

# **Informe de Seguimiento y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria Física y Financiera Al Cuarto Trimestre 2023**

100 Secretaría de Estado en el Despacho de  
Finanzas (SEFIN)



**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN  
DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA  
CUARTO TRIMESTRE 2023**

**100: SECRETARÍA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE FINANZAS (SEFIN)**

**I. ANTECEDENTES**

La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas realiza el Informe de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, con base a los artículos 45 y 46 Capítulo VII “Del Seguimiento y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria” del Decreto Legislativo N° 83-2004, contentivo de la Ley Orgánica del Presupuesto, Acuerdo N° 1341 de la Secretaría de Finanzas, publicado en el Diario Oficial La Gaceta el 12 de febrero, 2009, que aprueba las Normas Técnicas del Subsistema de Presupuesto y Artículo 8 Capítulo IV “Planificación y Gestión por Resultados” del Decreto Legislativo N° 157-2022 publicado en el diario oficial La Gaceta el 12 de enero, 2023, correspondiente a la Ley del Presupuesto del Ejercicio Fiscal 2023 y sus Disposiciones Generales, Aprobadas por Congreso Nacional.

**a. Autoridad Legislativa**

Según el Artículo 29 de la Ley General de la Administración Pública, Decreto N°218-96, se crea la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas.

**b. Misión**

Ser la Institución del Estado responsable de la formulación, coordinación, ejecución y evaluación de las políticas relacionadas con las finanzas públicas y el Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República; lo relativo a la deuda pública, la programación de la inversión pública, en un marco de legalidad y transparencia, para contribuir al desarrollo económico del país.

**c. Funciones**

Las funciones de la Secretaría son las siguientes:

- ✓ Mantener un Sistema Tributario flexible para mejorar la competitividad del País.
- ✓ Facilitar su inserción en el proceso de globalización.
- ✓ Financiar el gasto público, en especial en áreas tributarias.
- ✓ Controlar el gasto público, a fin de equilibrar las finanzas públicas.
- ✓ Mantener al día el pago del servicio de la deuda externa.
- ✓ Mejorar los procesos administrativos, contables, presupuestarios e informáticos.
- ✓ Controlar la inversión de los Proyectos mediante el Banco Integrado de Proyectos, a fin de verificar el cumplimiento de las metas.
- ✓ Mantener Convenios Internacionales que garanticen la imagen financiera del país

## II. RESUMEN DE LA COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO VIGENTE

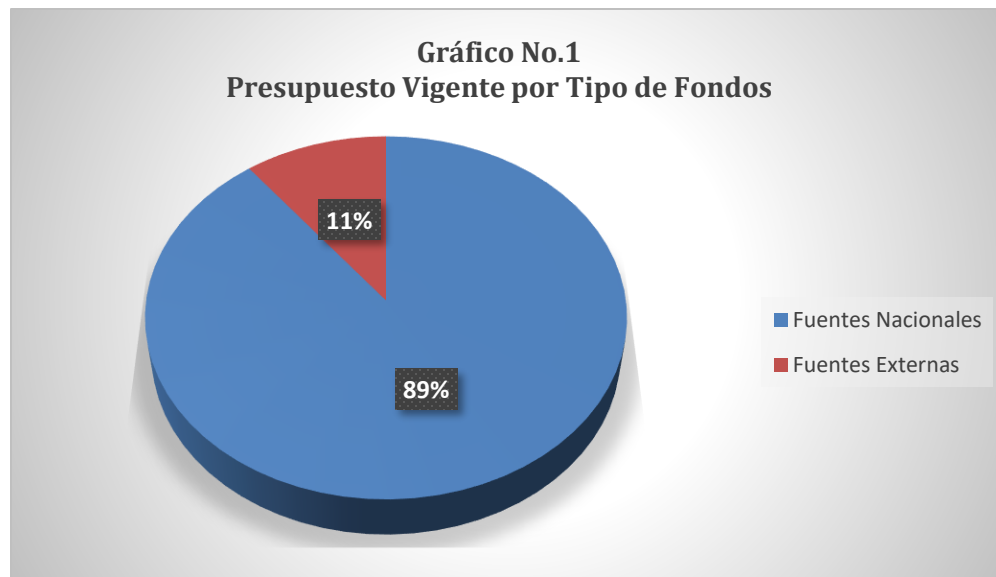
El presente Informe contiene el análisis de la Ejecución Física y Financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN) correspondiente al IV Trimestre.

Esta institución cuenta con un presupuesto aprobado de L3,155,407,295.00 representando el 0.8% del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y de las Instituciones Descentralizadas, que asciende a L392,519,733,991.00.

La siguiente sección del informe provee un análisis de la composición del presupuesto vigente:

### a. Fuente de Presupuesto Vigente

En el Gráfico No. 1 se muestra el Presupuesto Vigente que asciende a un monto de L2,964,421,789.00 de los cuales se incluyen Fondos Nacionales que representan un monto de L2,652,562,801.00 (89%) y los Fondos Externos con un total de L311,858,988.00 (11%).

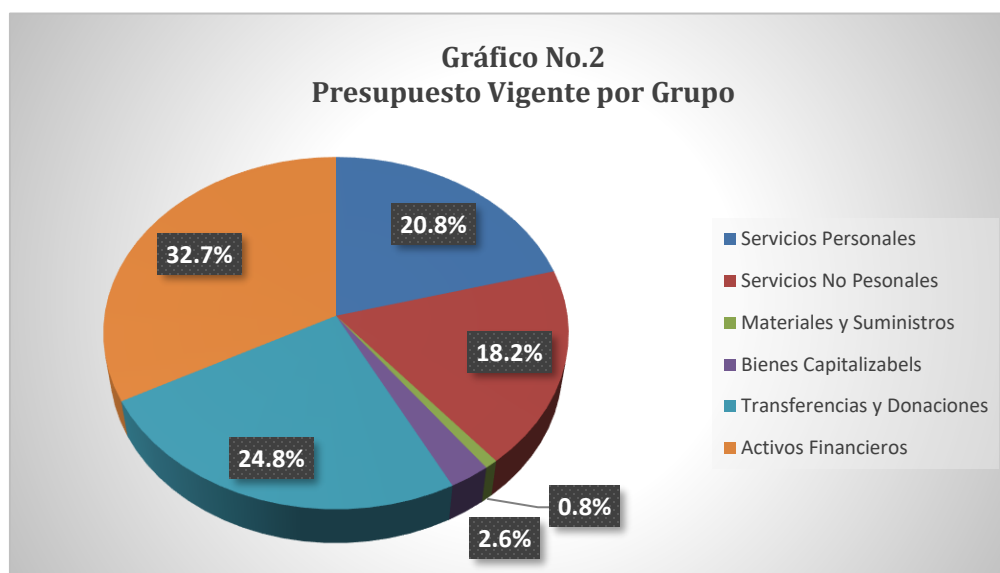


### b. Presupuesto Vigente por Grupo

El siguiente gráfico muestra la asignación por grupo de gastos para el cuarto trimestre 2023, reflejando que a diferencia de los años anteriores la mayor asignación del presupuesto vigente corresponde al Grupo del Gasto Activos Financieros, representando un 32.7%, a causa del cumplimiento de los Convenios de Suscripción de Acciones y Adhesión a la Corporación Andina de Fomento (CAF).

Entre los otros grupos relevantes se observan el grupo del gasto Transferencias y Donaciones (24.8%) las cuales son realizadas a Empresas Públicas Financieras y a Gobiernos Locales es la tercera asignación de presupuesto vigente más representativa, seguido de Servicios Personales que

representa un 20.8% del presupuesto vigente el cual corresponde a pago de sueldos más colaterales del personal tanto en modalidad de permanente como no permanente, Servicios No Personales con un 18.2% que se traduce en L538,711,939.00 respecto a su presupuesto vigente, finalmente, los Bienes Capitalizables (2.6%) y Materiales y Suministros (0.8%) que representan el menor porcentaje de todos los grupos del gasto público en la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN).



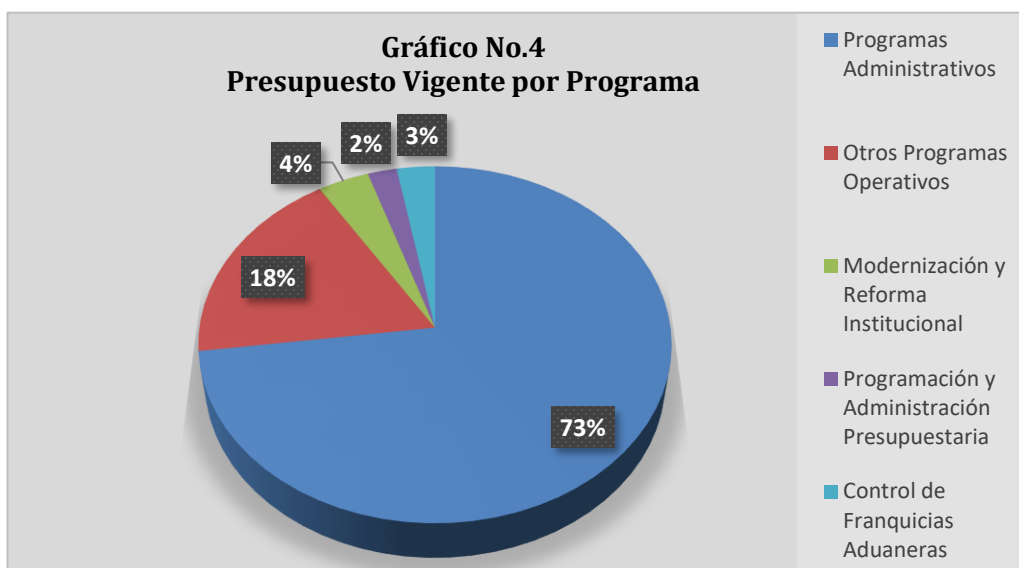
### c. Gasto por Grupo Ejecutado 2021-2022-Vigente 2023

El Gráfico muestra la ejecución por grupos de gasto de los años 2021 y 2022 comparado con el vigente al cuarto trimestre de 2023, mostrando una ejecución más alta en 2021 respecto a la ejecución de 2022. En general, el presupuesto vigente del cuarto trimestre de 2023 de la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN) mantiene un comportamiento similar en los diferentes grupos de gasto, a excepción del grupo de gasto Bienes de Capital y Materiales y Suministros.



#### d. Presupuesto Vigente por Programa

El Gráfico No.4 muestra el presupuesto vigente al cuarto trimestre de 2023 de los programas de la institución, siendo los Programas Administrativos (73%) el que tiene mayor presupuesto vigente asignado, seguido de los que se encuentran en la categoría Otros Programas Operativos (18%), los Programas: 23 – Modernización y Reforma Institucional (4%), 26 - Control de Franquicias Aduaneras (3%) y 11 – Programación y Administración Presupuestaria (2%)



#### e. Gasto por Programa Ejecutado 2021-2022-Vigente 2023

La gráfica siguiente muestra el total de gastos por programa durante los últimos tres años, ejecutados del 2021, 2022 y vigente al presente año (2023), destacando durante esta temporalidad los Programas Administrativos y en crecimiento el acumulado de Otros Programas Operativos para el IV Trimestre.



### **III. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

#### **a. Asuntos Relevantes**

De acuerdo a la Ley Orgánica de Presupuesto según el artículo 25 expresa que “El proyecto de Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y el de las Instituciones Descentralizadas, con los componentes establecidos en el Artículo 23 de esta ley, serán presentados por el Poder Ejecutivo al Congreso Nacional a través de la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas, durante la primera quincena del mes de septiembre del año anterior al que regirá, para su correspondiente discusión y aprobación”.

#### **b. Análisis de los Objetivos**

La Secretaría de Estado en el Despacho de Educación cuenta con seis (16) Objetivos Operativos, que son resultado de seis (6) Objetivos Estratégicos centrales, estos objetivos estratégicos son los siguientes:

1. Mejorar la supervisión, el control y el análisis de la ejecución financiera de los fondos públicos para optimizar la asignación de los recursos y la calidad del gasto público.
2. Mejorar el Sistema Nacional de Inversión Pública de Honduras, logrando la eficiencia, eficacia, equidad y transparencia en la Inversión Pública.
3. Optimizar el control de franquicias aduaneras y las exoneraciones fiscales a fin de contar con información clara y transparente, de tal manera que se conozca el beneficio fiscal que genera valor público a la población mediante la inversión y generación de empleo.
4. Diseñar políticas macro fiscales orientadas a corregir el desequilibrio de las Finanzas Públicas y el logro de la sostenibilidad fiscal.
5. Mejorar los servicios de tecnología de la información y comunicación para optimizar, la supervisión, control y análisis de la ejecución financiera.
6. Modernización Integral de la gestión financiera en el Sector Público, mediante la aplicando de una reingeniería a los procesos de gestión financiera modernizando los sistemas informáticos que respondan a dichos procesos y Fortaleciendo las Capacidades con la implementación y capacitación de Metodologías Estandarizadas fundamentadas en una Base Legal moderna, todo ello para lograr una gestión eficiente y transparente del gasto público, la rendición de cuentas y toma de decisiones basadas en información veraz y oportuna a fin de entregar a la población bienes y servicios de calidad que satisfagan sus necesidades

#### **c. Análisis de los Ingresos**

Esta institución no contiene Recursos Propios.

## d. Análisis de los Gastos

### 1. Gastos por Grupo

La clasificación por objeto del gasto se conceptúa como una ordenación sistemática y homogénea de los bienes, servicios y las transferencias que el Sector Público aplica en el desarrollo de su gestión. Lo anterior permite identificar claramente y con transparencia los bienes y servicios que se adquieren, así como las transferencias que se ejecutan.

La tabla abajo brinda un resumen de los Gastos por grupo total fuentes. Para más detalles a nivel de Fuentes Nacionales y Fuentes Externas ver anexo 1.

**Cuadro No.1**  
**Ejecución de Egresos por Grupo de Gasto**  
(Cifras en Lempiras)

Grupo	Aprobado	Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponibile	% del Trim	% Acum.
Servicios Personales	708,223,145	616,325,895	216,012,429	616,325,783	112	35.0	100.0
Servicios No Personales	1,053,936,168	536,759,636	131,024,020	536,692,678	66,958	24.4	100.0
Materiales y Suministros	23,746,393	24,913,039	5,979,669	24,912,995	44	24.0	100.0
Bienes Capitalizables	220,637,355	77,283,145	7,931,550	77,025,472	257,673	10.3	99.7
Transferencias y Donaciones	1,148,864,234	736,453,359	176,099,615	488,645,991	247,807,368	23.9	66.4
Activos Financieros	-	970,734,412	29,611,030	970,734,412	0	3.1	100.0
<b>Total</b>	<b>3,155,407,295</b>	<b>2,962,469,486</b>	<b>566,658,313</b>	<b>2,714,337,330</b>	<b>248,132,156</b>	<b>19.1</b>	<b>91.6</b>

### Observaciones sobre Ejecución Trimestral

- En el cuadro anterior se visualiza la programación vigente al cuarto trimestre del presupuesto por Grupo de Gasto de la Secretaría de Finanzas, determinando que los diferentes Grupos de Gasto presentan porcentajes que cubren un 100% considerando la periodicidad trimestral, a excepción del grupo Bienes Capitalizables que cubre un 99.7% quedando un disponible de L257,673.

### Observaciones sobre la Ejecución Acumulada

Para el cuarto trimestre la Secretaría de Finanzas obtiene una ejecución acumulada completa en la mayoría de los grupos del gasto, obteniendo un total de ejecución del 100%, es importante mencionar que las cifras son posteriores al procedimiento denominado como operaciones de cierre, las cuales se realizan en cumpliendo con lo establecido en el Artículo 262 del Decreto Legislativo 157-2022 publicado en el diario oficial La Gaceta en fecha 12 de enero 2023 contentivo de la Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República 2023, con el fin de cumplir con la Liquidación Anual del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, y donde se autoriza a la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN) para que mediante el Formulario de Modificación Presupuestaria utilice los saldos disponibles de las asignaciones de diversa índole que queden al final del Ejercicio Fiscal.

### Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la institución.

## 2. Gastos por Programa

Esta sección brinda una descripción general tanto del desempeño financiero y físico de cada programa para el trimestre. La información financiera de estos programas ha sido consolidada. Para información detallada ver Anexo 2.

### a. Programas Administrativos (001-Actividades Centrales/ 99 Transferencias)

En esta sección se consolida el presupuesto del Programa 01- Actividades Centrales y Programa 99- Transferencias.

**Cuadro No.2**  
**Ejecución de Egresos por Programas Administrativos**  
(Cifras en Lempiras)

#### Programa: 01 Actividades Centrales

Aprobado	Vigente	Ejecutado del IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% del Trimestre	% Acumulado
1,798,590,669	481,229,150	147,451,915	481,229,089	333,777,235	30.6	100.0

#### Programa: 99 Transferencias

Aprobado	Vigente	Ejecutado del IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% del Trimestre	% Acumulado
761,906,685	1,741,745,356	213,041,902	1,493,937,987	1,528,703,454	12.2	85.8

Estos programas se encargan de fortalecer institucionalmente la gestión administrativa, así como transferencias condicionadas, en ellos se concentra aproximadamente el 70% del presupuesto de la institución.

#### Modificaciones Relevantes del Programa:

En el programa 99- Transferencias, se realizó una (2) modificaciones relevantes que aumentaron y disminuyeron el presupuesto, que se detalla de la siguiente manera:

- 1) L24,479,693.00 correspondientes al pago de una acción de la Serie "A" por un monto de un millón doscientos mil dólares de los Estados Unidos de América (USD 1.200.000,00). La transacción del pago será por L29,616,789.76 en el marco del Convenio y Decreto Legislativo No. 38-2023, publicado en el Diario Oficial La Gaceta No. 36,290 de fecha 25 de julio de 2023, sin embargo, la solicitud es por un monto parcial, en vista que existe disponibilidad en el presupuesto de la SEFIN en el objeto del gasto 61300 - Aportes de Capital a Organismos Internacionales, por CINCO MILLONES CIENTO TREINTA Y SIETE MIL NOVENTA Y SIETE LEMPIRAS CON SEIS CENTAVOS (L5,137,097.06).
- 2) L4,000,000.00 disminuidos, con el propósito de que fueran transferidos a la Mancomunidad de PROCELAQUE, en cumplimiento del Decreto Legislativo No.57-2009.



**b. Programas Operativos****Programa 23: Modernización y Reforma Institucional**

La Unidad de Modernización es la encargada de coordinar las acciones para diseñar, ejecutar y evaluar medidas de reforma institucional, dando seguimiento a su ejecución, de acuerdo con los programas de esta Secretaría de Estado y es la encargada de garantizar la administración y el funcionamiento del Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI).

**Cuadro No.3**  
**Ejecución de Egresos por Programa**  
(Cifras en Lempiras)

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% del Trim	% del Acum
158,077,979	100,545,018	23,133,222	100,544,984	77,411,796	23.0	100.0
Información Física						
Descripción del Producto	1-Análisis y Diseño de Procesos y Reformas y Gestión de Mantenimiento y Atención a Usuarios.			Unidad de Medida del producto	494-SERVICIO	
Trimestral						
Programado		Ejecutado		% de Ejecución		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
1	325,007	2	23,133,222	200	7,117.8	
Anual						
Programado		Ejecutado		% de Ejecución		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
1	100,545,018	9	100,544,984	900	100.0	

**Observaciones sobre Ejecución Trimestral**

Para el cuarto trimestre de 2023 este programa presenta una ejecución financiera de L23,133,122 el cual representa un 23.0% respecto a su presupuesto vigente. La ejecución física de este programa tiene una programación de 1 análisis y diseño de procesos, ejecutando al finalizar el cuarto trimestre un (1) diseño más del programado con una asignación presupuestaria mayor en L22,808,215.

**Observaciones sobre la Ejecución Acumulada**

Para el cuarto trimestre la ejecución acumulada representa un 100% respecto a su presupuesto vigente. La ejecución física representa un 900% con una asignación presupuestaria ejecutada en su totalidad, tomando en consideración que se ejecutó físicamente un 800% más de las cantidades programadas.

**Respuesta de la Institución**

No requiere respuesta de la institución

### Programa 26- Control de Franquicias Aduaneras

Este programa es el encargado de optimizar el control de franquicias aduaneras y las exoneraciones fiscales a fin de contar con información clara y transparente, de tal manera que se conozca el beneficio fiscal que genera valor público a la población mediante la inversión y generación de empleo.

#### Cuadro No.4 Ejecución de Egresos por Programa

(Cifras en Lempiras)

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% del Trim	% del Acum
74,356,993	49,506,585	24,729,150	49,506,573	24,777,435	50.0	100.0
Información Física						
Descripción del Producto	1 - Certificaciones de franquicias aduaneras y exoneraciones fiscales otorgadas a personas naturales y jurídicas			Unidad de Medida del producto	19- CERTIFICADO	
Trimestral						
Programado		Ejecutado		% de Ejecución		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
1,440	3,343,427	1,528	24,729,150	106	739.6	
Anual						
Programado		Ejecutado		% de Ejecución		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
5,560	49,506,585	6,613	49,506,573	119	100.0	

#### Observaciones sobre Ejecución Trimestral

Durante el cuarto trimestre de 2023, este programa presenta una ejecución financiera de L24,729,150 el cual representa un 50% respecto a su presupuesto vigente. La ejecución física de este programa inicialmente tuvo una planificación de 1,440 certificaciones otorgadas, logrando ejecutar el 106% del producto, sobrepasando en 88 certificaciones de acuerdo con lo programado y ejecutando el 739.6% de la asignación presupuestaria programada de L3,343,427.

#### Observaciones sobre la Ejecución Acumulada

Para este trimestre existe un 100% de ejecución en la asignación presupuestaria acumulada. En cuanto a la ejecución física, se refleja un 119% de la cantidad ejecutada acumulada respecto con la cantidad programada, lo cual es mayor en 1,053 certificaciones otorgadas al año.

#### Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la institución.

**Programa 27- Superintendencia de Sociedades Mercantiles**

Este programa es el encargado de la vigilancia y supervisión de obligaciones de las Sociedades Mercantiles para optimizar la asignación de los recursos y la calidad de gasto público.

**Cuadro No.5**  
**Ejecución de Egresos por Programa**  
(Cifras en Lempiras)

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% del Trim	% del Acum
3,338,601	1,707,308	694,554	1,707,305	1,012,754	40.7	100.0
Información Física						
Descripción del Producto	1 - Personas Jurídicas (Sociedades Mercantiles) Registradas, Vigiladas y Controladas.			Unidad de Medida del producto	32-DOCUMENTO	
Trimestral						
Programado		Ejecutado		% de Ejecución		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
30	48,486	30	694,554	100	1,432.5	
Anual						
Programado		Ejecutado		% de Ejecución		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
120	1,707,308	120	1,707,305	100	100.0	

**Observaciones sobre Ejecución Trimestral**

En el cuarto trimestre de 2023 este programa presenta una ejecución financiera de L694,554 el cual representa un 40.7% respecto a su presupuesto vigente. La ejecución física de este programa inicialmente planificó 30 registros de personas jurídicas, logrando ejecutar el 100% del producto con una asignación presupuestaria de L694,554.00, la cual es una asignación mayor a la programada.

**Observaciones sobre la Ejecución Acumulada**

Para el este trimestre la ejecución acumulada financiera se ve reflejado en 100% respecto con su asignación presupuestaria programada. En cuanto a la ejecución física se logró alcanzar el 100% de las cantidades programadas.

**Respuesta de la Institución**

No se requiere respuesta de la institución.

**Modificaciones Relevantes del Programa**

No se realizaron modificaciones relevantes en el programa.

### c. Otros Programas Operativos

En esta sección se consolida la información financiera de los programas operativos clasificados como Otros Programas; mismos que realizan actividades que suman a los objetivos y metas institucionales; Contabilidad Gubernamental, Custodia y Manejo de los Fondos Públicos, Administración de la Deuda Pública, Programación de la Inversión Pública, Administración de Programas con Fondos Externos, Análisis y Evaluación de Instituciones Descentralizadas y Política Macro Fiscal.

**Cuadro No.6**  
**Ejecución de Egresos por Otros Programas**  
(Cifras en Lempiras)

Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado del IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% del Trimestre	% Acumulado
205,846,200	701,027,555	145,661,702	339,732,255	361,295,300	20.8	48.5

### d. Modificaciones Presupuestarias relevantes del Trimestre

No se realizaron modificaciones relevantes en el programa.

## 3.1 EJECUCIÓN FÍSICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

La Secretaría de Finanzas (SEFIN), cuenta con un presupuesto vigente para el Año 2023 de L153,290,168 y su ejecución financiera se detalla en el Cuadro No. 1.

Actualmente el presupuesto vigente de la institución, para inversión está conformado por un proyecto financiado con Fondos Nacionales.

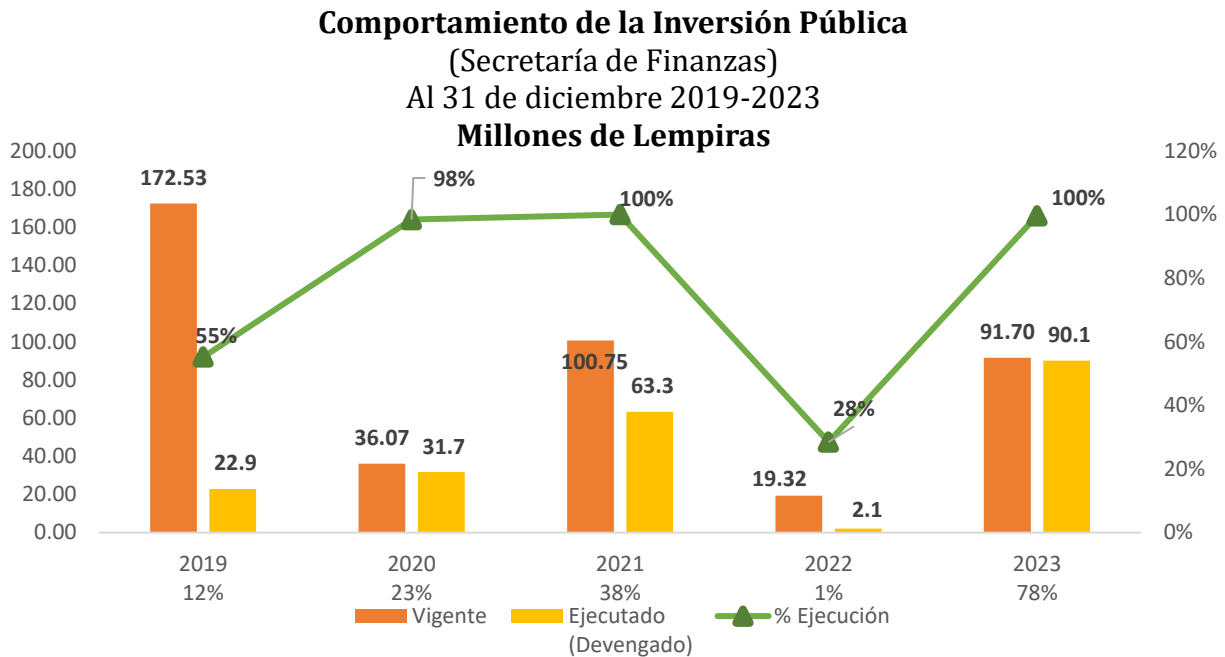
**Cuadro No. 01**  
**Programa de Inversión Pública, al IV Trimestre del 2023**  
(Cifras en Lempiras)

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	153,290,168.00
Presupuesto Vigente	91,700,273.00
Ejecutado IV Trimestre	1,304,120.33
<b>% Ejecución (Devengado IV Trim-2023/Vigente)</b>	<b>1%</b>
Ejecutado (Devengado Anual)	91,375,687.93
<b>% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** SIAFI, 31/12/2023

Al IV trimestre del año 2023, alcanzó una ejecución presupuestaria acumulada de L91,375,687.93 millones.

### 3.2 COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCIÓN AL IV TRIMESTRE (2019 – 2023):



En la gráfica se puede observar la tendencia de la ejecución del Proyecto Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas inició ejecución en el año 2020, en el año 2022 presenta baja ejecución debido al cambio de administración del Proyecto generó cambios sustanciales en la programación que se tenía prevista y para el 2023 su nivel de ejecución ha sido sobresaliente.

### 3.3 PRINCIPAL PROYECTO

El Programa de Inversión contempla la ejecución de un proyecto financiado con fondos nacionales.

La inversión que ejecuta la SEFIN tiene intervención en el sector de Modernización del Estado, orientado a atender y cumplir con el propósito de mejorar la gestión y consolidación de las finanzas públicas.

Dicho proyecto se describe a continuación:

#### **Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas (FN 23753-1)**

La Secretaría de Finanzas a través del Proyecto Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas pretende fortalecer la capacidad institucional, mediante un enfoque orientado a procesos y utilizando instrumentos metodológicos y sistemas de información eficientes y oportunos que permitan la toma de decisiones durante el proceso de programación, ejecución y rendición de cuentas de los ingresos, del gasto y del financiamiento público; integrados y alineados a una medición

de productos y resultados a fin de entregar a la población bienes y servicios de calidad que satisfagan sus necesidades.

El Programa Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas (PMIGFP), tiene como finalidad la reforma conceptual del Marco Legal, Metodologías y Procesos, así como la actualización conceptual y funcional del Sistema Integrado de Administración Financiera y demás sistemas de apoyo aplicados en la Gestión de las Finanzas Públicas.

Al IV Trimestre del 2023 se ejecutó L1,304,120.33, representando el 1.4%, respecto a su presupuesto aprobado. Las metas físicas más representativas para este periodo son:

- **SEFIN-LPN-GC-004-2022** "Adquisición de Infraestructura de Servidores y Equipo de Computación para el Fortalecimiento Institucional de la SEFIN 2022 "
- **SEFIN-CM-GC-UEP-2023** "Proceso de Compra Menor Varios"

#### **4.4 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN**

- Seguimiento mensual a las proyecciones de ejecución presupuestarias conforme a pagos en firme.
- Revisión y actualización de la Proyección Mensual (octubre - diciembre) de ejecución para el Año 2023.
- Revisión de Matriz Departamental 2023

#### **Conclusiones**

- El proyecto se encuentra en etapa de cierre
- El proyecto alcanzo su fecha de cierre establecida para el 31 de diciembre de 2023, en donde se contó con una ejecución presupuestaria de un 98.08%.
- Se realizó la transferencia de los avances de los productos del proyecto a la Unidad de Modernización para su análisis y evaluación de alternativas para su uso.
- Debido a que el proyecto no alcanzo los objetivos por lo que fue concebidos se procedió a la formulación de un nuevo proyecto que fue aprobado y se encuentra considerado en el plan de inversión pública

#### **IV. Recomendaciones**

- Gestionar ante las autoridades la toma de decisiones oportunas para evitar retrasos en las actividades programadas.
- Gestionar la contratación de la auditoría externa para el informe final del proyecto.
- Prestar mayor atención en los programas que cubren las necesidades del recurso humano y funcionalidad de la institución.

## **V. ANEXOS**

1. Clasificación del Objeto Específico del Gastos, IV Trimestre.
  - 1.1 Objetiva Clasificación del Gasto por Objeto Tesoro Nacional\_ Anexo 1.1
  - 1.2 Objetiva Clasificación del Gasto por Objeto Fondos Externos \_ Anexo 1.2
2. Gasto por Programa y Grupo \_ Anexo 2, IV Trimestre.
3. Plan de Inversión Pública, Ejecución Financiera al IV Trimestre \_ Anexo 3.
4. Programa de Inversión Pública \_ Anexo 4, IV Trimestre.

ANEXO N° 1  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL  
INSTITUCIÓN 100: SECRETARÍA DE FINANZAS  
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO  
CUARTO TRIMESTRE 2023  
FONDOS TOTALES  
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Aprobado	Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
<b>10000</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>708,223,145</b>	<b>616,325,895</b>	<b>216,012,429</b>	<b>616,325,783</b>	<b>400,313,466</b>	<b>35.0</b>	<b>112</b>	<b>100.0</b>
11100	Sueldos Básicos	310,349,421	278,648,741	71,864,087	278,648,732	206,784,655	25.8	9	100.0
11400	Adicionales	47,800,000	0	0	0	0	0	0	0
11510	Decimotercer Mes	25,862,452	23,248,840	23,179,596	23,248,830	69,244	99.7	10	100.0
11520	Decimocuarto Mes	25,862,452	23,019,680	5,184	23,019,675	23,014,496	0.0	5	100.0
11600	Complementos	25,862,463	19,730,912	4,821,532	19,730,898	14,909,380	24.4	14	100.0
11710	Contribuciones al Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los	45,000,703	40,844,179	13,438,179	40,844,154	27,406,000	32.9	25	100.0
11750	Contribuciones para Seguro Social	6,147,370	5,130,727	1,548,364	5,130,707	3,582,363	30.2	20	100.0
12100	Sueldos Básicos	89,052,240	39,999,755	13,187,906	39,999,752	26,811,849	33.0	3	100.0
12200	Jornales	170,455	169,961	35,194	169,960	134,767	20.7	1	100.0
12410	Decimotercer Mes	7,547,734	3,339,804	3,336,263	3,339,801	3,541	99.9	3	100.0
12420	Decimocuarto Mes	7,547,734	2,093,108	14,446	2,093,105	2,078,662	0.7	3	100.0
12550	Contribuciones para Seguro Social	3,492,638	1,525,538	761,304	1,525,534	764,234	49.9	4	100.0
14100	Horas Extraordinarias	13,010,483	12,646,401	5,582,091	12,646,388	7,064,310	44.1	13	100.0
14300	Gastos de Representacion en el Pais	600,000	600,000	150,000	600,000	450,000	25.0	0	100.0
15900	Otras Asistencia Social al Personal	1,200,000	742,000	284,000	742,000	458,000	38.3	0	100.0
16200	Compensaciones	98,717,000	164,586,249	77,804,286	164,586,247	86,781,963	47.3	2	100.0
<b>20000</b>	<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>1,053,936,168</b>	<b>538,711,939</b>	<b>132,976,323</b>	<b>538,644,981</b>	<b>405,735,616</b>	<b>24.7</b>	<b>66,958</b>	<b>100.0</b>
21110	Suministro De Energía Eléctrica	10,515,049	9,049,137	2,492,017	9,049,137	6,557,120	27.5	0	100.0
21200	Agua	863,100	625,275	214,538	625,275	410,737	34.3	0	100.0
21410	Correo Postal	112,311	2,712	0	2,712	2,712	0	1	100.0
21420	Telefonía Fija	1,235,500	563,729	185,882	563,728	377,847	33.0	1	100.0
21430	Telefonía Celular	1,000,000	778,509	317,672	778,508	460,837	40.8	1	100.0
22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	4,560,923	2,637,199	737,845	2,637,199	1,899,354	28.0	0	100.0
22260	Alquiler de Equipo de Oficina y Muebles	772,000	764,020	470,228	764,020	293,792	61.5	0	100.0
22270	Alquiler de Equipos de Comunicación	200,000	93,840	31,280	93,840	62,560	33.3	0	100.0
22400	Derechos sobre Bienes Intangibles	35,720,631	44,923,985	2,128,595	44,857,053	42,795,390	4.7	66,932	99.9
23100	Mantenimiento y Reparación de Edificios y Locales	12,674,956	4,191,044	4,068,775	4,191,043	122,269	97.1	1	100.0
23200	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Medios de Transporte	550,000	174,723	10,569	174,722	164,155	6.0	1	100.0
23320	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Tracción y Elevación	435,000	114,610	40,626	114,609	73,984	35.4	1	100.0
23340	Mantenimiento y Reparación de Equipo Educacional	35,000	0	0	0	0	0	0	0
23350	Mantenimiento y Reparación de Equipo para Computación	2,778,665	2,194,812	931,916	2,194,811	1,262,896	42.5	1	100.0
23360	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina y Muebles	2,867,498	1,001,820	353,720	1,001,820	648,100	35.3	0	100.0
23370	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Comunicación	805,000	92,575	0	92,575	92,575	0	0	100.0
23390	Mantenimiento y Reparación de Otros Equipos	372,000	0	0	0	0	0	0	0
23400	Mantenimiento y Reparación de Obras Civiles e Instalaciones Varias	525,000	0	0	0	0	0	0	0
23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	16,092,753	291,410	137,655	291,410	153,755	47.2	0	100.0
23600	Mantenimiento de Sistemas Informáticos	537,220	0	0	0	0	0	0	0
24130	Servicios Médicos	540,000	0	0	0	0	0	0	0
24200	Estudios, Investigaciones y Análisis de Factibilidad	520,000	0	0	0	0	0	0	0
24400	Servicios de Contabilidad y Auditoría	1,500,000	1,952,303	1,952,303	1,952,303	0	100.0	0	100.0
24500	Servicios de Capacitación	29,506,869	1,422,108	791,696	1,422,106	630,412	55.7	2	100.0
24600	Servicios de Informática y Sistemas Computarizados	75,511,109	246,592	0	246,592	246,592	0	0	100.0
24710	Servicios De Consultoría De Gestión Administrativa Y Financiera	3,500,000	802,667	484,127	802,667	318,540	60.3	0	100.0
24720	Servicios de Consultoría de Monitoreo y Evaluación	3,100,000	3,461,676	0	3,461,676	3,461,676	0	0	100.0
25300	Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones	6,295,000	2,253,206	294,147	2,253,204	1,959,059	13.1	2	100.0
25400	Primas y Gastos de Seguro	827,000	188,635	0	188,634	188,635	0	1	100.0



ANEXO N° 1  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL  
INSTITUCIÓN 100: SECRETARÍA DE FINANZAS  
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO  
CUARTO TRIMESTRE 2023  
FONDOS TOTALES  
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Aprobado	Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
25500	Comisiones y Gastos Bancarios	550,758,498	399,737,880	105,164,470	399,737,879	294,573,410	26.3	1	100.0
25700	Servicio de Internet	30,000	13,399	8,236	13,399	5,163	61.5	0	100.0
25900	Otros Servicios Comerciales y Financieros	6,500,000	3,220,376	1,238,882	3,220,375	1,981,494	38.5	1	100.0
26110	Pasajes Nacionales	1,207,800	52,360	9,680	52,358	42,681	18.5	2	100.0
26120	Pasajes al Exterior	3,704,836	1,328,595	719,197	1,328,594	609,398	54.1	1	100.0
26210	Viáticos Nacionales	5,450,271	999,444	353,083	999,440	646,361	35.3	4	100.0
26220	Viáticos al Exterior	4,819,129	1,364,904	239,948	1,364,902	1,124,956	17.6	2	100.0
27210	Tasas	350,000	194,246	133,730	194,245	60,516	68.8	1	100.0
27500	Gastos Judiciales	260,000,000	52,375,780	8,663,434	52,375,779	43,712,346	16.5	1	100.0
29100	Ceremonial y Protocolo	7,163,050	1,598,368	802,073	1,598,367	796,295	50.2	1	100.0
<b>30000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>23,746,393</b>	<b>24,913,039</b>	<b>5,979,669</b>	<b>24,912,995</b>	<b>18,933,370</b>	<b>24.0</b>	<b>44</b>	<b>100.0</b>
31110	Productos Alimenticios Y Bebidas	4,900,083	2,754,714	1,815,988	2,754,707	938,726	65.9	7	100.0
31500	Madera, Corcho y sus Manufacturas	110,000	11,761	2,676	11,761	9,085	22.8	-	100.0
32100	Hilados y Telas	65,280	9,302	2,926	9,301	6,376	31.5	1	100.0
32200	Confecciones Textiles	579,500	218,707	17,825	218,706	200,882	8.2	1	100.0
32310	Prendas de Vestir	775,000	620,170	527,712	620,170	92,458	85.1	0	100.0
32400	Calzados	35,000	70,755	70,755	70,755	0	100.0	0	100.0
33100	Productos De Papel Y Cartón	2,490,719	1,500,897	486,778	1,500,891	1,014,119	32.4	6	100.0
33300	Productos de Artes Gráficas	367,750	408,292	375,464	408,291	32,828	92.0	1	100.0
33500	Libros, Revistas y Periódicos	75,212	62,035	34,875	62,034	27,160	56.2	1	100.0
33700	Especies Timbradas y Valores	90,500	0	0	0	0	0	0	0
34100	Cueros y Pielés	10,000	1,540	0	1,540	1,540	0	0	100.0
34300	Artículos de Caucho	15,000	0	0	0	0	0	0	0
34400	Llantas y Cámaras de Aire	185,000	108,484	108,483	108,483	1	100.0	1	100.0
35100	Productos Químicos	97,500	20,758	5,313	20,757	15,445	25.6	1	100.0
35210	Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	500	0	0	0	0	-	0	0
35400	Insecticidas, Fumigantes y Otros	10,000	5,520	5,520	5,520	0	100.0	0	100.0
35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	355,000	140,989	61,369	140,985	79,620	43.5	4	100.0
35610	Gasolina	150,000	10,820	8,451	10,820	2,369	78.1	0	100.0
35620	Diesel	1,120,000	1,057,332	508,002	1,057,332	549,330	48.0	0	100.0
35650	Aceites y Grasas Lubricantes	60,000	35,171	31,970	35,170	3,201	90.9	1	100.0
35800	Productos de Material Plástico	288,627	61,849	46,677	61,847	15,172	75.5	2	100.0
35920	Productos Fotoquímicos	10,000	0	0	0	0	0	0	0
35930	Productos Químicos de Uso Personal	50,500	5,566	3,215	5,565	2,351	57.8	1	100.0
36100	Productos Ferrosos	94,500	7,533	6,415	7,532	1,118	85.2	1	100.0
36400	Herramientas Menores	166,000	9,758	0	9,757	9,758	-	1	100.0
36930	Elementos de Ferretería	444,000	251,967	88,466	251,966	163,501	35.1	1	100.0
37100	Productos De Cemento, Asbesto, Yeso Y Otros	372,000	62,632	62,632	62,632	0	100.0	0	100.0
37200	Productos de Vidrio	145,500	7,728	0	7,728	7,728	0	0	100.0
37300	Productos Con Propiedades Aislantes	6,300	0	0	0	0	0	0	0
37400	Productos Abrasivos	29,000	0	0	0	0	0	0	0
38100	Material De Defensa Y Seguridad	40,000	0	0	0	0	0	0	0
39100	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	539,000	418,140	184,740	418,139	233,400	44.2	1	100.0
39200	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	706,663	622,536	269,943	622,532	352,593	43.4	4	100.0
39300	Útiles y Materiales Eléctricos	1,130,000	207,989	179,944	207,988	28,045	86.5	1	100.0
39400	Utensilios de Cocina y Comedor	150,309	18,532	0	18,531	18,532	0	1	100.0
39530	Material Médico Quirúrgico Menor	2,269,500	37,750	0	37,750	37,750	0	0	100.0

ANEXO N° 1  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL  
INSTITUCIÓN 100: SECRETARÍA DE FINANZAS  
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO  
CUARTO TRIMESTRE 2023  
FONDOS TOTALES  
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Aprobado	Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
39600	Repuestos y Accesorios	5,782,450	16,116,974	1,053,692	16,116,968	15,063,282	6.5	6	100.0
39800	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	30,000	46,838	19,838	46,838	27,001	42.4	0	100.0
<b>40000</b>	<b>BIENES CAPITALIZABLES</b>	<b>220,637,355</b>	<b>77,283,145</b>	<b>7,931,550</b>	<b>77,025,472</b>	<b>69,351,595</b>	<b>10.3</b>	<b>257,673</b>	<b>99.7</b>
42110	Muebles Varios de Oficina	1,581,801	1,635,557	1,239,025	1,635,552	396,532	75.8	5	100.0
42120	Equipos Varios de Oficina	3,836,900	1,203,744	174,242	1,203,740	1,029,502	14.5	5	100.0
42140	Electrodomésticos	862,772	254,975	80,922	254,971	174,053	31.7	4	100.0
42230	Maquinaria de Industria Manufacturera	10,000	6,000	5999.55	5999.55	0	100.0	0	100.0
42310	Equipo de Transporte Terrestre para Personas	0	38,990	38990	38,990	0	100.0	0	100.0
42340	Equipo de Elevación y Tracción	13,110,000	20,298	3023.35	20296.85	17,275	14.9	1	100.0
42510	Equipo de Comunicación	17,776,882	13,009,072	110,415	13,009,070	12,898,657	0.8	2	100.0
42600	Equipos para Computación	56,239,000	55,419,210	5683721.88	55419205.77	49,735,488	10.3	4	100.0
42710	Muebles y Equipos Educativos	510,000	10,085	10084.52	10084.52	0	100.0	0	100.0
42720	Equipos Recreativos y Deportivos	300,000	248,896	248895.02	248895.02	1	100.0	1	100.0
42800	Herramientas Mayores	620,000	6,219	6218.7	6218.7	0	100.0	0	100.0
42900	Equipos para Electrificación (Medidores, Transformadores y Postes)	8,000,000	0	0	0	0	0	0	0
45100	Aplicaciones Informáticas	15,770,000	4,838,812	325987.61	4581161.21	4,512,824	6.7	257,651	94.7
46200	Equipo de Seguridad (Policía)	20,000	4,025	4025	4025	-	100.0	-	100.0
47110	Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Privado	102,000,000	587,262	0	587,262	587,262	0	0	100.0
<b>50000</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y DONACIONES</b>	<b>1,148,864,234</b>	<b>736,453,359</b>	<b>176,099,615</b>	<b>488,645,991</b>	<b>560,353,744</b>	<b>23.9</b>	<b>247,807,368</b>	<b>66.4</b>
51120	Pensiones	1,680,000	890,000	140,000	890,000	750,000	15.7	-	100.0
51230	Otras Asistencias Sociales	90,000,000	88,872,128	88872127.53	88872127.53	0	100.0	0	100.0
51310	Transferencias Corrientes A Instituciones Sin Fines De Lucro	2,500,000	0	0	0	0	-	0	-
52120	Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas	14,612,036	14,444,213	7138194.83	14,444,213	7,306,018	49.4	0	100.0
52130	Transferencias Corrientes a Instituciones de la Seguridad Social	360,000,000	-	0	0	0	0	0	0
52170	Transferencias Corrientes a Gobiernos Locales	124,805,437	122,681,237	13,154,415	22,817,633	109,526,822	10.7	99,863,604	18.6
52180	Transferencias Corrientes a Otros Entes del Sector Público	23,000,000	25,500,000	1,500,000	25,500,000	24,000,000	5.9	-	100.0
52250	Donaciones Corrientes a Empresas Públicas no Financieras	27,789,000	46,646,332	41068331.94	46,646,332	5,578,000	88.0	0	100.0
52320	Subsidios a Empresas Financieras	6,776,513	0	0	0	0	0	0	0
53310	Transferencias a Organismos Internacionales - Cuotas Ordinarias	170,600,000	160,021,969	0	160,021,969	160,021,969	0	0	100.0
53320	Transferencias a Organismos Internacionales - Cuotas Extraordinaria	50,000,000	0	0	0	0	0	0	0
55170	Transferencias de Capital a Gobiernos Locales	185,101,248	187,225,448	24,245,197	39,281,685	162,980,251	12.9	147,943,763	21.0
55320	Subsidios a Empresas Públicas Financieras	92,000,000	90,172,032	- 18,650	90,172,032	90,190,682	- 0.0	0	100.0
<b>60000</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>970,734,412</b>	<b>29,611,030</b>	<b>970,734,412</b>	<b>941,123,382</b>	<b>3.1</b>	<b>0</b>	<b>100.0</b>
61300	Aportes de Capital a Organismos Internacionales	-	970,734,412	29,611,030	970,734,412	941,123,382	-	0	-
	<b>Total</b>	<b>3,155,407,295</b>	<b>2,964,421,789</b>	<b>568,610,616</b>	<b>2,716,289,632</b>	<b>2,395,811,173</b>	<b>19.2</b>	<b>248,132,157</b>	<b>91.6</b>

ANEXO N° 1.1  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL  
INSTITUCIÓN 100: SECRETARÍA DE FINANZAS  
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO  
CUARTO TRIMESTRE 2023  
FONDOS DEL TESORO NACIONAL  
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Aprobado	Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
<b>10000</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>708,223,145</b>	<b>703,681,204</b>	<b>130,955,892</b>	<b>400,313,354</b>	<b>572,725,312</b>	<b>18.6</b>	<b>303,367,850</b>	<b>56.9</b>
11100	Sueldos Básicos	310,349,421	325,678,838	68,224,186	206,784,645	257,454,652	20.9	118,894,193	63.5
11400	Adicionales	47,800,000	15,065,373	0	0	15,065,373	-	15,065,373	-
11510	Decimotercer Mes	25,862,452	27,061,952	18,347	69,235	27,043,605	0.1	26,992,717	0.3
11520	Decimocuarto Mes	25,862,452	26,833,119	32,147	23,014,491	26,800,972	0.1	3,818,628	85.8
11600	Complementos	25,862,463	27,058,563	5,209,762	14,909,366	21,848,801	19.3	12,149,197	55.1
11710	Contribuciones al Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de	45,000,703	47,085,397	10,326,095	27,405,975	36,759,302	21.9	19,679,422	58.2
11750	Contribuciones para Seguro Social	6,147,370	6,147,370	1,386,934	3,582,343	4,760,436	22.6	2,565,027	58.3
12100	Sueldos Básicos	89,052,240	69,019,634	10,646,988	26,811,846	58,372,646	15.4	42,207,788	38.8
12200	Jornales	170,455	170,455	45,416	134,766	125,039	26.6	35,689	79.1
12410	Decimotercer Mes	7,547,734	5,997,734	0	3,538	5,997,734	0	5,994,196	0.1
12420	Decimocuarto Mes	7,547,734	5,497,734	5,012	2,078,660	5,492,722	0.1	3,419,074	37.8
12550	Contribuciones para Seguro Social	3,492,638	3,492,638	258,677	764,231	3,233,961	7.4	2,728,407	21.9
14100	Horas Extraordinarias	13,010,483	13,995,958	4,476,838	7,064,297	9,519,120	32.0	6,931,661	50.5
14300	Gastos de Representacion en el Pais	600,000	600,000	150,000	450,000	450,000	25.0	150,000	75.0
15900	Otras Asistencia Social al Personal	1,200,000	1,200,000	80,000	458,000	1,120,000	6.7	742,000	38.2
16200	Compensaciones	98,717,000	128,776,439	30,095,491	86,781,961	98,680,948	23.4	41,994,478	67.4
<b>20000</b>	<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>	<b>1,053,936,168</b>	<b>905,506,932</b>	<b>163,377,111</b>	<b>405,668,658</b>	<b>742,129,821</b>	<b>18.0</b>	<b>499,838,274</b>	<b>44.8</b>
21110	Suministro De Energía EléCtrica	10,515,049	10,515,049	2,457,869	6,557,120	8,057,180	23.4	3,957,929	62.4
21200	Agua	863,100	863,100	154,342	410,736	708,758	17.9	452,364	47.6
21410	Correo Postal	112,311	107,300	1,811	2,711	105,489	1.7	104,589	2.5
21420	Telefonía Fija	1,235,500	1,235,500	142,680	377,847	1,092,820	11.5	857,653	30.6
21430	Telefonía Celular	1,000,000	1,000,000	395,009	460,836	604,991	39.5	539,164	46.1
22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	4,560,923	4,346,895	849,365	1,899,354	3,497,530	19.5	2,447,541	43.7
22260	Alquiler de Equipo de Oficina y Muebles	772,000	772,000	187,359	293,792	584,641	24.3	478,208	38.1
22270	Alquiler de Equipos de Comunicación	200,000	200,000	62,560	62,560	137,440	31.3	137,440	31.3
22400	Derechos sobre Bienes Intangibles	35,720,631	54,000,631	3,542,180	42,728,458	50,458,451	6.6	11,272,173	79.1
23100	Mantenimiento y Reparación de Edificios y Locales	12,674,956	9,701,871	39,825	122,268	9,662,047	0.4	9,579,603	1.3
23200	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Medios de Transporte	550,000	550,000	86,233	164,154	463,767	15.7	385,846	29.8
23320	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Tracción y Elevación	435,000	435,000	24,280	73,984	410,720	5.6	361,017	17.0
23340	Mantenimiento y Reparación de Equipo Educacional	35,000	35,000	0	0	35,000	0	35,000	0
23350	Mantenimiento y Reparación de Equipo para Computación	2,778,665	2,614,179	738,632	1,262,895	1,875,547	28.3	1,351,284	48.3
23360	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina y Muebles	2,867,498	1,579,662	366,885	648,100	1,212,777	23.2	931,562	41.0
23370	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Comunicación	805,000	510,000	0	92,575	510,000	0	417,425	18.2
23390	Mantenimiento y Reparación de Otros Equipos	372,000	297,000	0	0	297,000	0	297,000	-
23400	Mantenimiento y Reparación de Obras Civiles e Instalaciones Varias	525,000	350,000	0	0	350,000	0	350,000	0
23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	16,092,753	2,577,753	32,200	153,755	2,545,553	1.2	2,423,998	6.0
23600	Mantenimiento de Sistemas Informáticos	537,220	0	0	0	0	0	0	0
24130	Servicios Médicos	540,000	0	0	0	0	0	0	0
24200	Estudios, Investigaciones y Análisis de Factibilidad	520,000	270,000	0	0	270,000	0	270,000	0
24400	Servicios de Contabilidad y Auditoría	1,500,000	1,500,000	0	0	1,500,000	0	1,500,000	0
24500	Servicios de Capacitación	29,506,869	27,298,869	495,410	630,410	26,803,459	1.8	26,668,459	2.3
24600	Servicios de Informática y Sistemas Computarizados	75,511,109	9,685,500	-	246,592	9,685,500	0	9,438,908	2.5
24710	Servicios De Consultoría De Gestión Administrativa Y Financiera	3,500,000	803,000	318,539	318,539	484,461	39.7	484,461	39.7
24720	Servicios de Consultoría de Monitoreo y Evaluación	3,100,000	3,800,000	3,461,676	3,461,676	338,324	91.1	338,324	91.1
25300	Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones	6,295,000	6,295,000	193,085	1,959,057	6,101,915	3.1	4,335,943	31.1
25400	Primas y Gastos de Seguro	827,000	887,000	164,634	188,634	722,366	18.6	698,366	21.3

ANEXO N° 1.1  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL  
INSTITUCIÓN 100: SECRETARÍA DE FINANZAS  
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO  
CUARTO TRIMESTRE 2023  
FONDOS DEL TESORO NACIONAL  
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Aprobado	Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
25500	Comisiones y Gastos Bancarios	550,758,498	550,758,498	103,481,256	294,573,409	447,277,242	18.8	256,185,089	53.5
25700	Servicio de Internet	30,000	30,000	-	5,162	30,000	0	24,838	17.2
25900	Otros Servicios Comerciales y Financieros	6,500,000	3,900,000	1,119,388	1,981,493	2,780,612	28.7	1,918,507	50.8
26110	Pasajes Nacionales	1,207,800	1,192,800	-	42,679	1,192,800	0	1,150,121	3.6
26120	Pasajes al Exterior	3,704,836	3,792,170	300,455	609,397	3,491,715	7.9	3,182,774	16.1
26210	Viáticos Nacionales	5,450,271	5,498,256	165,580	646,357	5,332,676	3.0	4,851,899	11.8
26220	Viáticos al Exterior	4,819,129	4,969,129	542,416	1,124,954	4,426,713	10.9	3,844,176	22.6
27210	Tasas	350,000	350,000	-	60,515	350,000	0	289,485	17.3
27500	Gastos Judiciales	260,000,000	186,100,000	43,712,345	43,712,345	142,387,655	23.5	142,387,655	23.5
29100	Ceremonial y Protocolo	7,163,050	6,685,770	341,097	796,294	6,344,673	5.1	5,889,476	11.9
<b>30000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>23,746,393</b>	<b>40,745,854</b>	<b>2,577,359</b>	<b>18,933,325</b>	<b>38,168,495</b>	<b>6.3</b>	<b>21,812,529</b>	<b>46.5</b>
31110	Productos Alimenticios Y Bebidas	4,900,083	4,894,083	431,529	938,719	4,462,554	8.8	3,955,364	19.2
31500	Madera, Corcho y sus Manufacturas	110,000	79,085	9,085	9,085	70,000	11.5	70,000	11.5
32100	Hilados y Telas	65,280	39,380	3,040	6,375	36,340	7.7	33,005	16.2
32200	Confecciones Textiles	579,500	734,034	200,881	200,881	533,153	27.4	533,153	27.4
32310	Prendas de Vestir	775,000	825,000	89,815	92,458	735,185	10.9	732,542	11.2
32400	Calzados	35,000	35,000	0	0	35,000	0	35,000	0
33100	Productos De Papel Y Cartón	2,490,719	3,502,367	363,188	1,014,113	3,139,179	10.4	2,488,254	29.0
33300	Productos de Artes Gráficas	367,750	347,750	17,049	32,827	330,701	4.9	314,923	9.4
33500	Libros, Revistas y Periódicos	75,212	75,212	7,875	27,159	67,337	10.5	48,053	36.1
33700	Especies Timbradas y Valores	90,500	98,000	0	-	98,000	0	98,000	-
34100	Cueros y Pielés	10,000	10,000	0	1,540	10,000	0	8,460	15.4
34300	Artículos de Caucho	15,000	15,000	0	0	15,000	0	15,000	0
34400	Llantas y Cámaras de Aire	185,000	155,000	0	0	155,000	0	155,000	0
35100	Productos Químicos	97,500	147,500	0	15,444	147,500	0	132,056	10.5
35210	Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	500	500	0	0	500	0	500	0
35400	Insecticidas, Fumigantes y Otros	10,000	10,000	0	0	10,000	0	10,000	0
35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	355,000	305,000	67,649	79,616	237,351	22.2	225,384	26.1
35610	Gasolina	150,000	150,000	1,353	2,369	148,647	0.9	147,632	1.6
35620	Diesel	1,120,000	1,120,000	159,511	549,330	960,489	14.2	570,670	49.0
35650	Aceites y Grasas Lubricantes	60,000	60,000	2,000	3,200	58,000	3.3	56,800	5.3
35800	Productos de Material Plástico	288,627	235,127	15,170	15,170	219,957	6.5	219,957	6.5
35920	Productos Fotoquímicos	10,000	10,000	0	0	10,000	0	10,000	0
35930	Productos Químicos de Uso Personal	50,500	29,500	0	2,350	29,500	0	27,150	8.0
36100	Productos Ferrosos	94,500	75,500	0	1,117	75,500	0	74,383	1.5
36400	Herramientas Menores	166,000	155,000	0	9,757	155,000	0	145,243	6.3
36930	Elementos de Ferrería	444,000	592,352	69,657	163,500	522,695	11.8	428,852	27.6
37100	Productos De Cemento, Asbesto, Yeso Y Otros	372,000	372,000	0	0	372,000	0	372,000	0
37200	Productos de Vidrio	145,500	70,500	0	7,728	70,500	0	62,772	11.0
37300	Productos Con Propiedades Aislantes	6,300	6,300	0	0	6,300	0	6,300	0
37400	Productos Abrasivos	29,000	28,000	0	0	28,000	0	28,000	0
38100	Material De Defensa Y Seguridad	40,000	90,000	0	0	90,000	0	90,000	0
39100	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	539,000	2,895,400	65,632	233,399	2,829,768	2.3	2,662,001	8.1
39200	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	706,663	1,287,663	110,559	352,589	1,177,104	8.6	935,074	27.4
39300	Útiles y Materiales Eléctricos	1,130,000	1,055,000	24,087	28,043	1,030,913	2.3	1,026,957	2.7
39400	Utensilios de Cocina y Comedor	150,309	141,621	13,592	18,531	128,029	9.6	123,090	13.1
39530	Material Médico Quirúrgico Menor	2,269,500	1,178,250	0	37,750	1,178,250	0	1,140,500	3.2

ANEXO N° 1.1  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL  
INSTITUCIÓN 100: SECRETARÍA DE FINANZAS  
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO  
CUARTO TRIMESTRE 2023  
FONDOS DEL TESORO NACIONAL  
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Aprobado	Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
39600	Repuestos y Accesorios	5,782,450	19,890,730	898,686	15,063,276	18,992,044	4.5	4,827,454	75.7
39800	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	30,000	30,000	27,000	27,000	3,000	90.0	3,000	90.0
<b>40000</b>	<b>BIENES CAPITALIZABLES</b>	<b>220,637,355</b>	<b>124,798,539</b>	<b>923,906</b>	<b>69,093,922</b>	<b>123,874,633</b>	<b>0.7</b>	<b>55,704,617</b>	<b>55.4</b>
42110	Muebles Varios de Oficina	1,581,801	2,746,801	278,949	396,527	2,467,852	10.2	2,350,274	14.4
42120	Equipos Varios de Oficina	3,836,900	4,190,000	171,255	1,029,497	4,018,745	4.1	3,160,503	24.6
42140	Electrodomésticos	862,772	840,637	27,632	174,049	813,005	3.3	666,588	20.7
42230	Maquinaria de Industria Manufacturera	10,000	10,000	0	0	10,000	0	10,000	0
42340	Equipo de Elevación y Tracción	13,110,000	32,219	0	17,274	32,219	0	14,946	53.6
42410	Equipo Médico, Sanitario, Hospitalario e Instrumental	0	100,000	0	0	100,000	0	100,000	-
42510	Equipo de Comunicación	17,776,882	16,730,151	292,900	12,898,655	16,437,251	1.8	3,831,496	77.1
42600	Equipos para Computación	56,239,000	63,877,000	140,346	49,735,484	63,736,654	0.2	14,141,516	77.9
42710	Muebles y Equipos Educativos	510,000	520,000	0	0	520,000	0	520,000	0
42720	Equipos Recreativos y Deportivos	300,000	300,000	0	0	300,000	0	300,000	0
42800	Herramientas Mayores	620,000	335,000	0	0	335,000	0	335,000	0
42900	Equipos para Electrificación (Medidores, Transformadores y Postes)	8,000,000	8,000,000	0	0	8,000,000	0	8,000,000	0
45100	Aplicaciones Informáticas	15,770,000	5,666,731	12,824	4,255,174	5,653,907	0.2	1,411,557	75.1
46200	Equipo de Seguridad (Policía)	20,000	80,000	0	0	80,000	0	80,000	-
47110	Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Privado	102,000,000	21,370,000	0	587,262	21,370,000	0	20,782,738	2.7
<b>50000</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y DONACIONES</b>	<b>838,957,549</b>	<b>422,181,036</b>	<b>91,324,182</b>	<b>287,846,669</b>	<b>330,856,854</b>	<b>21.6</b>	<b>134,334,367</b>	<b>68.2</b>
51120	Pensiones	1,680,000	1,680,000	210,000	750,000	1,470,000	12.5	930,000	44.6
51230	Otras Asistencias Sociales	90,000,000	90,000,000	0	0	90,000,000	0	90,000,000	0
51310	Transferencias Corrientes A Instituciones Sin Fines De Lucro	2,500,000	-	0	0	0	0	0	0
52120	Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas	14,612,036	14,612,036	0	7,306,018	14,612,036	0	7,306,018	50.0
52130	Transferencias Corrientes a Instituciones de la Seguridad Social	360,000,000	0	0	0	0	0	0	0
52180	Transferencias Corrientes a Otros Entes del Sector Público	23,000,000	25,500,000	1,000,000	24,000,000	24,500,000	3.9	1,500,000	94.1
52250	Donaciones Corrientes a Empresas Públicas no Financieras	27,789,000	27,789,000	0	5,578,000	27,789,000	0	22,211,000	20.1
52320	Subsidios a Empresas Financieras	6,776,513	0	0	0	0	0	0	0
53310	Transferencias a Organismos Internacionales - Cuotas Ordinarias	170,600,000	170,600,000	76,500	160,021,969	170,676,500	0	10,578,031	93.8
55320	Subsidios a Empresas Públicas Financieras	92,000,000	92,000,000	90,190,682	90,190,682	1,809,318	0	1,809,318	98.0
<b>60000</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>946,260,479</b>	<b>941,123,382</b>	<b>941,123,382</b>	<b>5,137,097</b>	<b>99.5</b>	<b>5,137,097</b>	<b>99.5</b>
61300	Aportes de Capital a Organismos Internacionales	0	946,260,479	941,123,382	941,123,382	5,137,097	99.5	5,137,097	99.5
	<b>Total</b>	<b>2,845,500,610</b>	<b>3,143,174,044</b>	<b>1,330,281,832</b>	<b>2,122,979,310</b>	<b>1,812,892,212</b>	<b>42.3</b>	<b>1,020,194,734</b>	<b>67.5</b>

ANEXO N° 1.2  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL  
INSTITUCIÓN 100: SECRETARÍA DE FINANZAS  
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO  
CUARTO TRIMESTRE, 2023  
FONDOS EXTERNOS  
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Aprobado	Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
<b>20000</b>	<b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>	-	1,952,303	1,952,302.85	1,952,302.85	0	100.0	0	100.0
24400	Servicios de Contabilidad y Auditoría	0	1,952,303	1,952,302.85	1,952,302.85	0	100.0	0	100.0
<b>50000</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y DONACIONES</b>	<b>309,906,685</b>	<b>309,906,685</b>	<b>37,399,611</b>	<b>62,099,318</b>	<b>272,507,074</b>	<b>12.1</b>	<b>247,807,367</b>	<b>20.0</b>
52170	Transferencias Corrientes a Gobiernos Locales	124,805,437	122,681,237	13,154,415	22,817,633	109,526,822	10.7	99,863,604	18.6
55170	Transferencias de Capital a Gobiernos Locales	185,101,248	187,225,448	24,245,197	39,281,685	162,980,251	0	147,943,763	0
	<b>Total</b>	<b>309,906,685</b>	<b>311,858,988</b>	<b>39,351,914</b>	<b>64,051,621</b>	<b>272,507,074</b>	<b>12.6</b>	<b>247,807,367</b>	<b>20.5</b>

ANEXO N° 2  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL  
INSTITUCIÓN 100: SECRETARÍA DE FINANZAS  
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA Y GRUPO DE GASTO  
CUARTO TRIMESTRE 2023  
TOTAL FONDOS  
(Cifras en Lempiras)

Programa	Grupo	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acum	
							Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acum	% de Ejecución
<b>1</b>		<b>ACTIVIDADES CENTRALES</b>	<b>1,798,590,669</b>	<b>481,229,150</b>	<b>147,451,915</b>	<b>481,229,089</b>	<b>333,777,235</b>	<b>30.6</b>	<b>61</b>	<b>100.0</b>
	10000	SERVICIOS PERSONALES	379,356,273	352,372,005	125,735,408	352,371,978	226,636,597	35.7	27	100.0
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	885,542,117	98,335,102	11,036,176	98,335,087	87,298,926	11.2	15	100.0
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	13,403,508	7,991,219	4,659,794	7,991,207	3,331,425	58.3	12	100.0
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	133,331,222	7,212,629	6,188,360	7,212,622	1,024,269	85.8	7	100.0
	50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	386,957,549	15,318,195	-	15,318,195	15,486,018	-	0	100.0
<b>2</b>		<b>PROYECTOS CENTRALES</b>	<b>153,290,168</b>	<b>91,700,273</b>	<b>1,304,120</b>	<b>91,375,688</b>	<b>90,396,153</b>	<b>1.4</b>	<b>324,585</b>	<b>99.6</b>
	10000	SERVICIOS PERSONALES	28,494,982	0	0	0	0	0	0	0
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	72,136,272	24,410,379	859,464	24,343,449	23,550,915	3.5	66,930	99.7
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	65,183	13,295,695	10,196	13,295,693	13,285,499	0.1	2	100.0
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	52,593,731	53,994,199	434,460	53,736,547	53,559,739	0.8	257,652	99.5
<b>11</b>		<b>PROGRAMACIÓN Y ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTARIA</b>	<b>72,637,784</b>	<b>53,095,730</b>	<b>16,658,739</b>	<b>53,095,712</b>	<b>36,436,991</b>	<b>31.4</b>	<b>18</b>	<b>100.0</b>
	10000	SERVICIOS PERSONALES	64,311,184	51,944,480	16,092,538	51,944,469	35,851,942	31.0	11	100.0
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	1,776,406	127,944	113,108	127,943	14,836	88.4	1	100.0
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,653,294	700,873	235,783	700,869	465,090	33.6	4	100.0
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	3,896,900	322,433	217,310	322,431	105,123	67.4	2	100.0
<b>12</b>		<b>CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL</b>	<b>22,841,076</b>	<b>19,593,389</b>	<b>6,312,291</b>	<b>19,593,380</b>	<b>13,281,098</b>	<b>32.2</b>	<b>9</b>	<b>100.0</b>
	10000	SERVICIOS PERSONALES	18,608,154	16,935,105	4,698,037	16,935,100	12,237,068	27.7	5	100.0
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	3,090,688	8,654	0	8,654	8,654	0	0	100.0
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	539,083	71,752	36,376	71,748	35,376	50.7	4	100.0
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	603,151	77,878	77,878	77,878	0	100.0	0	100.0
	50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	0	2,500,000	1,500,000	2,500,000	1,000,000	60.0	0	100.0
<b>13</b>		<b>CUSTODIA Y MANEJO DE LOS FONDOS PÚBLICOS</b>	<b>32,122,590</b>	<b>353,441,945</b>	<b>112,880,678</b>	<b>353,441,931</b>	<b>240,561,267</b>	<b>31.9</b>	<b>14</b>	<b>100.0</b>
	10000	SERVICIOS PERSONALES	28,879,480	24,847,632	7,068,224	24,847,625	17,779,408	28.4	7	100.0
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	115,280	326,663,986	105,164,470	326,663,986	221,499,516	32.2	0	100.0
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	777,280	775,933	395,412	775,929	380,521	51.0	4	100.0
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	2,350,550	1,154,394	252,573	1,154,391	901,821	21.9	3	100.0
<b>14</b>		<b>ADMINISTRACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>25,296,634</b>	<b>28,472,186</b>	<b>8,969,183</b>	<b>28,472,169</b>	<b>19,503,003</b>	<b>31.5</b>	<b>17</b>	<b>100.0</b>
	10000	SERVICIOS PERSONALES	23,788,987	21,617,031	6,609,404	21,617,021	15,007,627	30.6	10	100.0
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	636,447	6,310,657	2,149,094	6,310,655	4,161,563	34.1	2	100.0
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	546,200	413,732	142,505	413,730	271,227	34.4	2	100.0
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	325,000	130,766	68,180	130,764	62,586	52.1	2	100.0
<b>16</b>		<b>PROGRAMACIÓN DE INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>23,349,168</b>	<b>19,323,991</b>	<b>5,802,025</b>	<b>19,323,972</b>	<b>13,521,966</b>	<b>30.0</b>	<b>19</b>	<b>100.0</b>
	10000	SERVICIOS PERSONALES	21,531,974	18,489,582	5,301,866	18,489,569	13,187,716	28.7	13	100.0
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	535,456	182,580	138,010	182,579	44,570	75.6	1	100.0



ANEXO N° 2  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL  
INSTITUCIÓN 100: SECRETARÍA DE FINANZAS  
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA Y GRUPO DE GASTO  
CUARTO TRIMESTRE 2023  
TOTAL FONDOS  
(Cifras en Lempiras)

Programa	Grupo	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado IV Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acum	
							Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acum	% de Ejecución
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	494,937	373,894	86,248	373,890	287,646	23.1	4	100.0
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	786,801	277,935	275,900	277,934	2,035	99.3	1	100.0
22		<b>ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS</b>	<b>12,149,929</b>	<b>10,728,368</b>	<b>3,322,196</b>	<b>10,728,361</b>	<b>7,406,172</b>	<b>31.0</b>	<b>7</b>	<b>100.0</b>
	10000	SERVICIOS PERSONALES	11,503,136	10,583,051	3,189,213	10,583,046	7,393,838	30.1	5	100.0
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	249,969	0	0	0	0	0	0	0
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	326,824	106,217	93,883	106,214	12,334	88.4	3	100.0
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	70,000	39,100	39,100	39,100	0	100.0	0	100.0
23		<b>MODERNIZACIÓN Y REFORMA INSTITUCIONAL</b>	<b>158,077,979</b>	<b>100,545,018</b>	<b>23,133,222</b>	<b>100,544,984</b>	<b>77,411,796</b>	<b>23.0</b>	<b>34</b>	<b>100.0</b>
	10000	SERVICIOS PERSONALES	71,274,128	57,851,007	18,656,391	57,850,986	39,194,616	32.2	21	100.0
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	60,899,851	28,663,105	4,047,007	28,663,101	24,616,098	14.1	4	100.0
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,160,000	608,435	263,967	608,428	344,469	43.4	7	100.0
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	23,744,000	13,422,471	165,858	13,422,468	13,256,613	1.2	3	100.0
26		<b>CONTROL DE FRANQUICIAS ADUANERAS</b>	<b>74,356,993</b>	<b>49,506,585</b>	<b>24,729,150</b>	<b>49,506,573</b>	<b>24,777,435</b>	<b>50.0</b>	<b>12</b>	<b>100.0</b>
	10000	SERVICIOS PERSONALES	42,029,728	46,816,197	23,710,859	46,816,189	23,105,338	50.6	8	100.0
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	27,983,553	1,554,452	805,560	1,554,450	748,892	51.8	2	100.0
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,093,712	533,700	49,903	533,699	483,797	9.4	1	100.0
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	2,250,000	602,236	162,829	602,234	439,408	27.0	2	100.0
27		<b>SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES MERCANTILES</b>	<b>3,338,601</b>	<b>1,707,308</b>	<b>694,554</b>	<b>1,707,305</b>	<b>1,012,754</b>	<b>40.7</b>	<b>3</b>	<b>100.0</b>
	10000	SERVICIOS PERSONALES	2,702,100	1,680,911	668,159	1,680,910	1,012,752	39.7	1	100.0
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	260,129	0	0	0	0	0	0	0
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	230,372	1,364	1,364	1,364	0	100.0	0	100.0
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	146,000	25,033	25,031	25,031	2	100.0	2	100.0
30		<b>CONTROL DE FRANQUICIAS ADUANERAS</b>	<b>17,449,019</b>	<b>13,332,490</b>	<b>4,310,641</b>	<b>13,332,483</b>	<b>9,021,849</b>	<b>32.3</b>	<b>7</b>	<b>100.0</b>
	10000	SERVICIOS PERSONALES	15,743,019	13,188,894	4282330.37	13,188,890	8,906,564	32.5	4	100.0
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	710,000	79,300	0	79,299	79,300	0	1	100.0
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	456,000	40,225	4240	40,224	35,985	10.5	1	100.0
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	540,000	24,071	24070.14	24,070	1	100.0	1	100.0
99		<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>761,906,685</b>	<b>1,741,745,356</b>	<b>213,041,902</b>	<b>1,493,937,987</b>	<b>1,528,703,454</b>	<b>12.2</b>	<b>247,807,369</b>	<b>85.8</b>
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	-	52,375,780	8,663,434	52,375,779	43,712,346	16.5	1	100.0
	50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	761,906,685	718,635,164	174,767,438	470,827,796				
	60000	ACTIVOS FINANCIEROS	-	970,734,412	29,611,030	970,734,412	941,123,382	3.1	0	100.0
		<b>Total</b>	<b>3,155,407,295</b>	<b>2,964,421,789</b>	<b>568,610,616</b>	<b>2,716,289,632</b>	<b>2,395,811,173</b>	<b>19.2</b>	<b>248,132,157</b>	<b>91.6</b>



ANEXO N° 3  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL  
INSTITUCIÓN 100: SECRETARÍA DE FINANZAS  
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS  
CUARTO TRIMESTRE, 2023  
(Cifras en Lempiras)

No.	Descripción de Modificación	Aumentos			Disminuciones			Numero de Documento FMP - 05	Justificación
		Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Totales		
486	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administracion Central con ERP (De Proyecto a Actividad)	-		-	24,059,686		24,059,686	126	Art. 41 DL-157-2022  Se realiza la presente modificación presupuestaria en el marco de lo establecido en el Decreto Legislativo 157-2022, publicado en el Diario Oficial La Gaceta el 12 de enero, 2023, contenido de la Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, Ejercicio Fiscal 2023 y sus Disposiciones Generales, en su artículo 41 Se autoriza a la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN) a realizar las operaciones presupuestarias y financieras necesarias en el Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República 2023, inclusive los traslados de las asignaciones presupuestarias consignadas en las distintas instituciones para financiar gastos de capital a gastos corrientes con el propósito de atender las prioridades del Gobierno de la República, inclusive los traslados que permitan atender emergencias por desastres naturales previo a su aprobación, se debe conocer la opinión del Comité establecido en el artículo 36 de la presente Ley, el cual está integrado por la Dirección de Política Macro Fiscal quien coordinará, Dirección General de Inversión Pública, Dirección General de Crédito Público y la Dirección General de Presupuesto.
490	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central con ERP	-		-	4,000,000		4,000,000	56	Art.18 PCM 05-2022  La presente modificación presupuestaria se realiza en el marco de lo establecido en el Decreto Ejecutivo Número PCM 05-2022 publicado en el Diario Oficial La Gaceta, edición N° 35,892 del 6 de abril de 2022 en su artículo 18 establece que Las transferencias de fondos que se ejecutan a través de la Secretaría de Finanzas para diferentes Entes, con excepción de la asignación presupuestaria denominada Programa Piloto Integral de Combate a la Pobreza Urbana (PPICPU), proyecto creado en el marco de la Estrategia de Reducción de la Pobreza (ERP) para la niñez en situación de calle, se efectuarán a través de cada Secretaría de Estado relacionada y artículo 8 del Decreto Legislativo No.57-2009 el que insta que "Dos Millones de Lempiras (L2,000,000.00) para el fomento y seguimiento a la ejecución del Plan de Uso Turístico asignados presupuestariamente de la Secretaría de Finanzas el cual será actualizado en función de la inflación reconocida por el Banco Central de Honduras. Dos Millones de Lempiras (L2,000,000.00) para el fortalecimiento y administración de la Unidad Técnica de la Mancomunidad de Municipios."
490	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central con ERP	-		-	412,026,120		412,026,120	125	Art. 41 DL-157-2022  Se realiza la presente modificación presupuestaria en el marco de lo establecido en el Decreto Legislativo 157-2022, publicado en el Diario Oficial La Gaceta el 12 de enero, 2023, contenido de la Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, Ejercicio Fiscal 2023 y sus Disposiciones Generales, en su artículo 41 Se autoriza a la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN) a realizar las operaciones presupuestarias y financieras necesarias en el Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República 2023, inclusive los traslados de las asignaciones presupuestarias consignadas en las distintas instituciones para financiar gastos de capital a gastos corrientes con el propósito de atender las prioridades del Gobierno de la República, inclusive los traslados que permitan atender emergencias por desastres naturales previo a su aprobación, se debe conocer la opinión del Comité establecido en el artículo 36 de la presente Ley, el cual está integrado por la Dirección de Política Macro Fiscal quien coordinará, Dirección General de Inversión Pública, Dirección General de Crédito Público y la Dirección General de Presupuesto.  La Dirección General de Presupuesto en coordinación con la Dirección de Política Macro Fiscal, Dirección General de Inversión Pública, Dirección General de Crédito Público realizó la revisión y análisis de los documentos que respaldan la solicitud, base legal y disponibilidad presupuestaria y financiera. El presente FMP-05 constituye el instrumento legal para realizar la modificación presupuestaria de fondos de la Institución 050 Secretaría de Estado en el Despacho de Educación (SEDUC), sin embargo, la ejecución de los fondos es responsabilidad de la institución ejecutora del gasto, en cumplimiento a la Normativa Legal vigente.

ANEXO N° 3  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL  
INSTITUCIÓN 100: SECRETARÍA DE FINANZAS  
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS  
CUARTO TRIMESTRE, 2023  
(Cifras en Lempiras)

No.	Descripción de Modificación	Aumentos			Disminuciones			Numero de Documento FMP - 05	Justificación
		Nacionales	Externos	Total	Nacionales	Externos	Totales		
491	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central y/o Descentralizadas, SS,U, EPF,EPNF	-		-	6,000,000		6,000,000	31	<p>Se realiza la presente modificación presupuestaria de conformidad en lo establecido en el DL 157-2022, publicado en el Diario Oficial La Gaceta el 12 de enero, 2023, contentivo de la Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, Ejercicio Fiscal 2023 y sus Disposiciones Generales, en su artículo 41 Se autoriza a la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN) a realizar las operaciones presupuestarias y financieras necesarias en el Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República 2023, inclusive los traslados de las asignaciones presupuestarias consignadas en las distintas instituciones para financiar gastos de capital a gastos corrientes con el propósito de atender las prioridades del Gobierno de la República, inclusive los traslados que permitan atender emergencias por desastres naturales, previo a su aprobación, se debe conocer la opinión del Comité establecido en el artículo 36 de la presente Ley, el cual está integrado por la Dirección de Política Macro Fiscal quien coordinará, Dirección General de Inversión Pública, Dirección General de Crédito Público y la Dirección General de Presupuesto.</p> <p>La Dirección General de Presupuesto en coordinación con la Dirección de Política Macro Fiscal, Dirección General de Inversiones Públicas y Dirección General de Crédito Público, realizó la revisión y análisis de los documentos que respaldan la solicitud, base legal y disponibilidad presupuestaria y financiera. El presente FMP-05 constituye el instrumento legal para realizar la modificación presupuestaria de traslado de fondos, sin embargo, la ejecución de los fondos es responsabilidad de la institución ejecutora del gasto, en cumplimiento a la Normativa Legal vigente.</p>
492	Traslados de la Institución 449 Servicios Financieros de la Administración Central a AC e ID	24,479,693		24,479,693	-		-	157	<p>La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN), mediante Memorándum GA-1472-2023 de fecha 23 de octubre de 2023, solicita incorporación al presupuesto por VEINTICUATRO MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y TRES LEMPIRAS EXACTOS (L24,479,693.00), los cuales incluyen SETECIENTOS OCHENTA Y NUEVE LEMPIRAS CON SETENTA Y SEIS CENTAVOS (L789.76) de comisión bancaria, correspondientes al pago de una acción de la Serie "A" por un monto de un millón doscientos mil dólares de los Estados Unidos de América (USD 1.200.000,00). La transacción del pago será por VEINTINUEVE MILLONES SEISCIENTOS DIEZ Y SEIS MIL SETECIENTOS OCHENTA Y NUEVE LEMPIRAS CON SETENTA Y SEIS CENTAVOS (L29,616,789.76) en el marco del Convenio y Decreto Legislativo No. 38-2023, publicado en el Diario Oficial La Gaceta No. 36,290 de fecha 25 de julio de 2023, sin embargo, la solicitud es por un monto parcial, en vista que existe disponibilidad en el presupuesto de la SEFIN en el objeto del gasto 61300 - Aportes de Capital a Organismos Internacionales, por CINCO MILLONES CIENTO TREINTA Y SIETE MIL NOVENTA Y SIETE LEMPIRAS CON SEIS CENTAVOS (L5,137,097.06).</p> <p>La Dirección General de Presupuesto en coordinación con la Dirección General de Crédito Público y la Unidad de Servicios Legales, realizó la revisión de los documentos que respaldan la solicitud, base legal y disponibilidad presupuestaria, por lo que la SEFIN estima procedente financiar y trasladar fondos del Tesoro Nacional de la Institución 449 - Servicios Financieros de la Administración Central al presupuesto de la SEFIN y consignarlos en la asignación presupuestaria 61300 - Aportes de Capital a Organismos Internacionales por VEINTICUATRO MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y TRES LEMPIRAS EXACTOS (L24,479,693.00), con el fin de financiar lo establecido en el parrafo anterior.</p> <p>La presente Resolución Interna constituye un Instrumento Legal para realizar la incorporación de recursos</p>
Total		113,853,281	-	113,853,281	535,459,394	-	535,459,394		