ingresos Corrientes}}{\text{Gastos Corrientes}}$	Cuantifica si los ingresos corrientes son suficientes para cubrir gastos corrientes.	≥ 1	Con tendencia creciente para la obtención de excedentes.
I.A.F.m	$\frac{\text{Gasto de Remuneraciones}}{\text{Ingresos Propios}}$	Muestra lo mínimo que debe cubrir la entidad con recursos propios.	< 1	Con tendencia decreciente
I.D.F	$\frac{\text{Transferencias Ctes + Transferencias de Capital}}{\text{Ingresos Totales}}$	Mide el financiamiento Institucional con fondos provenientes del Fisco.	< 1	Con tendencia decreciente
I.A.F	$\frac{\text{Ingresos Propios}}{\text{Ingresos Totales}}$	Permite cuantificar la capacidad institucional para autofinanciarse por su autogestión o para generar recursos propios.	$= 1$	Con tendencia creciente