

H

O

N

D

U

R

A

S



SECRETARÍA
DE
Finanzas

República de Honduras

Secretaría de Finanzas

Liquidación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la Republica

Ejercicio Fiscal 2013

Administración Publica

Tegucigalpa, M.D.C. Marzo, 2014

H

O

N

D

U

R

A

S



SECRETARÍA
DE
Finanzas

República de Honduras

Secretaría de Finanzas

Liquidación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la Republica

Ejercicio Fiscal 2013

Administración Publica

Tegucigalpa, M.D.C. Marzo, 2014

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO GENERAL DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA REPÚBLICA Y DE LAS INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS

PRESENTACION

La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN), en cumplimiento a lo dispuesto en los Artículos 42, 43, 44, 53 y 100 de la Ley Orgánica del Presupuesto, ha elaborado el Informe de la Ejecución Presupuestaria del Sector Público, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2013.

El informe en referencia incluye tres apartados que corresponden a la siguiente información: Apartado I: Informe de Liquidación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la Administración Central, Apartado II: Informe de Liquidación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Sector Descentralizado y el Apartado III en este se resumen cifras consolidadas del Sector Público (ingresos, gastos y modificaciones presupuestarias); además de un resumen de la Inversión Pública y la Deuda Pública.

En cuanto a la metodología para la elaboración del Informe de ejecución presupuestaria se utilizan las cifras del presupuesto en los diferentes momentos del gasto, los cuales incluyen, aprobado, vigente, devengado y pagado; en los ingresos, se incluyen los momentos aprobado, vigente, recaudado y percibido. Asimismo, se utiliza un conjunto de clasificadores de cuentas presupuestarias¹ que posibilitan un análisis objetivo de las acciones ejecutadas por el sector público, agrupando los recursos y gastos de acuerdo a ciertos criterios, en base a sus distintas combinaciones y posibilidades de agregación.

Las fuentes de información para el análisis y elaboración de este documento provienen de los datos registrados por las Instituciones del Sector Público, en el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI).

¹ La metodología de la Clasificación Económica para este informe de liquidación fue revisada y se realizaron pequeños ajustes en la misma.

Secretaría de Finanzas

1. Presupuesto de Ingresos y Egresos del Sector Público

Los ingresos totales recaudados durante el ejercicio fiscal 2013 por la Administración Pública ascendieron a 172,055,398,175.6 Lempiras, Ingresos Corrientes con un monto de 111,575,361,005.0 Lempiras procedentes de los ingresos tributarios, no tributarios e ingresos de operación; Ingresos de Capital 14,118,447,966.8 Lempiras compuesto por Recursos Propios y Donaciones. Además las Fuentes Financieras ascienden a 46,361,589,203.8 Lempiras conformado por 11,400,941,127.7 Lempiras obtenidos de la colocación de títulos y valores (bonos) y 34,960,648,076.1 Lempiras de obtención de préstamos externos.

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
INGRESOS Y EGRESOS TOTALES POR TIPO
EJERCICIO FISCAL 2013
(Cifras en Lempiras)

Código	Descripción	Presupuesto Anual				% de Rec./Ejec.
		Aprobado	Vigente	Devengado/Recaudado	Pagado/ Percibido	
I	INGRESOS	165,502,242,469.0	187,642,050,668.0	172,055,398,175.6	172,055,398,175.6	91.7
1	Ingresos Corrientes	128,687,206,636.0	133,142,595,861.0	111,575,361,005.0	111,575,361,005.0	83.8
2	Ingresos de Capital	12,960,712,561.0	15,476,174,131.0	14,118,447,966.8	14,118,447,966.8	91.2
3	Fuentes de Financiamiento	23,854,323,272.0	39,023,280,676.0	46,361,589,203.8	46,361,589,203.8	118.8
II	EGRESOS	165,502,242,469.0	187,642,050,668.0	162,871,902,457.9	145,628,678,284.6	86.8
1	Egresos Corrientes	122,539,159,090.0	129,552,821,370.7	118,016,846,357.6	103,716,692,243.1	91.1
2	Egresos de Capital	26,800,258,927.0	36,010,808,037.4	29,386,829,698.8	26,548,759,639.9	81.6
3	Aplicaciones Financieras	16,162,824,452.0	22,078,421,260.0	15,468,226,401.5	15,363,226,401.5	70.1

Los egresos totales de la Administración Pública presentaron una ejecución de 162,871,902,457.9 Lempiras; de los cuales el 72.5% corresponden a egresos corrientes (118,016,846,357.6 Lempiras) que corresponden en su mayoría a sueldos y salarios, colaterales, aportes patronales y prestaciones de laborales de los empleados del sector público y la compra de bienes y servicios que las instituciones requieren para el normal funcionamiento, en esta última categoría se encuentra la compra de energía para reventa de la Empresa Nacional de Energía Eléctrica,. Los Egresos de capital significan el 18.0% (29,386,829,698.8 Lempiras) corresponde a construcciones realizadas por el Estado compra de equipos, tierras y terrenos, conceptos representativos de la inversión pública; y el 9.5% a las aplicaciones financieras, 15,468,226,401.5 Lempiras, cantidad que incluye la amortización de la deuda y la inversión en títulos valores.

Secretaría de Finanzas

2. Presupuesto de Ingresos del Sector Público

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
CLASIFICACIÓN ECONOMICA DE LOS INGRESOS
EJERCICIO FISCAL 2013
(Cifras en Lempiras)

		Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Recaudación
I	ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	165,502,242,469.0	187,642,050,668.0	172,055,398,175.6	172,055,398,175.6	91.7
1	Ingresos Corrientes	128,687,206,636.0	133,142,595,861.0	111,575,361,005.0	111,575,361,005.0	83.8
2	Ingresos de Capital	12,960,712,561.0	15,476,174,131.0	14,118,447,966.8	14,118,447,966.8	91.2
3	Fuentes de Financiamiento	23,854,323,272.0	39,023,280,676.0	46,361,589,203.8	46,361,589,203.8	118.8
II	ADMINISTRACIÓN CENTRALIZADA	89,544,421,629.0	104,552,359,814.0	107,983,121,197.4	107,983,121,197.4	103.3
1	Ingresos Corrientes	63,800,718,074.0	66,089,617,638.0	60,328,503,974.0	60,328,503,974.0	91.3
2	Ingresos de Capital	3,728,970,718.0	5,914,500,854.0	4,382,537,626.3	4,382,537,626.3	74.1
3	Fuentes de Financiamiento	22,014,732,837.0	32,548,241,322.0	43,272,079,597.1	43,272,079,597.1	132.9
III	ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA	75,957,820,840.0	83,089,690,854.0	64,072,276,978.2	64,072,276,978.2	77.1
1	Ingresos Corrientes	64,886,488,562.0	67,052,978,223.0	51,246,857,031.0	51,246,857,031.0	76.4
2	Ingresos de Capital	9,231,741,843.0	9,561,673,277.0	9,735,910,340.5	9,735,910,340.5	101.8
3	Fuentes de Financiamiento	1,839,590,435.0	6,475,039,354.0	3,089,509,606.7	3,089,509,606.7	47.7

La recaudación de ingresos que corresponde al Sector Público Centralizado, registra una ejecución de 107,983,121,197.4 Lempiras; estos ingresos fueron percibidos mediante los *ingresos corrientes*, de los cuales se recaudó 60,328,503,974.0 Lempiras, 91.3% del presupuesto vigente; conformado por ingresos tributarios que representan el 92.8% de los ingresos corrientes, seguido de los ingresos no tributarios que constituyen el 6.1%, el resto de los impuestos representa el 1.1% los ingresos corrientes, ejemplo de estos son los ingresos por la venta de bienes y servicios del gobierno general y los ingresos por transferencias y donaciones corrientes procedentes de las Instituciones Descentralizadas y las Empresas Públicas., los *ingresos de capital* reportan una recaudación 74.1% equivalente a 4,382,537,626.3 Lempiras incluye las transferencias y donaciones de capital, la recuperación de préstamos y disminución de fideicomisos. Las *fuentes de financiamiento* muestran una recaudación de 43,272,079,597.1 Lempiras, superior en 25,640,671,357.8 Lempiras al 2012, debido principalmente a la colocación del Bono Soberano I y II y a la mayor Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Interna a Largo Plazo.

Por su parte, el Sector Público Descentralizado, registra ingresos por 64,072,276,978.2 Lempiras, con una ejecución de 77.1% en relación al presupuesto vigente de 83,089,690,854.0 Lempiras; dada la diversidad de funciones asignadas a este sector los ingresos se generan por aportes a la seguridad social de los Institutos de Seguridad Social, las operaciones de las Empresas Nacionales y la actividad financiera de las Empresas Financieras Bancarias y en menor porcentaje de las transferencias de la Administración Central que reciben los Institutos Públicos y las Universidades.

Secretaría de Finanzas

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
INGRESOS TOTALES POR NIVELES
EJERCICIO FISCAL 2013
(Cifras en Lempiras)

	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Ejecución
ADMINISTRACIÓN CENTRALIZADA	89,544,421,629.0	104,552,359,814.0	107,983,121,197.4	107,983,121,197.4	103.3
Administración Central	89,544,421,629.0	104,552,359,814.0	107,983,121,197.4	107,983,121,197.4	103.3
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA	75,957,820,840.0	83,089,690,854.0	64,072,276,978.2	64,072,276,978.2	77.1
I Institutos Públicos Autónomos	2,419,419,437.0	3,212,344,287.0	2,355,889,218.9	2,355,889,218.9	73.3
II Institutos de Seguridad Social	24,022,713,925.0	24,022,713,925.0	24,339,216,145.1	24,339,216,145.1	101.3
III Universidades Nacionales	4,486,873,521.0	5,942,639,471.0	624,303,207.8	624,303,207.8	10.5
IV Empresas Públicas Nacionales	33,918,464,540.0	38,736,836,285.0	28,442,357,442.0	28,442,357,442.0	73.4
V Instituciones Públicas Financieras	11,110,349,417.0	11,175,156,886.0	8,310,510,964.5	8,310,510,964.5	74.4
Total Ingresos	165,502,242,469.0	187,642,050,668.0	172,055,398,175.6	172,055,398,175.6	91.7

En la Administración Central los recursos recaudados ascienden a 107,983,121,197.4 con una ejecución superior en 3.3% en relación al presupuesto vigente y procedentes de los impuestos tributarios y no tributarios, transferencias, donaciones corrientes, obtención de préstamos y colocación de títulos y valores.

A nivel de grupo de Instituciones Descentralizadas, se observa que las Empresas Públicas presentaron un porcentaje de recaudación de 44.4% con relación al total recaudado (28,442,357,442.0 Lempiras); dentro de estos las instituciones más representativa es la ENEE por la venta de servicios de energía; seguido de las Instituciones de Seguridad Social con un 38.0% (24,339,216,145.1 Lempiras) de participación; a las Instituciones Financieras corresponde el 13.0% cuya actividad financiera les permite generar ingresos por intereses sobre préstamos e inversión financiera, el 4.7% de participación corresponde a los Institutos Públicos Autónomos y Universidades Nacionales; cuya fuente de ingresos procede de las transferencias de la Administración Central.

Secretaría de Finanzas

3. Presupuesto de Egresos del Sector Público

ADMINISTRACION PÚBLICA
CLASIFICACION ECONOMICA DE LOS EGRESOS TOTALES
EJERCICIO FISCAL 2013
(Cifras en Lempiras)

		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
	ADMINISTRACION PUBLICA	165,502,242,469.0	187,642,050,668.0	162,871,902,457.9	145,628,678,284.6	86.8
1	Gasto Corriente	122,539,159,090.0	129,552,821,370.7	118,016,846,357.6	103,716,692,243.1	91.1
2	Gasto de Capital	26,800,258,927.0	36,010,808,037.4	29,386,829,698.8	26,548,759,639.9	81.6
3	Aplicaciones Financieras	16,162,824,452.0	22,078,421,260.0	15,468,226,401.5	15,363,226,401.5	70.1
	ADMINISTRACION CENTRALIZADA	89,544,421,629.0	104,552,359,814.0	99,608,879,873.5	89,327,224,771.3	95.3
1	Gasto Corriente	66,533,566,692.0	71,444,566,654.7	69,530,814,519.5	62,142,885,135.3	97.3
2	Gasto de Capital	14,339,917,694.0	22,259,516,597.4	19,234,185,091.8	16,445,459,373.9	86.4
3	Aplicaciones Financieras	8,670,937,243.0	10,848,276,562.0	10,843,880,262.2	10,738,880,262.2	100.0
	ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA	75,957,820,840.0	83,089,690,854.0	63,263,022,584.4	56,301,453,513.3	76.1
1	Gasto Corriente	56,005,592,398.0	58,108,254,716.0	48,486,031,838.1	41,573,807,107.9	83.4
2	Gasto de Capital	12,460,341,233.0	13,751,291,440.0	10,152,644,606.9	10,103,300,266.1	73.8
3	Aplicaciones Financieras	7,491,887,209.0	11,230,144,698.0	4,624,346,139.3	4,624,346,139.3	41.2

Los egresos realizados por el Sector Público (162,871,902,457.9 Lempiras), corresponde a gastos corrientes un monto de 118,016,846,357.6 Lempiras y una ejecución de 91.1% con respecto al presupuesto vigente, valor que se destinó a cumplir con los compromisos salariales, compra de bienes, servicios y asignación de transferencias.

Los gastos de capital por inversión en equipo, construcciones y mejoras de edificios y la ejecución de proyectos ascendieron a 29,386,829,698.8 Lempiras, cantidad equivalente a 81.6% con respecto al presupuesto vigente.

Las Aplicaciones Financieras que incluyen la amortización de la deuda interna, externa y las inversiones financieras ascienden a 15,468,226,401.5 Lempiras de 22,078,421,260.0 Lempiras que se tenían programados en este desfase se refleja principalmente la Administración Descentralizada.

La Administración Pública Centralizada ha presentado una ejecución por 99,608,879,873.5 Lempiras de los cuales el 69.8% corresponde a *Egresos Corrientes* orientados a cubrir servicios generales como materiales y útiles, alimentos y utensilios, materias primas y materiales de producción, servicio de arrendamiento, servicios comercial y bancario, servicio de mantenimiento, servicios de difusión e información, transferencias, intereses, comisiones y en su mayoría pago de sueldos y salarios; en *Egresos de Capital* se destinó un 19.3% cantidad que corresponde a construcciones adiciones y mejoras edificios y obras urbanísticas, la compra de equipo, la inversión de los proyectos y transferencias de capital estas incluyen el bono diez mil y el restante 10.9% corresponde a *Aplicaciones Financieras* que comprende el Fondo de Protección y Seguridad Poblacional y diversos fideicomisos entre ellos el de Granos Básicos,

Secretaría de Finanzas

Construcción de Carreteras, fideicomiso de Pescadores Artesanales y Pequeños Productores Acuícolas de la Zona Costera del Golfo de Fonseca; además de la Amortización de Deuda Interna (Bonos y Letras) y Deuda Externa a largo plazo.

Por su parte el Sector Público Descentralizado registró una ejecución de 63,263,022,584.4 Lempiras de los cuales el 76.6% se orientó a cubrir gastos corrientes dentro de los cuales sobresalen los gastos de funcionamiento, pago de jubilaciones y pensiones y consumo de bienes y suministros. El 23.4% restante corresponde a la inversión en Bienes Capitalizables, estos incluyen gastos realizados en proyectos de inversión y las Aplicaciones Financieras por concepto de concesión de préstamos y amortización de la deuda.

ADMINISTRACION PUBLICA
EGRESOS TOTALES POR NIVEL Y POR TIPO DE FONDOS
EJERCICIO FISCAL 2013
(Cifras en Lempiras)

	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
ADMINISTRACION PUBLICA	165,502,242,469.0	187,642,050,668.0	162,871,902,457.9	145,628,678,284.6	86.8
ADMINISTRACION CENTRAL	89,544,421,629.0	104,552,359,814.0	99,608,879,873.5	89,327,224,771.3	95.3
I Poderes del Estado	3,015,062,683.0	3,141,246,611.0	3,134,001,598.0	3,130,286,098.0	99.8
II Organos Constitucionales	2,421,440,410.0	2,937,112,833.2	2,937,100,575.8	2,802,698,375.8	100.0
III Secretarías de Estado	58,700,582,584.0	65,456,848,591.1	62,349,168,795.0	53,970,258,179.5	95.3
IV Organos Desconcentrados	25,407,335,952.0	33,017,151,778.7	31,188,608,904.7	29,423,982,118.0	94.5
ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA	75,957,820,840.0	83,089,690,854.0	63,263,022,584.4	56,301,453,513.3	76.1
I Institutos Públicos Autónomos	2,419,419,437.0	3,212,344,287.0	2,743,965,492.7	2,721,037,582.0	85.4
II Institutos de la Seguridad Social	24,022,713,925.0	24,022,713,925.0	16,329,193,619.6	16,329,193,619.6	68.0
III Universidades Nacionales	4,486,873,521.0	5,942,639,471.0	4,577,166,080.0	4,576,466,294.0	77.0
IV Empresa Publicas Nacionales	33,918,464,540.0	38,736,836,285.0	30,357,376,645.1	23,419,435,270.8	78.4
V Instituciones Públicas Financieras	11,110,349,417.0	11,175,156,886.0	9,255,320,746.9	9,255,320,746.9	82.8

La ejecución de las Secretarías de Estado ascendió a 62,349,168,795.0 Lempiras que corresponde al 62.6% del total de la Administración Central, el restante 37.4% corresponde al gasto realizado por los órganos desconcentrados, Poderes del Estado y Órganos Constitucionales. Dentro de las instituciones con mayor ejecución se encuentra la Secretaría de Educación, la Secretaría de Salud y el servicio de la Deuda Pública.

Como se observa en el cuadro anterior la ejecución de la Administración Descentralizada corresponde en un mayor porcentaje a las Empresas Públicas por 30,357,376,645.1 Lempiras, y de los Institutos de Seguridad Social con 16,329,193,619.6 Lempiras, contribuye a este monto la ejecución que refleja el Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios Públicos del Poder Ejecutivo, el Instituto Nacional de Previsión del Magisterio y el Instituto Hondureño de Seguridad Social.

Del total ejecutado por la Administración Pública corresponde a la Administración Central una participación de 61.2% y para la Administración Descentralizada el 38.8% restante.

Secretaría de Finanzas

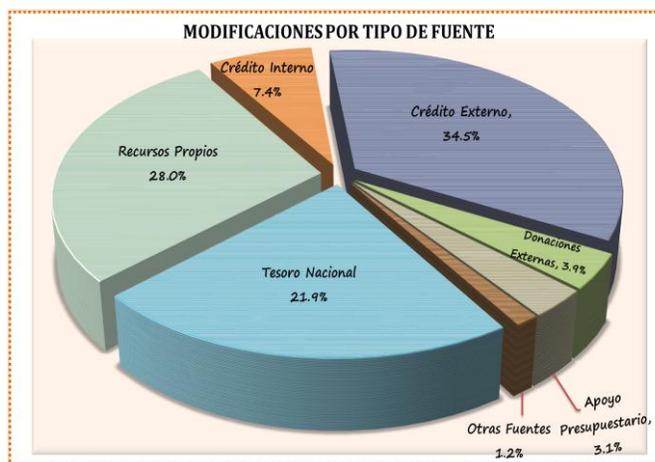
4. Modificaciones Presupuestarias

ADMINISTRACION PUBLICA
MODIFICACIONES POR NIVEL INSTITUCIONAL
EJERCICIO FISCAL 2013
(Cifras en Lempiras)

Cód	Nivel Institucional	Acumulado		
		Aumento	Disminución	Monto
	ADMINISTRACION PUBLICA	53,766,456,969.6	31,665,648,770.6	22,100,808,199.0
	ADMINISTRACION CENTRAL	39,853,625,119.4	24,857,686,934.4	14,995,938,185.0
1	Poderes del Estado	133,157,901.0	6,973,973.0	126,183,928.0
2	Organos Constitucionales	668,178,924.0	152,506,500.8	515,672,423.2
3	Secretarias de Estado	20,408,240,474.9	13,663,974,467.8	6,744,266,007.1
4	Organos Desconcentrados	18,644,047,819.5	11,034,231,992.8	7,609,815,826.7
	ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA	13,912,831,850.2	6,807,961,836.2	7,104,870,014.0
1	Institutos Públicos Autonomos	1,472,499,655.0	706,574,805.0	765,924,850.0
2	Institutos de la Seguridad Social	1,060,073,805.0	1,060,073,805.0	-
3	Universidades Nacionales	2,836,818,981.0	1,381,053,031.0	1,455,765,950.0
4	Empresas Publicas Nacionales	8,141,466,475.2	3,323,094,730.2	4,818,371,745.0
5	Instituciones Publicas Financieras	401,972,934.0	337,165,465.0	64,807,469.0

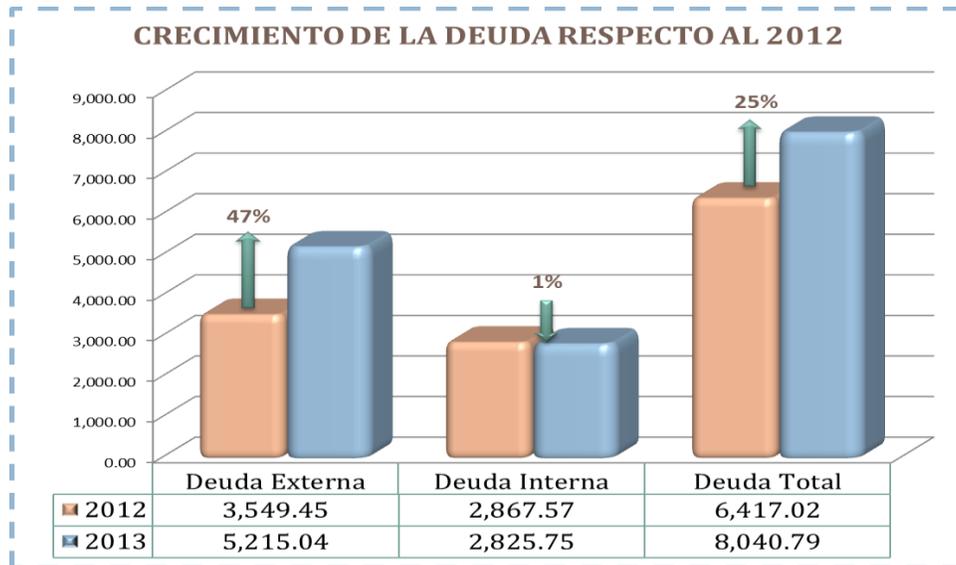
El Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y de las Instituciones Descentralizadas fue modificado resultando en una ampliación por un monto de 22,100,808,199.0 Lempiras y congelamientos por 39,000,000.0 Lempiras al Instituto Nacional de Estadísticas, Secretaría de Trabajo y Seguridad Social, Secretaría Técnica de Planificación y Cooperación Externa, para efectos del control del gasto. El 67.9% de las modificaciones fueron realizadas por la Administración Central equivalente a 14,995,938,185.0 Lempiras; el Sector Descentralizado amplió su presupuesto aprobado por un monto de 7,104,870,014.0 Lempiras .

Las modificaciones por tipo de fuente corresponden a las ampliaciones de crédito externo por 7,627,443,342.0 en su mayoría para la ejecución de proyectos de la Administración Central; de estos créditos se solicitaron en su mayoría a Organismos Internacionales de los cuales se destacan Banco Centroamericano de Integración Económica y el Banco Interamericano de Desarrollo. Además, se realizaron modificaciones por incorporación de recursos propios (6,182,820,905.0 Lempiras), principalmente por la venta de energía; del tesoro nacional las ampliaciones fueron por 4,842,872,702.0 Lempiras en su mayoría de la Administración Central.



5. Deuda Pública

El saldo de la deuda pública total del Gobierno Central al 31 de Diciembre de 2013 es por 8,040.79 millones de dólares de los Estados Unidos de América conformado por 5,012.04 millones de dólares de deuda externa y 2,825.75 millones de deuda interna.



Con respecto al año 2012 la deuda pública total tuvo un crecimiento del 25.3%, debido a la colocación del Bono Soberano I y II los que en conjunto suman 997.54 millones de dólares; y los desembolsos por préstamos se recibieron en un alto porcentaje de los Organismos Multilaterales de crédito.

En el 2013, el saldo por Deuda Pública Externa corresponde principalmente a préstamos Multilaterales (62%) siendo el BID, BCIE y Banco Mundial los mayores acreedores, seguido por las colocaciones de bonos con un 21% de participación, prestamos Bilaterales con 13% y Bancos Comerciales y Otras Instituciones Financieras con un 4%, del saldo total.

La Deuda Pública Interna del Gobierno Central acumulada al 31 de Diciembre de 2013, está compuesta por Deuda Bonificada (94 %) y el restante (6%) por Deuda No Bonificada; de igual manera se registra un monto de Pérdidas Cuasi fiscales reportadas por el BCH. Los Tenedores de la Deuda Interna del Gobierno Central corresponden principalmente a Institutos de Previsión Públicos con un 64%, seguido por el Sistema Financiero con un 18% y los otros con 18%.

La deuda interna está conformada por *Bonos Gobierno de Honduras (Bonos GDH)* (emisión de Títulos Valores) para el año 2013, aprobado mediante Decreto Legislativo No.223-2012 el 18 de enero de 2013, destinado al financiamiento del proceso electoral del 2013; *Bonos Remanentes del año 2012*; *Bonos GDH – Proyecto “Complejo Penitenciario Regional”, US\$59.2 millones*; *Bonos Especiales de la Deuda Agraria y Letras de la*

Secretaría de Finanzas

Tesorería.

SERVICIO DE LA DEUDA EXTERNA

Al 31 de Diciembre de 2013, el Gasto Total en el Servicio de la Deuda Pública Externa del Gobierno Central fue de US\$ 155.95 Millones (tabla No.1)

Deuda Externa Pagada				
Cifras en millones de US\$				
Descripción : del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2013				
	Amortización	Intereses	Comisiones	Total
Deuda Externa	57.28	87.95	10.72	155.95
Total	57.28	87.95	10.72	155.95

En relación a los alivios MDRI-HIPC –Club de París, no se registra ningún traslado a las libretas de la Tesorería General de la República durante el año 2013, debido a que no se han efectuado las incorporaciones en el Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República de los valores para cubrir necesidades dentro de la Estrategia de Reducción de la Pobreza.

6. Inversión Pública

El Programa de Inversión Pública (PIP)² correspondiente al ejercicio fiscal 2013, refleja un presupuesto aprobado por el Congreso Nacional de 13,903,479,013 Lempiras el cual fue incrementado, alcanzando un monto de 22,108,844,411.4 Lempiras producto de las incorporaciones presupuestarias, principalmente de fondos externos, destinados a la ejecución de 261 proyectos.

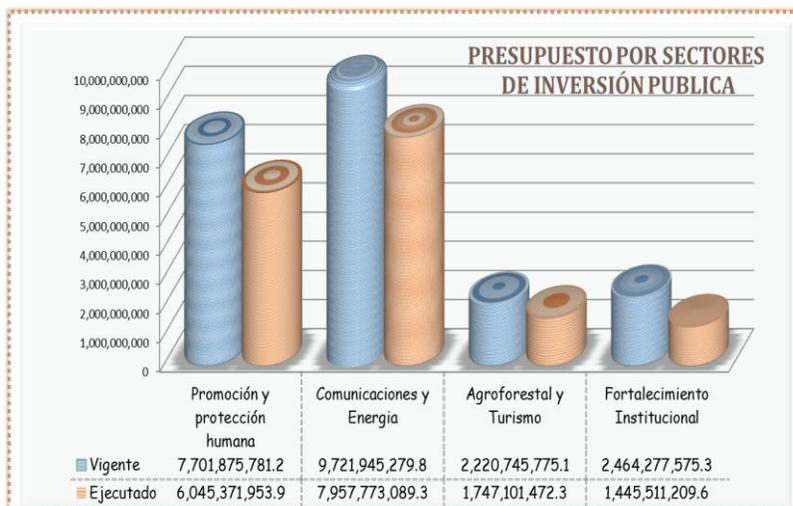
CUADRO No. 14
PROGRAMA DE INVERSION PÚBLICA POR NIVEL INSTITUCIONAL

No. de proy.	Institución /Proyecto	Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
198	Administración Central	10,179,502,507	17,105,374,146	14,111,666,346	82.5
2	Gobiernos Locales	-	725,708,195	497,222,194	68.5
34	Empresas Públicas Nacionales	2,524,942,329	2,984,627,484	1,627,479,657	54.5
3	Instituciones de la Seguridad Social	176,500,000	176,500,000	-	-
14	Instituciones Descentralizadas	400,202,132	492,658,012	335,899,362	68.2
2	Instituciones Públicas Financieras Bancarias	587,000,000	587,000,000	587,000,000	100.0
3	Instituciones Públicas Financieras No Bancarias	8,332,045	9,976,574	9,615,166	96.4
5	Universidades Nacionales	27,000,000	27,000,000	26,875,000	99.5
261	Total general	13,903,479,013	22,108,844,411	17,195,757,725	77.8

² Incluye los dos proyectos de la Alcaldía Municipal del Distrito Central (Programa de Mitigación de Desastres Naturales en el municipio del Distrito Central y Proyecto de Transporte Publico para el Distrito Central (Tegucigalpa - Comayagüela).

Secretaría de Finanzas

En el 2013 se registró una ejecución financiera de 16,698,535,531.31 Lempiras, concentrándose en la Administración Central particularmente SOPTRAVI, PRAF, Cuenta del Milenio, SEFIN y la Secretaría de Salud; seguido por las Empresas Públicas Nacionales y las Instituciones Públicas Financieras Bancarias, así como, Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE) y Banco Central de Honduras (BCH). Dicho incremento responde a la ejecución no programada de las Instituciones Descentralizadas,



que en el caso de las Empresas Públicas se vieron afectadas por la condicionante a la presentación de los planes de rescate financiero previa la aprobación de presupuesto

La Inversión Pública desde la perspectiva sectorial, está orientada a atender las necesidades del sector de

Comunicaciones y Energía representando el 44.7% del de ejecución del PIP (7,460,550,895.5 Lempiras) para la construcción y rehabilitación de carreteras y puentes, mantenimiento de la red vial pavimentada y no pavimentada, caminos por mano de obra, obras de construcciones varias, así como la dotación de nuevas líneas de telefonía fija, electrificación rural, transmisión y distribución de energía, reparación de las fallas de la represa Hidroeléctrica Francisco Morazán, y servicios portuarios, concentrándose en los proyectos de SOPTRAVI, Cuenta del Desafío del Milenio- Honduras y la Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE) la mayor parte de la inversión para este Sector.

Respecto a los proyectos de rehabilitación y pavimentación ejecutados por la SOPTRAVI, se logró alcanzar una ejecución de 90 km (54.2%) de lo programado, principalmente en los proyectos de Pavimentación de la Carretera San Lorenzo – Olanchito, El Porvenir – Marale y la Rehabilitación de la Carretera Tegucigalpa – Catacamas Secciones II y III 25.1 Km.

Asimismo, se construyeron 140 metros de puentes y se repararon 95 metros en fallas. Entre otras obras ejecutadas por la Dirección General de Obras Públicas.

Programa Vial del Corredor Agrícola (BID 2155/BL-HO): La Sección III Gualaco - San Esteban se encuentra finalizada con 42 Km pavimentados y la Sección IV San Esteban - El Carbón (41 Km) presenta un avance del 74%, esperando finalizar el tramo el primer trimestre del 2014. La Sección V El Carbón - Bonito Oriental, lo financiará la OPEP/OFID y el saldo de la operación (alrededor de US\$5 millones) quedará para un posible bacheo de la Sección VI y último tramo (Bonito Oriental - Puerto Castilla) o en reserva de ese

Secretaría de Finanzas

monto como variable de ajuste que se necesite en las otras secciones.

Rehabilitación Carretera CA-5 Norte, Secciones I, II, III y IV (BID 1565/SF-HO, BID 1910/BL-HO y BID 1907/BL-HO): la Cuenta del Desafío del Milenio- Honduras informó del alto grado de avance físico logrado en los diferentes tramos y que ha establecido un programa sucesivo de inauguraciones por secciones:

- Sección I: Villa de San Antonio - Inicio Valle de Comayagua 12.65 km, el 8 de octubre se finalizó esta sección en carreteras y pasos a desnivel.
- Sección II: Libramiento de Comayagua - Final Valle de Comayagua 11.81 km, finalizada en abril 2013.
- Sección III: La Barca - Pimienta Norte 19.90 km, por finalizarse en enero 2014 presenta un avance físico del 97.15%.
- Sección IV: Pimienta Norte - Villanueva 5.60 km, al 30 de diciembre 2013 se finalizaron las actividades de campo, presenta un avance de 99.6%.

Sector de Promoción y Protección Humana, registra una ejecución de 6,045,371,953.9 Lempiras, se lograron avances a través del Programa Bono 10 Mil: según el SIAFI se atendieron 188,851 hogares, 944,255, beneficiarios con el Proyecto de Protección Social en Apoyo al Programa Bono 10,000 de 217,987 hogares programados.

En materia de Salud se continuo con la entrega de servicios a las comunidades focalizadas a través de los 23 gestores de salud, logrando atender 181,311 personas, con el programa GESALUD. Además se incluyen otros Programas como ser el Paquete Básico, Programa Honduras Salud Mesoamérica, Programa Atención Integral a Grupos Vulnerables, Proyecto de Modernización del Sector Agua y Saneamiento- PROMOSAS (IDA 4335-HO);

Sector Agroforestal y Turismo conformado por los subsectores: Agricultura, Agroindustria y Ganadería, Actividad Turística y Recursos Forestales y Ambiente, en el 2013 obtuvo una ejecución de 1,747,101,472.3 Lempiras, la cual se concentra en la ejecución de los siguientes proyectos: Proyecto de Competitividad Rural en Honduras-COMRURAL (BM-4465-HO); Asimismo, con el Programa de Fomento de Negocios Rurales-PRONEGOCIOS (BID-1919/BL/HO, se programaron 92 Planes de Negocios formulados, ejecutando 439 sobrepasando la meta.

El sector de Fortalecimiento Institucional, con una ejecución de 1,445,511,209.6 Lempiras para el desarrollo de programas y proyectos en apoyo a la consolidación de la gestión fiscal, seguridad ciudadana, asistencia técnica de apoyo al Sector Financiero. Principalmente representado por el Programa de Consolidación de la Gestión Fiscal y Municipal (BID-2032/BL-HO); el Programa presento los siguientes logros por componentes: *SIAFI – UDEM* (Desarrollo Conceptual e Informático del SAMI y Modernización de la Infraestructura Física y Tecnológica de las Municipalidades) *SAMI*.

H

O

N

D

U

R

A

S



SECRETARÍA
DE
Finanzas

República de Honduras

Secretaría de Finanzas

Liquidación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la Republica

Ejercicio Fiscal 2013

Administración Central

Tegucigalpa, M.D.C. Marzo, 2014

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL INGRESOS Y EGRESOS DE LA REPUBLICA

ADMINISTRACIÓN CENTRAL Ejercicio Fiscal 2013

Introducción	1
1. Comportamiento Histórico de los Ingresos y Egresos	2
1.1 Ingresos	2
1.2 Egresos	3
2. Aspectos Financieros del Presupuesto	5
Ahorro, Inversión y Financiamiento del Gobierno Central	5
3. Resultados Presupuestarios del Gobierno Central	7
3.1. Presupuesto de Ingresos de la Administración Central	9
3.1.1. Ingresos Corrientes	10
3.1.2. Recursos de Capital	16
3.1.3. Fuentes de Financiamiento	18
3.2. Presupuesto de Egresos de la Administración Central	20
3.2.1. Egresos Corrientes	21
3.2.2. Egresos de Capital	22
3.2.3. Aplicaciones Financieras	24
3.2.4. Presupuesto Total por Nivel Institucional	25
3.2.5. Modificaciones Presupuestarias	26
4. Conclusiones	29
ANEXOS	30

Secretaría de Finanzas

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL INGRESOS Y EGRESOS DE LA REPUBLICA

ADMINISTRACIÓN CENTRAL Ejercicio Fiscal 2013

Introducción

El presente informe, ha sido elaborado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN), en cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 100 de la Ley Orgánica del Presupuesto.

Este informe, presenta en forma general la Liquidación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, y correspondiente al ejercicio fiscal 2013. Hace referencia al presupuesto aprobado, vigente, compromiso, devengado y pagado en el caso de los egresos y en los ingresos hace referencia al aprobado, vigente, recaudado y percibido; desglosándose de la siguiente manera:

La primera parte del documento, muestra un breve análisis sobre la evolución histórica de los ingresos y egresos y sus principales rubros correspondientes a la Administración Central en Honduras del 2006 al 2013.

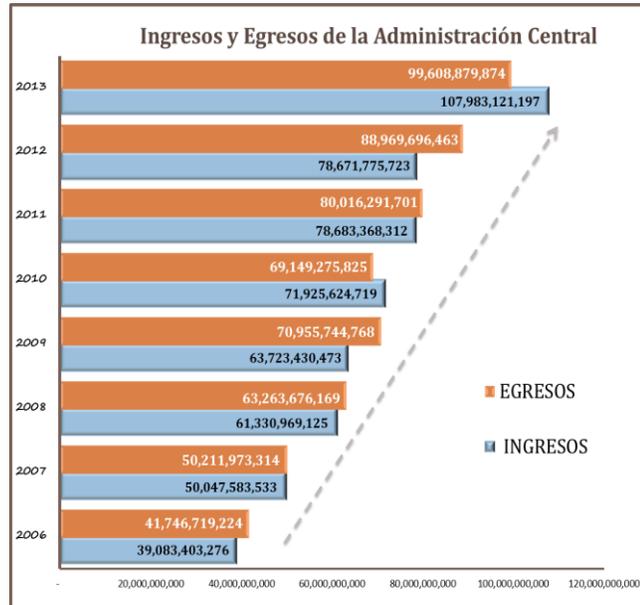
La segunda parte, analiza los aspectos financieros del presupuesto; ahorro, inversión, financiamiento. El tercer apartado presenta los Resultados Presupuestarios, incluyendo una explicación sobre el comportamiento de la ejecución del presupuesto de Ingresos y Egresos de la República; se muestra una relación comparativa del cumplimiento de las metas presupuestarias programadas, y su relación con los Recursos recaudados y Egresos realizados, clasificados según su naturaleza económica e Institucional, dando a conocer los factores que incidieron en los resultados obtenidos durante el año 2013; fundamentando toda esta información en los reportes presupuestarios generados a través del Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI), los cuales han sido compilados por la Dirección General de Presupuesto, e información obtenida del Banco Central de Honduras, para conformar un resumen consolidado para la Administración Central de los principales logros de la ejecución financiera del presupuesto.

Secretaría de Finanzas

1. Comportamiento Histórico de los Ingresos y Egresos

En este primer apartado se trata de mostrar la evolución en el comportamiento histórico de los Ingresos y Egresos totales del 2006 al 2013 en la Administración Central.

Al observar este primer gráfico vemos que de la serie de años en relación, en el 2010 y en el 2013 se cerró con superávit este último año como efecto de un incremento en el uso de fuentes de financiamiento; y en el resto de años con déficit siendo el más pronunciado el 2012

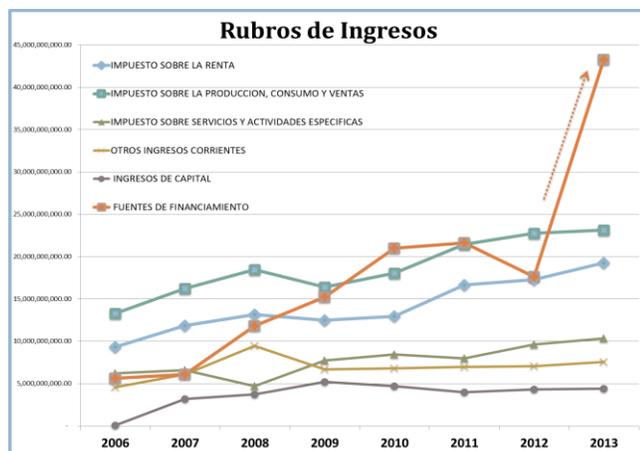


con una brecha fiscal de 10,297,920,739 de Lempiras, situación que pudo ser peor si se considera que durante ese año se realizaron varios congelamientos en el presupuesto de las instituciones, así como las medidas tomadas con el fin de mejorar la recaudación tributaria, seguido del 2009 por la crisis económica que incidió en Honduras con una baja en las inversiones extranjeras.

En términos generales los gastos se han venido incrementando de manera exponencial, situación que ha influido en la presión tributaria y el aumento del endeudamiento público.

1.1 Ingresos

Las principales fuentes de ingreso corresponden a los ingresos corrientes que incluyen los ingresos tributarios en los que sobresalen los impuestos sobre la Renta, sobre Servicios y Actividades Específicas, sobre la Producción Consumo y Ventas, estos han mantenido un crecimiento de recaudación constante que refleja el incremento



Secretaría de Finanzas

de la economía, y el efecto de las medidas tomadas para regular su recaudación. Los ingresos de capital se han mantenido constantes, compuestos principalmente por las Transferencias y Donaciones, en su mayoría del Sector externo.

Dentro de las fuentes de financiamiento el 2009 y 2010 fue marcado por una política de endeudamiento interno creciente, ocasionado por una baja captación de préstamos con los organismos y gobiernos extranjeros, originado por la crisis política y económica. En los años posteriores 2011 y 2012 se redujo la colocación de títulos y valores que refleja una política de reducción a los nuevos compromisos de deuda interna por las altas tasas de intereses y los plazos cortos. En el 2013 la colocación de títulos y valores reflejó un incremento de 41.6% con respecto al año anterior destinado al financiamiento del proceso electoral, el complejo penitenciario regional, bonos de la deuda agraria y disminuir la deuda flotante y financiar el Presupuesto.

En Obtención de Prestamos se refleja que el 2013 se ha adquirido una suma en préstamos por 31,891,138,469.4 Lempiras, superior al resto de años, este monto incluye 20,398,662,412.5 Lempiras del Bono Soberano I y II. La tendencia ascendente en la obtención de préstamos durante estos años se ha realizado con el fin cumplir los compromisos contraídos principalmente por la tendencia ascendente de los egresos en los servicios personales, Transferencias y Donaciones y para el servicio de la deuda .



1.2 Egresos

Históricamente las principales partidas de gastos corresponden a la remuneración de los funcionarios y empleados, las prestaciones sociales, los intereses de la deuda pública, las transferencias, subvenciones y la formación bruta de capital fijo.

Al observar el gráfico se muestra

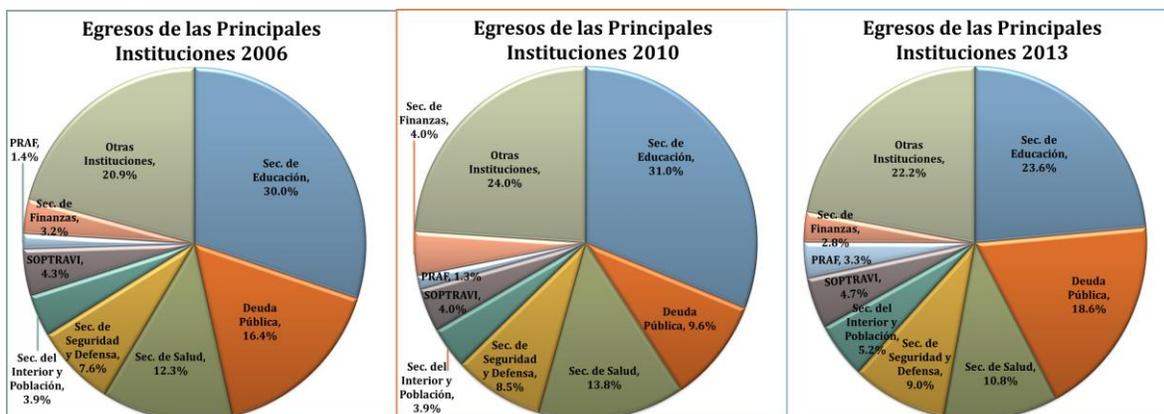


Secretaría de Finanzas

que los Egresos de la Administración Central se duplicaron del 2006 al 2013; en el último año la tasa de crecimiento del gasto público fue de 12.0%, en cambio el PIB creció en 2.6%(preliminar) que refleja el crecimiento de la economía.

El crecimiento del gasto corresponde principalmente al grupo de gasto de Servicios Personales por el incremento vegetativo en los Sueldos y Salarios e incremento en personal que labora para las instituciones. El único año de la serie de datos que se presentó una reducción en los Egresos fue en el 2010, mediante reducción en los Servicios no Personales, Materiales y Suministros.

La composición del gasto por institución refleja la tendencia, en el cual las instituciones con mayor porcentaje de ejecución con respecto al presupuesto total son la Secretaria de Educación (durante el año 2013 su presupuesto aumento solo por crecimiento vegetativo de los servicios personales), la Secretaria de Salud, SOPTRAVI, el Programa de Asignación Familiar (refleja una mayor proporción en el 2013 por la ejecución del bono 10,000) la Secretaria de Finanzas, la Secretaria de Seguridad, Secretaria de Defensa Nacional, Secretaría del Interior y Población (refleja el aumento en las transferencias a las municipalidades) y la Deuda Publica, en función de las prioridades definidas por las diferentes administraciones.



Secretaría de Finanzas

2. Aspectos Financieros del Presupuesto

El presente análisis hace referencia al comportamiento registrado en la ejecución del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, correspondiente al ejercicio fiscal 2013.

Ahorro, Inversión y Financiamiento del Gobierno Central

CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO EJERCICIO FISCAL 2013

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado
CUENTA CORRIENTE			
Ingresos Corrientes	63,800,718,074.0	66,089,617,638.0	60,328,503,974.0
Gastos Corrientes	66,533,566,692.0	71,444,566,654.7	69,530,814,519.5
Resultado Económico:(Ahorro/Desahorro)	-2,732,848,618.0	-5,354,949,016.7	-9,202,310,545.5
CUENTA CAPITAL			
Recursos De Capital	3,728,970,718.0	5,914,500,854.0	4,382,537,626.3
Gastos De Capital	14,339,917,694.0	22,259,516,597.4	19,234,185,091.8
Resultado Financiero:(Déficit/Superávit)	-13,343,795,594.0	-21,699,964,760.1	-24,053,958,011.1
CUENTA DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de Caja y Bancos	-	-	-
Incremento de Otros Pasivos	-	-	11,800,617,342.4
Endeudamiento Público	8,486,000,000.0	9,086,000,000.0	11,380,941,127.7
Obtención de Prestamos	13,528,732,837.0	23,462,241,322.0	31,891,138,469.4
Total Fuentes	22,014,732,837.0	32,548,241,322.0	55,072,696,939.5
APLICACIONES FINANCIERAS			
Inversión Financiera	-	1,263,533,569.0	1,263,533,564.4
Incremento De Caja Y Bancos	-	-	20,174,858,666.2
Amortizaciones Deuda Y Disminución De Otros Pasivos	8,670,937,243.0	9,584,742,993.0	9,580,346,697.8
Resultado Financiero(Déficit)	13,343,795,594.0	21,699,964,760.1	24,053,958,011.1
Total Usos de Fondos	22,014,732,837.0	32,548,241,322.0	55,072,696,939.5

Para el presupuesto aprobado en el año 2013, se estimó un desahorro de 2,732,848,618.0 Lempiras, un resultado financiero deficitario de 13,343,795,594.0 Lempiras y un endeudamiento público por 22,014,732,837.0 Lempiras el cual refleja una tendencia a incrementar. Este presupuesto se modificó y al observar el presupuesto vigente este presenta un resultado económico negativo de 5,354,949,016.7 Lempiras como consecuencia de modificaciones que incrementaron el presupuesto para los Gastos Corrientes en 4,910,999,962.7 Lempiras, en contraste con un incremento de 2,288,899,564.0 Lempiras en ingresos corrientes de los cuales 1,104,533,569.0 Lempiras fueron incorporados como aporte de la tasa de Seguridad; esto denota que el aumento en gasto

Secretaría de Finanzas

corriente será financiado principalmente mediante nuevos aumentos al presupuesto en la cuenta de financiamiento por 10,533,508,485.0 Lempiras, vía endeudamiento público y obtención de préstamos.

Asimismo, el Resultado Financiero muestra un Déficit de 21,699,964,760.1 Lempiras en su presupuesto vigente, en su mayoría por la incorporación en gastos de Inversión Real Directa y Transferencias de Capital estos incrementos al igual que los gastos corrientes son compensados por el incremento en las fuentes de financiamiento.

Las Fuentes de Financiamiento del presupuesto vigente fueron por 32,548,241,322.0 Lempiras principalmente por el Endeudamiento Público. La Amortización de la Deuda alcanzo un monto vigente de 9,584,742,993.0 Lempiras y la Inversión financiera 1,263,533,569.0 Lempiras mediante el incremento de fideicomisos entre los que se puede mencionar el fondo de protección y seguridad poblacional, para granos básicos, construcción rehabilitación y mantenimiento de varias carreteras, el fideicomiso para Pescadores Artesanales y Pequeños Productores Acuícolas de la Zona Costera del Golfo de Fonseca entre otros..

Durante este ejercicio fiscal se presento una ejecución de 60,328,503,974.0 Lempiras de ingresos corrientes y 69,530,814,519.5 Lempiras en gastos corrientes resultando en un desahorro de 9,202,310,545.5 Lempiras, un déficit en el resultado Financiero de 24,053,958,011.1 Lempiras provocado por los incrementos en los gastos de capital; el uso de fuentes para financiar este déficit ascendió a 55,072,696,939.5 Lempiras que corresponden a endeudamiento, a través de títulos y valores, obtención de préstamos de largo plazo. Ver Anexo N° 1

Secretaría de Finanzas

3. Resultado Presupuestario de la Administración Central

RESULTADO PRESUPUESTARIO DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EJERCICIO FISCAL 2013

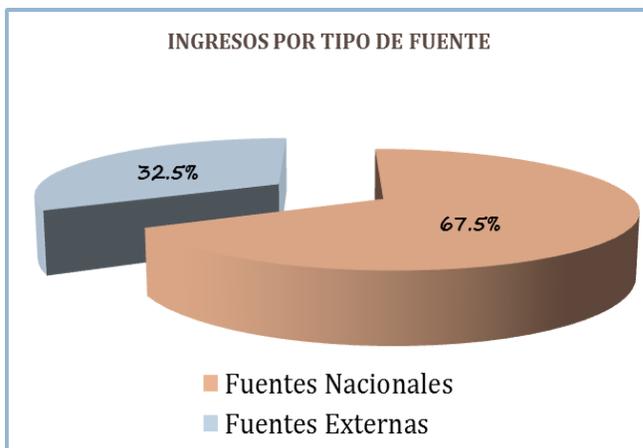
	FONDOS NACIONALES			FONDOS EXTERNOS			TOTAL		
	2012	2013	Diferencia	2012	2013	Diferencia	2012	2013	Diferencia
INGRESOS	64,814,122,625.0	72,922,779,350.7	8,108,656,725.7	13,857,653,098.3	35,060,341,846.7	21,202,688,748.4	78,671,775,723.3	107,983,121,197.4	29,311,345,474.0
Corrientes	56,740,980,268.9	60,328,503,974.0	3,587,523,705.1	-	-	-	56,740,980,268.9	60,328,503,974.0	3,587,523,705.1
Recursos de Capital	35,840,911.7	1,213,334,249.0	1,177,493,337.3	4,263,546,303.4	3,169,203,377.2	-1,094,342,926.2	4,299,387,215.1	4,382,537,626.3	83,150,411.2
Fuentes Financieras	8,037,301,444.4	11,380,941,127.7	3,343,639,683.3	9,594,106,794.9	31,891,138,469.4	22,297,031,674.5	17,631,408,239.3	43,272,079,597.1	25,640,671,357.8
EGRESOS	76,691,828,680.1	84,723,396,693.1	8,031,568,013.0	12,277,867,782.5	14,885,483,180.5	2,607,615,398.0	88,969,696,462.5	99,608,879,873.5	10,639,183,411.0
Corrientes	60,792,212,345.4	64,633,635,336.5	3,841,422,991.1	4,659,784,713.4	4,897,179,183.1	237,394,469.6	65,451,997,058.8	69,530,814,519.5	4,078,817,460.7
De Capital	8,377,842,244.2	9,279,881,094.4	902,038,850.2	7,618,083,069.0	9,954,303,997.4	2,336,220,928.4	15,995,925,313.2	19,234,185,091.8	3,238,259,778.6
Aplicaciones Financieras	7,521,774,090.6	10,809,880,262.2	3,288,106,171.6	-	34,000,000.0	34,000,000.0	7,521,774,090.6	10,843,880,262.2	3,322,106,171.6
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-11,877,706,055.1	-11,800,617,342.4	77,088,712.7	1,579,785,315.8	20,174,858,666.2	18,595,073,350.4	-10,297,920,739.2	8,374,241,323.8	18,672,162,063.1

El presupuesto de Ingresos de la Administración Central mostro variaciones en el curso del ejercicio fiscal 2013 al ser comparado con el año anterior, la mayor diferencia se presenta en los Ingresos por Fuentes Financieras por 25,640,671,357.8 Lempiras, valor conformado en un 73.7% por Obtención de Préstamos externos de largo plazo y en un 26.3% por Emisión de Títulos y Valores en su mayoría por colocación de bonos a largo plazo. Los ingresos corrientes muestran una diferencia con respecto al 2012 en 3,587,523,705.1 Lempiras, de los cuales 2,790,463,730.5 Lempiras corresponden a ingresos tributarios, resultado de una mayor recaudación del Impuesto Sobre la Renta; en Recursos de Capital la diferencia neta fue por 83,150,411.2 Lempiras con respecto al 2012; dada por un superávit en fondos nacionales por la incorporación de la cuenta disminución de fideicomisos y déficit en fondos externos.

Los Egresos reflejan una tasa de crecimiento de 12.0% que representan 10,639,183,411.0 Lempiras en comparación al año anterior, de los cuales el mayor incremento se mostro en los egresos corrientes por 4,078,817,460.7 Lempiras y en aplicaciones financieras por 3,322,106,171.6 Lempiras en su mayoría por un aumento en la amortización de deuda interna; los gastos de capital sumaron una diferencia de 3,238,259,778.6 Lempiras que refleja la Formación Bruta de Capital Fijo y las transferencias de capital para ayuda social.

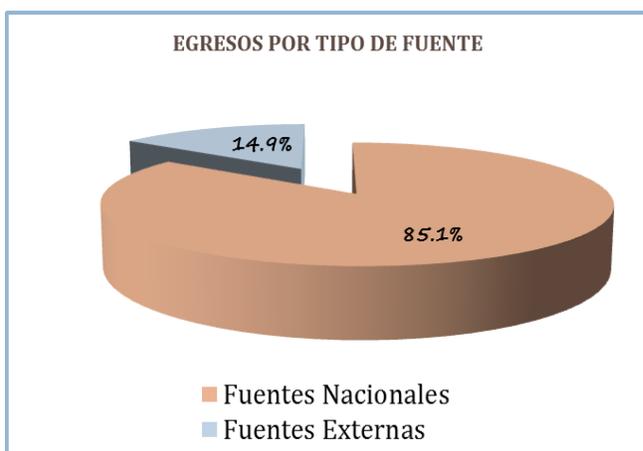
El resultado presupuestario o balance entre los ingresos y egresos muestra un resultado neto positivo 8,374,241,323.8 Lempiras, con una diferencia de 18,672,162,063.1 Lempiras con respecto al año 2012. Ver anexo N° 2

Secretaría de Finanzas



Los Ingresos por tipo de fuente han sido recaudados en su mayoría de fuentes nacionales en un 67.5% conformado por Ingresos No Tributarios y Tributarios entre esta clase de rubro el Impuesto Sobre la Renta y el Impuesto sobre la Producción, Consumo y Venta representan los grandes rubros impositivos en que se sostiene el gobierno en

contraste con los fondos externos que representan el 32.5% superior en 14.9% al año anterior; de este porcentaje representa la Obtención de Prestamos de largo plazo del sector externo y las Donaciones de Capital que en conjunto suman 35,060,341,846.7 Lempiras. Ver anexo N° 2



Los Egresos por tipo de fuente son financiados en su mayoría con fondos nacionales en 84,723,396,693.1 Lempiras (85.1%), provenientes en 98.0% del Tesoro Nacional el resto corresponde a recursos propios, crédito interno y donaciones internas. El 14.9% corresponde a fuentes externas entre ellos los créditos otorgados por el Banco

Centroamericano de Integración Económica, el Banco Interamericano de Desarrollo y la Asociación Internacional de Fomento; además estas fuentes externas se conforman por las donaciones, alivio de la deuda HIPC, Club de Paris, y apoyo presupuestario de otros Organismos. Ver anexo N° 4 y 6

Secretaría de Finanzas

3.1. Presupuesto de Ingresos de la Administración Central

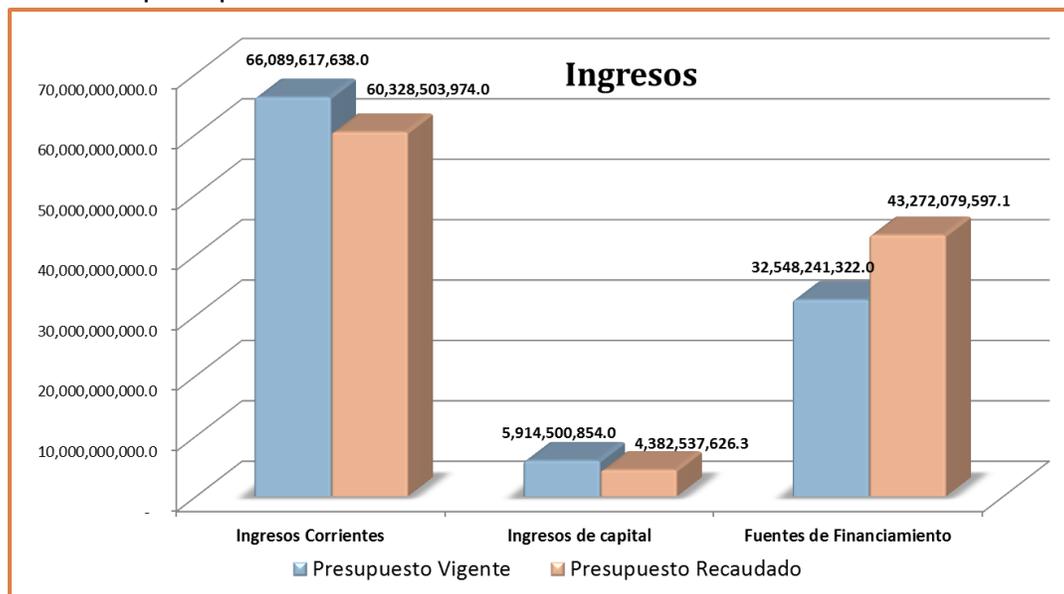
INGRESOS TOTALES EJERCICIO FISCAL 2013

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Recaudación
Ingresos Corrientes	63,800,718,074.0	66,089,617,638.0	60,328,503,974.0	60,328,503,974.0	91.3
Ingresos de capital	3,728,970,718.0	5,914,500,854.0	4,382,537,626.3	4,382,537,626.3	74.1
Fuentes de Financiamiento	22,014,732,837.0	32,548,241,322.0	43,272,079,597.1	43,272,079,597.1	132.9
TOTAL GENERAL	89,544,421,629.0	104,552,359,814.0	107,983,121,197.4	107,983,121,197.4	103.3

El monto Aprobado en ingresos para financiar el presupuesto sumó 89,544,421,629.0 Lempiras al cual se le realizaron modificaciones en su mayoría por fuentes de financiamiento que da como resultado un presupuesto vigente de 104,552,359,814.0 Lempiras.

Al cierre del 2013, se recaudaron 107,983,121,197.4 Lempiras que superior en 3.3% al presupuesto vigente. Los ingresos de mayor aporte son los ingresos corrientes, de los cuales se recaudó 60,328,503,974.0 Lempiras, 91.3% del presupuesto vigente, los ingresos de capital reportan una recaudación 74.1% equivalente a 4,382,537,626.3 Lempiras.

Las fuentes de financiamiento muestran una recaudación de 43,272,079,597.1 Lempiras, superiores en 10,723,838,275.1 Lempiras del presupuesto vigente; de este monto corresponde el 21.4% a colocación de títulos y valores de deuda interna y 78.6% a créditos de largo plazo en este último están los fondos procedentes principalmente del bono soberano. Ver anexo N° 3



Secretaría de Finanzas

3.1.1. Ingresos Corrientes

INGRESOS CORRIENTES EJERCICIO FISCAL 2013

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Recaudación
Ingresos Tributarios	60,224,339,953.0	61,421,950,612.0	55,973,048,411.8	55,973,048,411.8	91.1
Ingresos no Tributarios	3,383,400,000.0	4,192,101,065.0	3,681,638,568.6	3,681,638,568.6	87.8
Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General	3,500,000.0	120,784,517.0	137,130,305.7	137,130,305.7	113.5
Ingresos de Operación	-	36,256.0	37,967.6	37,967.6	104.7
Rentas de la Propiedad	29,478,121.0	31,453,681.0	39,386,229.4	39,386,229.4	125.2
Transferencias y Donaciones Corrientes	160,000,000.0	323,291,507.0	497,262,490.8	497,262,490.8	153.8
INGRESOS CORRIENTES	63,800,718,074.0	66,089,617,638.0	60,328,503,974.0	60,328,503,974.0	91.3

El monto aprobado de ingresos corrientes es de 63,800,718,074.0 Lempiras de los cuales el 94.4% corresponden a Ingresos tributarios, se realizaron modificaciones que en su mayoría corresponde a los ingresos tributarios por el aporte de la tasa de seguridad, dando como resultado un presupuesto vigente de 66,089,617,638.0 Lempiras.

El presupuesto recaudado muestra un total de 60,328,503,974.0 Lempiras, de los cuales el monto que se tenía presupuestado se cumplió en 91.3% que equivale a un desfase por 5,761,113,664.0 Lempiras.

La recaudación de los ingresos tributarios representan el 92.8% de los ingresos corrientes 55,973,048,411.8 Lempiras, seguido de los ingresos no tributarios que constituyen el 6.1% con una recaudación de 3,681,638,568.6 Lempiras, el resto de los impuestos su peso sobre los ingresos corrientes es del 1.1% ejemplo de estos son los ingresos por la venta de bienes y servicios del gobierno general su baja recaudación responde a que la mayoría de las instituciones que generan ingresos por esta vía están dentro de las instituciones descentralizadas; además incluye los ingresos por transferencias y donaciones corrientes procedentes de las Instituciones Descentralizadas y las Empresas Públicas.

Secretaría de Finanzas

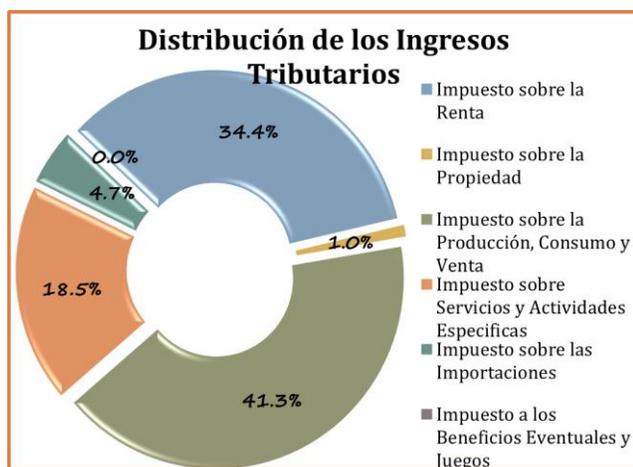
Ingresos Tributarios

INGRESOS TRIBUTARIOS EJERCICIO FISCAL 2013

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Recaudación
Impuesto sobre la Renta	19,537,100,040.0	19,552,762,804.0	19,273,544,325.1	19,273,544,325.1	98.6
Impuesto sobre la Propiedad	644,500,000.0	644,500,000.0	542,534,220.4	542,534,220.4	84.2
Impuesto sobre la Producción, Consumo y Venta	26,957,065,348.0	26,957,065,348.0	23,143,057,999.9	23,143,057,999.9	85.9
Impuesto sobre Servicios y Actividades Especificas	9,934,074,565.0	11,116,022,460.0	10,355,113,608.1	10,355,113,608.1	93.2
Impuesto sobre las Importaciones	3,142,100,000.0	3,142,100,000.0	2,651,115,721.3	2,651,115,721.3	84.4
Impuesto a los Beneficios Eventuales y Juegos	9,500,000.0	9,500,000.0	7,682,537.0	7,682,537.0	80.9
INGRESOS TRIBUTARIOS	60,224,339,953.0	61,421,950,612.0	55,973,048,411.8	55,973,048,411.8	91.1

El presupuesto Aprobado en Ingresos tributarios ascendió a 60,224,339,953.0 Lempiras y el vigente es de 61,421,950,612.0 Lempiras diferencia que resulta de las modificaciones que se realizaron.

Al observar la distribución de los ingresos tributarios recaudados, se muestra que el 41.3% de estos corresponde a impuestos sobre la producción consumo y ventas, 34.4% al impuesto sobre la renta, 18.5% al impuesto sobre servicios y actividades específicas estos tres constituyen la base de los ingresos tributarios y a su vez de los ingresos y totales, por ello se puede decir que sobre estos descansa el gasto de las instituciones de la administración central cuyo fin es brindar un servicio a la población.



La ejecución de dichos ingresos presentaron un porcentaje de recaudación de 91.1% que suma un monto de recaudación de 55,973,048,411.8 Lempiras los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Impuesto Sobre la Renta: este impuesto recaudo 19,273,544,325.1 Lempiras, cantidad que refleja las recaudaciones de las subcuentas: Pagos a Cuenta en un

Secretaría de Finanzas

28.0%, Impuesto Sobre la Renta de Personas Jurídicas en un 15.3% esta cuenta ha sido afectada por la crisis económica que atraviesa el país, lo que ocasionó pérdidas en los estados financieros de muchas empresas, el impuesto sobre la renta es las Retención en la Fuente en 18.7%, retención (Art. 5 y 25) 17.0% en esta cuenta se modificó la tasa del 10% al 25% de algunos numerales del Artículo 5 de la Ley del Impuesto sobre la Renta establecida en el Decreto No.182-2012 del 4 de diciembre del 2012 y el 7.0% de Aportación Solidaria Temporal, y en menor cuantía el resto de subcuentas que representan el 13.9% restante entre estos se encuentra el Impuesto Sobre la Renta de Personas Naturales, Ganancias de Capital y otras.

Impuesto Sobre la Propiedad: mediante este impuesto se recaudó 542,534,220.4 Lempiras que representa el 84.2% del presupuesto vigente, reflejo de 297,571,445.6 Lempiras del Sobre la Tradición de Inmuebles, 244,638,880.7 Lempiras del Impuesto el resto corresponde a los impuestos sobre la Tradición Dominio de Tierras y sobre Legados y Donaciones.

Impuesto Sobre la Producción Consumo y Ventas: refleja un valor de 23,143,057,999.9 Lempiras destacándose las subcuentas de el *Impuesto Sobre Venta* 12% que mostro una recaudación de 19,570,125,622.6 Lempiras que representa el 84.6% esta no llevo a la meta de recaudación comportamiento motivado por la vulnerabilidad de variables macroeconómicas como ser: la evasión fiscal por parte de los contribuyentes donde la DEI a identificado cerca de 416 empresas que no desglosan el ISV en sus operaciones, la devaluación de la moneda que provoca el encarecimiento de los bienes y servicios, los contribuyentes que gozan de exoneraciones, entre otros. otros impuestos que contribuyen a este tipo de rubro son los realizados sobre la producción de cervezas, aguardiente, licor compuesto, consumo de aguas gaseosas, cigarrillos, artículos varios, vehículos entre otros.

Impuestos sobre servicios y actividades específicas muestra una recaudación de 10,355,113,608.1 Lempiras conformado por: Aporte Atención Programas Sociales y Conservación Patrimonio Vial 6,938,087,557.9 Lempiras que contribuye con el 67.0% de este rubro, en este valor incide en parte la aplicación de subsidio por congelamiento de precios y notas de crédito emitidas por la DEI. A través del Impuesto sobre Servicio de Vías Públicas se recaudó 1,933,687,202.4 Lempiras, y por el Aporte Pro Seguridad Poblacional se obtuvieron 1,104,533,567.2 Lempiras de los cuales 903,006,330.6 Lempiras corresponden a la recaudación mediante transacciones financieras, por telefonía móvil 65,901,455.2 lempiras, la actividad minera contribuyo con 101,458,003.3 lempiras y el resto procede de impuestos a las comidas rápidas, sector.

Secretaría de Finanzas

Impuestos sobre las importaciones por un monto de 2,651,115,721.3 Lempiras conformado por: 54.0% a la importación terrestre, el 42.6% a la importación marítima, y 3.5% a la importación aérea y postal.

Impuestos a los Beneficios Eventuales y Juegos de Azar: muestra un monto de recaudación de 7,682,537.0 Lempiras de los cuales 76.5% corresponden a impuestos sobre premios de urna de lotería electrónica concesionada, y 23.5% sobre premios de lotería electrónica nacional.

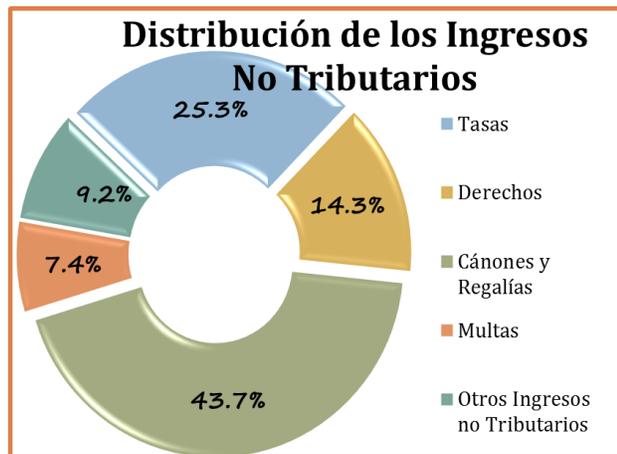
Ingresos No Tributarios

INGRESOS NO TRIBUTARIOS
EJERCICIO FISCAL 2013

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Recaudación
Tasas	617,000,000.0	962,557,885.0	932,781,861.3	932,781,861.3	96.9
Derechos	220,800,000.0	441,518,370.0	527,164,816.7	527,164,816.7	119.4
Cánones y Regalías	2,250,800,000.0	2,260,233,011.0	1,607,954,419.7	1,607,954,419.7	71.1
Multas	157,200,000.0	217,306,817.0	274,083,180.3	274,083,180.3	126.1
Otros Ingresos no Tributarios	137,600,000.0	310,484,982.0	339,654,290.7	339,654,290.7	109.4
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,383,400,000.0	4,192,101,065.0	3,681,638,568.6	3,681,638,568.6	87.8

El presupuesto aprobado de los ingresos no tributarios fue de 3,383,400,000.0 Lempiras y el programado vigente era de 4,192,101,065.0 Lempiras, diferencia que resulta de las modificaciones efectuadas.

AL observar la distribución de los ingresos no tributarios recaudados, se muestra que el 43.7% de estos corresponde a Cánones y Regalías, 25.3% a Tasas, 14.3% a Derechos, 7.4% Multas y 9.2% otros ingresos no tributarios.



En el ejercicio fiscal el porcentaje de recaudación fue de 87.8% con respecto al presupuesto aprobado y un monto de recaudación de 3,681,638,568.6 Lempiras, los cuales se desglosan de la siguiente manera.

Tasas por 932,781,861.3 Lempiras conformado por 449,115,772.7 Lempiras de Tasa por Llamada al Exterior \$0.03, Emisión de Constancias, Registros Ley de Propiedad 138,818,372.1 Lempiras, Certificaciones y Otros por 58,553,798.5

Secretaría de Finanzas

Lempiras, Marchamos por 44,260,017.4 Lempiras, otras tasas que presentan menor recaudación.

Derechos con un monto de 527,164,816.7 Lempiras de esta clasificación el mayor valor es el presentado por Libretas de Pasaporte por 250,919,724.1 Lempiras debido a la Solicitud de Extensión por primera vez o renovación de esta especie fiscal por parte de personas que lo requieren para entrar o salir del país. Otras de los grandes ingresos de esta cuenta son los mostrados por el cobro de Licencia de Conducir por 116,532,325.5 Lempiras, por el Registro Nacional de las Personas por 45,594,735.6 Lempiras y por el concepto de permisos y Renovaciones Migratorias 43,372,571.5 Lempiras.

Cánones y Regalías presentan un presupuesto acumulado de 1,607,954,419.7 Lempiras de estos 1,373,691,437.8 Lempiras corresponden en su mayoría a Concesiones y Frecuencias Radioeléctricas en esta solo se recaudó el 67.6% del presupuesto vigente por que la empresa telefónica HONDUTEL no realizó el pago en concepto de canon y supervisión de frecuencias radioeléctricas, aduciendo problemas financieros y que no se llevó a cabo en su totalidad la venta de \$60.0 millones de una nueva frecuencia, debiendo destacar que hubieron ingresos en concepto de subastas de frecuencias y a la inversión de parte de las empresas CLARO y TIGO en las bandas complementarias denominadas 4G. El resto corresponde a Concesión de Aeropuerto, Canon Territorial, Canon de Explotación de Petróleo.

Por **Multas** se recaudaron 274,083,180.3 Lempiras superior en 56,776,363.3 al presupuesto vigente, generado en su mayor parte por la subcuenta Multas y Penas Varias con un remanente de 31,836,454.3 Lempiras, producto de multas impuestas al Banco Atlántida, así como Multas por Incumplimiento de Contrato. Asimismo las Multas de Transporte, Multas Arancelarias de Importación, Multas de Policía y Transito, y las Multas por Infracciones a la Ley de Migración y Extranjería, tuvieron un comportamiento positivo que ayudo a la recaudación por este concepto.

Otros Ingresos no Tributarios por 339,654,290.7 Lempiras, desglosada así: Reparos Varios 22,272,338.8 Lempiras, Devolución de Ejercicios Fiscales anteriores 127,098,320.3 Lempiras, Otros No Tributarios 178,321,827.3 Lempiras, Reparos de Aduanas por 8,010,577.1 Lempiras, Ingresos por Subastas 2,757,173.0 Lempiras y otros rubros de menor recaudación.

Secretaría de Finanzas

Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General:

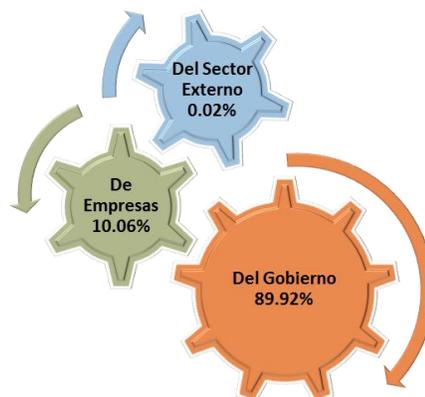
El total de ingresos recaudados por esta cuenta durante el ejercicio fiscal ascendió a 137,130,305.7 Lempiras superior en 13.5% al presupuesto vigente, originado por las dos cuentas que conforman la cuenta principal, *Venta de Bienes* con 5,900,315.0 Lempiras y *Venta de Servicios* con 131,229,990.7 Lempiras.

Rentas de la Propiedad:

En lo que corresponde a las recaudación por este rubro fue de 39,386,229.4 Lempiras conformado por 25,611,719.7 Lempiras de intereses por préstamos enterados por BANHPROVI, 8,439,318.1 Lempiras por Intereses por Títulos y Valores, 5,227,466.8 Lempiras por concepto de Alquileres, y 107,724.9 de Beneficios por Inversiones Empresariales.

Transferencias y Donaciones Corrientes:

Este concepto muestra una recaudación por 497,262,490.8 Lempiras, conformado por el pago del PANI por 433,851,083.0 Lempiras (10,000,000.0 Lempiras corresponde a transferencias pendientes del 2012, la obligación estipulada para el 2013 fue de 70,000,000.0 Lempiras y 353,851,083 Lempiras para una serie de desembolsos según convenio con la Secretaria de la Presidencia para financiar programas sociales), la Oficina Administradora de Bienes Incautados (OABI) realizo las siguientes transferencias por un monto de 13,291,507.0 Lempiras; Empresa Nacional Portuaria 50,000,000.0 Lempiras y; Transferencias y Donaciones Gobiernos Extranjeros 119,900.8 Lempiras realizado por la Comunidad Económica Europea.



Secretaría de Finanzas

3.1.2. Recursos de Capital

RECURSOS DE CAPITAL EJERCICIO FISCAL 2013

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Recaudación
Transferencias y Donaciones de Capital	3,203,148,839.0	4,078,604,432.0	3,169,203,377.2	3,169,203,377.2	77.7
Transferencias y Donaciones de Capital del Gobierno	-	8,517,230.0	20,218,743.1	20,218,743.1	237.4
Transferencias y donaciones de capital del sector externo	3,203,148,839.0	4,070,087,202.0	3,076,411,154.1	3,076,411,154.1	75.6
Transferencias y Donaciones de Capital de Empresas	-	-	72,573,480.1	72,573,480.1	-
Disminución de la Inversión Financiera	-	1,335,896,422.0	1,213,334,249.0	1,213,334,249.0	90.8
Recuperación de Prestamos de Corto Plazo	-	-	8,099,528.7	8,099,528.7	-
Recuperación de Prestamos de Largo Plazo	-	25,821,879.0	29,678,372.7	29,678,372.7	114.9
Disminución de Fideicomiso	-	1,310,074,543.0	1,175,556,347.6	1,175,556,347.6	89.7
INGRESOS DE CAPITAL	3,728,970,718.0	5,914,500,854.0	4,382,537,626.3	4,382,537,626.3	74.1

Se aprobaron 3,728,970,718.0 Lempiras que corresponde a los ingresos que se planeaban recaudar en concepto de ingresos de capital, este monto presento modificaciones dando como resultado una programación en el presupuesto vigente de 5,914,500,854.0 Lempiras.

Durante el 2013 se registró una recaudación de 4,382,537,626.3 Lempiras de ingresos de capital que se conforman por:

Las Transferencias y Donaciones de Capital mostraron un porcentaje de recaudación de 77.7% por un monto de 3,169,203,377.2 Lempiras conformado por las **Transferencias y Donaciones de Capital del Gobierno** en un 0.6% que se conforma por la contraparte de proyectos realizada por medio de transferencias de las municipalidades; las **Transferencias y Donaciones de Capital de Empresas Privadas** representan el 2.3% recursos que vienen de los Productores Pro-Negocios; y las **Transferencias y Donaciones de capital del Sector externo** forman el 99.3% de las transferencias que se desglosan así:

- Transferencias y donaciones de capital de organismos y gobiernos extranjeros por un monto de 1,701,101,054.0 Lempiras.

Organismo Financiador	Recaudado
Banco Interamericano de Desarrollo	243,068,505.9
Taiwán (República China Nacionalista)	122,563,598.5
Comunidad Económica Europea	112,977,200.1
República Federal de Alemania	97,119,008.2
Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	75,728,389.0

Secretaría de Finanzas

Canadá	69,003,167.8
Asociación Internacional de Fomento	64,893,097.9
Instituto Crédito Oficial - España	60,811,174.6
Agencia Internacional para el Desarrollo	43,000,241.1
Agencia Canadiense para el Desarrollo Internacional	30,651,879.2
Cooperación Suiza para el Desarrollo	22,580,340.0
España	10,082,419.7
Banco Centroamericano de Integración Económica	8,877,618.7
Commodity Credit Corporation (CCC)	7,336,083.0
Agencia Española de Cooperación Internacional	7,035,210.1
Donantes EFA	5,616,859.7
Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento	3,739,618.0
Donaciones Externas Varias	2,635,098.4
Mega International Commercial Bank CO., LTD (China-Taiwan)	996,246.0
Fondo de Naciones Unidas para la Infancia	680,119.0
Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo	578,600.0
Total	989,974,475.0

- Concesión de alivio de deuda Club de París por 269,159,923.6 Lempiras y se programaron 558,300,000.0 Lempiras, la recaudación por este rubro se vio afectado a la situación económica de países como España e Italia, y favorecido por la concesión de alivio de Mediocreditale Centrale (Actual Artigiancassa) desglosado así:

Organismo Financiador	Recaudado
Japón	97,532,573.8
Mediocreditale Centrale (Actual Artigiancassa)	46,590,418.5
Francia	43,342,608.2
Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	29,513,563.6
Estados Unidos de Norteamérica	22,400,309.5
Artigiancassa (Italia)	12,000,000.0
Defense Security Assitance Agency	10,868,240.3
Dinamarca	3,242,783.9
Bélgica	1,885,344.6
Italia	1,784,081.1
Total	269,159,923.6

- En Concesión de Alivio de Deuda- HIPC se obtuvieron 609,078,818.0 Lempiras de los cuales 168,146,993.1 Lempiras fueron concesión del Banco Interamericano de Desarrollo; 119,092,775.1 Lempiras de la Asociación

Secretaría de Finanzas

Internacional de Fomento; 153,156,568.5 Lempiras del Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento, 159,272,121.1 Lempiras al Fondo Monetario Internacional y 9,410,360.3 Lempiras del Opec Fund for International Development.

- Por Concesión de Alivio de Deuda-MDRI se obtuvieron 429,716,872.8 Lempiras de la Asociación Internacional de Fomento y 778,481,064.7 Lempiras del Banco Interamericano de Desarrollo.

La Disminución de la Inversión Financiera mostro un porcentaje de recaudación de superior al vigente en 90.8%, ingresos percibidos por 1,213,334,249.0 Lempiras conformado por **Recuperación de Prestamos de Corto Plazo** en un 0.7% por fideicomiso para fondo de acceso a crédito agrícola de MCA- Honduras, **Recuperación de Préstamos de Largo Plazo** en un 2.4% y; **Disminución de Fideicomiso** en 96.9% por la Contribución para la Seguridad Poblacional (1,175,556,347.62 Lempiras).

3.1.3. Fuentes de Financiamiento

FUENTES DE FINANCIAMIENTO
EJERCICIO FISCAL 2013

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Recaudación
Endeudamiento Publico	8,486,000,000.0	9,086,000,000.0	11,380,941,127.7	11,380,941,127.7	125.3
Colocación de Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-	326,341,519.0	326,341,519.0	-
Colocación de Títulos y Valores a Largo Plazo	8,486,000,000.0	9,086,000,000.0	11,054,599,608.7	11,054,599,608.7	121.7
Obtención de Prestamos	13,528,732,837.0	23,462,241,322.0	31,891,138,469.4	31,891,138,469.4	135.9
Obtención de Préstamos a Corto Plazo	-	-	-	-	-
Obtención de Préstamos a Largo Plazo	13,528,732,837.0	23,462,241,322.0	31,891,138,469.4	31,891,138,469.4	135.9
FUENTES DE FINANCIAMIENTO	22,014,732,837.0	32,548,241,322.0	43,272,079,597.1	43,272,079,597.1	132.9

El presupuesto aprobado inicial en los ingresos por fuentes de financiamiento es de 22,014,732,837.0 Lempiras, el cual ha sido modificado dando como resultado un presupuesto vigente de 32,548,241,322.0 Lempiras.

Durante el ejercicio fiscal se logró por este tipo de fuentes una recaudación de 43,272,079,597.1 Lempiras superior en 25,640,671,357.8 Lempiras al 2012 en su mayoría debido a la colocación del Bono Soberano I y II y a la mayor Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Interna a Largo Plazo.

Secretaría de Finanzas

La recaudación por *Endeudamiento Público* fue de 11,380,941,127.7 Lempiras mediante colocación de títulos y valores desagregados así:

COLOCACIÓN DE BONOS

Inversionista	Largo Plazo	Corto Plazo
Bancos Varios	1,771,202,320.8	47,534,763.3
INJUPEMP	1,558,172,072.6	
IHSS	2,093,827,105.2	-
Regimen de Aportaciones Privadas (RAP)	570,198,168.2	194,326,618.0
Unidad Administradora de Fideicomiso		
Secretaria de Finanzas	143,317,978.7	
FOSEDE	219,498,397.0	43,799,134.0
Comisión Nacional de Banca y Seguro	41,071,000.0	39,999,377.0
Plan de asistencia social (BCH)	113,324,793.1	-
Institución Gubernamental	5,000,000.0	
Financiera Popular Ceibeña	7,140,994.0	
Oficio Titulo Valor - OTV	4,531,846,779.1	681,626.6
Total	11,054,599,608.7	326,341,519.0

En lo que respecta a *Obtención de Préstamos* el ingreso es por 31,891,138,469.4 Lempiras los cuales se desglosan así:

Organismo Financiador	Monto
Austria	146,984,903.2
Agencia Internacional para el Desarrollo	40,949,973.3
Fondo Arabe Kuwaiti para el Desarrollo	86,196,694.1
Asociación Internacional de Fomento	1,721,751,005.9
Banco Centroamericano de Integración Economica	3,878,332,737.9
Banco Interamericano de Desarrollo	4,604,028,492.8
Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola	85,151,694.3
Organización Países Exportadores de Petróleo	34,107,499.8
Citibank NA	390,116,650.0
Export Import Bank-Korea	18,160,888.4
Organización Países Exportadores de Carburantes (OPEC)	57,915,372.0
Export Import Bank- India	4,367,481.0
Poec Fund for International Development	43,573,200.0
The Bank of New York Mellon (Bono Soberano)	20,398,662,412.5
ING Bank N.V.	380,839,464.4
Total	31,891,138,469.4

El Bono Soberano I se registró en el segundo trimestre por un valor de 9,985,887,252.5 Lempiras, y el Bono Soberano II se registró en el último trimestre de este año por 10,412,775,160.0 Lempiras.

Secretaría de Finanzas

3.2. Presupuesto de Egresos de la Administración Central

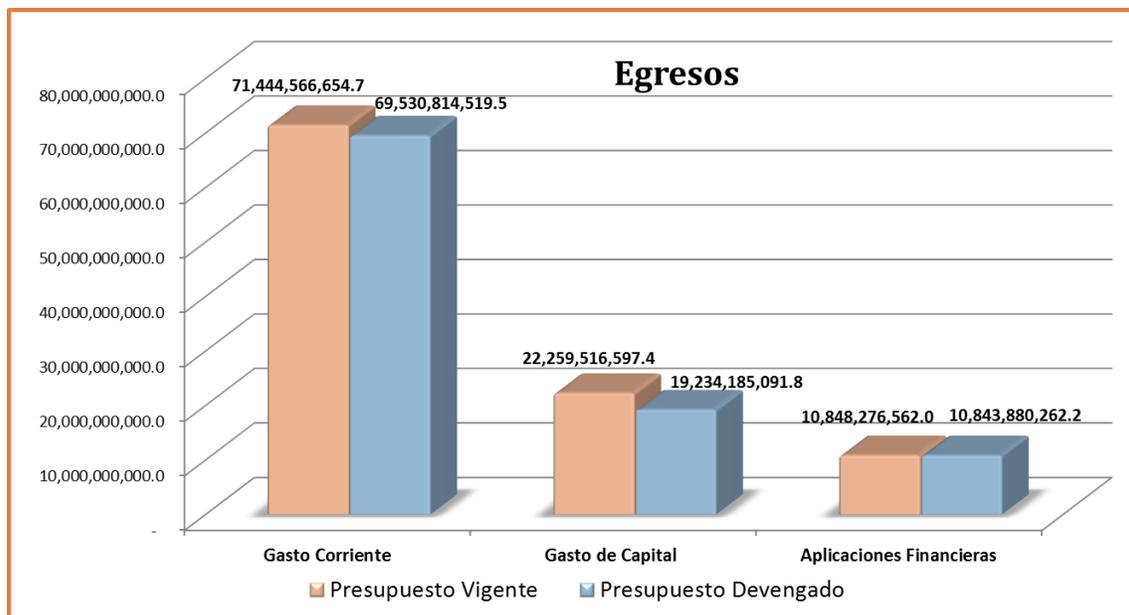
EGRESOS TOTALES EJERCICIO FISCAL 2013

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Gasto Corriente	66,533,566,692.0	71,444,566,654.7	69,530,814,519.5	62,142,885,135.3	97.3
Gasto de Capital	14,339,917,694.0	22,259,516,597.4	19,234,185,091.8	16,445,459,373.9	86.4
Aplicaciones Financieras	8,670,937,243.0	10,848,276,562.0	10,843,880,262.2	10,738,880,262.2	100.0
TOTAL EGRESOS	89,544,421,629.0	104,552,359,814.0	99,608,879,873.5	89,327,224,771.3	95.3

El presupuesto aprobado de egresos para el ejercicio fiscal 2013 fue de 89,544,421,629.0 Lempiras; se entiende por Aprobado Anual el Presupuesto que fue aprobado por el congreso Nacional mediante Decreto No. 223 – 2012 del 06 de febrero de 2013 y publicado en el Diario Oficial La Gaceta No. 33,044.

EL Presupuesto vigente es de 104,552,359,814.0 Lempiras; se entiende por vigente al presupuesto Aprobado Anual más las modificaciones realizadas conforme a Ley.

La Ejecución alcanzo un monto de 99,608,879,873.5 Lempiras conformado por gastos corrientes en un 69.8% del presupuesto vigente, siendo los más representativos en esta cuenta el gasto en sueldos y salarios, y el gasto en bienes y servicios; el 19.3% corresponde al gasto de capital, y 10.9% de ejecución en aplicaciones financieras.



Secretaría de Finanzas

3.2.1. Egresos Corrientes

EGRESOS CORRIENTES EJERCICIO FISCAL 2013

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Gasto de Consumo	41,900,925,180.0	45,573,677,699.8	44,032,739,214.7	39,247,487,364.8	96.6
Renta de la Propiedad	9,142,523,168.0	8,882,014,679.5	8,874,658,087.2	8,874,297,281.0	99.9
Transferencias Corrientes	11,318,356,773.0	11,717,229,863.8	11,465,604,427.1	9,592,717,301.9	97.9
Asignaciones Globales	4,171,761,571.0	5,271,644,411.5	5,157,812,790.5	4,428,383,187.5	97.8
GASTO CORRIENTE	66,533,566,692.0	71,444,566,654.7	69,530,814,519.5	62,142,885,135.3	97.3

Para el presente año se aprobó un presupuesto de 66,533,566,692.0 Lempiras para gasto corriente del cual se realizó modificaciones por 4,910,999,962.7 Lempiras, dando como resultado un presupuesto vigente de 71,444,566,654.7 Lempiras; de estas modificaciones el mayor monto se realizó en la cuenta de gastos de consumo por 3,672,752,519.80 Lempiras.

Durante el ejercicio fiscal el presupuesto de gastos corrientes muestra una ejecución de 97.3% equivalente a 69,530,814,519.5 Lempiras desglosados así:

Gastos de consumo 44,032,739,214.7 Lempiras de los cuales 35,983,812,779.5 Lempiras corresponden a *sueldos y salarios* que comprende el pago en sueldos para personal permanente, por contrato y jornales; además de las contribuciones a los sistemas de seguridad social, el decimotercer y decimocuarto mes, y horas extraordinarias. En concepto de *Prestaciones Sociales* se devengaron 103,047.0 Lempiras, por asignaciones familiares; *Beneficios y Compensaciones*, 164,618,527.5 Lempiras; *materiales y suministros* 3,668,308,763.7 Lempiras incluye Productos Farmacéuticos vacunas, antirretrovirales, oxígeno y otros instrumentos médicos utilizados en los Hospitales, los Alimentos y Bebidas dadas a los policías y militares en los batallones, a los pacientes de los hospitales, y la merienda escolar; los *servicios no personales* sumaron 4,380,617,671.5 Lempiras por el pago de energía eléctrica, alquileres, primas y gastos de seguro, viáticos, servicios de imprenta entre otros.

Renta de la propiedad muestra un presupuesto ejecutado de 8,874,658,087.2 Lempiras de los cuales; 6,490,829,108.3 Lempiras Intereses y Comisiones de Deuda Interna por títulos valores. En Intereses y Comisiones por Deuda Externa a largo plazo se devengaron 2,383,828,978.9 Lempiras.

Secretaría de Finanzas

Transferencias Corrientes, presenta un porcentaje de ejecución de 97.9, un presupuesto ejecutado de 11,465,604,427.1 Lempiras conformado por 4,093,099,923.9 Lempiras de Transferencias Corrientes al Sector Privado como las transferencias que hacen a las escuelas básicas PROHECO, al Consejo Nacional Anticorrupción, Subsidio del Fondo Social Departamental, Comisión Alianza Público Privada, y a diferentes programas y proyectos; 6,987,058,528.2 Lempiras por Transferencias Corrientes al Sector Público que comprende el presupuesto transferido de la Secretaría de Educación a la UNAH, de Salud al Hospital Escuela, de la SAG al INA; en Transferencias Corrientes al Sector Externo se destinaron 385,445,975.0 Lempiras en concepto de cuotas a diversos organismos internacionales.

En **Asignaciones Globales** se ejecutaron 5,157,812,790.5 Lempiras por el Poder Judicial, la Presidencia de la Republica, Secretaria del Despacho Presidencial, Ministerio Publico, los Servicios Financiero de la Administración Central y el Congresos Nacional, esta última institución la totalidad de su presupuesto está bajo este concepto de gasto.

3.2.2. Egresos de Capital

EGRESOS DE CAPITAL EJERCICIO FISCAL 2013

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Inversion Real Directa	5,908,592,694.0	11,221,547,179.6	9,382,557,295.5	7,809,016,105.1	83.6
Transferencias de Capital	8,336,625,000.0	10,860,068,499.3	9,676,919,090.6	8,461,734,563.1	89.1
Inversión Financiera	-	38,737,058.0	35,815,885.2	35,815,885.2	92.5
Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital	94,700,000.0	139,163,860.5	138,892,820.5	138,892,820.5	99.8
GASTO DE CAPITAL	14,339,917,694.0	22,259,516,597.4	19,234,185,091.8	16,445,459,373.9	86.4

El presupuesto Aprobado para los Gastos de Capital es de 14,339,917,694.0 Lempiras, en el año se realizaron modificaciones para estos egresos de capital por 7,919,598,903.4 Lempiras, que resulta en un presupuesto vigente de 22,259,516,597.4 Lempiras.

Al observar la ejecución reflejada por el grupo de gastos **Inversión Real Directa** muestra una ejecución de 9,382,557,295.5 Lempiras de este valor 6,498,608,042.0 Lempiras corresponden a *construcciones adiciones y mejoras edificios y obras urbanísticas* entre los proyectos realizados los más importantes

Secretaría de Finanzas

son la Construcción del corredor logístico Villa de San Antonio - Goascoran Sección II Y III, construcción del corredor central, pavimentación de la carretera el Porvenir-Marale en el departamento de Francisco Morazán, finalización construcción del tramo I-B anillo periférico Tegucigalpa y obras complementarias pavimentación de la carretera la Esperanza – Camasca y obras de emergencia causadas por fenómenos naturales (AGATHA) realizados por SOPTRAVI, el Fondo Hondureño de Inversión Social es el encargado del programa modernización de la infraestructura educativa y su gestión local, además de un programa de Inversión en Agua Potable y Saneamiento, el Fondo Vial se encarga de la Conservación de la red vial pavimenta y no pavimenta, y la Cuenta del Desafío del Milenio realizo la construcción del segmento I - sección 1 y 2 " Tegucigalpa- inicio del Valle de Comayagua" (transporte " cuenta del milenio"), la rehabilitación del corredor agrícola y la rehabilitación de tramos del corredor turístico: tramo el Progreso - Tela

En compra de *maquinaria y equipo de oficina y otros bienes muebles* se destinaron 1,454,380,960.2 Lempiras en este apartado se incluye el equipo médico, sanitario, hospitalario e instrumental, equipo de laboratorio; 622,264,029.1 Lempiras corresponde a lo destinado por la Secretaría de Seguridad, Secretaría de Defensa Nacional y COPECO en *equipos de comunicación y otros*; 1,883,808.7 Lempiras por compra de *materiales y suministros* en su mayoría libros y folletos para los niveles educativo; 665,841,397.3 Lempiras corresponden a la cuenta de *tierras y terrenos* presupuesto ejecutado principalmente por la Secretaria de Seguridad y la Cuenta del Desafío del Milenio y; 139,579,058.3 Lempiras por *activos intangibles* que corresponde a las aplicaciones informáticas que se adquirieron para las elecciones por parte del Registro Nacional de las Personas y el Tribunal Supremo Electoral, además otro gasto importante es el realizado por COPECO bajo este concepto.

Las **Transferencias de Capital** mostraron un porcentaje de ejecución de 89.1 y un valor ejecutado de 9,676,919,090.6 Lempiras de los cuales 3,629,182,251.0 Lempiras corresponden a transferencias de capital al sector privado en su mayoría es ayuda social a personas de este valor el 79.7% corresponde al Bono Diez Mil¹; 5,939,216,821.6 Lempiras a transferencias de capital al sector público de los cuales 4,683,055,832.0 Lempiras corresponden a las Transferencias a Municipalidades del País (10%) en aplicación al Decreto No. 134-90 y Decreto No. 72-86 el (4% u 8%) para las Municipalidades Puerto a través de los Despachos del Interior y Población; en concepto de cuota como Transferencias de Capital al

¹ El Programa del Bono Diez Mil incluye gasto corriente (operativos y técnicos) y de capital (transferencia). La suma total destinada durante el 2013 a este programa es 3,350,310,086.6 Lempiras

Secretaría de Finanzas

Sector Externo se ejecutaron 108,520,018.1 Lempiras del cual el 88.9% se destinó por la SAG al Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo.

En **Inversión Financiera** se ejecutó 35,815,885.2 Lempiras por concesión de préstamos de corto plazo de la Secretaría de la Presidencia al sector privado. Las **Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital** sumaron 138,892,820.5 Lempiras que corresponden al Ministerio Público y a la Corte Suprema de Justicia.

3.2.3. Aplicaciones Financieras

EGRESOS POR APLICACIONES FINANCIERAS EJERCICIO FISCAL 2013

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Incremento de Fideicomisos	-	1,263,533,569.0	1,263,533,564.4	1,158,533,564.4	100.0
Amortización de Deuda Interna	7,610,734,739.0	7,853,878,028.8	7,853,878,028.8	7,853,878,028.8	100.0
Amortización de Deuda Externa	1,060,202,504.0	1,730,864,964.1	1,726,468,669.0	1,726,468,669.0	99.7
APLICACIONES FINANCIERAS	8,670,937,243.0	10,848,276,562.0	10,843,880,262.2	10,738,880,262.2	100.0

Para el presente año se aprobó un presupuesto de 8,670,937,243.0 Lempiras para Aplicaciones Financieras al cual se realizó modificaciones resultando un presupuesto vigente de 10,848,276,562.0 Lempiras.

Lo ejecutado fue de 10,843,880,262.2 Lempiras que comprende dentro de la *Inversión Financiera* el Incremento de Fideicomisos 1,263,533,564.4 Lempiras de este monto el 87.4% corresponde al Fondo de Protección y Seguridad Poblacional unos 1,104,533,564.4 Lempiras ejecutados durante el 2013; el resto corresponde al Fideicomiso: Granos Básicos, Fideicomiso: Construcción Carretera Obispo-Empalme Carretera la Esperanza; Rehabilitación San Miguelito-San Juan; Bacheo San Juan-Gracias-Santa Rosa de Copán y Mantenimiento Esperanza Santa Rosa, Fideicomiso: Pescadores Artesanales y Pequeños Productores Acuícolas de la Zona Costera del Golfo de Fonseca.

Por concepto de Amortización se ejecutaron 9,580,346,697.8 Lempiras conformado por 7,853,878,028.8 Lempiras de Amortización de Deuda Interna (Bonos y Letras) y 1,726,468,669.0 Lempiras de Amortización Deuda externa a largo plazo.

Secretaría de Finanzas

3.2.4. Presupuesto Total por Nivel Institucional

Los Egresos por nivel institucional muestran una ejecución de 99,608,879,873.5 Lempiras y la mayoría del presupuesto aprobado se destinó a las Secretarías de Estado; en términos de ejecución Poderes del Estado presenta una ejecución del 99.7% con respecto al presupuesto vigente, los Órganos constitucionales 95.4%, Secretarías de Estado 82.5% y Órganos Desconcentrados 89.1%.

Con respecto a la ejecución por tipo de fuente 84,723,396,693.1 Lempiras corresponden a fondos nacionales (85.1% del presupuesto total) y; 14,885,483,180.5 Lempiras de fondos externos, de los cuales el 20.1% se destino al *Programa de Asignación Familiar* para transferencias del bono diez mil, el 13.4% *Cuenta de Desafío del Milenio* ya que el 99.6% del presupuesto de esta institución corresponde a fondos externos provenientes del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), la Organización de los Países Exportadores de Petróleo (OPEP/OFID) y los fondos del Banco Centro americano de Integración Económica (BCIE) para los 12 Proyectos en cartera, la *Secretaría de Salud* representa el 11.1% para los programas de provisión de servicios de salud del primer y segundo nivel de atención fondos obtenidos principalmente por crédito externo y MDRI y; el 14.5% de los fondos externos fue ejecutado por la *Secretaría de Obras Públicas Transporte y Vivienda* para diversos proyectos.

Presupuesto Por Nivel Institucional de la Administración Central

EJERCICIO FISCAL 2013

Nivel Institucional	2013				% de Ejecución
	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
Poderes del Estado	3,015,062,683.0	3,141,246,611.0	3,134,001,598.0	3,130,286,098.0	99.7
Organos Constitucionales	2,421,440,410.0	2,937,112,833.2	2,937,100,575.8	2,802,698,375.8	95.4
Secretarías de Estado	58,700,582,584.0	65,456,848,591.1	62,349,168,795.0	53,970,258,179.5	82.5
Organos Desconcentrados	25,407,335,952.0	33,017,151,778.7	31,188,608,904.7	29,423,982,118.0	89.1
Total General	89,544,421,629.0	104,552,359,814.0	99,608,879,873.5	89,327,224,771.3	85.4

Dentro de las instituciones que presentaron una baja ejecución destacan el *Fondo Hondureño de Inversión Social* con una Ejecución de 82.5% en esta baja ejecución sobresale el proyecto de “modernización de la infraestructura educativa y su gestión local” con fondos externos (46.2% de ejecución); el *Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal* 64.7% ocasionado por una baja ejecución el proyecto “Apoyo a la Modernización del Sector Forestal (MOSEF-CEE)” en el cual solo se logró un porcentaje de ejecución de 10.9% del presupuesto vigente de 169,250,217.8 Lempiras; la *Secretaría de Finanzas* 67.3% reflejo de la ejecución

Secretaría de Finanzas

de la Administración de Programas con Fondos Externos producto de un inadecuado mecanismo de coordinación entre las unidades ejecutoras en relación a las comunicaciones directas con los organismos de financiamiento y la falta de retroalimentación con la Unidad Administradora de los proyectos con relación a los acuerdos establecidos del programa; la *Comisión Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía* 70.5% y; el *Instituto Nacional Penitenciario* 18.4% debido a que no se registró ejecución del proyecto “Complejo Penitenciario Regional José María Medina Castejón” debido a factores de oposición por parte de las autoridades municipales, fuerzas vivas y diversos sectores de la ciudad de Comayagua.

3.2.5. Modificaciones Presupuestarias

El presupuesto General de Ingresos y Egresos fue modificado mediante ampliaciones, traslados y correcciones por un monto de 14,995,938,185.0 Lempiras además quedo realizado un congelamiento por 12,000,000.0 Lempiras.

Las modificaciones por ampliación fueron realizadas principalmente por Órganos Desconcentrados en 7,609,815,826.7 Lempiras, seguido de las Secretarías de Estado por 6,744,266,007.1 Lempiras.

Modificación Por Nivel Institucional de la Administración Central

EJERCICIO FISCAL 2013

Cód	Nivel Institucional	Acumulado		
		Aumento	Congelamientos	Monto
1	Poderes del Estado	133,157,901.0	6,973,973.0	126,183,928.0
2	Organos Constitucionales	668,178,924.0	152,506,500.8	515,672,423.2
3	Secretarías de Estado	20,408,240,474.9	13,663,974,467.8	6,744,266,007.1
4	Organos Desconcentrados	18,644,047,819.5	11,034,231,992.8	7,609,815,826.7
Total General		39,853,625,119.4	24,857,686,934.4	14,995,938,185.0

Entre las instituciones que recibieron una mayor ampliación de su presupuesto esta la Secretaría de Educación por 2,328,324,110.3 Lempiras en fondos externos para lograr el objetivo de dar apoyo a las actividades del Plan Maestro de Infraestructura Escolar a través del apoyo del Proyecto Calidad de la Educación Gobernabilidad y Fortalecimiento Institucional; y los aumentos por fondos nacionales se destinaron a atender el pago de las planillas del mes de Diciembre (Decimo tercer mes y Planilla Ordinaria del mes), esto se realizó con fondos

Secretaría de Finanzas

trasladados de la Inst. 449 como liquidación del presupuesto.

El Programa de Asignación Familiar por 1,225,928,402.5 Lempiras para financiar la entrega del Bono 10MIL con corresponsabilidad en salud y educación; la *Secretaría de Obras Publicas Transporte y Vivienda* por 1,223,086,909.7 Lempiras correspondientes a la adición de fondos de préstamo para regularización de fondos para los diversos proyectos de la institución.

La *Cuenta del Desafío del Milenio* 1,160,599,158.8 Lempiras para financiar los proyectos de construcción y habilitación de carreteras; el *Instituto Nacional Penitenciario* por 979,811,633.0 totalidad de su presupuesto, ya que esta institución fue creada mediante Modificación durante el 2013 y; *Servicios Financieros de la Administración Central* con 2,172,436,247.0 de Lempiras por la incorporación de fondos para el Bono Educativo, Fondo de Protección y Seguridad Poblacional y Diversos Programas y Proyectos fondos de contingencia.

En cambio a la institución a la cuales mas se les recorto el presupuesto es la Secretaría de Relaciones Exteriores y Cooperación Iternacional por 60,743,096.4 Lempiras, la Dirección Ejecutiva de Ingresos por 39,272,169.1Lemprias, Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Ambiente por 27,444,217.1 y la Dirección Investigación y Evaluación de la Carrera Policial por 21,642,546.6 Lempiras. Anexo No. 7

Al observar las modificaciones por tipo de fuente existe una notoria inferencia de que las ampliaciones se hicieron por crédito externo representando estas el 48.5% (7,272,420,889 Lempiras) de las modificaciones totales; así mismo las modificaciones que

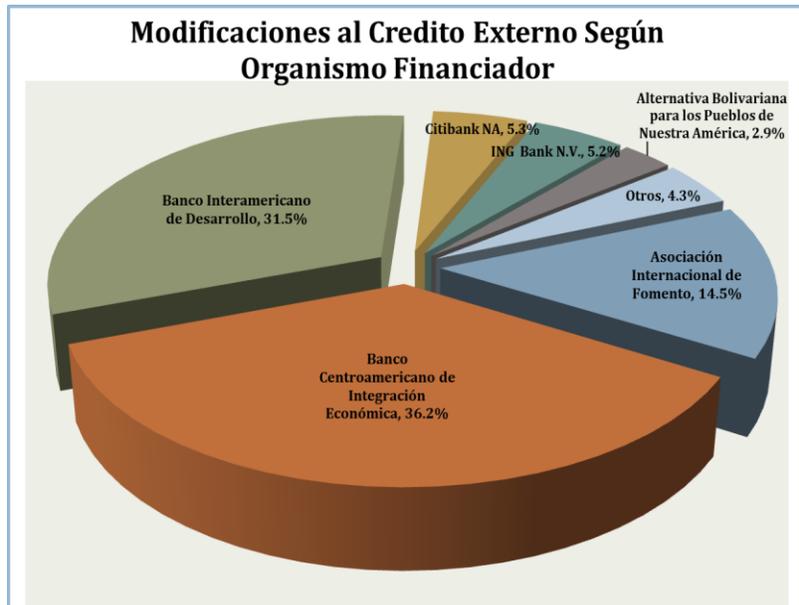
MODIFICACIONES POR FUENTE

	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
11	Tesoro Nacional	23,381,967,997.3	19,942,042,141.3	3,439,925,856.0
12	Recursos Propios	1,342,860,043.0	218,395,555.0	1,124,464,488.0
13	Crédito Interno	2,452,416,545.0	823,023,714.0	1,629,392,831.0
14	Donaciones Internas	13,291,507.0	-	13,291,507.0
21	Crédito Externo	10,564,066,810.0	3,291,645,921.0	7,272,420,889.0
22	Donaciones Externas	839,110,332.0	120,402,287.0	718,708,045.0
23	Apoyo Presupuestario	750,630,105.0	132,644,862.0	617,985,243.0
25	Otros Fondos	82,350,322.0	3,500.0	82,346,822.0
26	MDRI	179,438,515.1	179,438,515.1	0.0
27	Alivio de la Deuda - Club de Paris	144,816,512.0	144,816,512.0	-
28	Cuenta del Milenio	10,408,440.0	97,000.0	10,311,440.0
29	Alivio de la Deuda - HIPC	5,176,927.0	5,176,927.0	-
31	Aportes Internos	87,091,064.0	-	87,091,064.0
	Total Modificaciones	39,853,625,119.4	24,857,686,934.4	14,995,938,185.0

ampliaron lo presupuestado del tesoro nacional representan el 22.9% que afecta el efectivo de la Tesorería General de la República, recursos propios 7.5%, por Crédito Interno 1,629,392,831 Lempiras que representan el 10.9%, donaciones externas que representa el 4.8%, Apoyo Presupuestario 4.7%; el restante 1.3% de las modificaciones pertenece a otras fuentes.

Secretaría de Finanzas

En las modificaciones por Crédito Externo destacan, las provenientes del Banco Centroamericano de Integración Económica con una ampliación de 2,636,031,454 Lempiras, el Banco Interamericano de Desarrollo por 2,289,707,679 Lempiras, la Asociación Internacional de Fomento por 1,051,577,593 el resto corresponde a préstamos obtenidos mediante el Citibank NA, ING Bank N.V., la Alternativa Bolivariana para los Pueblos de Nuestra América, Fondo Arabe Kuwaiti para el Desarrollo, Opec Fund for International Development entre otros. Estas modificaciones a préstamos externos que se realizaron con el fin de solventar el presupuesto de egresos.



4. Conclusiones

- a. Al finalizar el ejercicio fiscal 2013, según el Estado de Resultado refleja un saldo positivo neto de 8,374,241,323.8 Lempiras, representa una variación superior al 2012 en 18,672,162,063.1 Lempiras, resultado de que los ingresos crecieron a una tasa de 37.3% efecto principalmente de la obtención de préstamos y los egresos en 12.0% con respecto al año anterior.
- b. Se presentó un Desahorro de 9,202,310,545.5 Lempiras según lo que muestra la Cuenta Ahorro – Inversión – Financiamiento, debido a una recaudación de 60,328,503,974.0 Lempiras en Ingresos Corrientes, contra 69,530,814,519.5 Lempiras de Gastos corrientes.
- c. En el Resultado financiero se reflejó un Déficit por 24,053,958,011.1 Lempiras debido a una baja captación de recursos de capital por 4,382,537,626.3 Lempiras y elevados Gastos de Capital en 19,234,185,091.8 Lempiras.
- d. En el periodo de fiscal se reportaron Ingresos Totales por 107,983,121,197.4, resultado de una recaudación de 60,328,503,974.0 Lempiras de Ingresos Corrientes de los cuales el 92.9% corresponde a Ingresos Tributarios y Fuentes de Financiamiento por 43,272,079,597.1 Lempiras reflejo de la obtención de préstamos (incluye el bono soberano I y II por 1,000 millones de dólares) y la Colocación de Letras y Bonos; por su parte los Egresos Totales mostraron una ejecución de 99,608,879,873.5 Lempiras, de los cuales se pagaron 89,327,224,771.3 Lempiras de estos el 69.8% corresponden a Gastos Corrientes, en su mayoría para pago de Sueldos y Salarios.
- e. El Presupuesto Aprobado para el presente año ha mostrado modificaciones que resultaron en una ampliación de 14,995,938,185.0 Lempiras y congelamientos por 12,000,000.0 Lempiras; estas modificaciones responden a necesidades en el presupuesto de egresos de los cuales el 48.5% pertenecen a Crédito Externo en su mayoría recibidos por el BCIE, BID y AIF.
- f. Al analizar los Egresos por nivel Institucional, se observó que algunas instituciones presentaron un bajo nivel de ejecución entre ellas destacan el Fondo Hondureño de Inversión Social con una Ejecución de 82.5%, el Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal 64.7%, la Secretaría de Finanzas 67.3%, y el Instituto Nacional Penitenciario 18.4%. Esto resultado de diferentes factores que incidieron en la ejecución de sus programas y proyectos.

ANEXOS

Anexo No. 1
CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO
EJERCICIO FISCAL 2013
(TOTAL FUENTES)

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado
CUENTA CORRIENTE			
Ingresos Corrientes			
Ingresos Tributarios	60,224,339,953.0	61,421,950,612.0	55,973,048,411.8
Ingresos No Tributarios	3,383,400,000.0	4,192,101,065.0	3,681,638,568.6
Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General	3,500,000.0	120,784,517.0	137,130,305.7
Ingresos de Operación	-	36,256.0	37,967.6
Rentas de la Propiedad	29,478,121.0	31,453,681.0	39,386,229.4
Transferencias y Donaciones	160,000,000.0	323,291,507.0	497,262,490.8
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	63,800,718,074.0	66,089,617,638.0	60,328,503,974.0
Gastos Corrientes			
De Consumo	41,900,925,180.0	45,573,677,699.8	44,032,739,214.7
Rentas de la Propiedad	9,142,523,168.0	8,882,014,679.5	8,874,658,087.2
Transferencias Corrientes	11,318,356,773.0	11,717,229,863.8	11,465,604,427.1
Asignaciones Globales	4,171,761,571.0	5,271,644,411.5	5,157,812,790.5
TOTAL GASTOS CORRIENTES	66,533,566,692.0	71,444,566,654.7	69,530,814,519.5
RESULTADO ECONOMICO:(AHORRO/DESAHORRO)	-2,732,848,618.0	-5,354,949,016.7	-9,202,310,545.5
CUENTA CAPITAL			
Recursos de Capital			
Recursos Propios de Capital	500,000,000.0	500,000,000.0	-
Transferencias y Donaciones de Capital	3,203,148,839.0	4,078,604,432.0	3,169,203,377.2
Disminucion de la Inversion Financiera	25,821,879.0	1,335,896,422.0	1,213,334,249.0
RESULTADO ECONOMICO:(AHORRO)			
TOTAL RECURSOS DE CAPITAL	3,728,970,718.0	5,914,500,854.0	4,382,537,626.3
Gastos de Capital			
Inversion Real Directa	5,908,592,694.0	11,221,547,179.6	9,382,557,295.5
Transferencias de Capital	8,336,625,000.0	10,860,068,499.3	9,676,919,090.6
Inversion Financiera	-	38,737,058.0	35,815,885.2
Asignaciones Globales de Capital	94,700,000.0	139,163,860.5	138,892,820.5
RESULTADO ECONOMICO(DESAHORRO)			
TOTAL GASTOS DE CAPITAL	14,339,917,694.0	22,259,516,597.4	19,234,185,091.8
RESULTADO FINANCIERO:DEFICIT/SUPERAVIT	-13,343,795,594.0	-21,699,964,760.1	-24,053,958,011.1
CUENTA DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de Caja y Bancos			-
Incremento de Otros Pasivo			11,800,617,342.4
Endeudamiento Publico	8,486,000,000.0	9,086,000,000.0	11,380,941,127.7
Obtención de Prestamos	13,528,732,837.0	23,462,241,322.0	31,891,138,469.4
TOTAL FUENTES	22,014,732,837.0	32,548,241,322.0	55,072,696,939.5
APLICACIONES FINANCIERAS			
Inversion Financiera	-	1,263,533,569.0	1,263,533,564.4
Incremento de Caja y Bancos			20,174,858,666.2
Amortizaciones Deuda y Disminucion de Otros Pasivos	8,670,937,243.0	9,584,742,993.0	9,580,346,697.8
RESULTADO FINANCIERO(DEFICIT)	13,343,795,594.0	21,699,964,760.1	24,053,958,011.1
TOTAL USOS DE FONDOS	22,014,732,837.0	32,548,241,322.0	55,072,696,939.5

Anexo No. 2
RESULTADOS PRESUPUESTARIO DE LA ADMINISTRACION CENTRAL
EJERCICIO FISCAL 2013

	Fondos Nacionales			Fondos Externos			Total		
	2012	2013	Diferencia	2012	2013	Diferencia	2012	2013	Diferencia
INGRESOS	64,814,122,625.0	72,922,779,350.7	8,108,656,725.7	13,857,653,098.3	35,060,341,846.7	21,202,688,748.4	78,671,775,723.3	107,983,121,197.4	29,311,345,474.0
CORRIENTES	56,740,980,268.9	60,328,503,974.0	3,587,523,705.1	-	-	-	56,740,980,268.9	60,328,503,974.0	3,587,523,705.1
Tributarios	53,182,584,681.4	55,973,048,411.8	2,790,463,730.5	-	-	-	53,182,584,681.4	55,973,048,411.8	2,790,463,730.5
No Tributarios	3,026,521,180.4	3,681,638,568.6	655,117,388.2	-	-	-	3,026,521,180.4	3,681,638,568.6	655,117,388.2
Venta de Bienes y Servicios	159,596,485.1	137,130,305.7	-22,466,179.4	-	-	-	159,596,485.1	137,130,305.7	-22,466,179.4
Ingreso de Operación	39,558.9	37,967.6	-1,591.3	-	-	-	39,558.9	37,967.6	-1,591.3
Rentas de la Propiedad	41,239,797.9	39,386,229.4	-1,853,568.4	-	-	-	41,239,797.9	39,386,229.4	-1,853,568.4
Transferencias, Subsidios y Donaciones	330,998,565.3	497,262,490.8	166,263,925.5	-	-	-	330,998,565.3	497,262,490.8	166,263,925.5
RECURSOS DE CAPITAL	35,840,911.7	1,213,334,249.0	1,177,493,337.3	4,263,546,303.4	3,169,203,377.2	-1,094,342,926.2	4,299,387,215.1	4,382,537,626.3	83,150,411.2
Recursos Propios de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	4,263,546,303.4	3,169,203,377.2	-1,094,342,926.2	4,263,546,303.4	3,169,203,377.2	-1,094,342,926.2
Disminución de la Inversión Financiera	35,840,911.7	1,213,334,249.0	1,177,493,337.3	-	-	-	35,840,911.7	1,213,334,249.0	1,177,493,337.3
FUENTES FINANCIERAS	8,037,301,444.4	11,380,941,127.7	3,343,639,683.3	9,594,106,794.9	31,891,138,469.4	22,297,031,674.5	17,631,408,239.3	43,272,079,597.1	25,640,671,357.8
Emisión de Títulos y Valores	8,037,301,444.4	11,380,941,127.7	3,343,639,683.3	-	-	-	8,037,301,444.4	11,380,941,127.7	3,343,639,683.3
Obtención de Prestamos	-	-	-	9,594,106,794.9	31,891,138,469.4	22,297,031,674.5	9,594,106,794.9	31,891,138,469.4	22,297,031,674.5
EGRESOS	76,691,828,680.1	84,723,396,693.1	8,031,568,013.0	12,277,867,782.5	14,885,483,180.5	2,607,615,398.0	88,969,696,462.5	99,608,879,873.5	10,639,183,411.0
CORRIENTES	60,792,212,345.4	64,633,635,336.5	3,841,422,991.1	4,659,784,713.4	4,897,179,183.1	237,394,469.6	65,451,997,058.8	69,530,814,519.5	4,078,817,460.7
De Consumo	40,316,835,810.5	40,237,310,092.7	-79,525,717.8	3,762,961,515.9	3,795,429,122.0	32,467,606.1	44,079,797,326.5	44,032,739,214.7	-47,058,111.7
Rentas de la Propiedad	6,704,882,837.0	8,869,991,986.1	2,165,109,149.0	5,301,153.1	4,666,101.1	-635,051.9	6,710,183,990.1	8,874,658,087.2	2,164,474,097.1
Transferencias Corrientes	9,862,352,960.8	10,368,520,467.2	506,167,506.4	891,522,044.4	1,097,083,959.9	205,561,915.5	10,753,875,005.2	11,465,604,427.1	711,729,421.9
Subsidios Corrientes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asignaciones Globales	3,908,140,737.0	5,157,812,790.5	1,249,672,053.5	-	-	-	3,908,140,737.0	5,157,812,790.5	1,249,672,053.5
DE CAPITAL	8,377,842,244.2	9,279,881,094.4	902,038,850.2	7,618,083,069.0	9,954,303,997.4	2,336,220,928.4	15,995,925,313.2	19,234,185,091.8	3,238,259,778.6
Inversión Real Directa	2,674,931,103.8	3,223,926,036.2	548,994,932.4	4,550,672,725.6	6,158,631,259.4	1,607,958,533.8	7,225,603,829.4	9,382,557,295.5	2,156,953,466.2
Transferencias de Capital	5,152,124,600.3	5,917,062,237.8	764,937,637.5	2,939,773,162.1	3,759,856,852.9	820,083,690.8	8,091,897,762.3	9,676,919,090.6	1,585,021,328.3
Inversión Financiera	462,686,540.2	-	-462,686,540.2	-	35,815,885.2	35,815,885.2	462,686,540.2	35,815,885.2	-426,870,655.0
Asignaciones Globales	88,100,000.0	138,892,820.5	50,792,820.5	127,637,181.4	-	-127,637,181.4	215,737,181.4	138,892,820.5	-76,844,360.9
APLICACIONES FINANCIERAS	7,521,774,090.6	10,809,880,262.2	3,288,106,171.6	-	34,000,000.0	34,000,000.0	7,521,774,090.6	10,843,880,262.2	3,322,106,171.6
Incremento de Fideicomisos	1,061,685,795.0	1,229,533,564.4	167,847,769.4	-	34,000,000.0	34,000,000.0	1,061,685,795.0	1,263,533,564.4	201,847,769.4
Amortización de Deuda Interna	3,822,549,181.6	7,853,878,028.8	4,031,328,847.2	-	-	-	3,822,549,181.6	7,853,878,028.8	4,031,328,847.2
Amortización de Deuda Externa	2,637,539,113.9	1,726,468,669.0	-911,070,444.9	-	-	-	2,637,539,113.9	1,726,468,669.0	-911,070,444.9
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-11,877,706,055.1	-11,800,617,342.4	77,088,712.7	1,579,785,315.8	20,174,858,666.2	18,595,073,350.4	-10,297,920,739.2	8,374,241,323.8	18,672,162,063.1

Anexo No. 3
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
PROGRAMACIÓN Y RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS POR RUBRO
EJERCICIO FISCAL 2013

Ingresos		2012	2013				% de Recaudación
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
	INGRESOS TOTALES	78,671,775,723.3	89,544,421,629.0	104,552,359,814.0	107,983,121,197.4	107,983,121,205.4	103.3
1	INGRESOS CORRIENTES	56,740,980,268.9	63,800,718,074.0	66,089,617,638.0	60,328,503,974.0	60,328,503,980.0	91.3
11	INGRESOS TRIBUTARIOS	53,182,584,681.4	60,224,339,953.0	61,421,950,612.0	55,973,048,411.8	55,973,048,411.8	91.1
111	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	17,300,731,425.6	19,537,100,040.0	19,552,762,804.0	19,273,544,325.1	19,273,544,325.1	98.6
11101	Sobre la Renta de Personas Naturales	365,456,927.8	590,300,040.0	590,300,040.0	378,463,090.2	378,463,090.2	64.1
11102	Sobre la Renta de Personas Jurídicas	2,554,843,893.0	3,535,800,000.0	3,535,800,000.0	2,958,234,601.7	2,958,234,601.7	83.7
11103	Pagos a Cuenta	5,319,352,237.1	6,019,600,000.0	6,019,600,000.0	5,389,044,791.5	5,389,044,791.5	89.5
11104	Retención en la Fuente	3,380,872,923.2	3,608,500,000.0	3,608,500,000.0	3,608,893,764.9	3,608,893,764.9	100.0
11105	Retención (Art. 5 y 25)	2,583,800,972.4	2,853,200,000.0	2,853,200,000.0	3,279,128,114.2	3,279,128,114.2	114.9
11106	Retención por Mora (Art 50)	647,878,704.6	692,900,000.0	692,900,000.0	633,182,401.4	633,182,401.4	91.4
11107	Retención Intereses Art 9	511,779,608.8	519,600,000.0	519,600,000.0	648,902,188.2	648,902,188.2	124.9
11108	Ganancias de Capital	219,840,520.5	118,200,000.0	118,200,000.0	698,758,892.3	698,758,892.3	591.2
11109	Aportación Solidaria Temporaria	1,467,975,802.6	1,257,700,000.0	1,257,700,000.0	1,352,106,334.5	1,352,106,334.5	107.5
11110	Ganancias de Capital (Zolitur)	12,000,258.7	-	15,662,764.0	13,738,320.8	13,738,320.8	87.7
11111	Alquiler Habitacional (10%)	5,108,554.4	5,200,000.0	5,200,000.0	4,503,011.9	4,503,011.9	86.6
11112	10% Sobre Excedentes de Operaciones Centros Educativos Privados	1,496,311.7	1,500,000.0	1,500,000.0	1,805,886.6	1,805,886.6	120.4
11113	Retención Anticipo ISR 1%	210,292,110.1	299,600,000.0	299,600,000.0	274,555,861.8	274,555,861.8	91.6
11114	Percepción Anticipo Renta Natural	1,804,866.0	5,000,000.0	5,000,000.0	2,014,901.9	2,014,901.9	40.3
11115	Percepción Anticipo Renta Juridica	18,227,734.8	30,000,000.0	30,000,000.0	30,212,163.3	30,212,163.3	100.7
112	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD	557,748,238.9	644,500,000.0	644,500,000.0	542,534,220.4	542,534,220.4	84.2
11201	Sobre la Tradición de Inmuebles	326,448,595.8	362,800,000.0	362,800,000.0	297,571,445.6	297,571,445.6	82.0
11202	Al Activo Neto	230,482,895.7	281,000,000.0	281,000,000.0	244,638,880.7	244,638,880.7	87.1
11203	Sobre la Tradición Dominio de Tierras	325,060.9	700,000.0	700,000.0	303,950.9	303,950.9	43.4
11204	Sobre Legados y Donaciones	491,686.6	-	-	19,943.3	19,943.3	-
113	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCION, CONSUMO Y VENTAS	22,771,453,274.7	26,957,065,348.0	26,957,065,348.0	23,143,057,999.9	23,143,057,999.9	85.9
11301	Sobre la Producción de Cervezas	503,162,943.1	565,200,000.0	565,200,000.0	503,117,833.4	503,117,833.4	89.0
11302	Sobre la Producción de Aguardiente	68,163,581.7	79,000,000.0	79,000,000.0	61,021,512.6	61,021,512.6	77.2
11303	Sobre la Producción de Licor Compuesto	96,535,552.6	126,000,000.0	126,000,000.0	104,315,291.3	104,315,291.3	82.8
11304	Sobre la Producción Forestal	255,600.2	300,000.0	300,000.0	468,755.9	468,755.9	156.3
11305	Sobre la Producción y Consumo de Aguas Gaseosas	675,212,686.9	742,100,000.0	742,100,000.0	724,786,933.3	724,786,933.3	97.7
11306	Sobre Ventas 12%	18,907,054,068.7	22,192,765,348.0	22,192,765,348.0	19,570,125,622.6	19,570,125,622.6	88.2
11307	Sobre Ventas 15%	1,219,928,151.1	1,684,400,000.0	1,684,400,000.0	1,039,814,592.2	1,039,814,592.2	61.7
11308	Sobre la Venta de Cigarrillos	632,809,022.0	720,200,000.0	720,200,000.0	494,735,480.7	494,735,480.7	68.7
11309	Sobre el Consumo Selectivo de Artículos Varios	311,371,644.1	438,800,000.0	438,800,000.0	302,306,906.3	302,306,906.3	68.9
11310	Sobre el Consumo Selectivo de Vehículos	333,917,062.3	379,000,000.0	379,000,000.0	314,919,231.8	314,919,231.8	83.1

Ingresos		2012	2013				% de Recaudación
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
11311	Producción y Consumo de Alcohol		-	-	7,082.0	7,082.0	-
11314	Sobre Ventas (18%) Boletos de Transporte Aéreo	15,489,368.0	25,000,000.0	25,000,000.0	19,358,057.9	19,358,057.9	77.4
11315	Sobre Ventas (5%) Boletos Lotería Electronica, Rifas y Sorteos	7,553,594.0	4,300,000.0	4,300,000.0	8,080,700.0	8,080,700.0	187.9
114	IMPUESTO SOBRE SERVICIOS Y ACTIVIDADES ESPECIFICAS	9,611,001,685.1	9,934,074,565.0	11,116,022,460.0	10,355,113,608.1	10,355,113,608.1	93.2
11401	A Casinos de Juego Envite o Azar	2,280,436.0	2,300,000.0	2,300,000.0	1,703,465.9	1,703,465.9	74.1
11402	A la Venta de Timbres de Contratación	6,172,997.4	5,800,000.0	5,800,000.0	4,332,453.4	4,332,453.4	74.7
11403	A la Revaluación de Activos	29,374,780.7	100,000.0	100,000.0	6,317,379.5	6,317,379.5	6,317.4
11404	A Servicios de Vías Públicas	1,778,469,776.6	1,806,874,565.0	1,806,874,565.0	1,933,687,202.4	1,933,687,202.4	107.0
11405	Sobre Traspaso de Vehículos	19,466,394.3	17,600,000.0	17,600,000.0	21,842,811.1	21,842,811.1	124.1
11406	Sobre Servicios Turísticos	75,805,798.6	-	76,141,906.0	77,352,683.0	77,352,683.0	101.6
11407	Aporte Atención Programas Sociales y Conservación Patrimonio Vial	6,855,537,052.5	7,968,600,000.0	7,968,600,000.0	6,938,087,557.9	6,938,087,557.9	87.1
11408	Impuesto Gas LPG		-	-	160,654,801.6	160,654,801.6	-
11409	Otros Impuestos y Licencias sobre Diversas Actividades	7,709,011.7	9,000,000.0	10,272,420.0	8,006,209.3	8,006,209.3	77.9
11410	Aporte 0.3% S/Transacciones Financieras Pro Seguridad Poblacional	658,942,918.2	-	903,006,332.0	903,006,330.6	903,006,330.6	100.0
11411	Aporte Telefonía Móvil Pro Seguridad Poblacional	74,895,754.8	-	65,901,456.0	65,901,455.2	65,901,455.2	100.0
11412	Aporte Protección del Medio Ambiente	61,614,034.5	-	101,458,003.0	101,458,003.3	101,458,003.3	100.0
11413	Aporte Comidas Rápidas Pro Seguridad Poblacional	13,805,893.5	-	17,926,806.0	17,926,804.4	17,926,804.4	100.0
11414	Aporte Casinos y Máquinas Tragamonedas Pro Seguridad Poblacional	3,371,754.6	-	2,721,223.0	2,721,223.1	2,721,223.1	100.0
11415	Aporte Sector Cooperativo Pro Seguridad Poblacional	8,354,081.6	-	13,519,749.0	13,519,750.7	13,519,750.7	100.0
11416	Ecotasa Sobre Importación Vehículos Usados	15,201,000.2	123,800,000.0	123,800,000.0	98,595,476.8	98,595,476.8	79.6
115	IMPUESTO SOBRE LAS IMPORTACIONES	2,932,495,889.2	3,142,100,000.0	3,142,100,000.0	2,651,115,721.3	2,651,115,721.3	84.4
11501	Importación Terrestre	1,586,060,360.6	1,708,500,000.0	1,708,500,000.0	1,430,721,355.7	1,430,721,355.7	83.7
11502	Importación Marítima	1,240,233,140.1	1,292,900,000.0	1,292,900,000.0	1,128,803,887.6	1,128,803,887.6	87.3
11503	Importación Aérea y Postal	106,202,388.5	140,700,000.0	140,700,000.0	91,590,478.0	91,590,478.0	65.1
116	IMPUESTO A LOS BENEFICIOS EVENTUALES Y JUEGOS DE AZAR	9,154,167.8	9,500,000.0	9,500,000.0	7,682,537.0	7,682,537.0	80.9
11601	Sobre Premios de Urna de Lotería Nacional	2,523,684.2	3,500,000.0	3,500,000.0	1,803,385.8	1,803,385.8	51.5
11602	Sobre Premios de Máquinas Tragamonedas	128,580.7	-	-	3,800.0	3,800.0	-
11603	Sobre Premios de Lotería Electrónica	6,501,903.0	6,000,000.0	6,000,000.0	5,875,351.1	5,875,351.1	97.9
12	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,026,521,180.4	3,383,400,000.0	4,192,101,065.0	3,681,638,568.6	3,681,638,568.6	87.8
121	TASAS	1,029,051,454.8	617,000,000.0	962,557,885.0	932,781,861.3	932,781,861.3	96.9
12102	Control Migratorio	24,621,543.4	-	15,589,312.0	22,576,866.7	22,576,866.7	144.8
12103	Inspección de Vehículos	5,336.8	100,000.0	100,000.0	2,253.6	2,253.6	2.3
12104	Vehículos con Placa Extranjera	2,478,579.7	3,000,000.0	3,000,000.0	2,178,815.6	2,178,815.6	72.6
12105	Servicio de Recuperación Marina	2,154,264.5	-	2,666,206.0	4,428,624.3	4,428,624.3	166.1
12107	Marchamos	41,569,073.7	40,000,000.0	40,000,000.0	44,260,017.4	44,260,017.4	110.7
12108	Timbres y Blancos Consulares	30,363,167.0	23,200,000.0	31,078,211.0	34,301,017.6	34,301,017.6	110.4
12109	Papeles de Aduana	25,489,792.0	28,000,000.0	28,000,000.0	24,543,478.8	24,543,478.8	87.7
12114	Papel Sellado	25,393,253.0	-	24,405,500.0	25,127,500.0	25,127,500.0	103.0
12115	Servicio de Protección a Vuelos Nacionales	22,984,278.5	-	19,926,677.0	21,280,053.0	21,280,053.0	106.8

Ingresos		2012	2013				% de Recaudación
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
12116	Inspecciones Geologicas y de Embarque	9,513,794.4	-	5,840,340.0	14,086,114.0	14,086,114.0	241.2
12117	Munitoreos Ambientales	1,811,443.3	-	245,358.0	824,163.8	824,163.8	335.9
12118	Registros Ley de Propiedad	144,828,812.7	34,000,000.0	173,320,675.0	138,818,372.1	138,818,372.1	80.1
12120	Servicios de Autenticas y Traducciones	13,078,880.3	7,000,000.0	12,896,697.0	11,998,137.5	11,998,137.5	93.0
12121	Emision de Constancias, Certificados y Otros	57,725,509.6	32,000,000.0	74,372,645.0	58,553,798.5	58,553,798.5	78.7
12123	Conservación del Ambiente y Seguridad (Zolitur)	19,293,463.6	-	22,687,742.0	23,699,378.9	23,699,378.9	104.5
12124	Tasa por Llamada del Exterior (US\$0.03)	453,401,926.0	436,500,000.0	443,700,000.0	449,115,772.7	449,115,772.7	101.2
12125	Ecotasa sobre Importación Vehiculos Usados	103,854,210.6	-	-	-	-	-
12126	Actos Administrativos DEI	23,189,251.4	-	24,574,646.0	27,527,914.9	27,527,914.9	112.0
12199	Tasas Varias	27,294,874.2	13,200,000.0	40,153,876.0	29,459,581.9	29,459,581.9	73.4
122	DERECHOS	474,803,506.8	220,800,000.0	441,518,370.0	527,164,816.7	527,164,816.7	119.4
12201	Libreta Pasaporte	209,197,543.8	216,200,000.0	230,908,936.0	250,919,724.1	250,919,724.1	108.7
12202	Tarjeta Identidad de Marineros	10,697,976.9	-	8,201,166.0	10,207,543.9	10,207,543.9	124.5
12203	Registro Marcas de Fabricas	14,524,305.5	-	17,809,622.0	13,706,900.1	13,706,900.1	77.0
12204	Registro Patente de Invención	1,112,748.0	1,900,000.0	3,560,583.0	1,428,684.7	1,428,684.7	40.1
12205	Registro de Prestamistas	164,589.7	200,000.0	200,000.0	60,435.7	60,435.7	30.2
12206	Incorporación de Empresas Mercantiles	15,339.9	200,000.0	200,000.0	10,858.9	10,858.9	5.4
12207	Marina Mercante Nacional	7,592,318.8	-	5,390,162.0	6,326,467.8	6,326,467.8	117.4
12208	Licencia de Conducir	100,184,574.6	-	83,454,568.0	116,532,325.5	116,532,325.5	139.6
12209	Otras Licencias	25,391,395.7	-	16,606,556.0	28,541,533.6	28,541,533.6	171.9
12210	Licencias Agentes Navieros	70,000.0	-	-	111,200.0	111,200.0	-
12211	Permisos y Renovaciones Migratorias	37,176,601.2	-	30,458,459.0	43,372,571.5	43,372,571.5	142.4
12213	Registro Nacional de Armas	10,116,398.0	-	8,239,118.0	9,071,240.8	9,071,240.8	110.1
12217	Emisión y Reposición de Placas y Calcomanias	821,206.1	1,400,000.0	1,400,000.0	580,900.0	580,900.0	41.5
12218	Registro Nacional de las Personas	57,080,752.8	-	34,136,762.0	45,594,735.6	45,594,735.6	133.6
12219	Registro Derechos de Autor y Conexos	11,550.0	-	-	108,477.6	108,477.6	-
12299	Derechos Varios	646,205.8	900,000.0	952,438.0	591,216.9	591,216.9	62.1
123	CANONES Y REGALIAS	1,060,133,407.0	2,250,800,000.0	2,260,233,011.0	1,607,954,419.7	1,607,954,419.7	71.1
12301	Concesiones y Frecuencias Radioelectronicas	696,139,613.7	2,032,700,000.0	2,032,700,000.0	1,373,691,437.8	1,373,691,437.8	67.6
12302	Canon de Explotación de Petroleo	1,551,890.1	-	-	3,992,562.9	3,992,562.9	
12303	Patente de Minas y Zonas Mineras	358.1					
12304	Canon por Aprovechamiento de Aguas	3,363,516.9	-	1,390,866.0	2,337,039.9	2,337,039.9	168.0
12305	Concesion Aeropuerto	195,182,560.1	218,100,000.0	218,100,000.0	212,865,260.3	212,865,260.3	97.6
12306	Canon Territorial	4,590,623.4	-	8,042,145.0	15,065,361.4	15,065,361.4	187.3
12307	Canon por Beneficios	600.0	-	-	1,200.0	1,200.0	
12308	Concesion Operacion Loteria Electronica	159,249,744.8	-	-	1,200.0	1,200.0	
12399	Regalias Varias	54,500.0	-	-	357.5	357.5	
124	MULTAS	246,325,949.2	157,200,000.0	217,306,817.0	274,083,180.3	274,083,180.3	126.1
12401	Multas Arancelarias de Importacion	51,475,851.9	38,000,000.0	38,000,000.0	47,257,859.3	47,257,859.3	124.4

Ingresos		2012	2013				% de Recaudación
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
12403	Multas Consulares	400.0	100,000.0	100,000.0	-	-	-
12404	Conmuta y Multas Judiciales	6,577,383.8	4,000,000.0	4,074,025.0	9,248,946.3	9,248,946.3	227.0
12405	Multa por Incumplimiento de Contratos	2,265,999.4	1,000,000.0	1,000,000.0	5,148,016.9	5,148,016.9	514.8
12406	Multas de Sanidad	49,980.9	-	-	20,600.0	20,600.0	
12407	Multas por Contrabando y Defraudación Fiscal	-	200,000.0	200,000.0	6,004.6	6,004.6	3.0
12408	Multas por Desencaje	11,150.0	-	-	10,550.0	10,550.0	
12409	Multas de Transporte	9,660,200.1	-	6,071,126.0	15,296,097.2	15,296,097.2	251.9
12410	Multas de Trabajo	5,200,983.1	5,600,000.0	5,658,209.0	5,111,585.0	5,111,585.0	90.3
12411	Sanciones de Marina Mercante	-	-	26,685.0	-	-	-
12412	Sanciones e Infracciones de Conatel	1,742,366.8	1,500,000.0	1,500,000.0	1,431,314.6	1,431,314.6	95.4
12413	Multas de Policia y Transito	19,708,522.7	-	16,060,549.0	21,069,897.0	21,069,897.0	131.2
12416	Multas por Infracciones a la Ley de Migración y Extranjeria	15,602,649.7	-	8,765,012.0	11,849,734.4	11,849,734.4	135.2
12417	Sanciones por Ley General de Minería	1,719,969.5	-	79,473.0	224,511.2	224,511.2	282.5
12418	Multas Recargos e Intereses Aplicados Codigo Tributario	69,723,798.9	66,800,000.0	66,800,000.0	56,770,800.0	56,770,800.0	85.0
12419	Multas e Infracciones de Ley de Propiedad	251,178.5	-	242,732.0	71,803.6	71,803.6	29.6
12499	Multas y Penas Varias	62,335,514.0	40,000,000.0	68,729,006.0	100,565,460.3	100,565,460.3	146.3
128	OTROS NO TRIBUTARIOS	216,206,862.7	137,600,000.0	310,484,982.0	339,654,290.7	339,654,290.7	109.4
12801	Ingresos por Subastas	41,001.5	600,000.0	1,232,949.0	2,757,173.0	2,757,173.0	223.6
12802	Reparos de Aduana	3,871,295.1	100,000.0	100,000.0	8,010,577.1	8,010,577.1	8,010.6
12804	Reparos Varios	11,432,887.8	6,100,000.0	15,557,656.0	22,272,338.8	22,272,338.8	143.2
12805	Dispensa de Edictos	116,155.9	200,000.0	200,000.0	117,128.7	117,128.7	58.6
12806	Devoluciones de Ejercicios Fiscales Anteriores por Pagos en Exceso	33,208,404.3	82,200,000.0	82,200,000.0	127,098,320.3	127,098,320.3	154.6
12807	Compensación por Pérdida de Activos Muebles	32,178.3	-	-	290,956.5	290,956.5	
12809	Subastas D.E.I.	822,206.0	-	785,887.0	785,969.0	785,969.0	100.0
12899	Otros no Tributarios	166,682,723.9	48,400,000.0	210,408,490.0	178,321,827.3	178,321,827.3	84.8
15	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DEL GOBIERNO GENERAL	159,596,485.1	3,500,000.0	120,784,517.0	137,130,305.7	137,130,305.7	113.5
151	VENTA DE BIENES	6,133,644.6	1,100,000.0	5,667,918.0	5,900,315.0	5,900,315.0	104.1
15101	Venta de Impresos	2,486,839.4	-	2,100,686.0	2,519,673.2	2,519,673.2	119.9
15102	Venta de Materiales y Productos Agropecuarios	834,561.7	500,000.0	767,325.0	596,567.5	596,567.5	77.7
15104	Venta de Articulos y Materiales Diversos	2,812,043.5	600,000.0	2,799,907.0	2,775,574.3	2,775,574.3	99.1
15199	Venta de Bienes Varios	200.0	-	-	8,500.0	8,500.0	
152	VENTA DE SERVICIOS	153,462,840.4	2,400,000.0	115,116,599.0	131,229,990.7	131,229,990.7	114.0
15203	Otros Servicios en Puertos	548,285.3	200,000.0	383,030.0	272,921.0	272,921.0	71.3
15204	Impresiones	35,651.3	100,000.0	100,428.0	38,968.8	38,968.8	38.8
15205	Servicios de Vigilancia Empresarial Sector Privado	9,371,199.3	2,100,000.0	11,126,969.0	15,573,513.8	15,573,513.8	140.0
15206	Ingresos de Centros Hospitalarios	73,079,924.7	-	39,557,300.0	39,565,350.0	39,565,350.0	100.0
15207	Ingresos de Centros Educativos	176,582.6	-	82,574.0	184,875.0	184,875.0	223.9
15217	Venta de Servicios Varios Cesco	779,983.3	-	705,524.0	1,005,804.3	1,005,804.3	142.6
15218	Transporte de Datos HONDUTEL	67,226,274.5	-	60,134,377.0	69,727,060.2	69,727,060.2	116.0

Ingresos		2012	2013				% de Recaudación
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
15299	Venta de Servicios Varios	2,244,939.5	-	3,026,397.0	4,861,497.7	4,861,497.7	160.6
16	INGRESOS DE OPERACION	39,558.9	-	36,256.0	37,967.6	37,968.6	104.7
169	INGRESOS DE NO OPERACION	39,558.9	-	36,256.0	37,967.6	37,968.6	104.7
16999	Ingresos Varios de No Operación	39,558.9	-	36,256.0	37,967.6	37,968.6	104.7
17	RENTAS DE LA PROPIEDAD	41,239,797.9	29,478,121.0	31,453,681.0	39,386,229.4	39,386,232.4	125.2
172	INTERESES POR PRESTAMOS AL SECTOR PUBLICO	27,570,430.0	26,378,121.0	26,378,121.0	25,611,719.7	25,611,719.7	97.1
17203	Intereses por Préstamos a la Seguridad Social	-	300,000.0	300,000.0	-	-	
17205	Intereses por Préstamos a Instituciones Públicas Financieras	27,570,430.0	25,778,121.0	25,778,121.0	25,611,719.7	25,611,719.7	99.4
17206	Intereses por Préstamos a Empresas Públicas no Financieras	-	300,000.0	300,000.0	-	-	-
173	INTERESES POR DEPOSITOS	-	100,000.0	100,000.0	-	1.0	-
17301	Intereses por Depositos Internos	-	100,000.0	100,000.0	-	1.0	-
174	INTERESES POR TITULOS Y VALORES	6,646,591.9	100,000.0	100,000.0	8,439,318.1	8,439,319.1	8,439.3
17401	Intereses por Titulos y Valores Internos	6,646,591.9	100,000.0	100,000.0	8,439,318.1	8,439,319.1	8,439.3
175	BENEFICIOS POR INVERSIONES EMPRESARIALES	98,200.0	300,000.0	300,000.0	107,724.9	107,725.9	35.9
17501	Dividendos de Acciones	88,200.0	300,000.0	300,000.0	107,724.9	107,725.9	35.9
17503	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones	10,000.0					
176	ALQUILERES	6,924,576.0	2,600,000.0	4,575,560.0	5,227,466.8	5,227,466.8	114.2
17601	Alquiler de Tierra y Terrenos	3,449,246.4	1,500,000.0	3,215,965.0	4,055,572.8	4,055,572.8	126.1
17602	Contribuciones por Uso de Viviendas Oficiales	5,803.6					
17603	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones	1,083,932.0	500,000.0	689,415.0	791,443.1	791,443.1	114.8
17604	Alquiler de Equipos	24,500.0	100,000.0	100,000.0	17,010.0	17,010.0	17.0
17605	Otros Alquileres	2,361,094.0	500,000.0	570,180.0	363,441.0	363,441.0	63.7
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	330,998,565.3	160,000,000.0	323,291,507.0	497,262,490.8	497,262,492.8	153.8
181	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	10,000,000.0	20,000,000.0	183,291,507.0	447,142,590.0	447,142,590.0	244.0
18101	Transferencias y Donaciones Corrientes de la Administración Central	-	-	13,291,507.0	13,291,507.0	13,291,507.0	100.0
18102	Transferencias y Donaciones Corrientes de Instituciones Descentralizadas	10,000,000.0	20,000,000.0	170,000,000.0	433,851,083.0	433,851,083.0	255.2
182	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO	30,846.8	-	-	119,900.8	119,901.8	
18202	Transferencias y Donaciones Corrientes de Gobiernos Extranjeros	30,846.8	-	-	119,900.8	119,901.8	
184	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DE EMPRESAS	260,967,718.5	140,000,000.0	140,000,000.0	50,000,000.0	50,000,000.0	35.7
18401	Transferencias y Donaciones Corrientes de Empresas Privadas	509,515.0	-	-	-	-	-
18402	Transferencias y Donaciones Corrientes de Empresas Publicas	260,458,203.5	140,000,000.0	140,000,000.0	50,000,000.0	50,000,000.0	35.7
185	PUBLICAS FINANCIERAS	60,000,000.0	-	-	-	1.0	
18501	Transferencias y Donaciones Corrientes de las Instituciones Públicas Financieras	60,000,000.0	-	-	-	1.0	
2	INGRESOS DE CAPITAL	4,299,387,215.1	3,728,970,718.0	5,914,500,854.0	4,382,537,626.3	4,382,537,626.3	74.1
21	RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL	-	500,000,000.0	500,000,000.0	-	-	-
211	VENTA DE INMUEBLES	-	500,000,000.0	500,000,000.0	-	-	-
21102	Venta de Edificios e Instalaciones		500,000,000.0	500,000,000.0	-	-	-
22	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	4,263,546,303.4	3,203,148,839.0	4,078,604,432.0	3,169,203,377.2	3,169,203,377.2	77.7
221	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL GOBIERNO GENERAL	7,444,605.3	-	8,517,230.0	20,218,743.1	20,218,743.1	237.4

Ingresos		2012	2013				% de Recaudación
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
22101	Transferencias y Donaciones de Capital de la Administración Central	5,543,493.4	-	1,222,652.0	-	-	-
22102	Transferencias y Donaciones de Capital de Instituciones Descentralizadas						-
22104	Transferencias y Donaciones de Capital de Gobiernos Locales	1,901,111.9	-	7,294,578.0	20,218,743.1	20,218,743.1	277.2
222	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL SECTOR EXTERNO	4,256,101,698.1	3,203,148,839.0	4,070,087,202.0	3,076,411,154.1	3,076,411,154.1	75.6
22201	Transferencias y Donaciones de Capital de Organismos Internacionales	1,411,651,978.7	580,865,200.0	1,298,350,593.0	630,178,777.2	630,178,777.2	48.5
22202	Transferencias y Donaciones de Capital de Gobiernos Extranjeros	289,449,075.3	199,483,639.0	199,483,639.0	359,795,697.8	359,795,697.8	180.4
22203	Transferencias y Donaciones Cuenta del Milenio (Gobiernos Extranjeros)	-	-	90,107,926.0	-	-	-
22204	Concesión de Alivio de Deuda- Club de París (Gobiernos Extranjeros)	498,970,658.4	558,300,000.0	558,300,000.0	269,159,923.6	269,159,923.6	48.2
22205	Concesión de Alivio de Deuda- HIPC (Organismos Internacionales)	141,158,645.3	86,700,000.0	86,700,000.0	609,078,818.0	609,078,818.0	702.5
22206	Concesión de Alivio de Deuda-MDRI (Organismos Internacionales)	1,270,263,579.6	1,603,300,000.0	1,603,300,000.0	1,208,197,937.5	1,208,197,937.5	75.4
22207	Apoyo Presupuestario, Organismos Internacionales	644,607,760.8	174,500,000.0	233,845,044.0	-	-	-
224	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DE EMPRESAS	-	-	-	72,573,480.1	72,573,480.1	
22401	Transferencias y Donaciones de Capital de Empresas Privadas	-	-	-	72,573,480.1	72,573,480.1	
23	DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	35,840,911.7	25,821,879.0	1,335,896,422.0	1,213,334,249.0	1,213,334,249.0	90.8
233	RECUPERACION DE PRESTAMOS DE CORTO PLAZO	5,598,419.4	-	-	8,099,528.7	8,099,528.7	
23301	Recuperación de Préstamos de Corto Plazo al Sector Privado	5,598,419.4	-	-	8,099,528.7	8,099,528.7	
234	RECUPERACION DE PRESTAMOS DE LARGO PLAZO	30,242,492.3	25,821,879.0	25,821,879.0	29,678,372.7	29,678,372.7	114.9
23401	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo al Sector Privado	8,564,850.0	25,821,879.0	25,821,879.0	8,000,730.4	8,000,730.4	31.0
23403	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo a Instituciones Descentralizadas	772,249.7					
23405	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo a Instituciones Públicas Financieras	20,905,392.6	-	-	21,677,642.3	21,677,642.3	
235	Disminución de Fideicomiso	-	-	1,310,074,543.0	1,175,556,347.6	1,175,556,347.6	89.7
23501	Disminución de Fideicomiso		-	1,310,074,543.0	1,175,556,347.6	1,175,556,347.6	89.7
3	FUENTES DE FINANCIAMIENTO	17,631,408,239.3	22,014,732,837.0	32,548,241,322.0	43,272,079,597.1	43,272,079,599.1	132.9
31	ENDEUDAMIENTO PUBLICO	8,037,301,444.4	8,486,000,000.0	9,086,000,000.0	11,380,941,127.7	11,380,941,129.7	125.3
311	COLOCACION DE TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	1,513,926,909.1	-	-	326,341,519.0	326,341,520.0	
31101	Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Interna a Corto Plazo	1,513,926,909.1	-	-	326,341,519.0	326,341,520.0	
312	COLOCACION DE TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	6,523,374,535.3	8,486,000,000.0	9,086,000,000.0	11,054,599,608.7	11,054,599,609.7	121.7
31201	Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Interna a Largo Plazo	6,523,374,535.3	8,486,000,000.0	9,086,000,000.0	11,054,599,608.7	11,054,599,609.7	121.7
32	OBTENCION DE PRESTAMOS	9,594,106,794.9	13,528,732,837.0	23,462,241,322.0	31,891,138,469.4	31,891,138,469.4	135.9
322	OBTENCION DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO	9,594,106,794.9	13,528,732,837.0	23,462,241,322.0	31,891,138,469.4	31,891,138,469.4	135.9
32201	Obtención de Préstamos Internos del Sector Privado largo Plazo		-	2,008,100,575.0	-	-	-
32208	Obtención de Préstamos del Sector Externo a Largo Plazo	9,594,106,794.9	13,528,732,837.0	21,454,140,747.0	31,891,138,469.4	31,891,138,469.4	148.6
	Total Ingresos	78,671,775,723.3	89,544,421,629.0	104,552,359,814.0	107,983,121,197.4	107,983,121,205.4	103.3

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS TIPO Y GRUPO
EJERCICIO FISCAL 2013

Código	Descripción de la Institución	2012	2013				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Pagado
	TOTAL GENERAL	88,969,696,462.5	89,544,421,629.0	104,552,359,814.0	99,608,879,873.5	99,608,879,873.5	89,327,224,771.3	95.3
210000	Gasto Corriente	65,451,997,058.8	66,533,566,692.0	71,444,566,654.7	69,530,814,519.5	69,530,814,519.5	62,142,885,135.3	97.3
212000	Gasto de Consumo	44,079,797,326.5	41,900,925,180.0	45,573,677,699.8	44,032,739,214.7	44,032,739,214.7	39,247,487,364.8	96.6
212100	Remuneraciones	34,471,354,404.6	34,200,740,328.0	36,175,194,195.4	35,983,812,779.5	35,983,812,779.5	32,762,096,120.3	99.5
2121100	Sueldos y Salarios	34,224,228,780.3	34,134,220,058.0	35,987,776,761.9	35,819,091,205.0	35,819,091,205.0	32,634,742,600.5	99.5
2121300	Prestaciones Sociales	154,486.5	150,000.0	104,500.0	103,047.0	103,047.0	103,047.0	98.6
2121400	Beneficios y Compensaciones	246,971,137.8	66,370,270.0	187,312,933.5	164,618,527.5	164,618,527.5	127,250,472.8	87.9
212200	Bines y Servicios	9,608,442,921.9	7,700,184,852.0	9,398,483,504.4	8,048,926,435.2	8,048,926,435.2	6,485,391,244.5	85.6
2122100	Materiales y Suministros	4,346,024,488.2	3,470,824,350.0	4,114,818,714.7	3,668,308,763.7	3,668,308,763.7	2,783,254,082.7	89.1
2122200	Servicios no Personales	5,262,418,433.7	4,229,360,502.0	5,283,664,789.7	4,380,617,671.5	4,380,617,671.5	3,702,137,161.9	82.9
213000	Renta de la Propiedad	6,710,183,990.1	9,142,523,168.0	8,882,014,679.5	8,874,658,087.2	8,874,658,087.2	8,874,297,281.0	99.9
2131100	Intereses y Comisiones por Deuda Interna	4,883,327,072.2	7,771,809,647.0	6,497,164,037.2	6,490,829,108.3	6,490,829,108.3	6,490,829,108.3	99.9
2131200	Intereses y Comisiones por Deuda Externa	1,826,856,917.9	1,370,713,521.0	2,384,850,642.4	2,383,828,978.9	2,383,828,978.9	2,383,468,172.7	100.0
217000	Transferencias Corrientes	10,753,875,005.2	11,318,356,773.0	11,717,229,863.8	11,465,604,427.1	11,465,604,427.1	9,592,717,301.9	97.9
2171300	Transferencia Corriente al Sector Privado	4,487,284,954.4	3,833,879,936.0	4,240,971,640.4	4,093,099,923.9	4,093,099,923.9	3,331,285,284.9	96.5
2172100	Transferencias Corrientes al Sector Público	5,832,956,513.8	7,212,625,822.0	7,001,869,749.2	6,987,058,528.2	6,987,058,528.2	5,982,601,213.2	99.8
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	433,633,537.1	271,851,015.0	474,388,474.2	385,445,975.0	385,445,975.0	278,830,803.8	81.3
219000	Asignaciones Globales	3,908,140,737.0	4,171,761,571.0	5,271,644,411.5	5,157,812,790.5	5,157,812,790.5	4,428,383,187.5	97.8
2191100	Asignaciones Globales para Erogaciones Corrientes	3,908,140,737.0	4,171,761,571.0	5,271,644,411.5	5,157,812,790.5	5,157,812,790.5	4,428,383,187.5	97.8
220000	Gasto de Capital	15,995,925,313.2	14,339,917,694.0	22,259,516,597.4	19,234,185,091.8	19,234,185,091.8	16,445,459,373.9	86.4
221000	Inversión Real Directa	7,225,603,829.4	5,908,592,694.0	11,221,547,179.6	9,382,557,295.5	9,382,557,295.5	7,809,016,105.1	83.6
221100	Formación Bruta de Capital Fijo	6,932,760,274.1	5,669,732,971.0	10,372,259,329.7	8,577,136,839.9	8,577,136,839.9	7,428,711,179.1	82.7
2211210	Construcciones, Adiciones, Mejoras de Edificios y Obras Urbanísticas	5,490,282,258.3	5,071,614,959.0	8,069,085,354.4	6,498,608,042.0	6,498,608,042.0	5,429,244,819.8	80.5
2211310	Maquinaria, Equipo de Oficina y Otros Bienes Muebles	1,272,928,173.9	577,384,586.0	1,658,919,738.4	1,454,380,960.2	1,454,380,960.2	1,386,680,634.0	87.7
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	167,983,197.2	14,619,141.0	638,011,708.0	622,264,029.1	622,264,029.1	610,987,276.7	97.5
2211620	Materiales y Suministros	1,566,644.7	6,114,285.0	6,242,529.0	1,883,808.7	1,883,808.7	1,798,448.7	30.2
2213100	Tierras y Terrenos	103,119,318.3	172,197,460.0	689,030,265.1	665,841,397.3	665,841,397.3	267,204,147.7	96.6
2214100	Activos Intangibles	189,724,236.9	66,662,263.0	160,257,584.8	139,579,058.3	139,579,058.3	113,100,778.2	87.1

Código	Descripción de la Institución	2012	2013					% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
	TOTAL GENERAL	88,969,696,462.5	89,544,421,629.0	104,552,359,814.0	99,608,879,873.5	99,608,879,873.5	89,327,224,771.3	95.3
2220000	Transferencias de Capital	8,091,897,762.3	8,336,625,000.0	10,860,068,499.3	9,676,919,090.6	9,676,919,090.6	8,461,734,563.1	89.1
2221300	Transferencias de Capital al Sector Privado	2,609,020,727.4	2,228,095,956.0	3,771,810,727.0	3,629,182,251.0	3,629,182,251.0	3,537,423,859.5	96.2
2222200	Transferencias de Capital al Sector Público	5,431,797,866.9	6,032,112,039.0	6,967,840,767.3	5,939,216,821.6	5,939,216,821.6	4,837,791,303.3	85.2
2223200	Transferencias de Capital al Sector Externo	51,079,168.0	76,417,005.0	120,417,005.0	108,520,018.1	108,520,018.1	86,519,400.3	90.1
2230000	Inversión Financiera	462,686,540.2	-	38,737,058.0	35,815,885.2	35,815,885.2	35,815,885.2	92.5
2232100	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Privado	-	-	38,737,058.0	35,815,885.2	35,815,885.2	35,815,885.2	92.5
2232200	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Público	462,686,540.2	-	-	-	-	-	
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	-	-	-	-	-	-	
2233200	Concesión de Préstamos de Largo Plazo al Sector Público	-	-	-	-	-	-	
2241100	Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital	215,737,181.4	94,700,000.0	139,163,860.5	138,892,820.5	138,892,820.5	138,892,820.5	99.8
2300000	Aplicaciones Financieras	7,521,774,090.6	8,670,937,243.0	10,848,276,562.0	10,843,880,262.2	10,843,880,262.2	10,738,880,262.2	100.0
2310000	Inversión Financiera	1,061,685,795.0	-	1,263,533,569.0	1,263,533,564.4	1,263,533,564.4	1,158,533,564.4	100.0
2315100	Incremento de Fideicomisos	1,061,685,795.0	-	1,263,533,569.0	1,263,533,564.4	1,263,533,564.4	1,158,533,564.4	100.0
2320000	Amortización de Deuda	6,460,088,295.6	8,670,937,243.0	9,584,742,993.0	9,580,346,697.8	9,580,346,697.8	9,580,346,697.8	100.0
2323000	Amortización de Deuda Interna	3,822,549,181.6	7,610,734,739.0	7,853,878,028.8	7,853,878,028.8	7,853,878,028.8	7,853,878,028.8	100.0
2323100	Amortización de Deuda Interna por Titulos Valores a Corto Plazo	3,822,549,181.6	7,588,734,739.0	7,833,430,278.8	7,833,430,278.8	7,833,430,278.8	7,833,430,278.8	100.0
2323200	Amortización de Deuda Interna por Titulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	
2323300	Amortización de Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	-	22,000,000.0	20,447,750.0	20,447,750.0	20,447,750.0	20,447,750.0	100.0
2324000	Amortización de Deuda Externa	2,637,539,113.9	1,060,202,504.0	1,730,864,964.1	1,726,468,669.0	1,726,468,669.0	1,726,468,669.0	99.7
2324100	Amortización Deuda Externa por Titulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	2,637,539,113.9	1,060,202,504.0	1,730,864,964.1	1,726,468,669.0	1,726,468,669.0	1,726,468,669.0	99.7

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS TIPO Y GRUPO
EJERCICIO FISCAL 2013
FONDOS NACIONALES

Código	Descripción de la Institución	2012	2013				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Pagado
	TOTAL GENERAL	76,691,828,680.1	79,667,406,715.0	85,874,481,397.0	84,723,396,693.1	84,723,396,693.1	75,286,142,052.3	98.7
2100000	Gasto Corriente	60,792,212,345.4	61,847,890,480.0	64,959,409,147.7	64,633,635,336.5	64,633,635,336.5	57,549,915,805.0	99.5
2120000	Gasto de Consumo	40,316,835,810.5	37,851,975,672.0	40,444,110,813.8	40,237,310,092.7	40,237,310,092.7	35,673,416,069.0	99.5
2121000	Remuneraciones	32,856,651,916.8	32,454,980,528.0	34,337,481,441.4	34,285,529,269.7	34,285,529,269.7	31,198,097,121.1	99.8
2121100	Sueldos y Salarios	32,610,696,320.6	32,388,460,258.0	34,150,174,007.9	34,120,807,695.2	34,120,807,695.2	31,070,743,601.3	99.9
2121300	Prestaciones Sociales	154,486.5	150,000.0	104,500.0	103,047.0	103,047.0	103,047.0	98.6
2121400	Beneficios y Compensaciones	245,801,109.8	66,370,270.0	187,202,933.5	164,618,527.5	164,618,527.5	127,250,472.8	87.9
2122000	Bines y Servicios	7,460,183,893.7	5,396,995,144.0	6,106,629,372.4	5,951,780,823.0	5,951,780,823.0	4,475,318,947.9	97.5
2122100	Materiales y Suministros	3,555,147,537.0	2,959,312,415.0	3,059,019,809.7	3,047,152,268.9	3,047,152,268.9	2,220,454,166.9	99.6
2122200	Servicios no Personales	3,905,036,356.7	2,437,682,729.0	3,047,609,562.7	2,904,628,554.1	2,904,628,554.1	2,254,864,781.0	95.3
2130000	Renta de la Propiedad	6,704,882,837.0	9,140,923,268.0	8,871,013,649.5	8,869,991,986.1	8,869,991,986.1	8,869,631,179.9	100.0
2131100	Intereses y Comisiones por Deuda Interna	4,878,025,919.1	7,770,209,747.0	6,486,163,007.2	6,486,163,007.2	6,486,163,007.2	6,486,163,007.2	100.0
2131200	Intereses y Comisiones por Deuda Externa	1,826,856,917.9	1,370,713,521.0	2,384,850,642.4	2,383,828,978.9	2,383,828,978.9	2,383,468,172.7	100.0
2170000	Transferencias Corrientes	9,862,352,960.8	10,683,229,969.0	10,372,640,272.8	10,368,520,467.2	10,368,520,467.2	8,578,485,368.5	100.0
2171300	Transferencia Corriente al Sector Privado	3,696,605,185.9	3,319,062,990.0	3,326,422,691.4	3,323,397,156.1	3,323,397,156.1	2,569,312,821.5	99.9
2172100	Transferencias Corrientes al Sector Público	5,793,844,467.8	7,132,598,029.0	6,833,824,896.2	6,833,824,896.2	6,833,824,896.2	5,904,489,302.2	100.0
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	371,903,307.1	231,568,950.0	212,392,685.2	211,298,414.9	211,298,414.9	104,683,244.8	99.5
2190000	Asignaciones Globales	3,908,140,737.0	4,171,761,571.0	5,271,644,411.5	5,157,812,790.5	5,157,812,790.5	4,428,383,187.5	97.8
2191100	Asignaciones Globales para Erogaciones Corrientes	3,908,140,737.0	4,171,761,571.0	5,271,644,411.5	5,157,812,790.5	5,157,812,790.5	4,428,383,187.5	97.8
2200000	Gasto de Capital	8,377,842,244.2	9,148,578,992.0	10,100,795,687.4	9,279,881,094.4	9,279,881,094.4	7,031,345,985.2	91.9
2210000	Inversión Real Directa	2,674,931,103.8	3,130,948,014.0	4,014,600,783.6	3,223,926,036.2	3,223,926,036.2	2,132,519,588.7	80.3
2211000	Formación Bruta de Capital Fijo	2,548,440,010.1	3,061,682,175.0	3,684,615,885.7	2,901,170,968.4	2,901,170,968.4	1,845,665,440.3	78.7
2211210	Construcciones, Adiciones, Mejoras de Edificios y Obras Urbanísticas	2,176,456,415.2	2,892,346,481.0	2,845,537,381.4	2,068,411,961.0	2,068,411,961.0	1,076,827,656.6	72.7
2211310	Maquinaria, Equipo de Oficina y Otros Bienes Muebles	290,821,565.6	163,319,836.0	271,307,805.4	265,569,331.2	265,569,331.2	212,635,044.5	97.9
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	79,684,022.3	4,526,358.0	566,816,939.0	566,235,916.2	566,235,916.2	555,334,339.2	99.9
2211620	Materiales y Suministros	1,478,007.0	1,489,500.0	953,760.0	953,760.0	953,760.0	868,400.0	100.0
2213100	Tierras y Terrenos	65,407,889.8	32,686,039.0	258,396,360.1	252,090,959.6	252,090,959.6	242,318,425.8	97.6
2214100	Activos Intangibles	61,083,203.9	36,579,800.0	71,588,537.8	70,664,108.2	70,664,108.2	44,535,722.5	98.7

Código	Descripción de la Institución	2012	2013					% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
	TOTAL GENERAL	76,691,828,680.1	79,667,406,715.0	85,874,481,397.0	84,723,396,693.1	84,723,396,693.1	75,286,142,052.3	98.7
2220000	Transferencias de Capital	5,152,124,600.3	5,922,930,978.0	5,947,031,043.3	5,917,062,237.8	5,917,062,237.8	4,759,933,576.0	99.5
2221300	Transferencias de Capital al Sector Privado	507,296,186.9	521,912,801.0	517,207,353.0	490,039,353.0	490,039,353.0	399,336,209.5	94.7
2222200	Transferencias de Capital al Sector Público	4,640,074,482.3	5,401,018,177.0	5,429,823,690.3	5,427,022,884.8	5,427,022,884.8	4,360,597,366.6	99.9
2223200	Transferencias de Capital al Sector Externo	4,753,931.0	-	-	-	-	-	
2230000	Inversión Financiera	462,686,540.2	-	-	-	-	-	
2232100	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Privado	-	-	-	-	-	-	
2232200	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Público	462,686,540.2	-	-	-	-	-	
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	-	-	-	-	-	-	
2233200	Concesión de Préstamos de Largo Plazo al Sector Público	-	-	-	-	-	-	
2241100	Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital	88,100,000.0	94,700,000.0	139,163,860.5	138,892,820.5	138,892,820.5	138,892,820.5	99.8
2300000	Aplicaciones Financieras	7,521,774,090.6	8,670,937,243.0	10,814,276,562.0	10,809,880,262.2	10,809,880,262.2	10,704,880,262.2	100.0
2310000	Inversión Financiera	1,061,685,795.0	-	1,229,533,569.0	1,229,533,564.4	1,229,533,564.4	1,124,533,564.4	100.0
2315100	Incremento de Fideicomisos	1,061,685,795.0	-	1,229,533,569.0	1,229,533,564.4	1,229,533,564.4	1,124,533,564.4	100.0
2320000	Amortización de Deuda	6,460,088,295.6	8,670,937,243.0	9,584,742,993.0	9,580,346,697.8	9,580,346,697.8	9,580,346,697.8	100.0
2323000	Amortización de Deuda Interna	3,822,549,181.6	7,610,734,739.0	7,853,878,028.8	7,853,878,028.8	7,853,878,028.8	7,853,878,028.8	100.0
2323100	Amortización de Deuda Interna por Títulos Valores a Corto Plazo	3,822,549,181.6	7,588,734,739.0	7,833,430,278.8	7,833,430,278.8	7,833,430,278.8	7,833,430,278.8	100.0
2323200	Amortización de Deuda Interna por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	
2323300	Amortización de Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	-	22,000,000.0	20,447,750.0	20,447,750.0	20,447,750.0	20,447,750.0	100.0
2324000	Amortización de Deuda Externa	2,637,539,113.9	1,060,202,504.0	1,730,864,964.1	1,726,468,669.0	1,726,468,669.0	1,726,468,669.0	99.7
2324100	Amortización Deuda Externa por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	2,637,539,113.9	1,060,202,504.0	1,730,864,964.1	1,726,468,669.0	1,726,468,669.0	1,726,468,669.0	99.7

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS TIPO Y GRUPO
EJERCICIO FISCAL 2013
FONDOS EXTERNOS

Código	Descripción de la Institución	2012	2013				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Pagado
	TOTAL GENERAL	12,277,867,782.5	9,877,014,914.0	18,677,878,417.0	14,885,483,180.5	14,885,483,180.5	14,041,082,719.0	79.7
2100000	Gasto Corriente	4,659,784,713.4	4,685,676,212.0	6,485,157,507.0	4,897,179,183.1	4,897,179,183.1	4,592,969,330.3	75.5
2120000	Gasto de Consumo	3,762,961,515.9	4,048,949,508.0	5,129,566,886.0	3,795,429,122.0	3,795,429,122.0	3,574,071,295.8	74.0
2121000	Remuneraciones	1,614,702,487.7	1,745,759,800.0	1,837,712,754.0	1,698,283,509.8	1,698,283,509.8	1,563,998,999.2	92.4
2121100	Sueldos y Salarios	1,613,532,459.7	1,745,759,800.0	1,837,602,754.0	1,698,283,509.8	1,698,283,509.8	1,563,998,999.2	92.4
2121300	Prestaciones Sociales	-	-	-	-	-	-	-
2121400	Beneficios y Compensaciones	1,170,028.0	-	110,000.0	-	-	-	-
2122000	Bines y Servicios	2,148,259,028.2	2,303,189,708.0	3,291,854,132.0	2,097,145,612.2	2,097,145,612.2	2,010,072,296.6	63.7
2122100	Materiales y Suministros	790,876,951.2	511,511,935.0	1,055,798,905.0	621,156,494.8	621,156,494.8	562,799,915.7	58.8
2122200	Servicios no Personales	1,357,382,077.0	1,791,677,773.0	2,236,055,227.0	1,475,989,117.4	1,475,989,117.4	1,447,272,380.9	66.0
2130000	Renta de la Propiedad	5,301,153.1	1,599,900.0	11,001,030.0	4,666,101.1	4,666,101.1	4,666,101.1	42.4
2131100	Intereses y Comisiones por Deuda Interna	5,301,153.1	1,599,900.0	11,001,030.0	4,666,101.1	4,666,101.1	4,666,101.1	42.4
2131200	Intereses y Comisiones por Deuda Externa	-	-	-	-	-	-	-
2170000	Transferencias Corrientes	891,522,044.4	635,126,804.0	1,344,589,591.0	1,097,083,959.9	1,097,083,959.9	1,014,231,933.4	81.6
2171300	Transferencia Corriente al Sector Privado	790,679,768.5	514,816,946.0	914,548,949.0	769,702,767.9	769,702,767.9	761,972,463.4	84.2
2172100	Transferencias Corrientes al Sector Público	39,112,046.0	80,027,793.0	168,044,853.0	153,233,632.0	153,233,632.0	78,111,911.0	91.2
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	61,730,230.0	40,282,065.0	261,995,789.0	174,147,560.1	174,147,560.1	174,147,559.0	66.5
2190000	Asignaciones Globales	-	-	-	-	-	-	-
2191100	Asignaciones Globales para Erogaciones Corrientes	-	-	-	-	-	-	-
2200000	Gasto de Capital	7,618,083,069.0	5,191,338,702.0	12,158,720,910.0	9,954,303,997.4	9,954,303,997.4	9,414,113,388.7	81.9
2210000	Inversión Real Directa	4,550,672,725.6	2,777,644,680.0	7,206,946,396.0	6,158,631,259.4	6,158,631,259.4	5,676,496,516.4	85.5
2211000	Formación Bruta de Capital Fijo	4,384,320,264.1	2,608,050,796.0	6,687,643,444.0	5,675,965,871.6	5,675,965,871.6	5,583,045,738.8	84.9
2211210	Construcciones, Adiciones, Mejoras de Edificios y Obras Urbanísticas	3,313,825,843.1	2,179,268,478.0	5,223,547,973.0	4,430,196,081.0	4,430,196,081.0	4,352,417,163.2	84.8
2211310	Maquinaria, Equipo de Oficina y Otros Bienes Muebles	982,106,608.4	414,064,750.0	1,387,611,933.0	1,188,811,629.0	1,188,811,629.0	1,174,045,589.5	85.7
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	88,299,174.9	10,092,783.0	71,194,769.0	56,028,112.9	56,028,112.9	55,652,937.5	-
2211620	Materiales y Suministros	88,637.7	4,624,785.0	5,288,769.0	930,048.7	930,048.7	930,048.7	17.6
2213100	Tierras y Terrenos	37,711,428.5	139,511,421.0	430,633,905.0	413,750,437.7	413,750,437.7	24,885,721.9	96.1
2214100	Activos Intangibles	128,641,033.0	30,082,463.0	88,669,047.0	68,914,950.1	68,914,950.1	68,565,055.7	77.7

Código	Descripción de la Institución	2012	2013					% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
	TOTAL GENERAL	12,277,867,782.5	9,877,014,914.0	18,677,878,417.0	14,885,483,180.5	14,885,483,180.5	14,041,082,719.0	79.7
2220000	Transferencias de Capital	2,939,773,162.1	2,413,694,022.0	4,913,037,456.0	3,759,856,852.9	3,759,856,852.9	3,701,800,987.1	76.5
2221300	Transferencias de Capital al Sector Privado	2,101,724,540.5	1,706,183,155.0	3,254,603,374.0	3,139,142,898.0	3,139,142,898.0	3,138,087,650.0	96.5
2222200	Transferencias de Capital al Sector Público	791,723,384.6	631,093,862.0	1,538,017,077.0	512,193,936.8	512,193,936.8	477,193,936.8	33.3
2223200	Transferencias de Capital al Sector Externo	46,325,237.0	76,417,005.0	120,417,005.0	108,520,018.1	108,520,018.1	86,519,400.3	90.1
2230000	Inversión Financiera	-	-	38,737,058.0	35,815,885.2	35,815,885.2	35,815,885.2	92.5
2232100	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Privado	-	-	38,737,058.0	35,815,885.2	35,815,885.2	35,815,885.2	92.5
2232200	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Público	-	-	-	-	-	-	-
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	-	-	-	-	-	-	-
2233200	Concesión de Préstamos de Largo Plazo al Sector Público	-	-	-	-	-	-	-
2241100	Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital	127,637,181.4	-	-	-	-	-	-
2300000	Aplicaciones Financieras	-	-	34,000,000.0	34,000,000.0	34,000,000.0	34,000,000.0	100.0
2310000	Inversión Financiera	-	-	34,000,000.0	34,000,000.0	34,000,000.0	34,000,000.0	100.0
2315100	Incremento de Fideicomisos	-	-	34,000,000.0	34,000,000.0	34,000,000.0	34,000,000.0	100.0
2320000	Amortización de Deuda	-	-	-	-	-	-	-
2323000	Amortización de Deuda Interna	-	-	-	-	-	-	-
2323100	Amortización de Deuda Interna por Títulos Valores a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-	-
2323200	Amortización de Deuda Interna por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
2323300	Amortización de Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
2324000	Amortización de Deuda Externa	-	-	-	-	-	-	-
2324100	Amortización Deuda Externa por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-

Anexo N° 5
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS TOTALES

Código	Descripción de la Institución	2012		2013				% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
1	Congreso Nacional	510,000,000.0	490,000,000.0	490,000,000.0	490,000,000.0	490,000,000.0	490,000,000.0	100.0
2	Tribunal Superior de Cuentas	267,228,723.0	220,316,397.0	291,698,541.0	291,698,541.0	291,698,541.0	281,205,602.5	100.0
3	Comisionado Nacional de Derechos Humanos	54,995,176.9	64,569,275.0	64,149,023.3	64,149,023.3	64,149,023.3	59,125,477.6	100.0
10	Poder Judicial	1,863,426,792.4	1,824,954,800.0	1,901,138,728.0	1,893,893,715.0	1,893,893,715.0	1,890,178,215.0	99.6
20	Presidencia de la República	735,409,383.0	700,107,883.0	750,107,883.0	750,107,883.0	750,107,883.0	750,107,883.0	100.0
21	Programa de Asignación Familiar	1,927,537,193.8	2,194,627,419.0	3,420,555,821.5	3,258,825,095.2	3,258,825,095.2	3,181,954,673.9	95.3
22	Fondo Hondureño de Inversión Social	583,683,423.9	532,620,524.0	1,069,580,192.0	882,084,886.3	882,084,886.3	835,579,858.7	82.5
24	Instituto de la Propiedad	554,841,892.8	294,992,019.0	575,836,823.1	518,894,735.8	518,894,735.8	507,197,165.6	90.1
25	Programa Nac. de Prevención Rehabilitación y Reinsercion Soc	4,899,720.8	6,402,090.0	5,239,981.6	5,239,981.6	5,239,981.6	4,965,739.3	100.0
26	Instituto Nacional de la Juventud	19,564,358.5	17,290,846.0	16,962,324.7	16,962,324.7	16,962,324.7	16,546,219.3	100.0
28	Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	311,479,631.7	485,630,451.0	494,226,244.8	319,720,076.6	319,720,076.6	304,078,099.0	64.7
30	Secretaría de la Presidencia	1,115,675,771.4	1,023,404,776.0	1,709,813,282.0	1,596,808,159.0	1,596,808,159.0	1,564,096,541.5	93.4
31	Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	1,178,093,806.5	952,121,028.0	2,112,720,186.8	1,946,744,751.4	1,946,744,751.4	1,522,492,599.2	92.1
32	Instituto de Acceso a la Información Pública	31,655,654.4	32,136,501.0	34,031,230.5	31,977,317.6	31,977,317.6	31,140,844.9	94.0
35	Instituto Hondureño de Geología y Minas	-	-	5,003,847.2	4,712,911.4	4,712,911.4	3,286,374.3	94.2
40	Secretaría Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Desc.	3,775,111,010.3	5,093,301,948.0	5,143,870,448.2	5,134,431,655.9	5,134,431,655.9	4,255,697,818.8	99.8
41	Comisión Permanente de Contingencias	558,501,009.2	273,356,387.0	705,968,382.1	692,223,972.7	692,223,972.7	681,482,027.2	98.1
42	Cuerpo de Bomberos de Honduras	221,815,597.3	106,988,674.0	107,148,559.4	106,987,895.4	106,987,895.4	106,898,425.6	99.9
43	Empresa Nacional de Artes Gráficas	3,767,693.0	3,650,000.0	3,604,222.1	3,604,222.1	3,604,222.1	3,053,835.0	100.0
44	Instituto Nacional Penitenciario	-	-	979,811,633.0	180,606,030.0	180,606,030.0	136,211,380.0	18.4
50	Secretaría de Educación	22,763,972,400.2	21,592,655,468.0	23,920,979,578.3	23,501,626,962.2	23,501,626,962.2	20,097,099,009.5	98.2
51	Centro Nacional de Educación para el Trabajo	12,675,034.4	15,420,927.0	21,652,540.9	19,094,226.4	19,094,226.4	18,528,828.0	88.2
60	Secretaría de Salud	10,695,337,266.8	11,266,210,742.0	11,319,884,593.0	10,718,310,145.5	10,718,310,145.5	9,511,103,339.2	94.7
61	Ente Regulador de Servicios de Agua Potable y Saneamiento	8,473,550.6	9,075,156.0	8,242,628.7	8,242,628.7	8,242,628.7	7,906,989.4	100.0
70	Secretaría de Seguridad	3,901,406,910.1	4,137,149,864.0	4,859,136,994.3	4,816,448,178.2	4,816,448,178.2	4,346,447,924.8	99.1
71	Dirección Investigación y Evaluación de la Carrera Policial	15,104,302.7	54,705,259.0	33,062,712.4	33,062,712.4	33,062,712.4	31,150,924.6	100.0
80	Secretaría de Relaciones Exteriores y Cooperación Internacional	783,724,572.5	829,521,520.0	768,778,423.6	761,979,043.6	761,979,043.6	731,437,409.3	99.1
90	Secretaría de Defensa Nacional	3,224,722,113.8	3,646,278,775.0	4,159,677,442.5	4,159,494,412.5	4,159,494,412.5	3,778,543,906.7	100.0
100	Secretaría de Finanzas	4,523,224,375.4	3,380,889,279.0	4,112,644,294.4	2,769,221,940.3	2,769,221,940.3	2,604,885,027.8	67.3
101	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	82,435,051.4	89,338,408.0	96,919,612.3	96,919,612.3	96,919,612.3	92,432,746.9	100.0
102	Comis Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía	21,774,129.4	-	38,381,292.0	27,042,813.5	27,042,813.5	26,227,044.2	70.5
103	Dirección Ejecutiva de Ingresos	820,079,583.9	898,562,852.0	859,290,682.9	793,813,888.4	793,813,888.4	766,813,365.9	92.4

Código	Descripción de la Institución	2012	2013				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Pagado
110	Secretaría de Industria y Comercio	203,199,168.9	248,062,981.0	246,878,820.7	246,484,267.7	246,484,267.7	193,228,770.7	99.8
120	Secretaría Obras Públicas, Transporte y Vivienda y Emp. Pub.	3,227,244,730.0	3,795,041,542.0	5,018,128,451.7	4,662,337,176.7	4,662,337,176.7	3,799,401,606.4	92.9
121	Dirección de la Marina Mercante	45,619,083.3	33,650,054.0	49,914,803.4	42,723,228.0	42,723,228.0	41,291,971.8	85.6
122	Fondo Vial	961,626,889.9	694,615,596.0	684,421,310.0	680,673,311.5	680,673,311.5	388,022,662.8	99.5
130	Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	656,784,486.0	476,872,929.0	483,652,298.6	438,988,481.2	438,988,481.2	420,189,735.0	90.8
140	Secretaría de Agricultura y Ganadería	1,054,285,923.7	1,147,687,803.0	1,551,707,073.8	1,446,472,144.8	1,446,472,144.8	1,387,614,674.0	93.2
141	Dirección de Ciencia y Tecnología Agropecuaria	282,354,317.2	171,570,312.0	195,872,672.9	194,992,278.2	194,992,278.2	108,042,218.0	99.6
144	Programa Nacional de Desarrollo Rural y Urbano Sostenible	283,625,597.9	506,711,941.0	584,368,553.2	548,610,739.3	548,610,739.3	527,190,514.6	93.9
150	Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Ambiente	859,249,142.4	813,100,197.0	785,655,979.9	773,028,118.0	773,028,118.0	236,598,923.5	98.4
151	Comisión Nacional de Energía	21,488,080.0	20,734,609.0	26,640,104.9	26,640,103.8	26,640,103.8	26,064,324.8	100.0
152	Dirección Ejecutiva de Fomento a la Minería	57,195,751.9	13,059,866.0	19,032,521.8	19,032,513.5	19,032,513.5	18,925,642.5	100.0
160	Secretaría de Cultura, Artes y Deportes	245,232,513.1	238,618,556.0	254,032,643.1	226,825,965.1	226,825,965.1	209,305,693.3	89.3
161	Centro de la Cultura Garinagu de Honduras	8,852,822.9	7,719,030.0	7,623,954.6	7,623,954.6	7,623,954.6	7,286,282.9	100.0
170	Secretaría de Turismo	236,667,203.8	86,680,188.0	172,408,305.6	172,408,305.6	172,408,305.6	142,958,316.4	100.0
180	Registro Nacional de las Personas	574,406,254.1	499,734,115.0	666,440,240.5	666,427,983.2	666,427,983.2	586,839,951.1	100.0
190	Ministerio Público	996,707,100.0	996,707,100.0	996,707,100.0	996,707,100.0	996,707,100.0	962,600,497.0	100.0
200	Procuraduría General de la República	54,319,747.5	48,247,540.0	54,171,874.0	54,171,874.0	54,171,874.0	52,679,473.3	100.0
201	Procuraduría del Ambiente y Recursos Naturales	15,282,205.7	13,647,847.0	15,998,405.6	15,965,220.2	15,965,220.2	15,592,959.0	99.8
210	Tribunal Supremo Electoral	605,417,270.8	591,865,983.0	863,946,054.4	863,946,054.4	863,946,054.4	860,247,374.4	100.0
220	Deuda Pública	13,521,971,807.6	17,842,860,511.0	18,536,756,642.5	18,504,170,683.9	18,504,170,683.9	18,503,809,111.5	99.8
240	Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social	626,710,241.9	569,972,929.0	556,807,550.1	556,807,550.0	556,807,550.0	389,327,035.1	100.0
250	Secretaría Técnica de Planificación y Cooperación Externa	286,224,526.9	280,703,530.0	301,783,870.2	279,236,314.1	279,236,314.1	218,599,055.8	92.5
260	Secretaría de Justicia y Derechos Humanos	41,040,378.0	39,227,544.0	46,775,000.5	46,774,896.5	46,774,896.5	45,589,380.3	100.0
270	Secretaría de los Pueblos Indígenas y Afro-Hondureños	79,552,931.8	35,202,013.0	44,233,540.5	41,485,078.0	41,485,078.0	38,134,011.5	93.8
449	Servicios Financieros de la Administración Central	3,454,022,157.0	135,847,645.0	2,308,283,892.0	2,201,416,789.4	2,201,416,789.4	1,509,809,289.4	95.4
Total		88,969,696,462.5	89,544,421,629.0	104,552,359,814.0	99,608,879,873.5	99,608,879,873.5	89,327,224,771.3	95.3

Anexo N° 5
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS NACIONALES

Código	Descripción de la Institución	2012		2013				% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
1	Congreso Nacional	510,000,000.0	490,000,000.0	490,000,000.0	490,000,000.0	490,000,000.0	490,000,000.0	100.0
2	Tribunal Superior de Cuentas	267,228,723.0	220,316,397.0	291,698,541.0	291,698,541.0	291,698,541.0	281,205,602.5	100.0
3	Comisionado Nacional de Derechos Humanos	54,995,176.9	64,569,275.0	64,149,023.3	64,149,023.3	64,149,023.3	59,125,477.6	100.0
10	Poder Judicial	1,735,789,611.0	1,824,954,800.0	1,901,138,728.0	1,893,893,715.0	1,893,893,715.0	1,890,178,215.0	99.6
20	Presidencia de la República	735,409,383.0	700,107,883.0	750,107,883.0	750,107,883.0	750,107,883.0	750,107,883.0	100.0
21	Programa de Asignación Familiar	237,928,311.1	290,599,449.0	262,585,441.5	262,585,441.5	262,585,441.5	193,987,840.1	100.0
22	Fondo Hondureño de Inversión Social	117,780,812.1	290,574,207.0	341,897,512.0	331,457,695.4	331,457,695.4	308,787,546.6	96.9
24	Instituto de la Propiedad	323,408,760.4	202,594,669.0	373,391,205.1	341,490,422.4	341,490,422.4	330,886,411.8	91.5
25	Programa Nac. de Prevención Rehabilitación y Reinsercion Soc	4,899,720.8	6,402,090.0	5,239,981.6	5,239,981.6	5,239,981.6	4,965,739.3	100.0
26	Instituto Nacional de la Juventud	19,564,358.5	17,290,846.0	16,962,324.7	16,962,324.7	16,962,324.7	16,546,219.3	100.0
28	Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	181,555,810.9	202,641,086.0	207,043,431.8	203,293,768.9	203,293,768.9	187,691,710.4	98.2
30	Secretaría de la Presidencia	486,655,745.4	512,879,458.0	500,946,814.0	500,912,687.3	500,912,687.3	481,484,287.2	100.0
31	Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	-	9,213,887.0	7,638,374.8	7,638,374.8	7,638,374.8	4,218,163.5	100.0
32	Instituto de Acceso a la Información Pública	30,605,626.4	32,136,501.0	28,957,329.5	28,957,329.5	28,957,329.5	28,120,856.8	100.0
35	Instituto Hondureño de Geología y Minas	-	-	5,003,847.2	4,712,911.4	4,712,911.4	3,286,374.3	94.2
40	Secretaría Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Desc.	3,649,988,860.9	5,088,801,948.0	5,030,158,542.2	5,025,867,167.9	5,025,867,167.9	4,149,605,352.3	99.9
41	Comisión Permanente de Contingencias	55,807,252.9	173,356,387.0	114,120,417.1	114,120,417.1	114,120,417.1	109,251,776.2	100.0
42	Cuerpo de Bomberos de Honduras	99,946,911.9	106,988,674.0	107,148,559.4	106,987,895.4	106,987,895.4	106,898,425.6	99.9
43	Empresa Nacional de Artes Gráficas	3,767,693.0	3,650,000.0	3,604,222.1	3,604,222.1	3,604,222.1	3,053,835.0	100.0
44	Instituto Nacional Penitenciario	-	-	979,811,633.0	180,606,030.0	180,606,030.0	136,211,380.0	18.4
50	Secretaría de Educación	21,580,536,032.3	20,356,660,161.0	22,303,629,228.3	22,303,629,228.3	22,303,629,228.3	18,999,741,329.7	100.0
51	Centro Nacional de Educación para el Trabajo	12,675,034.4	11,663,684.0	12,514,354.9	12,506,357.2	12,506,357.2	11,940,958.8	99.9
60	Secretaría de Salud	8,987,282,054.0	9,547,296,002.0	9,066,351,254.0	9,061,040,400.0	9,061,040,400.0	8,009,396,504.7	99.9
61	Ente Regulador de Servicios de Agua Potable y Saneamiento	8,473,550.6	9,075,156.0	8,242,628.7	8,242,628.7	8,242,628.7	7,906,989.4	100.0
70	Secretaría de Seguridad	3,402,628,727.1	3,684,976,864.0	4,345,463,994.3	4,345,463,991.7	4,345,463,991.7	3,908,494,968.9	100.0
71	Dirección Investigación y Evaluación de la Carrera Policial	15,104,302.7	54,705,259.0	33,062,712.4	33,062,712.4	33,062,712.4	31,150,924.6	100.0
80	Secretaría de Relaciones Exteriores y Cooperación Internacional	783,083,359.4	828,321,520.0	761,812,124.6	759,819,398.1	759,819,398.1	730,012,025.8	99.7
90	Secretaría de Defensa Nacional	3,224,722,113.8	3,646,278,775.0	4,155,309,961.5	4,155,126,931.5	4,155,126,931.5	3,774,176,425.7	100.0
100	Secretaría de Finanzas	2,710,785,185.4	2,452,663,187.0	1,735,310,674.4	1,735,310,673.7	1,735,310,673.7	1,620,954,889.5	100.0
101	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	82,435,051.4	89,338,408.0	96,919,612.3	96,919,612.3	96,919,612.3	92,432,746.9	100.0
102	Comis Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía	21,774,129.4	-	38,381,292.0	27,042,813.5	27,042,813.5	26,227,044.2	70.5
103	Dirección Ejecutiva de Ingresos	820,079,583.9	898,562,852.0	859,290,682.9	793,813,888.4	793,813,888.4	766,813,365.9	92.4

Código	Descripcion de la Institucion	2012	2013				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Pagado
110	Secretaría de Industria y Comercio	199,413,368.3	248,062,981.0	244,156,807.7	244,034,944.8	244,034,944.8	191,483,761.8	100.0
120	Secretaría Obras Públicas, Transporte y Vivienda y Emp. Pub.	2,008,369,223.5	2,781,205,762.0	2,558,275,985.7	2,497,903,724.1	2,497,903,724.1	1,650,303,925.2	97.6
121	Dirección de la Marina Mercante	45,619,083.3	33,650,054.0	49,914,803.4	42,723,228.0	42,723,228.0	41,291,971.8	85.6
122	Fondo Vial	959,271,606.3	684,826,130.0	674,631,844.0	674,631,844.0	674,631,844.0	382,206,429.2	100.0
130	Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	644,301,418.1	434,578,462.0	429,959,631.6	429,959,631.6	429,959,631.6	412,423,260.7	100.0
140	Secretaría de Agricultura y Ganadería	896,599,625.9	1,027,091,365.0	1,160,487,405.8	1,160,128,213.5	1,160,128,213.5	1,111,270,743.7	100.0
141	Dirección de Ciencia y Tecnología Agropecuaria	279,660,792.5	160,720,928.0	158,980,288.9	158,980,288.9	158,980,288.9	72,097,128.7	100.0
144	Programa Nacional de Desarrollo Rural y Urbano Sostenible	121,036,482.5	336,190,092.0	261,435,908.2	261,435,908.2	261,435,908.2	240,019,749.1	100.0
150	Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Ambiente	711,462,853.5	750,837,610.0	711,734,954.9	709,823,098.1	709,823,098.1	174,404,183.8	99.7
151	Comisión Nacional de Energía	21,488,080.0	20,734,609.0	26,640,104.9	26,640,103.8	26,640,103.8	26,064,324.8	100.0
152	Dirección Ejecutiva de Fomento a la Minería	57,195,751.9	13,059,866.0	19,032,521.8	19,032,513.5	19,032,513.5	18,925,642.5	100.0
160	Secretaría de Cultura, Artes y Deportes	245,232,513.1	211,413,456.0	226,688,643.1	226,687,065.1	226,687,065.1	209,166,793.3	100.0
161	Centro de la Cultura Garinagu de Honduras	8,852,822.9	7,719,030.0	7,623,954.6	7,623,954.6	7,623,954.6	7,286,282.9	100.0
170	Secretaría de Turismo	173,257,898.1	86,680,188.0	172,408,305.6	172,408,305.6	172,408,305.6	142,958,316.4	100.0
180	Registro Nacional de las Personas	574,406,254.1	499,734,115.0	666,440,240.5	666,427,983.2	666,427,983.2	586,839,951.1	100.0
190	Ministerio Público	996,707,100.0	996,707,100.0	996,707,100.0	996,707,100.0	996,707,100.0	962,600,497.0	100.0
200	Procuraduría General de la República	54,319,747.5	48,247,540.0	53,671,874.0	53,671,874.0	53,671,874.0	52,236,473.3	100.0
201	Procuraduría del Ambiente y Recursos Naturales	15,282,205.7	13,647,847.0	15,998,405.6	15,965,220.2	15,965,220.2	15,592,959.0	99.8
210	Tribunal Supremo Electoral	605,417,270.8	591,865,983.0	863,946,054.4	863,946,054.4	863,946,054.4	860,247,374.4	100.0
220	Deuda Pública	13,521,971,807.6	17,842,860,511.0	18,536,756,642.5	18,504,170,683.9	18,504,170,683.9	18,503,809,111.5	99.8
240	Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social	589,752,088.6	569,972,929.0	532,628,966.1	532,628,966.1	532,628,966.1	365,148,451.2	100.0
250	Secretaría Técnica de Planificación y Cooperación Externa	276,126,925.8	280,703,530.0	276,894,012.2	276,894,012.2	276,894,012.2	216,272,825.9	100.0
260	Secretaría de Justicia y Derechos Humanos	35,496,884.6	39,227,544.0	35,874,268.5	35,874,268.5	35,874,268.5	34,688,752.3	100.0
270	Secretaría de los Pueblos Indígenas y Afro-Hondureños	31,652,836.1	35,202,013.0	27,416,449.5	27,416,449.5	27,416,449.5	24,132,583.0	100.0
449	Servicios Financieros de la Administración Central	3,454,022,157.0	135,847,645.0	2,268,283,892.0	2,161,416,789.4	2,161,416,789.4	1,469,809,289.4	95.3
Total		76,691,828,680.1	79,667,406,715.0	85,874,481,397.0	84,723,396,693.1	84,723,396,693.1	75,286,142,052.3	98.7

Anexo N° 5
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS EXTERNOS

Código	Descripción de la Institución	2012		2013				% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
10	Poder Judicial	127,637,181.4	-	-	-	-	-	-
21	Programa de Asignación Familiar	1,689,608,882.7	1,904,027,970.0	3,157,970,380.0	2,996,239,653.7	2,996,239,653.7	2,987,966,833.8	94.9
22	Fondo Hondureño de Inversión Social	465,902,611.9	242,046,317.0	727,682,680.0	550,627,190.9	550,627,190.9	526,792,312.1	75.7
24	Instituto de la Propiedad	231,433,132.4	92,397,350.0	202,445,618.0	177,404,313.4	177,404,313.4	176,310,753.8	87.6
28	Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	129,923,820.8	282,989,365.0	287,182,813.0	116,426,307.7	116,426,307.7	116,386,388.6	40.5
30	Secretaría de la Presidencia	629,020,026.0	510,525,318.0	1,208,866,468.0	1,095,895,471.7	1,095,895,471.7	1,082,612,254.3	90.7
31	Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	1,178,093,806.5	942,907,141.0	2,105,081,812.0	1,939,106,376.6	1,939,106,376.6	1,518,274,435.7	92.1
32	Instituto de Acceso a la Información Pública	1,050,028.0	-	5,073,901.0	3,019,988.1	3,019,988.1	3,019,988.1	59.5
40	Secretaría Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Desc.	125,122,149.5	4,500,000.0	113,711,906.0	108,564,488.0	108,564,488.0	106,092,466.4	95.5
41	Comisión Permanente de Contingencias	502,693,756.4	100,000,000.0	591,847,965.0	578,103,555.6	578,103,555.6	572,230,251.0	97.7
42	Cuerpo de Bomberos de Honduras	121,868,685.4	-	-	-	-	-	-
50	Secretaría de Educación	1,183,436,367.9	1,235,995,307.0	1,617,350,350.0	1,197,997,733.9	1,197,997,733.9	1,097,357,679.8	74.1
51	Centro Nacional de Educación para el Trabajo	-	3,757,243.0	9,138,186.0	6,587,869.2	6,587,869.2	6,587,869.2	72.1
60	Secretaría de Salud	1,708,055,212.8	1,718,914,740.0	2,253,533,339.0	1,657,269,745.6	1,657,269,745.6	1,501,706,834.5	73.5
70	Secretaría de Seguridad	498,778,183.1	452,173,000.0	513,673,000.0	470,984,186.4	470,984,186.4	437,952,955.9	91.7
80	Secretaría de Relaciones Exteriores y Cooperación Internacional	641,213.1	1,200,000.0	6,966,299.0	2,159,645.5	2,159,645.5	1,425,383.5	31.0
90	Secretaría de Defensa Nacional	-	-	4,367,481.0	4,367,481.0	4,367,481.0	4,367,481.0	100.0
100	Secretaría de Finanzas	1,812,439,190.0	928,226,092.0	2,377,333,620.0	1,033,911,266.6	1,033,911,266.6	983,930,138.3	43.5
110	Secretaría de Industria y Comercio	3,785,800.6	-	2,722,013.0	2,449,322.9	2,449,322.9	1,745,008.9	90.0
120	Secretaría Obras Públicas, Transporte y Vivienda y Emp. Pub.	1,218,875,506.6	1,013,835,780.0	2,459,852,466.0	2,164,433,452.6	2,164,433,452.6	2,149,097,681.2	88.0
122	Fondo Vial	2,355,283.6	9,789,466.0	9,789,466.0	6,041,467.5	6,041,467.5	5,816,233.6	61.7
130	Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	12,483,068.0	42,294,467.0	53,692,667.0	9,028,849.7	9,028,849.7	7,766,474.3	16.8
140	Secretaría de Agricultura y Ganadería	157,686,297.9	120,596,438.0	391,219,668.0	286,343,931.4	286,343,931.4	276,343,930.3	73.2
141	Dirección de Ciencia y Tecnología Agropecuaria	2,693,524.7	10,849,384.0	36,892,384.0	36,011,989.3	36,011,989.3	35,945,089.3	97.6
144	Programa Nacional de Desarrollo Rural y Urbano Sostenible	162,589,115.3	170,521,849.0	322,932,645.0	287,174,831.2	287,174,831.2	287,170,765.6	88.9
150	Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Ambiente	147,786,288.9	62,262,587.0	73,921,025.0	63,205,019.9	63,205,019.9	62,194,739.7	85.5
160	Secretaría de Cultura, Artes y Deportes	-	27,205,100.0	27,344,000.0	138,900.0	138,900.0	138,900.0	0.5
170	Secretaría de Turismo	63,409,305.6	-	-	-	-	-	-
200	Procuraduría General de la República	-	-	500,000.0	500,000.0	500,000.0	443,000.0	100.0
240	Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social	36,958,153.3	-	24,178,584.0	24,178,583.9	24,178,583.9	24,178,583.9	100.0
250	Secretaría Técnica de Planificación y Cooperación Externa	10,097,601.2	-	24,889,858.0	2,342,301.9	2,342,301.9	2,326,229.9	9.4
260	Secretaría de Justicia y Derechos Humanos	5,543,493.4	-	10,900,732.0	10,900,628.0	10,900,628.0	10,900,628.0	100.0
270	Secretaría de los Pueblos Indígenas y Afro-Hondureños	47,900,095.7	-	16,817,091.0	14,068,628.5	14,068,628.5	14,001,428.5	83.7
449	Servicios Financieros de la Administración Central	-	-	40,000,000.0	40,000,000.0	40,000,000.0	40,000,000.0	100.0
Total		12,277,867,782.5	9,877,014,914.0	18,677,878,417.0	14,885,483,180.5	14,885,483,180.5	14,041,082,719.0	79.7

ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS POR FUENTE Y ORGANISMO FINANCIADOR
EJERCICIO FISCAL 2013

Cód.	Descripción	2012	2013				
		Recaudado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
TOTAL GENERAL		88,969,696,462.5	89,544,421,629.0	104,552,359,814.0	99,608,879,873.5	99,608,879,873.5	89,327,224,771.3
FUENTES INTERNAS		76,691,828,680.1	79,667,406,715.0	85,874,481,397.0	84,723,396,693.0	84,723,396,693.0	75,286,142,052.3
11	Tesoro Nacional	75,900,590,096.6	79,636,406,715.0	83,076,332,571.0	83,031,621,549.1	83,031,621,549.1	73,705,115,289.6
1	Tesorería General de la República - Efectivo	75,767,622,196.6	79,636,406,715.0	83,076,332,571.0	83,031,621,549.1	83,031,621,549.1	73,705,115,289.6
2	Tesorería General de la República - Títulos y Valores	132,967,900.0			-		
12	Recursos Propios	780,743,077.5	-	1,124,464,488.0	854,904,562.0	854,904,562.0	787,457,204.4
1	Tesorería General de la República - Efectivo	365,823.8	-	-	-	-	-
99	Misma Institución	780,377,253.7	-	1,124,464,488.0	854,904,562.0	854,904,562.0	787,457,204.4
13	Crédito Interno	-	31,000,000.0	1,660,392,831.0	823,579,075.0	823,579,075.0	780,278,051.3
2	Tesorería General de la República - Títulos y Valores	-	31,000,000.0	1,654,091,013.0	817,277,257.0	817,277,257.0	774,976,233.3
111	Banco Ficohsa		-	6,301,818.0	6,301,818.0	6,301,818.0	5,301,818.0
14	Donaciones Internas	10,495,506.0	-	13,291,507.0	13,291,507.0	13,291,507.0	13,291,507.0
19	Oficina Administradora de Bienes Incautados (OABI)	9,985,991.0	-	13,291,507.0	13,291,507.0	13,291,507.0	13,291,507.0
227	Donaciones Varias	509,515.0	-	-	-	-	-
FUENTES EXTERNAS		12,277,867,782.5	9,877,014,914.0	18,677,878,417.0	14,885,483,180.5	14,885,483,180.5	14,041,082,719.0
21	Crédito Externo	8,387,989,211.9	6,673,866,075.0	13,958,286,964.0	11,310,038,968.4	11,310,038,968.4	10,762,609,999.8
121	Austria	148,472,684.7	171,580,485.0	202,349,370.0	146,984,903.2	146,984,903.2	146,984,903.2
141	Taiwan (República China Nacionalista)	5,983,880.3	-	-	-	-	-
162	Fondo Arabe Kuwaiti para el Desarrollo	152,459,456.7	-	61,727,722.0	58,142,408.2	58,142,408.2	58,142,408.2
164	Fondo Nórdico de Desarrollo	49,216,754.9	-	-	-	-	-
166	International Cooperation and Development Fund	2,990,948.7	-	21,607,528.0	1,719,089.5	1,719,089.5	1,719,089.5
171	Asociación Internacional de Fomento	1,362,778,403.6	1,125,971,161.0	2,177,948,754.0	1,619,875,273.4	1,619,875,273.4	1,601,373,893.6
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	3,078,065,459.7	2,362,113,929.0	4,998,145,383.0	4,197,893,118.9	4,197,893,118.9	4,158,840,645.5
173	Banco Interamericano de Desarrollo	2,933,304,695.7	2,789,485,911.0	5,080,793,590.0	4,049,768,669.7	4,049,768,669.7	4,013,525,086.8
179	Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola	55,656,480.0	54,763,013.0	90,965,078.0	81,117,280.3	81,117,280.3	81,117,280.3
188	Organización de los Países Exportadores de Petróleo	22,353,299.0	57,130,912.0	142,989,240.0	103,298,905.1	103,298,905.1	74,709,539.8
199	Citibank NA		-	388,864,716.0	388,864,715.8	388,864,715.8	-
206	Export Import Bank-Korea	57,868,165.5	61,430,180.0	61,430,180.0	18,160,888.4	18,160,888.4	18,160,888.4
213	Artigiancassa (Italia)	42,840,206.5	41,380,467.0	43,700,733.0	701,518.5	701,518.5	454,691.3
215	Remanente Financiamiento Externo		-	-	-	-	-
240	Export Import Bank - India		-	4,367,481.0	4,367,481.0	4,367,481.0	4,367,481.0

Cód.	Descripción	2012		2013			
		Recaudado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
245	Alternativa Bolivariana para los Pueblos de Nuestra América	463,559,491.6	-	211,860,926.0	189,728,103.0	189,728,103.0	153,797,478.9
246	Opec Fund for International Development	12,439,285.1	10,010,017.0	90,696,797.0	68,577,149.1	68,577,149.1	68,577,149.1
270	ING Bank N.V.		-	380,839,466.0	380,839,464.4	380,839,464.4	380,839,464.4
22	Donaciones Externas	1,288,501,962.8	780,348,839.0	1,499,056,884.0	890,278,337.9	890,278,337.9	873,035,074.0
123	Canadá	55,017,128.5	76,960,000.0	79,482,771.0	69,003,167.8	69,003,167.8	69,003,167.8
126	España	13,727,656.1	5,735,275.0	5,735,275.0	5,735,275.0	5,735,275.0	5,735,275.0
127	Estados Unidos de Norteamérica	899,775.0	-	-	-	-	-
131	Reino Unido	-	-	-	-	-	-
138	República Federal de Alemania	90,608,169.6	112,890,996.0	112,890,996.0	97,119,008.2	97,119,008.2	97,119,008.2
141	Taiwan (República China Nacionalista)	22,920,320.7	-	42,809,156.0	42,570,166.5	42,570,166.5	42,570,166.5
143	Agencia Canadiense para el Desarrollo Internacional	10,229,443.7	16,368,944.0	53,761,170.0	13,488,662.8	13,488,662.8	827,240.9
145	Agencia Española de Cooperación Internacional	4,618,745.3	-	9,089,227.0	7,035,210.1	7,035,210.1	7,035,210.1
148	Agencia Internacional para el Desarrollo	26,294,739.2	49,252,324.0	52,870,104.0	37,089,225.1	37,089,225.1	37,089,225.1
153	Cooperación Suiza para el Desarrollo	42,300,044.3	20,973,600.0	33,314,228.0	30,113,100.7	30,113,100.7	30,113,100.7
165	Instituto Crédito Oficial - España	513,258,106.7	-	62,348,536.0	60,811,174.6	60,811,174.6	60,811,174.6
167	Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	18,335,600.2	-	195,183,150.0	90,219,352.5	90,219,352.5	89,387,575.8
171	Asociación Internacional de Fomento	96,546,037.3	20,122,090.0	129,090,757.0	69,884,221.7	69,884,221.7	67,667,948.0
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	1,769,223.8	-	29,247,530.0	8,860,067.3	8,860,067.3	8,860,067.3
173	Banco Interamericano de Desarrollo	88,069,007.8	178,963,025.0	267,027,476.0	110,321,450.5	110,321,450.5	108,787,658.9
176	Comunidad Económica Europea	237,633,390.1	270,338,006.0	273,108,492.0	115,485,648.9	115,485,648.9	115,485,648.9
178	Fondo de Naciones Unidas para la Infancia	358,594.0	-	680,119.0	680,119.0	680,119.0	680,119.0
181	Fondo Mundial del Ambiente	13,534,523.7	-	-	-	-	-
185	Org. de las N. U. para la Agricultura y la Alimentación		5,114,109.0	5,114,109.0	4,347,144.7	4,347,144.7	4,347,144.7
194	Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo	561,496.5	-	876,322.0	876,322.0	876,322.0	876,322.0
210	Commodity Credit Corporation (CCC)	45,000,000.0	-	116,419,807.0	116,419,807.0	116,419,807.0	116,419,807.0
211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)		-	-	-	-	-
215	Remanente Financiamiento Externo	-			-		
219	Mega International Commercial Bank CO., LTD (China-Taiwan)		-	996,246.0	996,246.0	996,246.0	996,246.0
229	Donaciones Externas Varias		7,494,938.0	7,494,938.0	2,635,098.4	2,635,098.4	2,635,098.4
242	Fundación BUFFET	6,819,960.3	8,480,921.0	8,480,921.0	-	-	-
260	Agencia Andaluza de Coop. Internacional para el Desarrollo	-	3,757,243.0	9,138,186.0	6,587,869.2	6,587,869.2	6,587,869.2
261	Gobierno de Israel		3,897,368.0	3,897,368.0	-	-	-
23	Apoyo Presupuestario	344,707,821.6	174,500,000.0	792,485,243.0	415,908,113.6	415,908,113.6	400,249,094.6
141	Taiwan (República China Nacionalista)	24,509,131.5	-	-	-	-	-
171	Asociación Internacional de Fomento	16,296,081.3	-	-	-	-	-

Cód.	Descripción	2012	2013				
		Recaudado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
173	Banco Interamericano de Desarrollo	127,637,181.4	-	-	-	-	-
176	Comunidad Económica Europea		-	77,515,348.0	71,425,704.2	71,425,704.2	69,941,865.1
204	Donantes EFA	34,643,157.0	174,500,000.0	521,997,521.0	170,881,875.9	170,881,875.9	169,561,039.3
211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)	23,994,829.9	-	91,260,468.0	77,036,045.4	77,036,045.4	64,198,723.8
250	Países Varios	117,627,440.5	-	101,711,906.0	96,564,488.0	96,564,488.0	96,547,466.4
25	Otros Fondos	61,813,068.7	-	82,346,822.0	78,052,307.5	78,052,307.5	77,500,401.1
215	Remanente Financiamiento Externo	61,813,068.7	-	82,346,822.0	78,052,307.5	78,052,307.5	77,500,401.1
26	MDRI	1,569,003,209.4	1,603,300,000.0	1,603,300,000.0	1,480,049,471.4	1,480,049,471.4	1,338,055,228.5
171	Asociación Internacional de Fomento	667,632,376.1	649,500,000.0	649,500,000.0	633,926,411.8	633,926,411.8	546,009,037.2
173	Banco Interamericano de Desarrollo	901,370,833.3	953,800,000.0	953,800,000.0	846,123,059.7	846,123,059.7	792,046,191.3
27	Alivio de la Deuda - Club de París	531,037,728.5	558,300,000.0	558,300,000.0	538,844,701.3	538,844,701.3	425,276,597.7
123	Canadá	2,497,080.9	2,700,000.0	2,700,000.0	2,700,000.0	2,700,000.0	-
125	Dinamarca	3,872,725.5	4,300,000.0	4,300,000.0	4,300,000.0	4,300,000.0	-
126	España	97,551,483.9	158,400,000.0	158,400,000.0	155,306,982.1	155,306,982.1	107,709,939.1
127	Estados Unidos de Norteamérica	42,695,188.1	46,400,000.0	46,400,000.0	46,400,000.0	46,400,000.0	46,400,000.0
129	Francia	14,090,273.7	15,600,000.0	15,600,000.0	14,679,149.8	14,679,149.8	7,672,336.2
132	Italia	156,692,183.0	114,300,000.0	114,300,000.0	99,262,381.2	99,262,381.2	52,874,959.1
133	Japón	167,795,853.0	167,300,000.0	167,300,000.0	167,300,000.0	167,300,000.0	167,300,000.0
138	República Federal de Alemania	43,168,732.9	46,400,000.0	46,400,000.0	45,996,188.1	45,996,188.1	43,319,363.2
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	-			-		
208	Holanda	2,674,207.5	2,900,000.0	2,900,000.0	2,900,000.0	2,900,000.0	-
28	Cuenta del Milenio	5,361,365.3	-	10,311,440.0	8,221,588.8	8,221,588.8	8,221,588.8
127	Estados Unidos de Norteamérica	5,361,365.3	-	10,311,440.0	8,221,588.8	8,221,588.8	8,221,588.8
29	Alivio de la Deuda - HIPC	85,131,192.2	86,700,000.0	86,700,000.0	86,699,997.4	86,699,997.4	78,871,504.1
173	Banco Interamericano de Desarrollo	77,581,152.2	81,200,000.0	81,200,000.0	81,199,997.4	81,199,997.4	73,371,504.1
177	Fondo de la Organización de los Países Export. de Petróleo	7,550,040.0	5,500,000.0	5,500,000.0	5,500,000.0	5,500,000.0	5,500,000.0
31	Aportes Internos	4,322,222.1	-	87,091,064.0	77,389,694.3	77,389,694.3	77,263,230.5
13	Municipios	4,322,222.1	-	7,294,578.0	4,816,214.2	4,816,214.2	4,689,750.4
20	Productores Pro-Negocios	-	-	79,796,486.0	72,573,480.1	72,573,480.1	72,573,480.1

Anexo N° 7
MODIFICACIONES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL
EJERCICIO FISCAL 2013
(Millones de Lempiras)

Institución		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
1	Congreso Nacional		-	
2	Tribunal Superior de Cuentas	71,382,144.0	-	71,382,144.0
3	Comisionado Nacional de Derechos Humanos	4,329,038.0	4,749,289.7	-420,251.7
10	Poder Judicial	83,157,901.0	6,973,973.0	76,183,928.0
20	Presidencia de la República	50,000,000.0	-	50,000,000.0
21	Programa de Asignación Familiar	1,951,323,593.0	725,395,190.5	1,225,928,402.5
22	Fondo Hondureño de Inversión Social	907,011,015.0	370,051,347.0	536,959,668.0
24	Instituto de la Propiedad	327,495,426.0	46,650,621.9	280,844,804.1
25	Programa Nac. de Prevención Rehabilitación y Reinsercion Soc	145,991.0	1,308,099.4	-1,162,108.4
26	Instituto Nacional de la Juventud	3,472,470.0	3,800,991.3	-328,521.3
28	Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	89,443,226.2	80,847,432.4	8,595,793.8
30	Secretaría de la Presidencia	782,678,855.0	96,270,349.0	686,408,506.0
31	Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	1,677,508,443.0	516,909,284.2	1,160,599,158.8
32	Instituto de Acceso a la Información Pública	12,628,297.0	10,733,567.5	1,894,729.5
35	Instituto Hondureño de Geología y Minas	5,136,067.0	132,219.8	5,003,847.2
40	Secretaría Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Desc.	479,474,304.0	428,905,803.8	50,568,500.2
41	Comisión Permanente de Contingencias	592,845,521.0	160,233,525.9	432,611,995.1
42	Cuerpo de Bomberos de Honduras	7,300,166.0	7,140,280.6	159,885.4
43	Empresa Nacional de Artes Gráficas	-	45,777.9	-45,777.9
44	Instituto Nacional Penitenciario	982,207,069.0	2,395,436.0	979,811,633.0
50	Secretaría de Educación	6,016,534,204.9	3,688,210,094.6	2,328,324,110.3
51	Centro Nacional de Educación para el Trabajo	8,856,926.0	2,625,312.1	6,231,613.9
60	Secretaría de Salud	3,535,752,929.0	3,482,079,078.0	53,673,851.0
61	Ente Regulador de Servicios de Agua Potable y Saneamiento	137,500.0	970,027.3	-832,527.3
70	Secretaría de Seguridad	2,064,149,979.0	1,342,162,848.7	721,987,130.3
71	Dirección Investigación y Evaluación de la Carrera Policial	2,573,450.0	24,215,996.6	-21,642,546.6
80	Secretaría de Relaciones Exteriores y Cooperación Iternacion	87,916,452.0	148,659,548.4	-60,743,096.4
90	Secretaría de Defensa Nacional	788,936,350.0	275,537,682.5	513,398,667.5
100	Secretaría de Finanzas	2,115,502,558.0	1,383,747,542.6	731,755,015.4
101	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	11,347,582.6	3,766,378.4	7,581,204.3
102	Comis Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía	38,731,852.0	350,560.0	38,381,292.0
103	Dirección Ejecutiva de Ingresos	224,645,544.0	263,917,713.1	-39,272,169.1
110	Secretaría de Industria y Comercio	22,953,575.0	24,137,735.3	-1,184,160.3
120	Secretaría Obras Públicas, Transporte y Vivienda y Emp. Pub.	3,567,768,602.0	2,344,681,692.3	1,223,086,909.7
121	Dirección de la Marina Mercante	18,186,609.0	1,921,859.6	16,264,749.4
122	Fondo Vial	222,116,559.0	232,310,845.0	-10,194,286.0
130	Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	115,085,236.0	110,305,866.5	4,779,369.6
140	Secretaría de Agricultura y Ganadería	492,496,445.0	88,477,174.3	404,019,270.8
141	Dirección de Ciencia y Tecnología Agropecuaria	52,888,316.0	28,585,955.1	24,302,360.9

Institución		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
144	Programa Nacional de Desarrollo Rural y Urbano Sostenible	231,151,179.0	153,494,566.8	77,656,612.2
150	Secretaría de Energía, Recursos Naturales y Ambiente	59,466,600.0	86,910,817.1	-27,444,217.1
151	Comisión Nacional de Energía	5,939,975.0	34,479.1	5,905,495.9
152	Dirección Ejecutiva de Fomento a la Minería	10,264,166.0	4,291,510.2	5,972,655.8
160	Secretaría de Cultura, Artes y Deportes	24,353,026.0	8,938,938.9	15,414,087.1
161	Centro de la Cultura Garinagu de Honduras	142,000.0	237,075.4	-95,075.4
170	Secretaría de Turismo	88,948,106.0	3,219,988.4	85,728,117.6
180	Registro Nacional de las Personas	231,069,459.0	64,363,333.5	166,706,125.5
190	Ministerio Público	64,437,949.0	64,437,949.0	-
200	Procuraduría General de la República	6,044,334.0	120,000.0	5,924,334.0
201	Procuraduría del Ambiente y Recursos Naturales	4,336,749.0	1,986,190.4	2,350,558.6
210	Tribunal Supremo Electoral	290,916,000.0	18,835,928.6	272,080,071.4
220	Deuda Pública	3,654,902,422.0	2,961,006,290.5	693,896,131.5
240	Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social	28,520,680.0	41,686,058.9	-13,165,378.9
250	Secretaría Técnica de Planificación y Cooperación Externa	104,829,375.0	93,749,034.8	11,080,340.2
260	Secretaría de Justicia y Derechos Humanos	12,213,495.0	4,666,038.5	7,547,456.5
270	Secretaría de los Pueblos Indígenas y Afro-Hondureños	20,659,703.0	11,628,175.5	9,031,527.5
449	Servicios Financieros de la Administración Central	7,601,309,705.7	5,428,873,458.7	2,172,436,247.0
		39,853,625,119.4	24,857,686,934.4	14,995,938,185.0

Anexo N° 8
ADMINISTRACION CENTRAL
MODIFICACIONES POR FUENTE Y ORGANISMO
EJERCICIO FISCAL 2013

Fte	Descripción	Acumulado		
		Aumento	Disminución	Monto
11	Tesoro Nacional	23,381,967,997	19,942,042,141	3,439,925,856
1	Tesorería General de la República - Efectivo	23,381,967,997	19,942,042,141	3,439,925,856
12	Recursos Propios	1,342,860,043	218,395,555	1,124,464,488
99	Misma Institución	1,342,860,043	218,395,555	1,124,464,488
13	Crédito Interno	2,452,416,545	823,023,714	1,629,392,831
2	Tesorería General de la República - Títulos y Valores	2,446,114,727	823,023,714	1,623,091,013
111	Banco Ficohsa	6,301,818	-	6,301,818
14	Donaciones Internas	13,291,507	-	13,291,507
19	Oficina Administradora de Bienes Incautados (OABI)	13,291,507	-	13,291,507
21	Crédito Externo	10,564,066,810	3,291,645,921	7,272,420,889
121	Austria	326,580,485	295,811,600	30,768,885
162	Fondo Arabe Kuwaiti para el Desarrollo	61,727,722	-	61,727,722
166	International Cooperation and Development Fund	21,607,528	10,000,000	11,607,528
171	Asociación Internacional de Fomento	1,684,044,904	632,467,311	1,051,577,593
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	3,600,974,915	964,943,461	2,636,031,454
173	Banco Interamericano de Desarrollo	3,659,186,399	1,369,478,720	2,289,707,679
179	Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola	46,202,065	10,000,000	36,202,065
188	Organización de los Países Exportadores de Petróleo	85,858,328	-	85,858,328
199	Citibank NA	388,864,716	-	388,864,716
213	Artigiancassa (Italia)	2,320,266	-	2,320,266
240	Export Import Bank - India	8,734,962	4,367,481	4,367,481
245	Alternativa Bolivariana para los Pueblos de Nuestra América	216,438,274	4,577,348	211,860,926
246	Opec Fund for International Development	80,686,780	-	80,686,780
270	ING Bank N.V.	380,839,466	-	380,839,466
22	Donaciones Externas	839,110,332	120,402,287	718,708,045
123	Canadá	2,522,771	-	2,522,771
138	República Federal de Alemania	11,662,745	11,662,745	-
141	Taiwan (República China Nacionalista)	42,809,156	-	42,809,156
143	Agencia Canadiense para el Desarrollo Internacional	37,392,226	-	37,392,226
145	Agencia Española de Cooperación Internacional	9,089,227	-	9,089,227
148	Agencia Internacional para el Desarrollo	52,870,104	49,252,324	3,617,780
153	Cooperación Suiza para el Desarrollo	12,340,779	151	12,340,628
165	Instituto Crédito Oficial - España	62,348,536	-	62,348,536
167	Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	202,120,290	6,937,140	195,183,150
171	Asociación Internacional de Fomento	135,068,812	26,100,145	108,968,667
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	29,247,530	-	29,247,530
173	Banco Interamericano de Desarrollo	102,299,915	14,235,464	88,064,451
176	Comunidad Económica Europea	9,539,267	6,768,781	2,770,486
178	Fondo de Naciones Unidas para la Infancia	680,119	-	680,119
194	Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo	876,322	-	876,322
210	Commodity Credit Corporation (CCC)	116,419,807	-	116,419,807

Fte	Descripción	Acumulado		
		Aumento	Disminución	Monto
211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)	4,500,000	4,500,000	-
219	Mega International Commercial Bank CO., LTD (China-Taiwan)	996,246	-	996,246
260	Agencia Andaluza de Coop. Internacional para el Desarrollo	6,326,480	945,537	5,380,943
23	Apoyo Presupuestario	750,630,105	132,644,862	617,985,243
176	Comunidad Económica Europea	79,995,848	2,480,500	77,515,348
204	Donantes EFA	393,333,225	45,835,704	347,497,521
211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)	116,940,475	25,680,007	91,260,468
250	Países Varios	160,360,557	58,648,651	101,711,906
25	Otros Fondos	82,350,322	3,500	82,346,822
215	Remanente Financiamiento Externo	82,350,322	3,500	82,346,822
26	MDRI	179,438,515	179,438,515	0
171	Asociación Internacional de Fomento	113,135,987	113,135,987	0
173	Banco Interamericano de Desarrollo	66,302,528	66,302,528	-
27	Alivio de la Deuda - Club de París	144,816,512	144,816,512	-
126	España	101,483,913	101,483,913	-
129	Francia	6,650,000	6,650,000	-
132	Italia	35,766,336	35,766,336	-
138	República Federal de Alemania	916,263	916,263	-
28	Cuenta del Milenio	10,408,440	97,000	10,311,440
127	Estados Unidos de Norteamérica	10,408,440	97,000	10,311,440
29	Alivio de la Deuda - HIPC	5,176,927	5,176,927	-
173	Banco Interamericano de Desarrollo	5,176,927	5,176,927	-
31	Aportes Internos	87,091,064	-	87,091,064
13	Municipios	7,294,578	-	7,294,578
20	Productores Pro-Negocios	79,796,486	-	79,796,486
		39,853,625,119	24,857,686,934	14,995,938,185

Anexo N° 9
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
TIPOS DE MODIFICACIONES
EJERCICIO FISCAL 2013
(Millones de Lempiras)

Tipo de Modificación		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
101	Ampliación de Presupuesto por el Legislativo	1,364,119,853	-	1,364,119,853
102	Ampliación por nuevos préstamos internos	400,000,000	-	400,000,000
103	Ampliación por incorporación préstamos y/o donaciones externas	1,421,336,379	-	1,421,336,379
104	Ampliación por donaciones internas	13,291,507	-	13,291,507
105	Ampliación por incorporación de recursos propios	918,666,984	-	918,666,984
107	Ampliación Automática	2,275,806,003	-	2,275,806,003
108	Ampliación de Presupuesto por el Ejecutivo	156,301,818	-	156,301,818
109	Ampliación por incorporación de Donaciones externas	731,229,190	-	731,229,190
112	Ampliación por nuevos préstamos internos con proyecto	1,023,091,013	-	1,023,091,013
113	Ampliación por incorporación de préstamos y/o Donaciones externas con proyecto	6,159,076,783	-	6,159,076,783
115	Ampliación por incorporación de Recursos Propios con proyecto	55,477,000	-	55,477,000
119	Ampliación por Incorporación de Donaciones Externas con Proyecto	402,130,087	-	402,130,087
122	Ampliación por incorporación Contraparte Municipal con Proyecto	7,294,578	-	7,294,578
124	Ampliación por incorporación Contraparte Municipal con Proyecto ERP	79,796,486	-	79,796,486
125	Ampliación por incorporación de Recursos Propios con proyecto y ERP	320,504	-	320,504
302	Congelamiento del Poder Ejecutivo	-	5,432,860	-5,432,860
304	Descongelamiento del Poder Ejecutivo	5,432,860	-	5,432,860
306	Congelamiento del Presupuesto del Poder Ejecutivo con Proyecto	-	22,000,000	-22,000,000
308	Descongelamiento Presupuesto del Poder Ejecutivo con Proyecto	10,000,000	-	10,000,000
405	Traslado entre Instituciones de la Administración Central	515,979,992	515,979,992	-
406	Traslado entre Instituciones de la Administración Central, con proyecto	799,205,603	799,205,603	-
409	Traslado entre Instituciones de Administración Central y I D (ID, ISS, Universidades) y Empresas.	150,000,000	150,000,000	-
411	Traslado de Asignaciones Globales (servicio financiero) a Instituciones de AC, ID, ISS, Univ. y Empresas	2,252,949	2,252,949	-
413	Traslado mismo Programa de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad	175,872,632	175,872,632	-
414	Traslado mismo Programa de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad, con proyecto	158,523,327	158,523,327	-
415	Traslado entre Programas de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad	360,062	360,062	-
416	Traslado entre Programas de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad, con proyecto	590,088,468	590,088,468	-
417	Traslado entre Programas de una misma Institución marcado con ERP	224,363,257	224,363,257	-
418	Traslado entre Programas de una misma Institución marcado con ERP, con proyecto	1,234,981,883	1,234,981,883	-
419	Traslado entre programas que afectan grupo 100.00 (excepto objeto 111.00) y objetos 510.00; 520.00; 530.00; en la misma institución	86,133,565	86,133,565	-
420	Traslado entre programas que afectan grupo 100.00 (excepto objeto 11.00) y objetos 510.00; 520.00; 530.00; en la misma Institución, con proyecto	1,040,737	1,040,737	-
421	Traslado entre Objetos del Gasto de un mismo Programa con ERP (excepto objeto 111.00)	60,822,801	60,822,801	-
422	Traslado entre Objetos del Gasto de un mismo Programa con ERP, con Proyecto (excepto objeto 111.00)	466,288,179	466,288,179	-
423	Traslado entre Objetos del Gasto mismo programa e instituciones que afectan al Grupo 100.00 (excepto 111.00) y los objetos 510.00, 520.00 y 530.00)	249,490,424	249,490,424	-
424	Traslado entre Objetos del Gasto mismo Programa e instituciones de AC que afectan al Grupo 100 y los objetos 510.00, 520.00 y 530.00, con proyecto	14,786,995	14,786,995	-
427	Traslados objetos gasto 200.00, 300.00 para aumentar Grupo 400.00	25,254,727	25,254,727	-
428	Traslados AC entre Grupos objetos de gasto 200.00, 300.00 (excepto 211.00, 212.00, 213.00 y 214.20) entre categorías mismo programa	172,112,505	172,112,505	-
429	Traslados AC entre Grupos objetos de gasto 200.00, 300.00 (excepto 211.00, 212.00, 213.00 y 214.20) entre categorías mismo programa, con proyecto	10,665,774	10,665,774	-

Tipo de Modificación		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
430	Traslados AC, ID, EP,SS,UN,SPF entre Grupos objetos de gasto 20000, 30000 (excepto 21100, 21200, 21300 y 21420) entre programas	9,717,214	9,717,214	-
433	Traslados de Créditos entre Categorías Programáticas de una Misma Institución por Creación de Estructuras Presupuestarias, con proyecto	756,000	756,000	-
434	Traslado Objetos Gasto 20000,30000 Para Aumentar Grupo 40000, con Proyecto	549,252,934	549,252,934	-
435	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administracion Central con ERP (De Proyecto a Proyecto)	357,233,761	357,233,761	-
436	Traslados Objetos del Gasto 20000, 30000 para aumentar Grupo 50000	99,116,822	99,116,822	-
440	Traslado Mismo Programa Grupo 50000 y 70000	2,076,735,400	2,076,735,400	-
444	Traslado entre Instituciones de la Administración Central	180,142,600	180,142,600	-
446	Traslados entre Instituciones de la Administración Central Con ERP	20,700,000	20,700,000	-
449	Traslados entre instituciones de la Admon Central de Proyecto a Actividad	40,000,000	40,000,000	-
450	Traslado de todas las Instituciones de la Admon. Central para la 449 por proceso de cierre	2,633,742,004	2,633,742,004	-0
451	Traslado de todas las Instituciones de la Admon. Central para la 449 con proyecto por proceso de cierre	335,247,124	335,247,124	0
452	Traslado de todas las Instituciones de la Admon. Central para la 449 ERP por proceso de cierre	3,191,853,187	3,191,853,187	-0
453	Traslado de todas las Instituciones de la Admon. Central para la 449 con proyectos y ERP por proceso de cierre	114,528,218	114,528,218	-0
458	Traslados AC entre Grupos objetos de gasto 200 y 300 (excepto 21100, 21200, 21300 y 21420) entre categorías mismo programa, con proyecto y Fondos Externos	188,869,061	188,869,061	-
459	Traslado entre los objetos del gasto de la Admiistración Central por proceso de Cierre	1,707,801,374	1,707,801,374	-
464	Traslados AC entre Grupos objetos de gasto 200 y 300 (excepto 21100, 21200, 21300 y 21420) entre categorías mismo programa, con proyecto, ERP y Fondos Externos	82,356,727	82,356,727	-
465	Traslados AC, ID entre Grupos objetos de gasto 200.00, 300.00 F.E (excepto 211.00, 212.00, 213.00 y 214.20) entre categorías mismo programa	3,746,193	3,746,193	-
470	Traslados entre objetos del gasto de la AC en Período de Prorroga del Presupuesto	1,892,511	1,892,511	-
477	Modificación de Organismo Financiador misma fuente de financiamiento con Proyectos	262,340,632	262,340,632	-
479	Modificación de Organismo Financiador misma fuente de financiamiento con Proyectos y ERP	402,354,351	402,354,351	-
482	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central, ID, con proyectos	59,353,200	59,353,200	-
483	Traslado entre Objetos del Gasto de la Administración Central con ERP (De Actividad a Proyecto)	4,996,500	4,996,500	-
484	Traslado entre Objetos del Gasto de la Administración Central e ID (De Actividad a Proyecto)	4,367,481	4,367,481	-
485	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administracion Central (De Proyecto a Proyecto)	65,784,967	65,784,967	-
486	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administracion Central con ERP (De Proyecto a Actividad)	165,944,522	165,944,522	-
487	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administracion Central e ID, ID,ISS, Univ y EP (De Proyecto a Actividad)	155,000,000	155,000,000	-
488	Traslados entre Objetos del Grupo 40000 a los Objetos de los Grupos 10000, 20000 y 30000 con ERP	24,742,063	24,742,063	-
490	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central con ERP	5,428,567,989	5,428,567,989	-
491	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central y/o Descentralizadas, SS,U, EPF,EPNF	1,108,395,421	1,108,395,421	-
492	Traslados de la Institución 449 Servicios Financieros de la Administración Central a AC e ID	237,307,412	237,307,412	-
493	Traslados de la Inst. 449 Servicios Financieros de la Admón. Central a AC e ID con ERP	17,144,056	17,144,056	-
495	Traslados de la Inst. 449 Servicios Financieros de la Admón. Central a AC e ID con ERP con Proyecto	41,072	41,072	-
504	Correcciones de Organismos Financiadores con Proyecto - Gasto	334,712,643	334,712,643	-
591	Corrección de Fuentes de Financiamiento	4,500,000	4,500,000	-
592	Corrección de Organismos Financiadores	22,786,755	22,786,755	-
TOTAL		39,853,625,119	24,857,686,934	14,995,938,185

H

O

N

D

U

R

A

S



SECRETARÍA
DE
Finanzas

República de Honduras

Secretaría de Finanzas

Liquidación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la Republica

Ejercicio Fiscal 2013

Administración Descentralizada

Tegucigalpa, M.D.C. Marzo, 2014

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL INGRESOS Y EGRESOS DE LA REPUBLICA

ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA Ejercicio Fiscal 2013

INTRODUCCIÓN	1
1. Comportamiento de los Ingresos y Egresos	2
1.1 Ingresos	2
1.2 Egresos	4
2. Aspectos Financieros del Presupuesto	5
2.1 Ahorro, Inversión y Financiamiento de la Administración Pública Descentralizada.....	5
2.2 Resultados Presupuestarios de la Administración Pública Descentralizada	6
2.3 Presupuesto de Ingresos de la Administración Pública Descentralizada.....	8
2.3.1 Ingresos Corrientes	9
2.3.2 Recursos de Capital	12
2.3.3 Fuentes financieras	12
2.4 Presupuesto de Egresos de la Administración Pública Descentralizada.....	13
2.4.1 Egresos Corrientes.....	15
2.4.2 Egresos de Capital	16
2.4.3 Aplicaciones Financieras	17
2.4.4 Presupuesto Total por Nivel Institucional	18
2.5 Modificaciones Presupuestarias	18
3. Conclusiones.....	21
ANEXOS	22

Secretaría de Finanzas

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL INGRESOS Y EGRESOS DE LA REPUBLICA

ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA Ejercicio Fiscal 2013

INTRODUCCIÓN

La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN), en cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 53 de la Ley Orgánica del Presupuesto, ha elaborado el Informe de la Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos de las Instituciones Descentralizadas, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2013.

El informe en referencia incluye tres apartados que comprenden información relacionada al comportamiento de los ingresos y egresos para el periodo 2008 al 2013, los aspectos financieros del presupuesto (ingresos, gastos y modificaciones presupuestarias) y las correspondientes conclusiones. Asimismo, se realiza el comparativo a nivel del presupuesto vigente y el devengado.

En cuanto a la metodología para la elaboración del Informe de Liquidación se utilizaron las cifras del presupuesto en los diferentes momentos; en los ingresos, el recaudado y percibido y en el gasto, devengado y pagado.

Las fuentes de información para el análisis y elaboración de este documento provienen de los datos registrados por las Instituciones de la Administración Pública Descentralizada, en el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI).

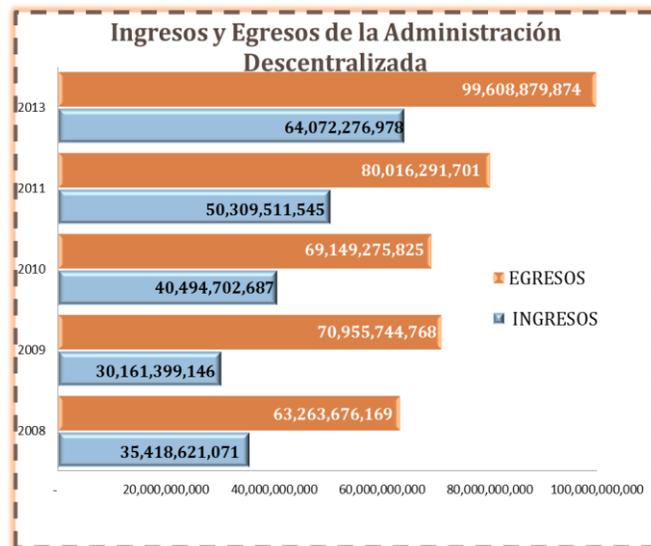
Secretaría de Finanzas

1. Comportamiento de los Ingresos y Egresos

En este primer apartado se trata de mostrar la evolución de los Ingresos y Gastos de la Administración Pública Descentralizada; asimismo se abordan específicamente temas como el déficit público y la deuda bruta registrada, tomando como base la información que las Instituciones registran en el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI).

Se analizaron los años del 2008 al 2013, sin embargo en este periodo no se dispone de la información completa debido a la falta de registro de algunas instituciones descentralizadas, sin embargo esta situación mejora progresivamente ya que en los últimos años todas las instituciones han registrado la ejecución física y financiera ya sea parcial o total.

Con la información disponible y de acuerdo a lo observado en el gráfico el periodo analizado presentados muestran un superávit, siendo el más significativo en el 2010, año en el que la brecha fue de 6,084,888,010.0 Lempiras, situación atribuida en parte al alto grado de información registrada en SIAFI por el Sector Descentralizado, no obstante para los siguientes años esta situación se ha visto afectada por



la disminución en la recaudación de ingresos registrados en el Sistema, a tal grado que para el 2013 el superávit resultante fue de 809,254,394.0 Lempiras.

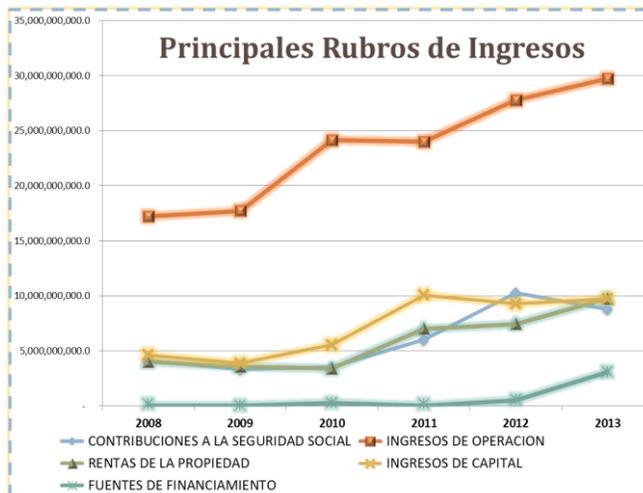
1.1 Ingresos

Dada la diversidad de funciones que desarrolla la Administración Pública Descentralizada; los ingresos proceden de diversas actividades como ser: la venta bruta de bienes y servicios realizada presupuestariamente por la Empresas Publicas, las Contribuciones a la Seguridad Social, los Ingresos Financieros de Instituciones financieras e ingresos de no operación, y en menor proporción siguen los ingresos por Rentas de la Propiedad correspondiente a intereses por depósitos, por préstamos y títulos valores productos de las operaciones financieras realizadas principalmente por la Instituciones de Seguridad Social,

Secretaría de Finanzas

seguido de las Donaciones y Transferencias Corrientes siendo las más representativas las Transferencias que el Gobierno Central realiza a las Instituciones Públicas.

En concepto de fuentes financieras los ingresos menos representativos, incluyen préstamos obtenidos principalmente por la Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE). También se registran operaciones financieras por recuperación de préstamos, estas corresponden a las realizadas por las Instituciones de Seguridad Social y de Instituciones Financieras Bancarias;



En términos generales los Ingresos de Operación son los más representativos en el presupuesto de la Administración Pública Descentralizada, en estos se registran los ingresos de las instituciones que más contribuyen a los ingresos totales del Sector Descentralizado; los que en el 2013 alcanzaron un monto de 29,730,793,285.0 Lempiras que equivalen al 46.4% del total recaudado en el presente Ejercicio Fiscal.

El mayor endeudamiento de la Administración Pública Descentralizada, realizado a través de Obtención de Prestamos tanto a Corto como a Largo Plazo se refleja en años 2013, esto influenciado principalmente por la ENEE, HONDUTEL y BANADESA, que son las únicas instituciones que perciben recursos a través de esta vía con el fin de realizar inversiones, otorgamiento de préstamos y en el caso de HONDUTEL cumplir con los compromisos laborales.



Secretaría de Finanzas

1.2 Egresos

Históricamente las principales partidas de gastos corresponden a la remuneración de los salariales, prestaciones sociales, adquisición de bienes y Servicios, y la amortización de la deuda pública, y en menor proporción a la inversión capitalizable y financieras.

Como se observa en el gráfico, los Egresos de la Administración Pública Descentralizada muestran una tendencia ascendente originada por el aumento de gasto operativo principalmente los Servicios Personales derivado del incremento en los Sueldos y Salarios y el número de personal que labora en estas instituciones,



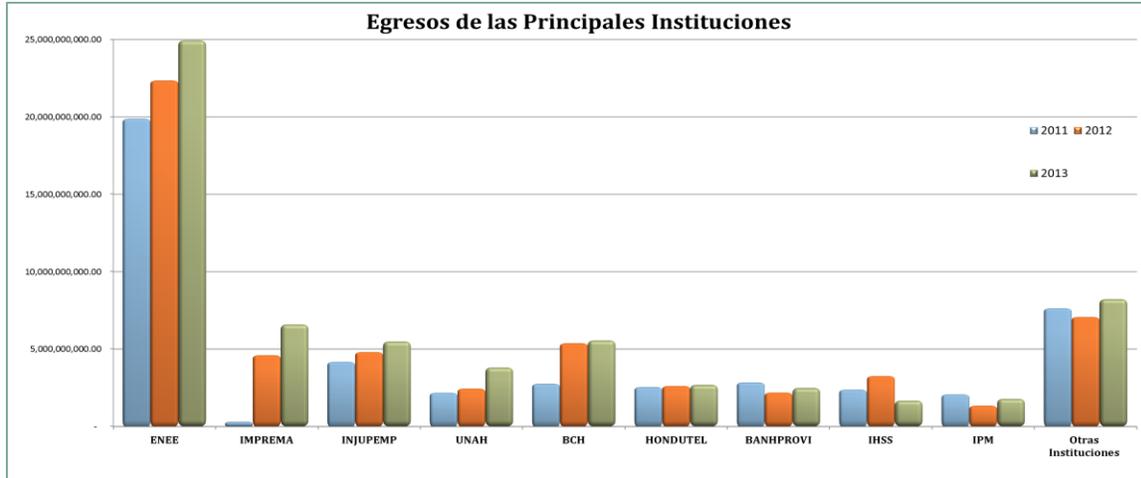
igual comportamiento se observa en bienes y servicio necesarios para el funcionamiento de las Instituciones.

De la serie de datos presentada se observa que en el 2009 disminuyeron significativamente debido a la crisis política, sin embargo para los años siguientes incrementaron de forma acelerada situación que ha contribuido a la crisis financiera por cual atraviesan las finanzas de varias instituciones del Sector Descentralizado.

Cabe señalar que además se ha mejorado el registro de información en el SIAFI debido a la medidas de presión que la Secretaria de Finanzas ha establecida para que las instituciones de la Administración Pública Descentralizada, cumplan con las normas presupuestarias.

Como se aprecia en el gráfico siguiente, la ejecución de Ingresos y Egresos más representativa del 2013 corresponde a la Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE) con un porcentaje de 39.4% del total del presupuesto, seguido de las Instituciones de Seguridad Social con un porcentaje de participación de 24.6%, las Instituciones Financieras no Bancarias con un 12.7% y el 23.3% restante corresponde a la ejecución del resto de la Administración Pública Descentralizado.

Secretaría de Finanzas



2. Aspectos Financieros del Presupuesto

El presente análisis hace referencia al comportamiento registrado en la ejecución del Presupuesto de la Administración Pública Descentralizada, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2013.

2.1 Ahorro, Inversión y Financiamiento de la Administración Pública Descentralizada

**CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO
EJERCICIO FISCAL 2013
(Cifras en Lempiras)**

DENOMINACION	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO
CUENTA CORRIENTE			
Ingresos Corrientes	64,886,488,562.0	67,052,978,223.0	51,246,857,031.0
Gastos Corrientes	56,005,592,398.0	58,108,254,716.0	48,486,031,838.1
Resultado Económico:(Ahorro/Desahorro)	8,880,896,164.0	8,944,723,507.0	2,760,825,192.9
CUENTA CAPITAL			
Recursos De Capital	9,231,741,843.0	9,561,673,277.0	9,735,910,340.5
Gastos De Capital	12,460,341,233.0	13,751,291,440.0	10,152,644,606.9
Resultado Financiero:(Déficit/Superávit)	5,652,296,774.0	4,755,105,344.0	2,344,090,926.5
CUENTA DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de Caja y Bancos	-	-	1,578,993,290.0
Incremento de Otros Pasivos	-	-	-
Endeudamiento Publico	864,400,000.0	864,400,000.0	20,000,000.0
Obtención de Prestamos	975,190,435.0	5,610,639,354.0	3,069,509,606.7
RESULTADO FINANCIERO(SUPERAVIT)	5,652,296,774.0	4,755,105,344.0	2,344,090,926.5
Total Fuentes	7,491,887,209.0	11,230,144,698.0	7,012,593,823.2
APLICACIONES FINANCIERAS			
Inversión Financiera	6,430,160,242.0	5,634,817,731.0	3,856,979,807.9
Incremento De Caja Y Bancos	-	-	2,388,247,683.9
Amortizaciones Deuda Y Disminución De Otros Pasivos	1,061,726,967.0	5,595,326,967.0	767,366,331.5
Resultado Financiero(Déficit)	-	-	-
Total Usos de Fondos	7,491,887,209.0	11,230,144,698.0	7,012,593,823.2

Secretaría de Finanzas

Según el Presupuesto Aprobado en el año 2013, se estimó un ahorro de 8,880,896,164.0 Lempiras, un financiamiento superavitarario de 5,652,296,774.0 Lempiras y un endeudamiento por 1,839,590,435.0 Lempiras. Al observar el presupuesto vigente este presenta un resultado económico positivo de 8,944,723,507.0 Lempiras como consecuencia de modificaciones que incrementaron el presupuesto, los Gastos Corrientes se incrementaron en 2,102,662,318.0 Lempiras cantidad reflejada en su mayoría en el presupuesto de Gasto de Consumo; asimismo, los Ingresos Corrientes se modificaron en 2,166,489,661.0 Lempiras, por incremento principalmente en los ingresos de operación.

Con los ingresos y egresos totales según el presupuesto vigente, se estimó un superávit de 4,755,105,344.0 Lempiras el cual se destinó a la inversión financiera y amortización de la deuda. (ver el anexo No. 1)

Durante el Ejercicio Fiscal 2013 se presentó una ejecución de 51,246,857,031.0 Lempiras de Ingresos Corrientes y 48,486,031,838.1 Lempiras en Gastos Corrientes, resultando en un ahorro de 2,760,825,192.9 Lempiras; resultado que comparado con el esperado según el presupuesto vigente muestra un 30.9% de ejecución, un superávit, destinada a la Inversiones Financieras, el incremento de caja y bancos y a la amortización de la deuda. (Ver el anexo No. 1)

2.2 Resultados Presupuestarios de la Administración Pública Descentralizada

RESULTADOS PRESUPUESTARIO DEL ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA

EJERCICIO FISCAL 2013

(Cifras en Lempiras)

	FONDOS NACIONALES			FONDOS EXTERNOS			TOTAL		
	2012	2013	Diferencia	2012	2013	Diferencia	2012	2013	Diferencia
INGRESOS	57,385,237,949.5	60,731,281,201.2	3,346,043,251.7	946,071,090.6	3,340,995,777.1	2,394,924,686.5	58,331,309,040.1	64,072,276,978.2	5,740,967,938.2
Corrientes	48,518,576,667.1	51,246,857,031.0	2,728,280,363.9	-	-	-	48,518,576,667.1	51,246,857,031.0	2,728,280,363.9
Recursos de Capital	8,416,661,282.4	9,464,424,170.2	1,047,762,887.8	818,284,758.5	271,486,170.3	-546,798,588.2	9,234,946,040.9	9,735,910,340.5	500,964,299.6
Fuentes Financieras	450,000,000.0	20,000,000.0	-430,000,000.0	127,786,332.1	3,069,509,606.7	2,941,723,274.6	577,786,332.1	3,089,509,606.7	2,511,723,274.6
EGRESOS	54,613,826,268.6	62,310,274,491.2	7,696,448,222.5	1,109,254,968.0	952,748,093.2	-156,506,874.9	55,723,081,236.7	63,263,022,584.4	7,539,941,347.7
Corrientes	43,115,962,222.6	48,115,769,365.3	4,999,807,142.8	193,142,004.2	370,262,472.8	177,120,468.6	43,309,104,226.8	48,486,031,838.1	5,176,927,611.3
De Capital	7,238,622,342.6	9,570,158,986.5	2,331,536,643.9	861,112,963.8	582,485,620.4	-278,627,343.4	8,099,735,306.4	10,152,644,606.9	2,052,909,300.5
Aplicaciones Financieras	4,259,241,703.5	4,624,346,139.3	365,104,435.8	55,000,000.0	-	-55,000,000.0	4,314,241,703.5	4,624,346,139.3	310,104,435.8
RESULTADO PRESUPUESTARIO	2,771,411,680.8	-1,578,993,290.0	-4,350,404,970.8	-163,183,877.4	2,388,247,683.9	2,551,431,561.3	2,608,227,803.4	809,254,393.9	-1,798,973,409.5

El presupuesto de la Administración Pública Descentralizada mostro variaciones en el año tal como se observa en el cuadro anterior se aprobaron ingresos por

Secretaría de Finanzas

64,072,276,978.2 Lempiras y un gasto de 63,263,022,584.4 Lempiras, esto se traduce en un resultado positivo, ya que indica que los gastos operativos y de capital se financiaron en su totalidad con recursos propios, de capital y fuente financieras.

Dada la actividad económica que realiza el sector los ingresos corrientes representan 80.0% del total de ingresos percibidos, esto implica menor necesidad de endeudamiento y en aquellas instituciones que se requiere es utilizado para el financiamiento de la inversión pública.

Con respecto al 2012, los ingresos muestran un incremento de 11.9% (5,740,967,938.2 Lempiras), variación reflejada principalmente en los ingresos corrientes con un monto de 2,728,280,363.9 Lempiras y en fuentes de financiamiento por 2,511,723,274.6 Lempiras.

Los ingresos del periodo 2013 corresponden en su mayoría a fondos nacionales los que representan el 94.8%, provenientes de ingresos por Contribuciones de la Seguridad Social, Venta de Bienes y Servicios y de Ingresos de Operación por mencionar los más representativos; el restante 5.2% se obtiene de Fondos



Externos provenientes de Donaciones de Capital de Organismos Internacionales y la Obtención de Prestamos, éste endeudamiento destinado en su mayoría al financiamiento de proyectos realizados por la Administración Pública Descentralizada. (Ver anexo N° 2.)

Secretaría de Finanzas

2.3 Presupuesto de Ingresos de la Administración Pública Descentralizada

INGRESOS TOTALES
EJERCICIO FISCAL 2013
(Cifras en Lempiras)

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Ingresos Corrientes	64,886,488,562.0	67,052,978,223.0	51,246,857,031.0	51,246,857,031.0	76.4
Ingresos de capital	9,231,741,843.0	9,561,673,277.0	9,735,910,340.5	9,735,910,340.5	101.8
Fuentes de Financiamiento	1,839,590,435.0	6,475,039,354.0	3,089,509,606.7	3,089,509,606.7	47.7
TOTAL GENERAL	75,957,820,840.0	83,089,690,854.0	64,072,276,978.2	64,072,276,978.2	77.1

El Presupuesto de ingresos aprobado ascendió a 75,957,820,840.0 Lempiras el cual fue modificado por un monto de 7,131,870,014.0 Lempiras, incremento registrado en mayor proporción en los ingresos corrientes, dando como resultado un presupuesto vigente de 83,089,690,854.0 Lempiras.

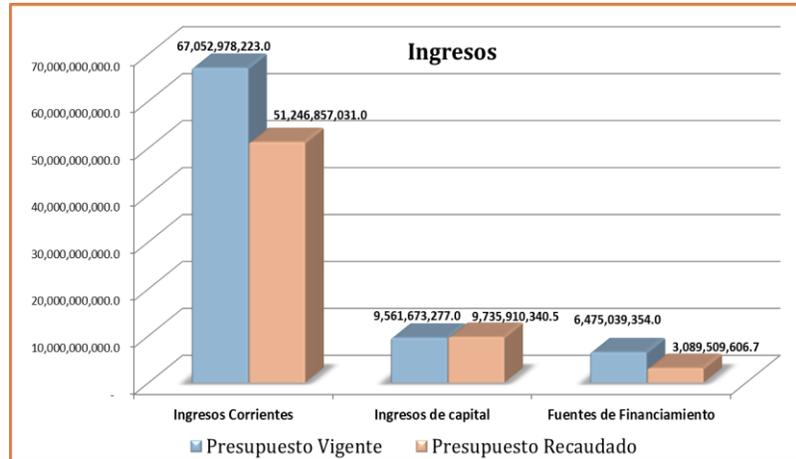
Al cierre del Ejercicio Fiscal se recaudaron 64,072,276,978.2 Lempiras, equivalentes a 77.1% en relación al presupuesto vigente, contribuyendo a este porcentaje los ingresos corrientes provenientes de las actividades de operación en 29,730,793,285.0 Lempiras, las Contribuciones a la Seguridad Social por 8,782,760,219.1 Lempiras y las Rentas de la Propiedad por 9,768,329,799.5 Lempiras.

Los ingresos de Capital recaudados asciende a 9,735,910,340.5 Lempiras, es decir un 15.2% de los ingresos totales percibidos, estos proceden de Transferencias y Donaciones de Capital del Gobierno Central y de la Recuperación de Préstamos, este último concepto corresponde a la recuperación de capital por préstamos que otorga el Sector Financiero Bancario en apoyo a los sectores económicos del país, fomentado la inversión en producción, MIPYMES, vivienda y producción agrícola y las Instituciones de Seguridad Social, como alternativa de inversión para fortalecer las reservas actuariales para cumplir con las jubilaciones y pensiones según lo establecido las leyes correspondientes.

Las Fuentes Financieras, ascienden a 3,089,509,606.7 Lempiras, provenientes de la utilización de las inversiones financieras y obtención de préstamos (corto y largo plazo) y endeudamiento procedente de organismos internacionales para financiamiento de proyectos de inversión, estos últimos ejecutados principalmente por las Empresas Públicas.

Secretaría de Finanzas

La Grafica muestra los Ingresos del presupuesto vigente y lo recaudado al cierre del año; destacando según su clasificación económica, que el mayor aporte corresponde a los ingresos corrientes originados por las actividades operativas,



de Venta de Bienes y Servicios, Contribuciones a la Seguridad Social y Rentas de la Propiedad, estos ingresos se obtienen de la aplicación de precios, tasas, tarifas y planes de arbitrios (Universidades) y los intereses generados por las inversiones realizadas en el Sistema Bancario Nacional.

2.3.1 Ingresos Corrientes

INGRESOS CORRIENTES EJERCICIO FISCAL 2013 (Cifras en Lempiras)

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Ingresos No Tributarios	76,110,603.0	84,887,045.0	125,106,718.2	125,106,718.2	147.4
Contribuciones a la Seguridad Social	12,211,440,919.0	12,211,440,919.0	8,782,760,219.1	8,782,760,219.1	71.9
Contribuciones a Otros Sistemas	641,295,187.0	654,295,187.0	649,803,589.3	649,803,589.3	99.3
Ventas De Bienes y Servicios Del Gobierno Genera	438,691,036.0	438,691,036.0	205,151,286.5	205,151,286.5	46.8
Ingresos De Operación	37,781,468,398.0	38,347,095,324.0	29,730,793,285.0	29,730,793,285.0	77.5
Rentas De la Propiedad	7,681,573,895.0	7,687,993,571.0	9,768,329,799.5	9,768,329,799.5	127.1
Transferencias y Donaciones Corrientes	6,055,908,524.0	7,628,575,141.0	1,984,912,133.3	1,984,912,133.3	26.0
TOTAL	64,886,488,562.0	67,052,978,223.0	51,246,857,031.0	51,246,857,031.0	76.4

Los Ingresos Corrientes se generan a través de la Venta de Bienes y de la Prestación de Servicios que realizan las Instituciones del Sector Descentralizado, las cuales están integradas en 5 grupos a Nivel Institucional. El presupuesto Aprobado en concepto de Ingresos Corrientes ascendió a 64,886,488,562 Lempiras, cantidad modificada por el orden de 2,166,489,661.0 Lempiras, obteniendo un Presupuesto vigente de 67,052,978,223.0 Lempiras; logrando una recaudación total equivalente a un 76.4% respecto al vigente, la mayor captación de recursos se registra en Ingresos de Operación los cual representa el 58.0% de

Secretaría de Finanzas

los Ingresos Corrientes. A continuación se incluye el análisis de los recursos más representativos dentro de los ingreso del Sector Descentralizado.

Ingresos de Operación: en relación al porcentaje de participación en la ejecución total de los ingresos de la Administración Pública Descentralizada, estos equivalen al 46.4% (29,730,793,285.0 Lempiras) y sobresalen la recaudación percibida a través de la Venta Bruta de Servicios con una ejecución de 24,752,100,659.1 Lempiras, rubro que registra ingresos de la ENEE mediante la venta de energía eléctrica (20,422,260,511.1 Lempiras) y demás servicios proporcionados por las Empresas Publicas (4,329,840,148.0 Lempiras), como servicios portuarios, telecomunicaciones entre otros.

Otros ingresos a considera corresponde a los Ingresos de Instituciones Financieras (3,576,791,174.2 Lempiras), de los cuales el 73.6% procede de las actividades realizadas por el BCH a través de las operaciones de Banda Cambia y las Comisiones por Servicios Cambiarios y Bancarios, el restante 26.4%, proceden de las actividades financieras que realiza BANADESA y BANHPROVI.

Rentas de la Propiedad: al cierre del Ejercicio Fiscal registra una recaudación acumulada de 9,768,329,799.5 Lempiras conformado por intereses sobre préstamos al sector privado por 3,398,468,565.7 Lempiras, intereses por depósitos internos por 3,911,899,031.8 Lempiras e Intereses por títulos y valores por 1,794,004,420.8 Lempiras, como los rubros de ingresos más representativos en las Rentas de la Propiedad. Estos ingresos procedieron de intereses generados por los préstamos e inversión financiera que realizan las Instituciones de Seguridad Social y las Financieras, principalmente.

Las Contribuciones a la Seguridad Social: se perciben del aporte patronal y cotizaciones de los participantes de los diferentes sistemas de previsión social tales como IHSS, IPM, INJUPEMP, INPREMA, y el INPREUNAH. En estas contribuciones se aprobó un presupuesto de 12,852,736,106.0 Lempiras, registrando modificaciones presupuestarias por el orden de 13,000,000.0 Lempiras; como se observa en el cuadro anterior se obtuvieron menos ingresos del presupuesto vigente, probablemente por una menor incorporación de personas al régimen de pensiones, o falta de recuperación de aportes patronales y personales. Al cierre del año se registró una recaudación total de 9,432,563,808.5 Lempiras, equivalentes a 73.3% del presupuesto vigente.

Secretaría de Finanzas

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL EJERCICIO FISCAL 2013 (Cifras en Lempiras)

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Del Sector Privado Al Sistema De Jubilación Y Pensiones	1,945,188,310.0	1,945,188,310.0	3,550,652,342.2	3,550,652,342.2	182.5
Del Sector Publico Al Sistema De Jubilación Y Pensiones	6,542,347,931.0	6,542,347,931.0	5,190,716,366.9	5,190,716,366.9	79.3
Del Sector Privado Al Sistema De Seguro Social	3,426,217,798.0	3,426,217,798.0	-	-	-
Del Sector Público Al Sistema De Seguro Social	297,686,880.0	297,686,880.0	41,391,510.0	41,391,510.0	13.9
A otros Sistemas de Formacion Profesional	641,295,187.0	654,295,187.0	649,803,589.3	649,803,589.3	99.3
TOTAL	12,852,736,106.0	12,865,736,106.0	9,432,563,808.5	9,432,563,808.5	73.3

Transferencias y Donaciones Corrientes: las Transferencias corrientes provenientes del Gobierno General contaban con un presupuesto aprobado por 5,756,995,390.0 Lempiras destinadas en su mayoría al financiamiento de gastos de funcionamiento de las Instituciones del Sector Público Descentralizado, de la cual se obtuvo una recaudación al cierre del año por 1,685,383,307.1 Lempiras, que representa un 29.3% en relación al presupuesto vigente, porcentaje atribuido a la baja recaudación de los Ingresos del Gobierno para hacer frente a los gastos presupuestados.

Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General: en el transcurso del ejercicio fiscal no presenta ninguna variación en su presupuesto aprobado el cual asciende a 438,691,036.0 Lempiras; por este concepto se recaudaron 205,151,286.5 Lempiras, procedente de la Venta de Bienes y prestación de Servicios ofrecidos por la Instituciones del Sector Descentralizado, cuya recaudación representa el 46.8% del Presupuesto Vigente, resultado atribuido en parte por la escasa demanda de los Bienes y Servicios.

Ingresos No Tributarios

INGRESOS NO TRIBUTARIOS EJERCICIO FISCAL 2013 (Cifras en Lempiras)

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Tasas	63,000,000.0	71,462,746.0	83,304,652.0	83,304,652.0	116.6
Derechos	5,624,091.0	5,937,787.0	5,159,612.3	5,159,612.3	86.9
Cánones y Regalías	7,291,512.0	7,291,512.0	4,559,287.7	4,559,287.7	62.5
Multas	195,000.0	195,000.0	56,056.9	56,056.9	28.7
Otros Ingresos no Tributarios	-	-	32,027,109.3	32,027,109.3	-
TOTAL	76,110,603.0	84,887,045.0	125,106,718.2	125,106,718.2	147.4

Secretaría de Finanzas

El presupuesto aprobado en los ingresos no tributarios ascendió 76,110,603.0 Lempiras, el cual cerro con un presupuesto vigente de 84,887,045.0 Lempiras, por modificaciones realizadas específicamente en el rubro de tasas por 11,841,906.0 Lempiras, provenientes en mayor proporción de la recaudación de tasas turísticas reportadas por el IHT.

Dentro de estos ingresos no tributarios, también se registran cánones por beneficios, multa, sanciones, a instituciones, y a supervisiones, avalúos, seguros de gravamen que aplican algunas instituciones descentralizadas de acuerdo a su actividad económica, por mencionar algunas, el IHT, EDUCREDITO, IHDECOOP, y el INPREMA.

Al cierre del Ejercicio Fiscal el total recaudado en ingresos no tributarios fue de 125,106,718.2 Lempiras, superando significativamente (147.4%) el monto del presupuesto vigente, resultado atribuido en alguna medida a una inadecuada programación por parte de las Instituciones y a la incorporación del 4.0% de la Tasa Turística en el IHT, dado que se incorporaron según su recaudación.

2.3.2 Ingresos de Capital

INGRESOS DE CAPITAL EJERCICIO FISCAL 2013 (Cifras en Lempiras)

Descripción	Presupuestos Anual				% de Recaudación
	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
Recursos Propios de Capital	522,189,415.0	522,189,415.0	4,699,909.5	4,699,909.5	0.9
Venta de Inmuebles	517,149,415.0	517,149,415.0	3,847,100.8	3,847,100.8	0.7
Venta de Otros Bienes de Activo Fijo	5,040,000.0	5,040,000.0	852,808.7	852,808.7	16.9
Transferencias y Donaciones de Capital	1,241,300,699.0	1,571,232,133.0	271,486,170.3	271,486,170.3	17.3
Transferencias y Donaciones de Capital del Gobierno	1,241,300,699.0	1,543,438,471.0	271,486,170.3	271,486,170.3	17.6
Transferencias y donaciones de capital del sector externo	-	27,793,662.0	-	-	-
Disminución de la Inversión Financiera	7,468,251,729.0	7,468,251,729.0	9,332,724,260.6	9,332,724,260.6	125.0
Venta de Títulos y Valores	782,908,364.0	782,908,364.0	950,608,555.0	950,608,555.0	121.4
Recuperación de Prestamos de Corto Plazo	4,987,920,800.0	4,987,920,800.0	6,590,193,048.6	6,590,193,048.6	132.1
Recuperación de Prestamos de Largo Plazo	1,697,422,565.0	1,697,422,565.0	1,791,922,657.1	1,791,922,657.1	105.6
TOTAL	9,231,741,843.0	9,561,673,277.0	9,608,910,340.5	9,608,910,340.5	100.5

Los Ingresos de Capital se aprobaron por 9,231,741,843.0 Lempiras que corresponde a ingresos esperados de la Venta de Activos, Transferencias de

Secretaría de Finanzas

Capital y la Disminución de la Inversión Financiera; durante el 2013 se registraron modificaciones presupuestarias por 329,931,434.0 Lempiras, en su mayoría provenientes de la incorporación de Transferencias de Capital de la Administración Central y de Sector Externo por 302,137,772.0 Lempiras; al cierre del Ejercicio Fiscal se obtuvo una recaudación total de 9,608,910,340.5 Lempiras cantidad superior en 0.5% respecto al presupuesto vigente debido a una mayor ejecución en la venta de títulos valores y la recuperación de préstamos.

La **Disminución de la Inversión Financiera** se aprobó por un monto de 7,468,251,729.0 Lempiras, provenientes del retorno de capital invertido en concepto de títulos valores así como de préstamos, según la demanda de créditos de los participantes en las Instituciones de Seguridad Social, y de otros sectores que atiende BANADESA y BANHPROVI.

Al cierre del año se obtuvo una recaudación de 9,332,724,260.6 Lempiras, percibidos por venta de títulos valores por 950,608,555.0 Lempiras, recuperación de préstamos de corto plazo por 6,590,193,048.6 Lempiras, y recuperación de préstamos de largo plazo por 1,791,922,657.1 Lempiras.

2.3.3 Fuentes financieras

FUENTES DE FINANCIAMIENTO
EJERCICIO FISCAL 2013
(Cifras en Lempiras)

Descripción	Presupuestos Anual				% de Recaudación
	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
Endeudamiento Publico	864,400,000.0	864,400,000.0	20,000,000.0	20,000,000.0	2.3
Colocación de Títulos y Valores a Largo Plazo	864,400,000.0	864,400,000.0	20,000,000.0	20,000,000.0	2.3
Obtención de Prestamos	185,190,435.0	406,689,354.0	196,797,611.5	196,797,611.5	48.4
Obtención de Préstamos a Largo Plazo	185,190,435.0	406,689,354.0	196,797,611.5	196,797,611.5	48.4
TOTAL	1,049,590,435.0	1,271,089,354.0	216,797,611.5	216,797,611.5	17.1

El Presupuesto Aprobado en Fuentes Financieras ascendió a 1,049,590,435.0 Lempiras, registrando en el transcurso del año modificaciones por 221,498,919.0 Lempiras por incorporación de fondos, provenientes de la obtención de préstamos, resultando un Presupuesto Vigente de 1,271,089,354.0 Lempiras. Se logró una recaudación por 216,797,611.5 Lempiras, representando un 17.1% respecto a su presupuesto vigente, producto de la colocación de bonos y la Obtención de Préstamos equivalente a 48.4% respecto al presupuesto vigente, esto debido a que los préstamos no se obtuvieron según lo programado.

Secretaría de Finanzas

2.4 Presupuesto de Egresos de la Administración Pública Descentralizada

Se entiende por Presupuesto Aprobado el aprobado por el Congreso Nacional mediante Decreto No. 223–2012 y publicado en el diario oficial La Gaceta No. 33,044 el 06 de Febrero del 2013.

EGRESOS TOTALES
EJERCICIO FISCAL 2013
(Cifras en Lempiras)

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Gasto Corriente	56,005,592,398.0	58,108,254,716.0	48,486,031,838.1	41,573,807,107.9	83.4
Gasto de Capital	12,460,341,233.0	13,751,291,440.0	10,152,644,606.9	10,103,300,266.1	73.8
Aplicaciones Financieras	7,491,887,209.0	11,230,144,698.0	4,624,346,139.3	4,624,346,139.3	41.2
TOTAL EGRESOS	75,957,820,840.0	83,089,690,854.0	63,263,022,584.4	56,301,453,513.3	76.1

El presupuesto aprobado de egresos para el ejercicio fiscal 2013 ascendió a 75,957,820,840.0 Lempiras, este fue modificado en el transcurso del Ejercicio Fiscal; por lo que el Presupuesto vigente ascendió a 83,089,690,854.0 Lempiras. Se entiende por Presupuesto vigente, el aprobado por el Congreso Nacional más las modificaciones que de acuerdo con la Ley se efectuaron durante el ejercicio fiscal.

Los egresos realizados ascendieron a 63,263,022,584.4 Lempiras, cantidad que al compararla con el presupuesto vigente refleja un porcentaje de ejecución de 76.1%.

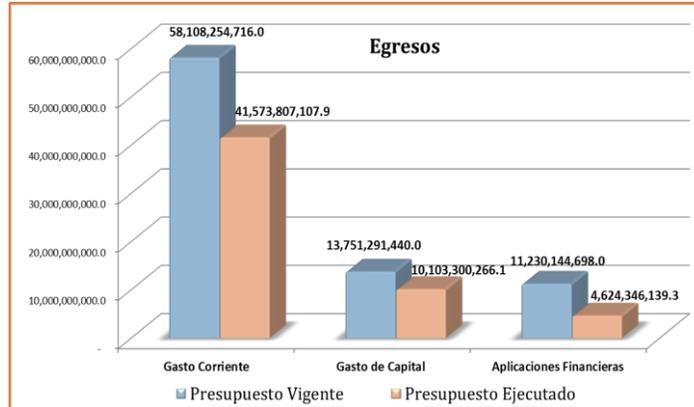
De acuerdo a la clasificación Económica el 76.6% del total ejecutado, corresponde a Gasto Corriente, es decir un monto de 48,486,031,838.1 Lempiras, cantidad equivalente al 83.4% del presupuesto vigente, representados por gastos en Servicios Personales y gastos de consumo, producto de los compromisos laborales que deben honrarse de acuerdo a los contratos colectivos y reglamentos internos, así como los bienes y servicios, en los cuales se destacan la compra de energía de la ENEE.

En concepto de Gastos de Capital se registra un monto de 10,152,644,606.9 Lempiras los que representa el 16.7% del presupuesto ejecutado y 73.8% del presupuesto vigente y 16.1% de la ejecución total.

Las Aplicaciones Financieras muestran una ejecución de 4,624,346,139.3 Lempiras, cantidad equivalente a 41.2% del presupuesto vigente y 7.3% de la ejecución total.

Secretaría de Finanzas

La Grafica muestra el comparativo de los egresos del presupuesto vigente y ejecutado a nivel de la clasificación económica; en concepto de gastos corrientes se ejecutaron el 76.6% del presupuesto vigente, contribuyendo los compromisos laborales, contratos por



servicios y otros bienes y servicios requeridos para el funcionamiento de las Instituciones. Los gastos de capital muestran una ejecución de 73.8%, los que comprenden gastos de los proyectos de inversión y compra de maquinaria y equipo, y las aplicaciones financieras muestran ejecuciones de 41.2% producto de la amortización de la deuda, prestamos e inversiones en títulos valores. (Ver anexo No. 4)

2.4.1 Egresos Corrientes

EGRESOS CORRIENTES EJERCICIO FISCAL 2013 (Cifras en Lempiras)

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Gastos de Operación	28,500,000.0	28,500,000.0	19,449,720.1	19,449,720.1	68.2
Gasto de Consumo	43,946,223,120.0	45,604,072,610.0	38,453,554,784.6	31,544,178,679.4	84.3
Renta de la Propiedad	3,287,559,074.0	3,249,581,867.0	2,944,184,074.3	2,944,184,074.3	90.6
Transferencias Corrientes	8,743,310,204.0	9,226,100,239.0	7,068,843,259.1	7,065,994,634.1	76.6
GASTO CORRIENTE	56,005,592,398.0	58,108,254,716.0	48,486,031,838.1	41,573,807,107.9	83.4

Para el ejercicio fiscal 2013 se aprobó un presupuesto de 56,005,592,398.0 Lempiras en gastos corrientes, el cual fue modificado por 2,102,662,318.0 Lempiras, obteniendo un presupuesto vigente de 58,108,254,716.0 Lempiras; de estas modificaciones un alto porcentaje se realizó en objetos relacionados con gastos de consumo por 1,657,849,490.0 Lempiras.

Estos gastos muestran una ejecución de 48,486,031,838.1 Lempiras, cantidad equivalente a 83.4% del presupuesto vigente. A nivel de detalle se destacan los conceptos más representativos, tales como:

Gastos de Consumo por 38,453,554,784.6 Lempiras, de los cuales 11,918,445,487.7 Lempiras corresponden a sueldos y salarios, representando el 31.0% de estos gastos, 3,379,215.3 Lempiras se destinaron a prestaciones

Secretaría de Finanzas

sociales, 445,067,411.0 Lempiras de Beneficios y Compensaciones, 21,300,105,007.8 Lempiras en materiales y suministros representando el 55.4 % de los gastos de consumo debido a que en estos se registra la compra de energía, materiales y suministros eléctricos que adquiere la ENEE para la prestación del servicio de energía y 4,786,557,662.8 Lempiras de servicios no personales, como ser: comisión y servicios bancarios, publicidad, combustible y lubricantes entre otros.

Transferencias Corrientes, se realizaron por un monto de 7,068,843,259.1 Lempiras, cantidad que incluye las transferencias realizadas por los Institutos de Seguridad Social en concepto de jubilaciones y pensiones representando un 90.0% del total del grupo, el restante 10.0% corresponde a las transferencias por Ley que se otorgan al IHADFA, por aportes que pagan las instituciones de seguridad y las financieras a la CNBS por la supervisión que realiza este ente regulador. Asimismo se incluyen gastos por becas por la capacitación que las instituciones brindan a su personal.

2.4.2 Egresos de Capital

**EGRESOS DE CAPITAL
EJERCICIO FISCAL 2013
(Cifras en Lempiras)**

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Inversion Real Directa	5,202,237,319.0	5,696,031,406.0	3,010,183,736.6	2,963,158,145.7	52.8
Transferencias de Capital	30,812,744.0	31,012,744.0	10,758,471.0	8,439,721.0	34.7
Inversión Financiera	7,227,291,170.0	8,024,247,290.0	7,131,702,399.3	7,131,702,399.3	88.9
GASTO DE CAPITAL	12,460,341,233.0	13,751,291,440.0	10,152,644,606.9	10,103,300,266.1	73.8

El presupuesto aprobado para Gastos de Capital ascendió a 12,460,341,233.0 Lempiras; en el 2013 se realizaron modificaciones por 1,290,950,207.0 Lempiras, por lo que resulta en un presupuesto vigente de 13,751,291,440.0 Lempiras.

En el cuadro anterior se observa que la inversión financiera alcanzó una ejecución de 7,131,702,399.3 Lempiras, cantidad que corresponde a la concesión de préstamos, otorgada principalmente a los afiliados de las Instituciones de Seguridad Social; de este valor 5,207,163,521.2 Lempiras corresponden a la concesión de préstamos de corto plazo y 1,924,538,878.1 Lempiras a la concesión de préstamos de largo plazo.

La inversión real directa ascendió a 3,010,183,736.6 Lempiras, concepto que

Secretaría de Finanzas

incluye 2,114,724,192.9 Lempiras por construcción, adición y mejoras de edificios y obras urbanísticas, equivalentes al 70.3% del total de la inversión real directa; porcentaje que se justifica por la ejecución de los proyectos que realiza la ENEE, SANAA, CONAPID, BCH, entre otras Instituciones. También se incluye la inversión en maquinaria y equipo por un monto de 765,140,227.2 Lempiras, producto del equipamiento que realizan principalmente las Empresas Públicas (financieras y no financieras) como ser la ENEE, ENP, SANAA, BCH y CNBS, y en menor porcentaje el resto de las instituciones de la Administración Pública Descentralizada. Otro concepto significativo corresponde a la inversión en activos intangibles por 55,588,459.9 Lempiras, producto de la ejecución del Proyecto de Asistencia Técnica al Sistema Financiero de la CNBS y BCH. La compra de tierra y terrenos por 73,064,152.9 Lempiras, corresponde principalmente a la inversión que realiza el INA.

Las Transferencias de Capital presentan una ejecución del 27.2% equivalente a un monto de 10,758,471.0 Lempiras, de este valor 90,000.0 Lempiras corresponden a las transferencias de capital a organismos internacionales, 10,566,471.0 Lempiras corresponde a Transferencias de capital a institución privadas y 102,000.0 Lempiras para transferencias de capital al sector público no financiero.

2.4.3 Aplicaciones Financieras

EGRESOS POR APLICACIONES FINANCIERAS EJERCICIO FISCAL 2013 (Cifras en Lempiras)

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Inversión Financiera	6,430,160,242.0	5,634,817,731.0	3,856,979,807.9	3,856,979,807.9	68.4
Amortización de Deuda	1,061,726,967.0	5,595,326,967.0	767,366,331.5	767,366,331.5	13.7
APLICACIONES FINANCIERAS	7,491,887,209.0	11,230,144,698.0	4,624,346,139.3	4,624,346,139.3	41.2

Para el año 2013 se aprobó un presupuesto de 7,491,887,209.0 Lempiras para Aplicaciones Financieras el cual fue modificado quedando un presupuesto vigente de 11,230,144,698.0 Lempiras, el incremento se refleja principalmente en la Amortización de la Deuda Pública.

Esta categoría de Gastos presentó una ejecución de 4,624,346,139.3 Lempiras, compuesto por 3,816,979,807.9 Lempiras por la adquisición de títulos y valores, producto de la inversión financiera que realizan las Instituciones de seguridad social y las financieras. La amortización de la deuda ascendió a 767,366,331.5 Lempiras, cantidad que corresponde a la amortización de la deuda interna y externa; estos pagos son realizados principalmente por la ENEE, BCH, BANHPROVI y la ENP.

Secretaría de Finanzas

2.4.4 Presupuesto por Nivel Institucional

De la ejecución reportada en el ejercicio fiscal 2013 por 63,263,022,584.4 Lempiras, el 73.8% corresponde a los gastos realizados por las Instituciones de Seguridad Social y las Empresas Públicas, producto de la naturaleza empresarial y crediticia que realizan estas Instituciones; destacándose dentro de estas la ENEE con una ejecución de 24,933,903,065.0 Lempiras. El restante 26.2% corresponde a los gastos realizados por las Instituciones Financieras, en las cuales sobresalen el BCH (5,559,892,257.0 Lempiras) y BANHPROVI (2,492,904,656.0 Lempiras); en las Universidades, la UNAH realizó gastos por 3,812,859,485 Lempiras y en los Institutos Públicos el INFOP, INA y el PANI representan el 63.2% del monto registrado en estos Institutos.

Presupuesto Por Nivel Institucional de la Administración Descentralizada
EJERCICIO FISCAL 2013

Cód	Nivel Institucional	Presupuesto Anual					% de Ejec.
		Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
1	Institutos Públicos Autonomos	2,419,419,437.0	3,212,344,287.0	2,743,965,492.7	2,743,965,492.7	2,721,037,582.0	85.4
2	Institutos de la Seguridad Social	24,022,713,925.0	24,022,713,925.0	16,329,193,619.6	16,329,193,619.6	16,329,193,619.6	68.0
3	Universidades Nacionales	4,486,873,521.0	5,942,639,471.0	4,577,166,080.0	4,577,166,080.0	4,576,466,294.0	77.0
4	Empresas Publicas Nacionales	33,918,464,540.0	38,736,836,285.0	30,357,376,645.1	30,357,376,645.1	23,419,435,270.8	78.4
5	Instituciones Publicas Financieras	11,110,349,417.0	11,175,156,886.0	9,255,320,746.9	9,255,320,746.9	9,255,320,746.9	82.8
	Total General	75,957,820,840.0	83,089,690,854.0	63,263,022,584.4	63,263,022,584.4	56,301,453,513.3	76.1

En lo que respecta al financiamiento del presupuesto, 81,753,762,628.0 Lempiras se presupuestaron con fondos nacionales los que comprenden los fondos de la Administración Central y los recursos propios, según el presupuesto vigente, cerrando con una ejecución de 62,310,274,491.2 Lempiras y para fondos externos el presupuesto vigente asciende a 1,335,928,226.0 Lempiras de los cuales se ejecutaron 952,748,093.2 Lempiras que representan el 71.3% de ejecución.

2.5 Modificaciones Presupuestarias

El presupuesto de Ingresos y Egresos de la Administración Pública Descentralizada fue modificado mediante ampliaciones y disminuciones por un monto que asciende a 7,099,185,875.0 Lempiras, valor que resulta de los aumentos realizados por 13,863,821,997.2 Lempiras menos las disminuciones por 6,764,636,122.2 Lempiras.

Secretaría de Finanzas

Modificación Por Nivel Institucional de la Administración Descentralizada EJERCICIO FISCAL 2013 (Millones de Lempiras)

Cód	Nivel Institucional	Acumulado		
		Aumento	Disminución	Monto
1	Institutos Públicos Autonomos	1,472,499,655.0	706,574,805.0	765,924,850.0
2	Institutos de la Seguridad Social	1,060,073,805.0	1,060,073,805.0	-
3	Universidades Nacionales	2,836,818,981.0	1,381,053,031.0	1,455,765,950.0
4	Empresas Publicas Nacionales	8,141,466,475.2	3,323,094,730.2	4,818,371,745.0
5	Instituciones Publicas Financieras	352,963,081.0	293,839,751.0	59,123,330.0
Total General		13,863,821,997.2	6,764,636,122.2	7,099,185,875.0

Las Empresa Publicas Nacionales reflejan un monto significativo en modificaciones con 4,818,371,745.0 Lempiras, producto del aumento en 8,141,466,475.2 Lempiras menos las disminuciones en 3,323,094,730.2 Lempiras, siendo la Empresa Nacional de Energia Electrica la mas significativa con 4,614,025,589.0 Lempiras, esto producto de los Fideicomisos establecidos con tres Instituciones Bancarias Nacional y destinados para generacion, tansmicion y distribucion de energia electrica los cuales no se tenian previstos.

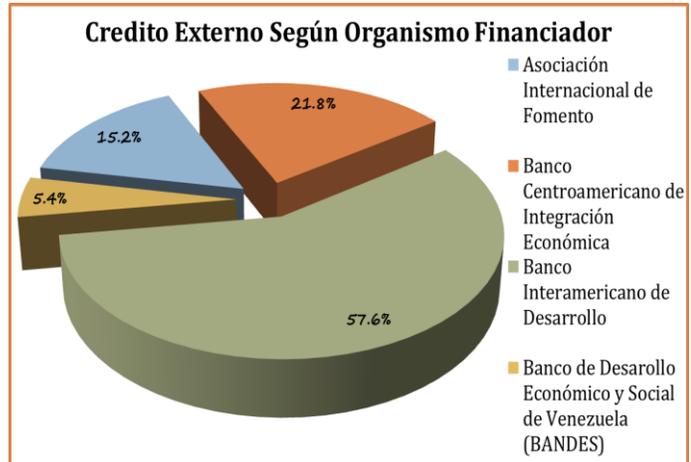
MODIFICACIONES POR FUENTE EJERCICIO FISCAL 2013 (Cifras en Lempiras)

Cód.	Descripción	Aumentos	Disminuciones	Modificaciones
11	Tesoro Nacional	2,953,109,094.2	1,550,162,248.2	1,402,946,846.0
12	Recursos Propios	10,179,355,393.0	5,121,346,003.0	5,058,009,390.0
13	Crédito Interno	3,000,000.0	-	3,000,000.0
21	Crédito Externo	383,868,045.0	29,157,221.0	354,710,824.0
22	Donaciones Externas	147,347,904.0	7,836,100.0	139,511,804.0
23	Apoyo Presupuestario	121,880,940.0	56,134,550.0	65,746,390.0
25	Otros Fondos	138,900.0	-	138,900.0
26	MDRI	34,034,609.0	-	34,034,609.0
27	Alivio de la Deuda - Club de Pari	41,087,112.0	-	41,087,112.0
Total Modificaciones		13,863,821,997.2	6,764,636,122.2	7,099,185,875.0

Las modificaciones presupuestarias, según la fuente de financiamiento se realizaron en la Fuente 12 (Recursos Propios) con un monto de 5,058,009,390.0 Lempiras entre aumentos y disminuciones, dicho movimiento se explica porque las modificaciones más representativas corresponden al PANI y la ENEE, además de la incorporación al presupuesto de la UNAH las estructuras del Hospital Escuelas, financiado con recursos del Tesoro Nacional fuente 11.

Secretaría de Finanzas

Otro financiamiento representativa en las modificaciones presupuestarias corresponde a las Fuentes Externas con un monto de 635,229,639.0 Lempiras, estos fondos fueron financiados en 57.6% por Banco Interamericano de Desarrollo, 21.8% por el Banco Centroamericano de Integración Económica, 15.2% por la Asociación Internacional de Fomento y 5.4% por el Banco de Desarrollo Económico y Social de Venezuela (BANDES), estos últimos utilizados por BANADESA, para el otorgamiento de préstamos al sector campesino.



3. Conclusiones

1. Los ingresos de la Administración Pública Descentralizada se recaudaron por 64,072,276,978.2 Lempiras, provenientes principalmente de las ingresos de operación, de las contribuciones a la seguridad Social y Rentas de la Propiedad generadas por la actividad crediticia que realizan las Instituciones de Seguridad Social y las Financieras, conceptos a través de los cuales se percibió el 75.4% de los ingresos registrados para el sector; el 24.6% restante fue recaudado a través Ingresos no Tributarios, Contribuciones a Otros Sistemas, Venta de Bienes y servicios y las Transferencias corrientes que reciben los Institutos Públicos de la Administración Central.
2. Los gastos realizados al cierre del Ejercicio Fiscal 2013 ascendieron a 63,263,022,584.4 Lempiras de los cuales el 76.6% corresponden a los Gastos Corrientes con un monto de 48,486,031,838.1 Lempiras, debido a los gastos de funcionamiento, pago de jubilaciones y pensiones y consumo de bienes y suministros. El 23.4% restante corresponde a la inversión en Bienes Capitalizables, estos incluyen proyectos de inversión; y las Aplicaciones Financieras por concepto de concesión de préstamos y amortización de la deuda.
3. De las 35 Instituciones que integran el Sector Descentralizado, todas registraron la ejecución de Ingresos y Egresos en el Sistema de Administración Integrada (SIAFI) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2013.
4. En el presente ejercicio fiscal 6 instituciones del Sector Descentralizados no se les aprobó el presupuesto hasta la presentación de un plan de rescate, por lo que estas tuvieron que trabajar gran parte del año con un presupuesto prorrogado, no obstante una vez se les aprobó su presupuesto procedieron a realizar los cambios de estructuras presupuestarias con el fin de evitar los sobregiros y poder cerrar sus actividades los más óptimo a través del registro real de la ejecución presupuestaria en SIAFI.

ANEXOS

Anexo No. 1
CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO
EJERCICIO FISCAL 2013
(TOTAL FUENTES)

DENOMINACION	2012	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO
CUENTA CORRIENTE				
Ingresos Corrientes				
Ingresos No Tributarios	250,132,900	76,110,603	84,887,045	125,106,718
Contribuciones a la Seguridad Social	10,286,983,852	12,211,440,919	12,211,440,919	8,782,760,219
Contribuciones a Otros Sistemas	638,593,384	641,295,187	654,295,187	649,803,589
Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General	249,846,331	438,691,036	438,691,036	205,151,287
Ingresos de Operación	27,769,513,389	37,781,468,398	38,347,095,324	29,730,793,285
Rentas de la Propiedad	7,441,619,052	7,681,573,895	7,687,993,571	9,768,329,800
Transferencias y Donaciones Corrientes	1,881,887,760	6,055,908,524	7,628,575,141	1,984,912,133
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	48,518,576,667	64,886,488,562	67,052,978,223	51,246,857,031
Gastos Corrientes				
De Operación	22,213,033	28,500,000	28,500,000	19,449,720
De Consumo	33,913,389,523	43,946,223,120	45,604,072,610	38,453,554,785
Rentas de la Propiedad	2,970,757,935	3,287,559,074	3,249,581,867	2,944,184,074
Transferencias Corrientes	6,402,743,736	8,743,310,204	9,226,100,239	7,068,843,259
Asignaciones Globales				
TOTAL GASTOS CORRIENTES	43,309,104,227	56,005,592,398	58,108,254,716	48,486,031,838
RESULTADO ECONOMICO:(AHORRO/DESAHORRO)	5,209,472,440	8,880,896,164	8,944,723,507	2,760,825,193
CUENTA CAPITAL				
Recursos de Capital				
Recursos Propios de Capital	6,665,961	522,189,415	522,189,415	131,699,910
Transferencias y Donaciones de Capital	818,284,759	1,241,300,699	1,571,232,133	271,486,170
Disminucion de la Inversion Financiera	8,409,995,321	7,468,251,729	7,468,251,729	9,332,724,261
TOTAL RECURSOS DE CAPITAL	9,234,946,041	9,231,741,843	9,561,673,277	9,735,910,341
Gastos de Capital				
Inversion Real Directa	3,399,015,098	5,202,237,319	5,696,031,406	3,010,183,737
Transferencias de Capital	12,897,056	30,812,744	31,012,744	10,758,471
Inversion Financiera	4,687,823,152	7,227,291,170	8,024,247,290	7,131,702,399
Asignaciones Globales de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS DE CAPITAL	8,099,735,306	12,460,341,233	13,751,291,440	10,152,644,607
RESULTADO FINANCIERO:DEFICIT/SUPERAVIT	6,344,683,175	5,652,296,774	4,755,105,344	2,344,090,926
CUENTA DE FINANCIAMIENTO				
Disminución de Caja y Bancos				1,578,993,290.0
Incremento de Otros Pasivo				
Endeudamiento Publico	450,000,000	864,400,000	864,400,000	20,000,000
Obtención de Prestamos	127,786,332	975,190,435	5,610,639,354	3,069,509,607
RESULTADO FINANCIERO(SUPERAVIT)	6,344,683,175	5,652,296,774	4,755,105,344	2,344,090,926
TOTAL FUENTES	6,922,469,507	7,491,887,209	11,230,144,698	7,012,593,823
APLICACIONES FINANCIERAS				
Inversion Financiera	3,567,154,659	6,430,160,242	5,634,817,731	3,856,979,808
Incremento de Caja y Bancos	2,608,227,803			2,388,247,684
Amortizaciones Deuda y Disminucion de Otros Pasivos	747,087,044	1,061,726,967	5,595,326,967	767,366,331
RESULTADO FINANCIERO(DEFICIT)				
TOTAL USOS DE FONDOS	6,922,469,507	7,491,887,209	11,230,144,698	7,012,593,823

Anexo No. 2
ESTADO DE RESULTADOS PRESUPUESTARIO DE LA ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA
EJERCICIO FISCAL 2013

	Fondos Nacionales			Fondos Externos			Total		
	2012	2013	Diferencia	2012	2013	Diferencia	2012	2013	Diferencia
INGRESOS	57,385,237,949.5	60,731,281,201.2	3,346,043,251.7	946,071,090.6	3,340,995,777.1	2,394,924,686.5	58,331,309,040.1	64,072,276,978.2	5,740,967,938.2
CORRIENTES	48,518,576,667.1	51,246,857,031.0	2,728,280,363.9	-	-	-	48,518,576,667.1	51,246,857,031.0	2,728,280,363.9
Ingresos No Tributarios	250,132,900.2	125,106,718.2	-125,026,182.0	-	-	-	250,132,900.2	125,106,718.2	-125,026,182.0
Contribuciones a la Seguridad Social	10,286,983,851.7	8,782,760,219.1	-1,504,223,632.5				10,286,983,851.7	8,782,760,219.1	-1,504,223,632.5
Contribuciones a Otros Sistemas	638,593,383.8	649,803,589.3	11,210,205.6				638,593,383.8	649,803,589.3	11,210,205.6
Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General	249,846,331.2	205,151,286.5	-44,695,044.6	-	-	-	249,846,331.2	205,151,286.5	-44,695,044.6
Ingresos de Operación	27,769,513,388.9	29,730,793,285.0	1,961,279,896.2	-	-	-	27,769,513,388.9	29,730,793,285.0	1,961,279,896.2
Rentas de la Propiedad	7,441,619,052.0	9,768,329,799.5	2,326,710,747.6	-	-	-	7,441,619,052.0	9,768,329,799.5	2,326,710,747.6
Transferencias y Donaciones Corrientes	1,881,887,759.5	1,984,912,133.3	103,024,373.7	-	-	-	1,881,887,759.5	1,984,912,133.3	103,024,373.7
RECURSOS DE CAPITAL	8,416,661,282.4	9,464,424,170.2	1,047,762,887.8	818,284,758.5	271,486,170.3	-546,798,588.2	9,234,946,040.9	9,735,910,340.5	500,964,299.6
Recursos Propios de Capital	6,665,961.3	131,699,909.5	125,033,948.3				6,665,961.3	131,699,909.5	125,033,948.3
Donaciones de Capital				818,284,758.5	271,486,170.3	-546,798,588.2	818,284,758.5	271,486,170.3	-546,798,588.2
Disminucion de la Inversion Financiera	8,409,995,321.1	9,332,724,260.6	922,728,939.5			-	8,409,995,321.1	9,332,724,260.6	922,728,939.5
FUENTES FINANCIERAS	450,000,000.0	20,000,000.0	-430,000,000.0	127,786,332.1	3,069,509,606.7	2,941,723,274.6	577,786,332.1	3,089,509,606.7	2,511,723,274.6
Emision Titulos y Valores	450,000,000.0	20,000,000.0	-430,000,000.0			-	450,000,000.0	20,000,000.0	-430,000,000.0
Obtencion de Prestamos				127,786,332.1	3,069,509,606.7	2,941,723,274.6	127,786,332.1	3,069,509,606.7	2,941,723,274.6
EGRESOS	54,613,826,268.6	62,310,274,491.2	7,696,448,222.5	1,109,254,968.0	952,748,093.2	-156,506,874.9	55,723,081,236.7	63,263,022,584.4	7,539,941,347.7
CORRIENTES	43,115,962,222.6	48,115,769,365.3	4,999,807,142.8	193,142,004.2	370,262,472.8	177,120,468.6	43,309,104,226.8	48,486,031,838.1	5,176,927,611.3
De Operación	22,213,033.4	19,449,720.1	-2,763,313.3	-	-	-	22,213,033.4	19,449,720.1	-2,763,313.3
De Consumo	33,732,246,200.4	38,087,413,507.8	4,355,167,307.4	181,143,322.2	366,141,276.8	184,997,954.5	33,913,389,522.7	38,453,554,784.6	4,540,165,261.9
Rentas de la Propiedad	2,967,339,731.9	2,944,184,074.3	-23,155,657.5	3,418,203.1	-	-3,418,203.1	2,970,757,935.0	2,944,184,074.3	-26,573,860.6
Transferencias Corrientes	6,394,163,256.9	7,064,722,063.1	670,558,806.2	8,580,478.9	4,121,196.0	-4,459,282.9	6,402,743,735.8	7,068,843,259.1	666,099,523.4
DE CAPITAL	7,238,622,342.6	9,570,158,986.5	2,331,536,643.9	861,112,963.8	582,485,620.4	-278,627,343.4	8,099,735,306.4	10,152,644,606.9	2,052,909,300.5
Inversion Real Directa	2,713,249,696.1	2,468,873,956.1	-244,375,740.0	685,765,402.4	541,309,780.6	-144,455,621.8	3,399,015,098.4	3,010,183,736.6	-388,831,361.8
Transferencias de Capital	11,763,350.2	10,758,471.0	-1,004,879.2	1,133,706.0	-	-1,133,706.0	12,897,056.2	10,758,471.0	-2,138,585.2
Inversion Financiera	4,513,609,296.3	7,090,526,559.5	2,576,917,263.1	174,213,855.5	41,175,839.9	-133,038,015.6	4,687,823,151.8	7,131,702,399.3	2,443,879,247.5
APLICACIONES FINANCIERAS	4,259,241,703.5	4,624,346,139.3	365,104,435.8	55,000,000.0	-	-55,000,000.0	4,314,241,703.5	4,624,346,139.3	310,104,435.8
Inversión Financiera	3,512,154,659.4	3,856,979,807.9	344,825,148.5	55,000,000.0	-	-55,000,000.0	3,567,154,659.4	3,856,979,807.9	289,825,148.5
Amortización de Deuda	747,087,044.1	767,366,331.5	20,279,287.4	-	-	-	747,087,044.1	767,366,331.5	20,279,287.4
RESULTADO PRESUPUESTARIO	2,771,411,680.8	-1,578,993,290.0	-4,350,404,970.8	-163,183,877.4	2,388,247,683.9	2,551,431,561.3	2,608,227,803.4	809,254,393.9	-1,798,973,409.5

Anexo No. 3
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
PROGRAMACIÓN Y RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS POR RUBRO
EJERCICIO FISCAL 2013

Ingresos		2012	2013			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
	INGRESOS TOTALES	58,331,309,040	75,957,820,840	83,089,690,854	64,072,276,978	64,072,276,978
1	INGRESOS CORRIENTES	48,518,576,667.1	64,886,488,562.0	67,052,978,223.0	51,246,857,031.0	51,246,857,031.0
12	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	250,132,900.2	76,110,603.0	84,887,045.0	125,106,718.2	125,106,718.2
121	TASAS	90,605,936.0	63,000,000.0	71,462,746.0	83,304,652.0	83,304,652.0
12126	Actos Administrativos DEI	-				
12199	Tasas Varias	90,605,936	63,000,000	71,462,746	83,304,652	83,304,652
122	DERECHOS	5,366,664.5	5,624,091.0	5,937,787.0	5,159,612.3	5,159,612.3
12299	Derechos Varios	5,366,664	5,624,091	5,937,787	5,159,612	5,159,612
123	CANONES Y REGALIAS	5,511,080.5	7,291,512.0	7,291,512.0	4,559,287.7	4,559,287.7
12307	Canon por Beneficios	5,511,081	7,291,512	7,291,512	4,559,288	4,559,288
124	MULTAS	21,764.0	195,000.0	195,000.0	56,056.9	56,056.9
12499	Multas y Penas Varias	21,764	195,000	195,000	56,057	56,057
128	OTROS NO TRIBUTARIOS	148,627,455.2	-	-	32,027,109.3	32,027,109.3
12899	Otros no Tributarios	148,627,455	-	-	32,027,109	32,027,109
13	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	10,286,983,851.7	12,211,440,919.0	12,211,440,919.0	8,782,760,219.1	8,782,760,219.1
131	CONTRIBUCIONES DEL SECTOR PRIVADO AL SISTEMA DE JUBILACION Y PENSIONES	1,771,382,700.6	1,945,188,310.0	1,945,188,310.0	3,550,652,342.2	3,550,652,342.2
13101	Contribuciones Patronales	1,165,492,512	1,103,125,540	1,397,125,540	2,421,572,303	2,421,572,303
13102	Aportes Personales	605,890,189	842,062,770	548,062,770	1,129,080,039	1,129,080,039
132	CONTRIBUCIONES DEL SECTOR PUBLICO AL SISTEMA DE JUBILACION Y PENSIONES	6,199,111,610.8	6,542,347,931.0	6,542,347,931.0	5,190,716,366.9	5,190,716,366.9
13201	Contribuciones Patronales	3,854,442,091	3,668,440,609	3,668,440,609	2,777,376,656	2,777,376,656
13202	Aportes Personales	2,249,520,108	2,325,957,999	2,325,957,999	2,324,894,873	2,324,894,873
13203	Otros Ingresos por Convenios de Afiliación	95,149,412	547,949,323	547,949,323	88,444,838	88,444,838
133	CONTRIBUCIONES DEL SECTOR PRIVADO AL SISTEMA DE SEGURO SOCIAL	2,074,120,617.0	3,426,217,798.0	3,426,217,798.0	-	-
13301	Contribuciones Patronales	1,418,406,598	2,359,809,677	2,359,809,677	-	-
13302	Aportes Personales	655,714,019	1,066,408,121	1,066,408,121	-	-
134	CONTRIBUCIONES DEL SECTOR PUBLICO AL SISTEMA DE SEGURO SOCIAL	242,368,923.2	297,686,880.0	297,686,880.0	41,391,510.0	41,391,510.0
13401	Contribuciones Patronales	138,416,206	198,457,920	198,457,920	41,391,510	41,391,510
13402	Aportes Personales	103,952,717	99,228,960	99,228,960	-	-
14	CONTRIBUCIONES A OTROS SISTEMAS	638,593,383.8	641,295,187.0	654,295,187.0	649,803,589.3	649,803,589.3
141	CONTRIBUCIONES AL SISTEMA DE FORMACION PROFESIONAL	638,593,383.8	641,295,187.0	654,295,187.0	649,803,589.3	649,803,589.3
14101	Aportes Patronales al INFOP	638,593,384	641,295,187	654,295,187	649,803,589	649,803,589

Ingresos		2012	2013			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
15	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DEL GOBIERNO GENERAL	249,846,331.2	438,691,036.0	438,691,036.0	205,151,286.5	205,151,286.5
151	VENTA DE BIENES	206,155,491.0	260,179,671.0	260,179,671.0	161,464,448.5	161,464,448.5
15199	Venta de Bienes Varios	206,155,491	260,179,671	260,179,671	161,464,449	161,464,449
152	VENTA DE SERVICIOS	43,690,840.2	178,511,365.0	178,511,365.0	43,686,838.0	43,686,838.0
15299	Venta de Servicios Varios	43,690,840	178,511,365	178,511,365	43,686,838	43,686,838
16	INGRESOS DE OPERACION	27,769,513,388.9	37,781,468,398.0	38,347,095,324.0	29,730,793,285.0	29,730,793,285.0
161	VENTA BRUTA DE BIENES	191,086,322.1	397,167,489.0	403,489,789.0	265,369,146.7	265,369,146.7
16199	Venta Bruta de Bienes Varios	191,086,322	397,167,489	403,489,789	265,369,147	265,369,147
162	VENTA BRUTA DE SERVICIOS	22,307,832,407.8	31,176,272,988.0	31,176,272,988.0	24,752,100,659.1	24,752,100,659.1
16298	Venta Bruta de Servicios de Energía Eléctrica	18,570,557,330	26,112,576,656	26,112,576,656	20,422,260,511	20,422,260,511
16299	Venta Bruta de Servicios Varios	3,737,275,077	5,063,696,332	5,063,696,332	4,329,840,148	4,329,840,148
163	INGRESOS FINANCIEROS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,893,882,110.0	3,929,185,288.0	3,936,385,288.0	3,576,791,174.2	3,576,791,174.2
16301	Intereses de Préstamos	644,856,870	369,656,243	369,656,243	653,727,952	653,727,952
16302	Comisiones por Servicios Cambiarios	807,772,141	930,053,482	930,053,482	838,136,345	838,136,345
16303	Comisiones por Servicios Bancarios	677,625,803	721,691,525	728,891,525	821,508,182	821,508,182
16304	Recuperación de Préstamos	195,484	400,000	400,000	33,321	33,321
16399	Otros Ingresos de Instituciones Financieras	1,763,431,812	1,907,384,038	1,907,384,038	1,263,385,373	1,263,385,373
169	INGRESOS DE NO OPERACION	1,376,712,548.9	2,278,842,633.0	2,830,947,259.0	1,136,532,305.1	1,136,532,305.1
16999	Ingresos Varios de No Operación	1,376,712,549	2,278,842,633	2,830,947,259	1,136,532,305	1,136,532,305
17	RENTAS DE LA PROPIEDAD	7,441,619,052.0	7,681,573,895.0	7,687,993,571.0	9,768,329,799.5	9,768,329,799.5
171	INTERESES POR PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	2,501,228,923.0	2,602,750,294.0	2,602,750,294.0	3,398,468,565.7	3,398,468,565.7
17101	Intereses por Préstamos al Sector Privado	2,501,228,923	2,602,750,294	2,602,750,294	3,398,468,566	3,398,468,566
172	INTERESES POR PRESTAMOS AL SECTOR PUBLICO	208,328.2				
17201	Intereses por Préstamos a la Administración Central	208,328				
173	INTERESES POR DEPOSITOS	3,050,628,628.6	3,287,902,850.0	3,294,322,526.0	3,911,899,031.8	3,911,899,031.8
17301	Intereses por Depositos Internos	2,653,744,260	2,489,128,155	2,495,547,831	3,580,011,051	3,580,011,051
17302	Intereses por Depositos Externos	396,884,369	798,774,695	798,774,695	331,887,981	331,887,981
174	INTERESES POR TITULOS Y VALORES	1,416,385,214.3	1,456,478,220.0	1,456,478,220.0	1,794,004,420.8	1,794,004,420.8
17401	Intereses por Titulos y Valores Internos	1,376,156,410	1,390,309,500	1,390,309,500	1,781,133,421	1,781,133,421
17402	Intereses por Titulos y Valores Externos	40,228,804	66,168,720	66,168,720	12,871,000	12,871,000
175	BENEFICIOS POR INVERSIONES EMPRESARIALES	329,593,483.0	139,971,186.0	139,971,186.0	454,791,826.6	454,791,826.6
17501	Dividendos de Acciones	326,149,709	138,590,876	138,590,876	454,791,827	454,791,827
17503	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones	3,443,774	1,380,310	1,380,310	-	-
176	ALQUILERES	129,245,259.9	174,021,553.0	174,021,553.0	193,003,886.3	193,003,886.3
17601	Alquiler de Tierra y Terrenos	3,467,494	3,812,300	3,812,300	29,445,854	29,445,854
17603	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones	85,037,992	66,770,874	66,770,874	82,258,543	82,258,543
17604	Alquiler de Equipos		12,000	12,000	3,773,307	3,773,307

Ingresos		2012	2013			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
17605	Otros Alquileres	40,739,774	103,426,379	103,426,379	77,526,182	77,526,182
178	OTROS DERECHOS SOBRE LA PROPIEDAD	14,329,215.0	20,449,792.0	20,449,792.0	16,162,068.3	16,162,068.3
17801	Otros Derechos sobre la Propiedad	14,329,215	20,449,792	20,449,792	16,162,068	16,162,068
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	1,881,887,759.5	6,055,908,524.0	7,628,575,141.0	1,984,912,133.3	1,984,912,133.3
181	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	1,872,615,548.1	5,756,995,390.0	7,325,221,331.0	1,685,383,307.1	1,685,383,307.1
18101	Transferencias y Donaciones Corrientes de la Administración Central	1,688,294,110	5,661,191,044	7,178,833,612	1,589,996,804	1,589,996,804
18102	Transferencias y Donaciones Corrientes de Instituciones Descentralizadas	20,614,665	88,451,137	139,034,510	87,195,331	87,195,331
18103	Transferencias y Donaciones Corrientes de Instituciones de Seguridad Social	163,676,410	7,353,209	7,353,209	8,191,172	8,191,172
18104	Transferencias y Donaciones Corrientes de Gobiernos Locales	30,364	-	-	-	-
182	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO	7,593,112.4	-	4,440,676.0	2,345,734.0	2,345,734.0
18201	Transferencias y Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	6,010,342	-	4,440,676	2,345,734	2,345,734
18202	Transferencias y Donaciones Corrientes de Gobiernos Extranjeros	1,582,770				
183	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO	1,224,000.0				
18302	Transferencias y Donaciones Corrientes de Instituciones sin Fines de Lucro	1,224,000				
184	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DE EMPRESAS	455,099.0	298,913,134.0	298,913,134.0	297,183,092.2	297,183,092.2
18401	Transferencias y Donaciones Corrientes de Empresas Privadas	198,299	297,413,134	297,413,134	295,588,805	295,588,805
18402	Transferencias y Donaciones Corrientes de Empresas Publicas	256,800	1,500,000	1,500,000	1,594,287	1,594,287
185	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DE LAS INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	-	-	-	-	-
18501	Transferencias y Donaciones Corrientes de las Instituciones Públicas Financieras	-	-	-	-	-
2	INGRESOS DE CAPITAL	9,234,946,040.9	9,231,741,843.0	9,561,673,277.0	9,735,910,340.5	9,735,910,340.5
21	RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL	6,665,961.3	522,189,415.0	522,189,415.0	131,699,909.5	131,699,909.5
211	VENTA DE INMUEBLES	3,794,051.9	517,149,415.0	517,149,415.0	3,847,100.8	3,847,100.8
21101	Venta de Tierras y Terrenos	416,667	517,149,415	517,149,415	-	-
21102	Venta de Edificios e Instalaciones	3,377,385	-	-	3,847,101	3,847,101
213	VENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES		-	-	127,000,000.0	127,000,000.0
21301	Venta de Activos Intangibles		-	-	127,000,000	127,000,000
214	VENTA DE OTROS BIENES DE ACTIVO FIJO	2,871,909.4	5,040,000.0	5,040,000.0	852,808.7	852,808.7
21499	Venta de Bienes Varios	2,871,909	5,040,000	5,040,000	852,809	852,809
22	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	818,284,758.5	1,241,300,699.0	1,571,232,133.0	271,486,170.3	271,486,170.3
221	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL GOBIERNO GENERAL	817,070,697.5	1,241,300,699.0	1,543,438,471.0	271,486,170.3	271,486,170.3
22101	Transferencias y Donaciones de Capital de la Administración Central	817,070,698	1,241,300,699	1,540,438,471	268,486,170	268,486,170
22104	Transferencias y Donaciones de Capital de Gobiernos Locales		-	3,000,000	3,000,000	3,000,000
222	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL SECTOR EXTERNO	1,214,061.0	-	27,793,662.0	-	-

Ingresos		2012	2013			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
22201	Transferencias y Donaciones de Capital de Organismos Internacionales	-	-	-	-	-
22202	Transferencias y Donaciones de Capital de Gobiernos Extranjeros		-	17,943,662	-	-
22207	Apoyo Presupuestario, Organismos Internacionales	1,214,061	-	9,850,000	-	-
23	DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	8,409,995,321.1	7,468,251,729.0	7,468,251,729.0	9,332,724,260.6	9,332,724,260.6
231	VENTA DE TITULOS Y VALORES	830,166,484.0	782,908,364.0	782,908,364.0	950,608,555.0	950,608,555.0
23111	Venta de Títulos y Valores al Sector Privado	823,166,484	782,908,364	782,908,364	950,608,555	950,608,555
23121	Venta de Títulos y Valores al Sector Privado	7,000,000				
233	RECUPERACION DE PRESTAMOS DE CORTO PLAZO	5,417,305,982.2	4,987,920,800.0	4,987,920,800.0	6,590,193,048.6	6,590,193,048.6
23301	Recuperación de Préstamos de Corto Plazo al Sector Privado	5,143,983,947	4,987,920,800	4,987,920,800	6,585,631,871	6,585,631,871
23302	Recuperación de Préstamos de Corto Plazo a la Administración Central		-	-	4,561,177	4,561,177
23304	Recuperación de Préstamos de Corto Plazo a Instituciones de la Seguridad Social	273,322,036	-	-	-	-
234	RECUPERACION DE PRESTAMOS DE LARGO PLAZO	2,162,522,855.0	1,697,422,565.0	1,697,422,565.0	1,791,922,657.1	1,791,922,657.1
23401	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo al Sector Privado	1,995,001,105	1,643,900,518	1,643,900,518	1,738,292,606	1,738,292,606
23402	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo a la Administración Central	46,711,258	53,522,047	53,522,047	53,630,051	53,630,051
23404	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo a Instituciones de la Seguridad Social	120,810,492	-	-	-	-
3	FUENTES DE FINANCIAMIENTO	577,786,332.1	1,839,590,435.0	6,475,039,354.0	3,089,509,606.7	3,089,509,606.7
31	ENDEUDAMIENTO PUBLICO	450,000,000.0	864,400,000.0	864,400,000.0	20,000,000.0	20,000,000.0
311	COLOCACION DE TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	-				
31102	Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Externa a Corto Plazo	-				
312	COLOCACION DE TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	450,000,000.0	864,400,000.0	864,400,000.0	20,000,000.0	20,000,000.0
31201	Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Interna a Largo Plazo	450,000,000	864,400,000	864,400,000	20,000,000	20,000,000
32	OBTENCION DE PRESTAMOS	127,786,332.1	975,190,435.0	5,610,639,354.0	3,069,509,606.7	3,069,509,606.7
321	OBTENCION DE PRESTAMOS A CORTO PLAZO		790,000,000.0	5,203,950,000.0	2,872,711,995.2	2,872,711,995.2
32101	Obtención de Préstamos Internos del Sector Privado a Corto Plazo		790,000,000	5,203,950,000	2,872,711,995	2,872,711,995
32102	Obtención de Préstamos de la Administración Central a Corto Plazo		-	-	-	-
322	OBTENCION DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO	127,786,332.1	185,190,435.0	406,689,354.0	196,797,611.5	196,797,611.5
32201	Obtención de Préstamos Internos del Sector Privado largo Plazo	-				
32208	Obtención de Préstamos del Sector Externo a Largo Plazo	127,786,332	185,190,435	406,689,354	196,797,612	196,797,612

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
CLASIFICACIÓN ECONOMICA DEL GASTO
EJERCICIO FISCAL 2013
FONDOS TOTALES

Cód.	Descripción	2012		2013				% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Percibido	
	TOTAL GENERAL	55,723,081,236.7	75,957,820,840.0	83,089,690,854.0	63,265,688,686.3	63,263,022,584.4	56,301,453,513.3	76.1
2100000	Gasto Corriente	43,309,104,226.8	56,005,592,398.0	58,108,254,716.0	48,487,697,940.0	48,486,031,838.1	41,573,807,107.9	83.4
2110000	Gastos de Operación	22,213,033.4	28,500,000.0	28,500,000.0	19,449,720.1	19,449,720.1	19,449,720.1	68.2
2118100	Intereses de Instituciones Financieras	22,213,033.4	28,500,000.0	28,500,000.0	19,449,720.1	19,449,720.1	19,449,720.1	68.2
2120000	Gasto de Consumo	33,913,389,522.7	43,946,223,120.0	45,604,072,610.0	38,453,558,386.5	38,453,554,784.6	31,544,178,679.4	84.3
2121000	Remuneraciones	11,144,418,459.8	15,008,865,684.0	16,048,680,242.0	12,366,892,114.0	12,366,892,114.0	12,346,987,162.3	77.1
2121100	Sueldos y Salarios	10,819,319,137.5	14,058,070,633.0	15,092,301,553.0	11,918,445,487.7	11,918,445,487.7	11,902,511,317.0	79.0
2121300	Prestaciones Sociales	1,249,690.4	4,530,009.0	4,585,009.0	3,379,215.3	3,379,215.3	3,379,215.3	73.7
2121400	Beneficios y Compensaciones	323,849,631.9	946,265,042.0	951,793,680.0	445,067,411.0	445,067,411.0	441,096,629.9	46.8
2122000	Bines y Servicios	22,768,971,062.9	28,937,357,436.0	29,555,392,368.0	26,086,666,272.5	26,086,662,670.6	19,197,191,517.1	88.3
2122100	Materiales y Suministros	18,596,549,464.1	22,866,064,015.0	23,180,661,820.0	21,300,105,007.8	21,300,105,007.8	14,518,680,806.8	91.9
2122200	Servicios no Personales	4,172,421,598.8	6,071,293,421.0	6,374,730,548.0	4,786,561,264.7	4,786,557,662.8	4,678,510,710.4	75.1
2130000	Renta de la Propiedad	2,970,757,935.0	3,287,559,074.0	3,249,581,867.0	2,944,184,074.3	2,944,184,074.3	2,944,184,074.3	90.6
2131100	Intereses y Comisiones por Deuda Interna	2,851,964,455.5	3,073,630,336.0	3,071,403,129.0	2,819,007,409.1	2,819,007,409.1	2,819,007,409.1	91.8
2131200	Intereses y Comisiones por Deuda Externa	118,793,479.5	213,928,738.0	178,178,738.0	125,176,665.3	125,176,665.3	125,176,665.3	70.3
2170000	Transferencias Corrientes	6,402,743,735.8	8,743,310,204.0	9,226,100,239.0	7,070,505,759.1	7,068,843,259.1	7,065,994,634.1	76.6
2171300	Transferencia Corriente al Sector Privado	5,851,822,837.7	8,215,696,403.0	8,275,375,486.0	6,364,769,198.5	6,363,106,698.5	6,360,258,073.5	76.9
2172100	Transferencias Corrientes al Sector Público	540,002,603.1	514,287,902.0	935,954,295.0	693,779,554.6	693,779,554.6	693,779,554.6	74.1
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	10,918,295.0	13,325,899.0	14,770,458.0	11,957,006.0	11,957,006.0	11,957,006.0	81.0
2200000	Gasto de Capital	8,099,735,306.4	12,460,341,233.0	13,751,291,440.0	10,153,644,606.9	10,152,644,606.9	10,103,300,266.1	73.8
2210000	Inversion Real Directa	3,399,015,098.4	5,202,237,319.0	5,696,031,406.0	3,010,183,736.6	3,010,183,736.6	2,963,158,145.7	52.8
2211000	Formación Bruta de Capital Fijo	3,131,046,984.6	4,757,951,532.0	5,293,845,057.0	2,881,531,123.8	2,881,531,123.8	2,842,725,269.6	54.4
2211210	Construcciones, Adiciones, Mejoras de Edificios y Obras Urbanísticas	2,553,270,436.7	3,281,803,492.0	3,766,516,415.0	2,114,724,192.9	2,114,724,192.9	2,085,409,102.6	56.1
2211310	Maquinaria, Equipo de Oficina y Otros Bienes Muebles	575,216,177.3	1,470,958,640.0	1,520,633,894.0	765,140,227.2	765,140,227.2	755,649,463.3	50.3
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	2,521,928.0	3,760,800.0	3,747,648.0	608,269.0	608,269.0	608,269.0	16.2
2211620	Materiales y Suministros	38,442.7	1,428,600.0	2,947,100.0	1,058,434.7	1,058,434.7	1,058,434.7	35.9
2213100	Tierras y Terrenos	112,913,411.5	265,832,628.0	216,059,786.0	73,064,152.9	73,064,152.9	64,997,990.9	33.8
2214100	Activos Intangibles	155,054,702.3	178,453,159.0	186,126,563.0	55,588,459.9	55,588,459.9	55,434,885.3	29.9

Cód.	Descripción	2012	2013					% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Percibido	
	TOTAL GENERAL	55,723,081,236.7	75,957,820,840.0	83,089,690,854.0	63,265,688,686.3	63,263,022,584.4	56,301,453,513.3	76.1
2220000	Transferencias de Capital	12,897,056.2	30,812,744.0	31,012,744.0	11,758,471.0	10,758,471.0	8,439,721.0	34.7
2221300	Transferencias de Capital al Sector Privado	12,887,056.2	30,062,744.0	30,312,744.0	11,566,471.0	10,566,471.0	8,247,721.0	34.9
2222200	Transferencias de Capital al Sector Público	10,000.0	250,000.0	200,000.0	102,000.0	102,000.0	102,000.0	51.0
2223200	Transferencias de Capital al Sector Externo	-	500,000.0	500,000.0	90,000.0	90,000.0	90,000.0	18.0
2230000	Inversión Financiera	4,687,823,151.8	7,227,291,170.0	8,024,247,290.0	7,131,702,399.3	7,131,702,399.3	7,131,702,399.3	88.9
2232100	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Privado	2,942,168,459.9	4,725,000,000.0	5,746,923,330.0	5,207,163,521.2	5,207,163,521.2	5,207,163,521.2	90.6
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	1,745,654,691.9	2,502,291,170.0	2,277,323,960.0	1,924,538,878.1	1,924,538,878.1	1,924,538,878.1	84.5
2300000	Aplicaciones Financieras	4,314,241,703.5	7,491,887,209.0	11,230,144,698.0	4,624,346,139.3	4,624,346,139.3	4,624,346,139.3	41.2
2310000	Inversión Financiera	3,567,154,659.4	6,430,160,242.0	5,634,817,731.0	3,856,979,807.9	3,856,979,807.9	3,856,979,807.9	68.4
2311000	Aportes de Capital	27,500,000.0	40,000,000.0	40,000,000.0	40,000,000.0	40,000,000.0	40,000,000.0	100.0
2312000	Adquisición de Títulos y Valores	3,539,654,659.4	6,390,160,242.0	5,594,817,731.0	3,816,979,807.9	3,816,979,807.9	3,816,979,807.9	68.2
2314100	Adquisición de Títulos y Valores a Corto Plazo	3,320,291,756.4	4,304,440,387.0	3,509,097,876.0	3,157,933,006.9	3,157,933,006.9	3,157,933,006.9	90.0
2314500	Adquisición de Títulos y Valores a Largo Plazo	219,362,903.0	2,085,719,855.0	2,085,719,855.0	659,046,801.0	659,046,801.0	659,046,801.0	31.6
2320000	Amortización de Deuda	747,087,044.1	1,061,726,967.0	5,595,326,967.0	767,366,331.5	767,366,331.5	767,366,331.5	13.7
2323000	Amortización de Deuda Interna	335,769,487.3	354,923,181.0	4,850,873,181.0	236,321,282.5	236,321,282.5	236,321,282.5	4.9
2323300	Amortización de Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	212,974,985.0	212,981,491.0	262,981,491.0	130,321,282.5	130,321,282.5	130,321,282.5	49.6
2323400	Amortización de Deuda Interna por Prestamos a Corto Plazo	122,794,502.3	141,941,690.0	4,587,891,690.0	106,000,000.0	106,000,000.0	106,000,000.0	2.3
2324000	Amortización de Deuda Externa	385,470,682.1	604,538,786.0	592,538,786.0	379,730,045.9	379,730,045.9	379,730,045.9	64.1
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	385,470,682.1	604,538,786.0	592,538,786.0	379,730,045.9	379,730,045.9	379,730,045.9	64.1
2325000	Amortización por otras Deudas	25,846,874.6	102,265,000.0	151,915,000.0	151,315,003.1	151,315,003.1	151,315,003.1	99.6

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
CLASIFICACIÓN ECONOMICA DEL GASTO
EJERCICIO FISCAL 2013
FONDOS NACIONALES

Cód.	Descripción	2012		2013				% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Percibido	
	TOTAL GENERAL	54,613,826,268.6	75,258,766,782.0	81,753,762,628.0	62,312,940,593.1	62,310,274,491.2	55,356,167,818.9	76.2
2100000	Gasto Corriente	43,115,962,222.6	55,756,710,208.0	57,606,830,359.0	48,117,435,467.2	48,115,769,365.3	41,207,460,224.9	83.5
2110000	Gastos de Operación	22,213,033.4	28,500,000.0	28,500,000.0	19,449,720.1	19,449,720.1	19,449,720.1	68.2
2118100	Intereses de Instituciones Financieras	22,213,033.4	28,500,000.0	28,500,000.0	19,449,720.1	19,449,720.1	19,449,720.1	68.2
2120000	Gasto de Consumo	33,732,246,200.4	43,697,340,930.0	45,120,591,915.0	38,087,417,109.7	38,087,413,507.8	31,181,952,992.4	84.4
2121000	Remuneraciones	11,138,122,357.6	15,008,865,684.0	16,005,641,719.0	12,327,994,140.6	12,327,994,140.6	12,308,089,188.9	77.0
2121100	Sueldos y Salarios	10,813,023,035.3	14,058,070,633.0	15,049,263,030.0	11,879,547,514.3	11,879,547,514.3	11,863,613,343.6	78.9
2121300	Prestaciones Sociales	1,249,690.4	4,530,009.0	4,585,009.0	3,379,215.3	3,379,215.3	3,379,215.3	73.7
2121400	Beneficios y Compensaciones	323,849,631.9	946,265,042.0	951,793,680.0	445,067,411.0	445,067,411.0	441,096,629.9	46.8
2122000	Bines y Servicios	22,594,123,842.8	28,688,475,246.0	29,114,950,196.0	25,759,422,969.1	25,759,419,367.2	18,873,863,803.5	88.5
2122100	Materiales y Suministros	18,590,935,034.3	22,849,256,609.0	23,090,434,350.0	21,235,678,607.4	21,235,678,607.4	14,454,357,040.5	92.0
2122200	Servicios no Personales	4,003,188,808.6	5,839,218,637.0	6,024,515,846.0	4,523,744,361.7	4,523,740,759.8	4,419,506,763.0	75.1
2130000	Renta de la Propiedad	2,967,339,731.9	3,287,559,074.0	3,249,581,867.0	2,944,184,074.3	2,944,184,074.3	2,944,184,074.3	90.6
2131100	Intereses y Comisiones por Deuda Interna	2,848,546,252.4	3,073,630,336.0	3,071,403,129.0	2,819,007,409.1	2,819,007,409.1	2,819,007,409.1	91.8
2131200	Intereses y Comisiones por Deuda Externa	118,793,479.5	213,928,738.0	178,178,738.0	125,176,665.3	125,176,665.3	125,176,665.3	70.3
2170000	Transferencias Corrientes	6,394,163,256.9	8,743,310,204.0	9,208,156,577.0	7,066,384,563.1	7,064,722,063.1	7,061,873,438.1	76.7
2171300	Transferencia Corriente al Sector Privado	5,843,242,358.9	8,215,696,403.0	8,257,431,824.0	6,360,648,002.5	6,358,985,502.5	6,356,136,877.5	77.0
2172100	Transferencias Corrientes al Sector Público	540,002,603.1	514,287,902.0	935,954,295.0	693,779,554.6	693,779,554.6	693,779,554.6	74.1
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	10,918,295.0	13,325,899.0	14,770,458.0	11,957,006.0	11,957,006.0	11,957,006.0	81.0
2200000	Gasto de Capital	7,238,622,342.6	12,010,169,365.0	12,916,787,571.0	9,571,158,986.5	9,570,158,986.5	9,524,361,454.7	74.1
2210000	Inversion Real Directa	2,713,249,696.1	4,752,065,451.0	4,913,450,867.0	2,468,873,956.1	2,468,873,956.1	2,425,395,174.3	50.2
2211000	Formación Bruta de Capital Fijo	2,452,190,022.2	4,333,971,106.0	4,537,915,960.0	2,340,423,189.9	2,340,423,189.9	2,305,010,570.1	51.6
2211210	Construcciones, Adiciones, Mejoras de Edificios y Obras Urbanísticas	2,075,133,606.3	2,968,735,933.0	3,147,783,026.0	1,681,785,549.6	1,681,785,549.6	1,655,283,314.5	53.4
2211310	Maquinaria, Equipo de Oficina y Otros Bienes Muebles	374,516,245.9	1,360,045,773.0	1,383,438,186.0	656,970,936.6	656,970,936.6	648,060,551.9	47.5
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	2,521,928.0	3,760,800.0	3,747,648.0	608,269.0	608,269.0	608,269.0	16.2
2211620	Materiales y Suministros	18,242.0	1,428,600.0	2,947,100.0	1,058,434.7	1,058,434.7	1,058,434.7	35.9
2213100	Tierras y Terrenos	112,913,411.5	239,641,186.0	189,868,344.0	73,064,152.9	73,064,152.9	64,997,990.9	38.5

Cód.	Descripción	2012		2013				% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Percibido	
	TOTAL GENERAL	54,613,826,268.6	75,258,766,782.0	81,753,762,628.0	62,312,940,593.1	62,310,274,491.2	55,356,167,818.9	76.2
2214100	Activos Intangibles	148,146,262.4	178,453,159.0	185,666,563.0	55,386,613.3	55,386,613.3	55,386,613.3	29.8
2220000	Transferencias de Capital	11,763,350.2	30,812,744.0	31,012,744.0	11,758,471.0	10,758,471.0	8,439,721.0	34.7
2221300	Transferencias de Capital al Sector Privado	11,753,350.2	30,062,744.0	30,312,744.0	11,566,471.0	10,566,471.0	8,247,721.0	34.9
2222200	Transferencias de Capital al Sector Público	10,000.0	250,000.0	200,000.0	102,000.0	102,000.0	102,000.0	51.0
2223200	Transferencias de Capital al Sector Externo	-	500,000.0	500,000.0	90,000.0	90,000.0	90,000.0	18.0
2230000	Inversión Financiera	4,513,609,296.3	7,227,291,170.0	7,972,323,960.0	7,090,526,559.5	7,090,526,559.5	7,090,526,559.5	88.9
2232100	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Privado	2,818,420,934.4	4,725,000,000.0	5,695,000,000.0	5,165,987,681.4	5,165,987,681.4	5,165,987,681.4	90.7
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	1,695,188,361.9	2,502,291,170.0	2,277,323,960.0	1,924,538,878.1	1,924,538,878.1	1,924,538,878.1	84.5
2300000	Aplicaciones Financieras	4,259,241,703.5	7,491,887,209.0	11,230,144,698.0	4,624,346,139.3	4,624,346,139.3	4,624,346,139.3	41.2
2310000	Inversión Financiera	3,512,154,659.4	6,430,160,242.0	5,634,817,731.0	3,856,979,807.9	3,856,979,807.9	3,856,979,807.9	68.4
2311000	Aportes de Capital	27,500,000.0	40,000,000.0	40,000,000.0	40,000,000.0	40,000,000.0	40,000,000.0	100.0
2312000	Adquisición de Títulos y Valores	3,484,654,659.4	6,390,160,242.0	5,594,817,731.0	3,816,979,807.9	3,816,979,807.9	3,816,979,807.9	68.2
2314100	Adquisición de Títulos y Valores a Corto Plazo	3,265,291,756.4	4,304,440,387.0	3,509,097,876.0	3,157,933,006.9	3,157,933,006.9	3,157,933,006.9	90.0
2314500	Adquisición de Títulos y Valores a Largo Plazo	219,362,903.0	2,085,719,855.0	2,085,719,855.0	659,046,801.0	659,046,801.0	659,046,801.0	31.6
2320000	Amortización de Deuda	747,087,044.1	1,061,726,967.0	5,595,326,967.0	767,366,331.5	767,366,331.5	767,366,331.5	13.7
2323000	Amortización de Deuda Interna	335,769,487.3	354,923,181.0	4,850,873,181.0	236,321,282.5	236,321,282.5	236,321,282.5	4.9
2323300	Amortización de Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	212,974,985.0	212,981,491.0	262,981,491.0	130,321,282.5	130,321,282.5	130,321,282.5	49.6
2323400	Amortización de Deuda Interna por Prestamos a Corto Plazo	122,794,502.3	141,941,690.0	4,587,891,690.0	106,000,000.0	106,000,000.0	106,000,000.0	2.3
2324000	Amortización de Deuda Externa	385,470,682.1	604,538,786.0	592,538,786.0	379,730,045.9	379,730,045.9	379,730,045.9	64.1
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	385,470,682.1	604,538,786.0	592,538,786.0	379,730,045.9	379,730,045.9	379,730,045.9	64.1
2325000	Amortización por otras Deudas	25,846,874.6	102,265,000.0	151,915,000.0	151,315,003.1	151,315,003.1	151,315,003.1	99.6

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
CLASIFICACIÓN ECONOMICA DEL GASTO
EJERCICIO FISCAL 2013
FONDOS EXTERNOS

Cód.	Descripción	2012	2013				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Percibido
	TOTAL GENERAL	1,109,254,968.0	699,054,058.0	1,335,928,226.0	952,748,093.2	952,748,093.2	945,285,694.3	71.3
2100000	Gasto Corriente	193,142,004.2	248,882,190.0	501,424,357.0	370,262,472.8	370,262,472.8	366,346,883.0	73.8
2120000	Gasto de Consumo	181,143,322.2	248,882,190.0	483,480,695.0	366,141,276.8	366,141,276.8	362,225,687.0	75.7
2121000	Remuneraciones	6,296,102.2	-	43,038,523.0	38,897,973.4	38,897,973.4	38,897,973.4	90.4
2121100	Sueldos y Salarios	6,296,102.2	-	43,038,523.0	38,897,973.4	38,897,973.4	38,897,973.4	90.4
2122000	Bines y Servicios	174,847,220.0	248,882,190.0	440,442,172.0	327,243,303.4	327,243,303.4	323,327,713.6	74.3
2122100	Materiales y Suministros	5,614,429.8	16,807,406.0	90,227,470.0	64,426,400.4	64,426,400.4	64,323,766.2	71.4
2122200	Servicios no Personales	169,232,790.2	232,074,784.0	350,214,702.0	262,816,903.0	262,816,903.0	259,003,947.4	75.0
2130000	Renta de la Propiedad	3,418,203.1	-	-	-	-	-	
2131100	Intereses y Comisiones por Deuda Interna	3,418,203.1	-	-	-	-	-	
2170000	Transferencias Corrientes	8,580,478.9	-	17,943,662.0	4,121,196.0	4,121,196.0	4,121,196.0	23.0
2171300	Transferencia Corriente al Sector Privado	8,580,478.9	-	17,943,662.0	4,121,196.0	4,121,196.0	4,121,196.0	23.0
2200000	Gasto de Capital	861,112,963.8	450,171,868.0	834,503,869.0	582,485,620.4	582,485,620.4	578,938,811.3	69.8
2210000	Inversion Real Directa	685,765,402.4	450,171,868.0	782,580,539.0	541,309,780.6	541,309,780.6	537,762,971.5	69.2
2211000	Formación Bruta de Capital Fijo	678,856,962.4	423,980,426.0	755,929,097.0	541,107,933.9	541,107,933.9	537,714,699.5	71.6
2211210	Construcciones, Adiciones, Mejoras de Edificios y Obras Urbanistic	478,136,830.4	313,067,559.0	618,733,389.0	432,938,643.3	432,938,643.3	430,125,788.1	70.0
2211310	Maquinaria, Equipo de Oficina y Otros Bienes Muebles	200,699,931.3	110,912,867.0	137,195,708.0	108,169,290.6	108,169,290.6	107,588,911.3	78.8
2211620	Materiales y Suministros	20,200.7	-	-	-	-	-	
2213100	Tierras y Terrenos	-	26,191,442.0	26,191,442.0	-	-	-	-
2214100	Activos Intangibles	6,908,440.0	-	460,000.0	201,846.7	201,846.7	48,272.0	43.9
2220000	Transferencias de Capital	1,133,706.0	-	-	-	-	-	
2221300	Transferencias de Capital al Sector Privado	1,133,706.0	-	-	-	-	-	
2230000	Inversión Financiera	174,213,855.5	-	51,923,330.0	41,175,839.9	41,175,839.9	41,175,839.9	79.3
2232100	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Privado	123,747,525.5	-	51,923,330.0	41,175,839.9	41,175,839.9	41,175,839.9	79.3
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	50,466,330.0	-	-	-	-	-	
2300000	Aplicaciones Financieras	55,000,000.0	-	-	-	-	-	
2310000	Inversión Financiera	55,000,000.0	-	-	-	-	-	
2312000	Adquisición de Títulos y Valores	55,000,000.0	-	-	-	-	-	
2314100	Adquisición de Títulos y Valores a Corto Plazo	55,000,000.0	-	-	-	-	-	

Anexo N° 5
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS TOTALES

Cód.	Descripción	2012		2013				% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
500	Instituto Nacional Agrario	356,805,436	371,800,000	370,288,024	370,288,024	367,621,922	346,403,363	99.3
501	Instituto Hondureño de Turismo	252,268,806	157,722,991	167,612,249	167,612,249	167,612,249	167,612,249	100.0
502	Instituto Hondureño de la Niñez y la Familia	185,721,395	223,748,610	209,762,811	209,762,811	209,762,811	209,122,697	100.0
503	Instituto Nacional de Formación Profesional	604,567,611	662,981,446	671,601,209	671,601,209	671,601,209	671,601,209	100.0
504	Instituto de Crédito Educativo	20,988,017	18,223,756	16,369,305	16,369,305	16,369,305	16,369,305	100.0
505	Instituto Hondureño de Antropología e Historia	41,270,472	65,461,421	52,663,801	52,253,276	52,253,276	52,253,276	99.2
506	Instituto Hondureño de Cooperativas	13,786,982	15,684,825	15,998,521	15,998,521	15,998,521	15,998,521	100.0
507	Inst. Hondureño para Prev. y Trat. del Alcohol., Drog. y Farm.	19,168,296	22,396,380	11,858,311	11,720,646	11,720,646	11,720,646	98.8
508	Patronato Nacional de la Infancia	258,654,257	283,526,830	715,742,448	715,742,448	715,742,448	715,742,448	100.0
509	Com. Nac. Pro Instalac. Dep. y Mejor. del Dep. (CONAPID)	83,017,035	104,834,155	60,927,614	60,927,614	60,927,614	60,927,614	100.0
510	Confederación Deportiva Autónoma de Honduras (CONDEPAH)	14,144,589	31,380,000	30,783,550	30,759,547	30,759,547	30,759,547	99.9
511	Escuela Nacional de Ciencias Forestales	49,672,922	72,900,000	49,593,487	49,593,487	49,593,487	49,593,487	100.0
512	Instituto Nacional de la Mujer	32,985,047	29,021,760	31,278,952	31,278,952	31,278,952	31,278,952	100.0
513	Instituto Nacional de Estadísticas	210,769,808	342,277,263	325,263,506	325,263,506	325,263,506	324,194,268	100.0
514	Comisión Para La Defensa Y La Promoción de la Competencia	17,990,233	17,460,000	17,460,000	17,460,000	17,460,000	17,460,000	100.0
601	Instituto Hondureño de Seguridad Social	3,251,504,794	6,254,281,944	1,700,794,635	1,674,538,682	1,674,538,682	1,674,538,682	98.5
602	Inst. Nal. de Jubi. y Pen. de los Emp. y Fun. del Poder Ejec.	4,804,322,131	6,808,759,500	5,493,972,982	5,493,972,982	5,493,972,982	5,493,972,982	100.0
603	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio	4,602,911,672	7,459,677,635	6,592,107,834	6,592,091,251	6,592,091,251	6,592,091,251	100.0
604	Instituto de Previsión Militar	1,338,552,822	2,712,124,920	1,787,924,159	1,785,429,519	1,785,429,519	1,785,429,519	99.9
605	Ins. de Prev. Soc. de los Emp. de la Univ. Nal. Aut. de Honduras	684,324,447	787,869,926	783,161,185	783,161,185	783,161,185	783,161,185	100.0
701	Universidad Nacional Autónoma de Honduras	2,446,465,411	3,680,551,900	3,884,609,843	3,812,859,485	3,812,859,485	3,812,159,699	98.2
702	Universidad Pedagógica Nacional Francisco Morazán	447,851,041	498,276,827	482,050,539	482,050,539	482,050,539	482,050,539	100.0

Cód.	Descripción	2012	2013				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Pagado
703	Universidad Nacional de Agricultura	183,387,989	308,044,794	282,256,056	282,256,056	282,256,056	282,256,056	100.0
801	Empresa Nacional de Energía Eléctrica	22,348,433,661	26,987,767,091	24,933,903,065	24,933,903,065	24,933,903,065	17,998,797,214	100.0
803	Empresa Nacional Portuaria	584,866,881	1,665,722,258	1,353,834,866	1,353,834,866	1,353,834,866	1,353,812,198	100.0
804	Empresa Hondureña de Telecomunicaciones	2,618,554,858	3,322,762,285	2,696,149,904	2,692,754,786	2,692,754,786	2,692,754,786	99.9
805	Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados	1,011,834,665	1,447,102,113	950,844,940	950,844,940	950,844,940	948,032,084	100.0
806	Instituto Hondureño de Mercadeo Agrícola	31,662,180	62,900,000	32,914,610	32,805,885	32,805,885	32,805,885	99.7
807	Suplidora Nacional de Productos Básicos	255,589,191	326,118,589	297,061,496	297,061,496	297,061,496	297,061,496	100.0
808	Ferrocarril Nacional de Honduras	11,157,161	11,390,100	11,362,500	11,362,500	11,362,500	11,362,500	100.0
809	Empresa de Correos de Honduras	83,888,138	94,702,104	84,809,107	84,809,107	84,809,107	84,809,107	100.0
901	Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda	2,189,502,094	3,056,475,174	2,492,905,015	2,492,904,656	2,492,904,656	2,492,904,656	100.0
902	Banco Central de Honduras	5,379,356,246	6,718,968,216	5,560,010,988	5,559,892,257	5,559,892,257	5,559,892,257	100.0
903	Banco Nacional de Desarrollo Agrícola	904,917,773	941,536,775	822,123,386	822,123,386	822,123,386	822,123,386	100.0
950	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	382,187,175	393,369,252	380,400,448	380,400,448	380,400,448	380,400,448	100.0
Total		55,723,081,237	75,957,820,840	63,370,401,346	63,265,688,686	63,263,022,584	56,301,453,513	99.8

Anexo N° 5
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS NACIONALES

S	Descripción	2012	2013				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Percibido
500	Instituto Nacional Agrario	354,503,775	371,800,000	426,010,274	367,990,631	365,324,529	344,399,153	85.8
501	Instituto Hondureño de Turismo	164,197,605	157,722,991	177,385,737	167,612,249	167,612,249	167,612,249	94.5
502	Instituto Hondureño de la Niñez y la Familia	185,721,395	223,748,610	269,331,983	209,762,811	209,762,811	209,122,697	77.9
503	Instituto Nacional de Formación Profesional	604,567,611	662,981,446	675,981,446	671,601,209	671,601,209	671,601,209	99.4
504	Instituto de Crédito Educativo	20,988,017	18,223,756	18,223,756	16,369,305	16,369,305	16,369,305	89.8
505	Instituto Hondureño de Antropología e Historia	41,270,472	65,461,421	70,461,421	48,132,080	48,132,080	48,132,080	68.3
506	Instituto Hondureño de Cooperativas	13,786,982	15,684,825	15,998,521	15,998,521	15,998,521	15,998,521	100.0
507	Inst. Hondureño para Prev. y Trat. del Alcohol.,Drog.y Farm.	19,168,296	22,396,380	18,396,380	11,720,646	11,720,646	11,720,646	63.7
508	Patronato Nacional de la Infancia	258,654,257	283,526,830	841,469,713	715,742,448	715,742,448	715,742,448	85.1
509	Com. Nac. Pro Instalac. Dep. y Mejor. del Dep. (CONAPID)	83,017,035	77,629,055	93,962,074	60,927,614	60,927,614	60,927,614	64.8
510	Confederación Deportiva Autónoma de Honduras (CONDEPAH)	14,144,589	31,380,000	31,614,392	30,759,547	30,759,547	30,759,547	97.3
511	Escuela Nacional de Ciencias Forestales	49,672,922	72,900,000	67,900,000	49,593,487	49,593,487	49,593,487	73.0
512	Instituto Nacional de la Mujer	30,197,357	29,021,760	25,021,760	24,030,429	24,030,429	24,030,429	96.0
513	Instituto Nacional de Estadísticas	72,645,657	122,199,360	120,199,360	84,497,587	84,497,587	84,404,169	70.3
514	Comisión Para La Defensa Y La Promoción de la Competencia	17,990,233	17,460,000	17,460,000	17,460,000	17,460,000	17,460,000	100.0
601	Instituto Hondureño de Seguridad Social	3,251,504,794	6,254,281,944	6,254,281,944	1,674,538,682	1,674,538,682	1,674,538,682	26.8
602	Inst. Nal. de Jubi.y Pen. de los Emp. y Fun. del Poder Ejec.	4,804,322,131	6,808,759,500	6,808,759,500	5,493,972,982	5,493,972,982	5,493,972,982	80.7
603	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio	4,602,911,672	7,459,677,635	7,459,677,635	6,592,091,251	6,592,091,251	6,592,091,251	88.4
604	Instituto de Previsión Militar	1,338,552,822	2,712,124,920	2,712,124,920	1,785,429,519	1,785,429,519	1,785,429,519	65.8
605	Ins. de Prev.Soc. de los Emp.de la Univ.Nal.Aut. de Honduras	684,324,447	787,869,926	787,869,926	783,161,185	783,161,185	783,161,185	99.4
701	Universidad Nacional Autónoma de Honduras	2,446,465,411	3,680,551,900	5,047,755,453	3,737,744,286	3,737,744,286	3,737,044,500	74.0
702	Universidad Pedagógica Nacional Francisco Morazán	447,851,041	498,276,827	492,276,827	482,050,539	482,050,539	482,050,539	97.9

S	Descripción	2012	2013					% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Percibido	
703	Universidad Nacional de Agricultura	183,387,989	308,044,794	323,044,794	278,090,296	278,090,296	278,090,296	86.1
801	Empresa Nacional de Energía Eléctrica	21,861,555,258	26,712,576,656	31,126,526,656	24,484,130,641	24,484,130,641	17,552,405,332	78.7
803	Empresa Nacional Portuaria	584,866,881	1,665,722,258	1,665,722,258	1,353,834,866	1,353,834,866	1,353,812,198	81.3
804	Empresa Hondureña de Telecomunicaciones	2,618,554,858	3,322,762,285	3,322,762,285	2,692,754,786	2,692,754,786	2,692,754,786	81.0
805	Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados	924,784,561	1,275,427,565	1,275,427,565	829,308,155	829,308,155	829,308,155	65.0
806	Instituto Hondureño de Mercadeo Agrícola	31,662,180	62,900,000	62,900,000	32,805,885	32,805,885	32,805,885	52.2
807	Suplidora Nacional de Productos Básicos	255,589,191	326,118,589	322,440,889	297,061,496	297,061,496	297,061,496	92.1
808	Ferrocarril Nacional de Honduras	11,157,161	11,390,100	11,390,100	11,362,500	11,362,500	11,362,500	99.8
809	Empresa de Correos de Honduras	83,888,138	94,702,104	94,702,104	84,809,107	84,809,107	84,809,107	89.6
901	Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda	2,084,035,764	3,056,475,174	3,056,475,174	2,492,904,656	2,492,904,656	2,492,904,656	81.6
902	Banco Central de Honduras	5,379,356,246	6,718,968,216	6,718,968,216	5,559,892,257	5,559,892,257	5,559,892,257	82.7
903	Banco Nacional de Desarrollo Agrícola	781,170,247	941,536,775	948,736,775	780,947,546	780,947,546	780,947,546	82.3
950	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	307,359,273	388,463,180	392,502,790	373,851,393	373,851,393	373,851,393	95.2
Total		54,613,826,269	75,258,766,782	81,753,762,628	62,312,940,593	62,310,274,491	55,356,167,819	76.2

Anexo N° 5
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS TOTALES

Cód.	Descripción	2012	2013				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Percibido
500	Instituto Nacional Agrario	2,301,661	-	2,350,000	2,297,393	2,297,393	2,004,211	97.8
501	Instituto Hondureño de Turismo	88,071,201	-	-	-	-	-	
505	Instituto Hondureño de Antropología e Historia	-	-	18,082,562	4,121,196	4,121,196	4,121,196	22.8
509	Com. Nac. Pro Instalac. Dep. y Mejor. del Dep. (CONAPID)	-	27,205,100	27,205,100	-	-	-	-
512	Instituto Nacional de la Mujer	2,787,690	-	7,500,000	7,248,523	7,248,523	7,248,523	96.6
513	Instituto Nacional de Estadísticas	138,124,151	220,077,903	287,789,808	240,765,918	240,765,918	239,790,099	83.7
701	Universidad Nacional Autónoma de Honduras	-	-	75,121,721	75,115,200	75,115,200	75,115,200	100.0
703	Universidad Nacional de Agricultura	-	-	4,440,676	4,165,760	4,165,760	4,165,760	93.8
801	Empresa Nacional de Energía Eléctrica	486,878,404	275,190,435	475,266,024	449,772,424	449,772,424	446,391,882	94.6
805	Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados	87,050,104	171,674,548	379,698,404	121,536,784	121,536,784	118,723,929	32.0
901	Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda	105,466,330	-	-	-	-	-	
903	Banco Nacional de Desarrollo Agrícola	123,747,526	-	51,923,330	41,175,840	41,175,840	41,175,840	79.3
950	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	74,827,902	4,906,072	6,550,601	6,549,055	6,549,055	6,549,055	100.0
Total		1,109,254,968	699,054,058	1,335,928,226	952,748,093	952,748,093	945,285,694	71.3

Anexo N° 6
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR FUENTE Y ORGANISMO FINANCIADOR
EJERCICIO FISCAL 2013

Cód.	Descripción	2012	2013				
		Recaudado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
TOTAL GENERAL		55,723,081,236.7	75,957,820,840.0	83,089,690,854.0	63,265,688,686.3	63,263,022,584.4	56,301,453,513.3
FUENTES INTERNAS		54,613,826,268.6	75,258,766,782.0	81,753,762,628.0	62,312,940,593.1	62,310,274,491.2	55,356,167,818.9
11	Tesoro Nacional	4,405,405,531.3	6,388,628,119.0	7,818,574,965.0	5,698,829,334.1	5,696,163,232.2	5,674,460,589.2
1	Tesorería General de la República - Efectivo	4,353,640,331.3	6,388,628,119.0	7,818,574,965.0	5,698,829,334.1	5,696,163,232.2	5,674,460,589.2
99	Misma Institución	51,765,200.0	-	-	-	-	-
12	Recursos Propios	49,906,696,108.9	68,870,138,663.0	73,928,495,080.0	56,607,470,586.0	56,607,470,586.0	49,675,066,556.7
1	Tesorería General de la República - Efectivo	11,938.0	-	-	-	-	-
99	Misma Institución	49,906,684,170.9	68,870,138,663.0	73,928,495,080.0	56,607,470,586.0	56,607,470,586.0	49,675,066,556.7
13	Crédito Interno	299,547,598.7	-	-	-	-	-
104	Banco Atlántida S.A.	299,547,598.69	-	-	-	-	-
14	Donaciones Internas	2,177,029.7	-	3,692,583.0	3,640,673.0	3,640,673.0	3,640,673.0
19	Oficina Administradora de Bienes Incautados (OABI)	2,087,867.0	-	3,692,583.0	3,640,673.0	3,640,673.0	3,640,673.0
109	Banco de Occidente	89,162.69	-	-	-	-	-
15	Tesoro Municipal		-	3,000,000.0	3,000,000.0	3,000,000.0	3,000,000.0
13	Municipios		-	3,000,000.0	3,000,000.0	3,000,000.0	3,000,000.0
FUENTES INTERNAS		1,109,254,968.0	699,054,058.0	1,335,928,226.0	952,748,093.2	952,748,093.2	945,285,694.3
21	Crédito Externo	1,014,419,672.7	577,818,080.0	932,840,533.0	761,271,434.0	761,271,434.0	754,451,784.8
171	Asociación Internacional de Fomento	185,316,096.0	93,406,072.0	122,445,451.0	115,797,243.7	115,797,243.7	113,893,636.4
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	17,620,668.5	79,143,670.0	254,991,509.0	165,685,524.2	165,685,524.2	163,222,236.6
173	Banco Interamericano de Desarrollo	582,269,052.7	405,268,338.0	503,480,243.0	438,612,826.2	438,612,826.2	436,160,071.9
244	Banco de Desarrollo Económico y Social de Venezuela (BANDES)	123,747,525.50	-	51,923,330.00	41,175,839.86	41,175,839.86	41,175,839.86
245	Alternativa Bolivariana para los Pueblos de Nuestra América	105,466,330.0	-	-	-	-	-
22	Donaciones Externas	89,745,944.2	121,235,978.0	262,080,682.0	90,044,137.7	90,044,137.7	89,694,570.2
133	Japón	11,468,221.00	-	17,943,662.00	4,121,196.00	4,121,196.00	4,121,196.00
140	Suiza	72,649.56	-	-	-	-	-
141	Taiwan (República China Nacionalista)	48,180.9	-	-	-	-	-

Cód.	Descripción	2012	2013				
		Recaudado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
165	Instituto Crédito Oficial - España	53,502,191.7	-	-	-	-	-
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	71,495.1	-	-	-	-	-
173	Banco Interamericano de Desarrollo	9,798,062.46	121,235,978.00	239,696,344.00	81,757,181.74	81,757,181.74	81,407,614.24
181	Fondo Mundial del Ambiente	12,817,604.9	-	-	-	-	-
211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)	-	-	-	-	-	-
229	Donaciones Externas Varias	1,174,707.00	-	4,440,676.00	4,165,760.00	4,165,760.00	4,165,760.00
264	Guatemala	-	-	-	-	-	-
265	Secretaría de Integración Turística Centroamericana	792,831.43	-	-	-	-	-
23	Apoyo Presupuestario	5,089,351.2	-	65,746,390.0	26,317,321.7	26,317,321.7	26,024,139.6
171	Asociación Internacional de Fomento	-	-	1,420,000.0	1,420,000.0	1,420,000.0	1,420,000.0
176	Comunidad Económica Europea	-	-	54,476,390.0	15,351,405.9	15,351,405.9	15,351,405.9
211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)	5,089,351.2	-	9,850,000.0	9,545,915.8	9,545,915.8	9,252,733.7
25	Otros Fondos	-	-	138,900.0	-	-	-
215	Remanente Financiamiento Externo	-	-	138,900.0	-	-	-
26	MDRI	-	-	34,034,609.0	34,034,609.0	34,034,609.0	34,034,609.0
173	Banco Interamericano de Desarrollo	-	-	34,034,609.0	34,034,609.0	34,034,609.0	34,034,609.0
27	Alivio de la Deuda - Club de Paris	-	-	41,087,112.0	41,080,590.7	41,080,590.7	41,080,590.7
123	Canadá	-	-	2,700,000.0	2,700,000.0	2,700,000.0	2,700,000.0
125	Dinamarca	-	-	4,300,000.0	4,295,856.9	4,295,856.9	4,295,856.9
126	España	-	-	25,539,031.0	25,539,031.0	25,539,031.0	25,539,031.0
129	Francia	-	-	4,850,000.0	4,850,000.0	4,850,000.0	4,850,000.0
132	Italia	-	-	798,081.0	798,081.0	798,081.0	798,081.0
208	Holanda	-	-	2,900,000.0	2,897,621.8	2,897,621.8	2,897,621.8

Anexo N° 7
MODIFICACIONES DE LA ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA
EJERCICIO FISCAL 2013

Institución		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
500	Instituto Nacional Agrario	93,408,949.0	36,848,675.0	56,560,274.0
501	Instituto Hondureño de Turismo	52,612,359.0	32,949,613.0	19,662,746.0
502	Instituto Hondureño de la Niñez y la Familia	50,583,373.0	5,000,000.0	45,583,373.0
503	Instituto Nacional de Formación Profesional	96,036,036.0	83,036,036.0	13,000,000.0
504	Instituto de Crédito Educativo	1,510,048.0	1,510,048.0	-
505	Instituto Hondureño de Antropología e Historia	23,082,562.0	-	23,082,562.0
506	Instituto Hondureño de Cooperativas	811,514.0	497,818.0	313,696.0
507	Inst. Hondureño para Prev. y Trat. del Alcohol.,Drog.y Farm.	-	4,000,000.0	-4,000,000.0
508	Patronato Nacional de la Infancia	1,012,590,633.0	454,647,750.0	557,942,883.0
509	Com. Nac. Pro Instalac. Dep. y Mejor. del Dep. (CONAPID)	17,476,176.0	1,143,157.0	16,333,019.0
510	Confederación Deportiva Autónoma de Honduras (CONDEPAH)	1,870,419.0	1,636,027.0	234,392.0
511	Escuela Nacional de Ciencias Forestales	6,685,043.0	11,685,043.0	-5,000,000.0
512	Instituto Nacional de la Mujer	11,596,901.0	8,096,901.0	3,500,000.0
513	Instituto Nacional de Estadísticas	104,235,642.0	65,523,737.0	38,711,905.0
602	Inst. Nal. de Jubi.y Pen. de los Emp. y Fun. del Poder Ejec.	10,821,900.0	10,821,900.0	-
603	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio	1,040,816,894.0	1,040,816,894.0	-
604	Instituto de Previsión Militar	8,435,011.0	8,435,011.0	-
701	Universidad Nacional Autónoma de Honduras	2,725,168,650.0	1,282,843,376.0	1,442,325,274.0
702	Universidad Pedagógica Nacional Francisco Morazán	15,252,100.0	21,252,100.0	-6,000,000.0
703	Universidad Nacional de Agricultura	96,398,231.0	76,957,555.0	19,440,676.0
801	Empresa Nacional de Energía Eléctrica	5,955,617,188.2	1,341,591,599.2	4,614,025,589.0
803	Empresa Nacional Portuaria	48,779,260.0	48,779,260.0	-
804	Empresa Hondureña de Telecomunicaciones	1,788,530,493.0	1,788,530,493.0	-
805	Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados	270,644,014.0	62,620,158.0	208,023,856.0
806	Instituto Hondureño de Mercadeo Agrícola	1,563,236.0	1,563,236.0	-
807	Suplidora Nacional de Productos Básicos	7,257,129.0	10,934,829.0	-3,677,700.0
809	Empresa de Correos de Honduras	69,075,155.0	69,075,155.0	-
901	Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda	31,181,210.0	31,181,210.0	-
902	Banco Central de Honduras	196,318,541.0	196,318,541.0	-
903	Banco Nacional de Desarrollo Agrícola	125,463,330.0	66,340,000.0	59,123,330.0
950	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	49,009,853.0	43,325,714.0	5,684,139.0
Total		13,912,831,850.2	6,807,961,836.2	7,104,870,014.0

Anexo N° 8
ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA
MODIFICACIONES POR FUENTE Y ORGANISMO
EJERCICIO FISCAL 2013

Cód.	Descripción	Acumulado		
		Aumento	Disminución	Monto
TOTAL GENERAL		13,912,831,850	6,807,961,836	7,104,870,014
FUENTES INTERNAS		13,180,665,853	6,712,670,007	6,467,995,846
11	Tesoro Nacional	2,953,109,094	1,550,162,248	1,402,946,846
1	Tesorería General de la República - Efectivo	2,953,109,094	1,550,162,248	1,402,946,846
12	Recursos Propios	10,220,384,176	5,162,027,759	5,058,356,417
99	Misma Institución	10,220,384,176	5,162,027,759	5,058,356,417
14	Donaciones Internas	4,172,583	480,000	3,692,583
19	Oficina Administradora de Bienes Incautados (OABI)	4,172,583	480,000	3,692,583
15	Tesoro Municipal	3,000,000	-	3,000,000
13	Municipios	3,000,000	-	3,000,000
FUENTES EXTERNAS		732,165,997	95,291,829	636,874,168
21	Crédito Externo	384,872,622	29,850,169	355,022,453
171	Asociación Internacional de Fomento	29,732,327	692,948	29,039,379
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	175,847,839	-	175,847,839
173	Banco Interamericano de Desarrollo	127,369,126	29,157,221	98,211,905
244	Banco de Desarrollo Económico y Social de Venezuela (B	51,923,330	-	51,923,330
22	Donaciones Externas	150,151,814	9,307,110	140,844,704
133	Japón	17,943,662	-	17,943,662
173	Banco Interamericano de Desarrollo	127,767,476	9,307,110	118,460,366
229	Donaciones Externas Varias	4,440,676	-	4,440,676
23	Apoyo Presupuestario	121,880,940	56,134,550	65,746,390
171	Asociación Internacional de Fomento	1,420,000	-	1,420,000
176	Comunidad Económica Europea	108,952,780	54,476,390	54,476,390
211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)	11,508,160	1,658,160	9,850,000
25	Otros Fondos	138,900	-	138,900
215	Remanente Financiamiento Externo	138,900	-	138,900
26	MDRI	34,034,609	-	34,034,609
173	Banco Interamericano de Desarrollo	34,034,609	-	34,034,609
27	Alivio de la Deuda - Club de Paris	41,087,112	-	41,087,112
123	Canadá	2,700,000	-	2,700,000
125	Dinamarca	4,300,000	-	4,300,000
126	España	25,539,031	-	25,539,031
129	Francia	4,850,000	-	4,850,000
132	Italia	798,081	-	798,081
208	Holanda	2,900,000	-	2,900,000

Anexo N° 9
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
TIPOS DE MODIFICACIONES
EJERCICIO FISCAL 2013

Tipo de Modificación		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
101	Ampliación de Presupuesto por el Legislativo	1,365,046,446	-	1,365,046,446
103	Ampliación por incorporación préstamos y/o donaciones externas	110,979,296	-	110,979,296
104	Ampliación por donaciones internas	3,692,583	-	3,692,583
105	Ampliación por incorporación de recursos propios	635,943,671	-	635,943,671
106	Ampliación presupuesto ID, mayor a 2% Ingresos Corrientes	4,413,950,000	-	4,413,950,000
107	Ampliación Automática	8,462,746	-	8,462,746
108	Ampliación de Presupuesto por el Ejecutivo	12,500,000	-	12,500,000
109	Ampliación por incorporación de Donaciones externas	9,850,000	-	9,850,000
113	Ampliación por incorporación de prestamos y/o Donaciones externas con proyecto	305,852,023	-	305,852,023
119	Ampliación por Incorporación de Donaciones Externas con Proyecto	135,071,128	-	135,071,128
121	Ampliación por Incorporación de Transferencias de la AC a las Instituciones Descentralizadas	179,522,121	-	179,522,121
122	Ampliación por incorporación Contraparte Municipal con Proyecto	3,000,000	-	3,000,000
211	Disminución del Presupuesto del Poder Ejecutivo	-	52,000,000	-52,000,000
302	Congelamiento del Poder Ejecutivo	-	27,000,000	-27,000,000
403	Traslados ID entre grupos objetos de gasto 20000,30000 (excepto 21100, 21200, 21300, 21420) entre categorías del mismo programa	510,290,844	510,290,844	-
404	Traslados misma Institución de ID con proyecto	39,679,557	39,679,557	-
409	Traslado entre Instituciones de Administración Central y I D (ID, ISS, Universidades) y Empresas.	150,000,000	150,000,000	-
413	Traslado mismo Programa de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad	2,550,000	2,550,000	-
423	Traslado entre Objetos del Gasto mismo programa e instituciones que afectan al Grupo 100.00 (excepto 111.00) y los objetos 510.00, 520.00 y 530.00)	21,861,637	21,861,637	-
427	Traslados objetos gasto 200.00, 300.00 para aumentar Grupo 400.00	9,013,878	9,013,878	-
482	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central, ID, con proyectos	120,859,146	120,859,146	-
484	Traslado entre Objetos del Gasto de la Administración Central e ID (De Actividad a Proyecto)	109,862,413	109,862,413	-
485	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central (De Proyecto a Proyecto)	46,161,449	46,161,449	-
491	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central y/o Descentralizadas, SS,U, EPF,EPNF	5,718,682,912	5,718,682,912	-
509	Corrección de Ingresos por Rubros	-	-	-
TOTAL		13,912,831,850	6,807,961,836	7,104,870,014