

Reporte de Ejecucion Presupuestaria 2024

Generado: 2025-11-11 19:13:03
Batch ID: 20251111_191303
Periodo: Enero - Octubre 2024

Resumen Ejecutivo

Este reporte analiza la ejecucion presupuestaria por area, comparando el **gasto acumulado** vs el **presupuesto anual asignado**.

Hallazgos principales:

- Se procesaron **479** registros de gastos validos
- Se identificaron **12** registros con errores (enviados a cuarentena)
- Se analizaron **5** areas organizacionales

KPI Principal: Ejecucion Presupuestaria

Definicion del KPI

$$KPI_Ejecucion = (Gasto\ Acumulado / Presupuesto\ Anual) \times 100$$

Interpretacion:

- < **70%**: Bajo consumo presupuestario
- 70-89%**: Ejecucion normal
- 90-100%**: En riesgo de sobrepasarse
- > **100%**: Sobre presupuesto (CRITICO)

Tabla 1: Ejecucion por Area

Area	Presupuesto Anual (EUR)	Gasto Acumulado (EUR)	KPI Ejecucion (%)	Restante (EUR)
Ventas	250,078.45	982,880.56	393.03%	-732,802.11
Ti	682,162.12	939,607.80	137.74%	-257,445.68
Rrhh	503,124.06	479,328.76	95.27%	23,795.30
Marketing	729,449.82	563,695.44	77.28%	165,754.38
Operaciones	780,275.97	567,621.55	72.75%	212,654.42

Tabla 2: Tendencia Mensual de Gastos (Top 5 Meses)

Mes	Gasto Total (EUR)
2024-08	514,103.18
2024-01	406,555.57
2024-04	384,559.53
2024-10	370,437.98
2024-03	346,916.19

Contexto del Analisis

Fuente de Datos

- **Archivo de Gastos:** gastos.csv (504 registros originales)
- **Archivo de Presupuesto:** presupuesto.csv (5 registros originales)

Periodo Analizado

- **Inicio:** 2024-01-01
- **Fin:** 2024-10-26

Ultima Actualizacion

- **Fecha de procesamiento:** 2025-11-11T19:13:03.495495
- **Batch ID:** 20251111_191303

Consideraciones Tecnicas

Registros en Cuarentena

Se identificaron 12 registros con problemas:

- Campos obligatorios nulos
- Importes negativos o cero
- Fechas invalidas
- Areas no reconocidas

Estos registros se guardaron en project/data/quarantine/ para revision manual.

Manejo de Importes

- Todos los importes se almacenan como DECIMAL(18,2)
- Los valores se redondean a 2 decimales
- No se incluye IVA en los calculos (gastos netos)

Deduplicacion

- **Clave natural:** (fecha, area, partida)
- **Politica:** "Ultimo gana" (se conserva el registro con mayor `_ingest_ts`)
- **Duplicados eliminados:** 13

Periodificacion

- Los gastos se contabilizan por **fecha de transaccion**
- No se aplica criterio de devengo

Conclusiones y Recomendaciones

Areas en Riesgo

- **Ventas:** SOBRE PRESUPUESTO (393.03%) - Requiere accion inmediata
- **Ti:** SOBRE PRESUPUESTO (137.74%) - Requiere accion inmediata
- **Rrhh:** En riesgo (95.27%) - Monitorear de cerca

Acciones Recomendadas

1. Revision Inmediata

- Analizar areas con ejecucion > 100%
- Evaluar necesidad de reasignacion presupuestaria

2. Monitoreo Continuo

- Establecer alertas para areas con ejecucion > 90%
- Revisar tendencias mensuales para anticipar desvios

3. Calidad de Datos

- Revisar registros en cuarentena mensualmente
- Validar areas y partidas con usuarios finales

Definiciones de KPIs

KPI_Ejecucion

- **Formula:** $(\text{Gasto Acumulado} / \text{Presupuesto Anual}) \times 100$
- **Unidad:** Porcentaje (%)
- **Rango esperado:** 0% - 100%
- **Actualizacion:** Por batch (ETL)

Gasto Acumulado

- **Definicion:** Suma de todos los importes de gastos registrados para un area
- **Unidad:** Euros (EUR)
- **Incluye:** Gastos netos sin IVA

Presupuesto Restante

- **Formula:** Presupuesto Anual - Gasto Acumulado
 - **Unidad:** Euros (EUR)
 - **Interpretacion:** Fondos disponibles hasta fin de año
-

Informacion Tecnica

Pipeline ETL

1. **Ingesta (Bronce):** Lectura de CSVs con trazabilidad completa
2. **Limpieza (Plata):** Validaciones, normalizacion y deduplicacion
3. **Oro (Analytics):** Calculo de KPIs y agregaciones
4. **Reporte:** Generacion automatica en Markdown

Trazabilidad

- `_ingest_ts`: Timestamp de ingesta
- `_source_file`: Archivo origen
- `_batch_id`: Identificador del batch procesado
- `_event_id`: ID unico por registro (UUID)

Almacenamiento

- **Parquet:** Datos persistentes con particionado temporal
 - **SQLite:** Base de datos para consultas SQL (`finanzas.db`)
 - **Vista SQL:** `v_ejecucion_detalle` con estado y calculos
-

Fin del Reporte

Generado automaticamente por el pipeline ETL de Finanzas