

2003

H

O

N

D

U

R

A

S



República de Honduras
Secretaría de Finanzas

**EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA
DE LA ADMINISTRACION
CENTRAL ACUMULADA AL
PRIMER TRIMESTRE AÑO
2003**

Tegucigalpa, M.D.C. Abril 2003

INDICE

| | |
|--|--|
| INTRODUCCION..... | |
| 1. COMPORTAMIENTO DE LA ECONOMIA..... | |
| 2. ASPECTOS FINANCIEROS DEL PRESUPUESTO..... | |
| 2.1 Ingresos Totales..... | |
| 2.1.1 Ingresos Corrientes..... | |
| 2.1.1.1 Ingresos Tributarios..... | |
| 2.1.1.2 Ingresos no Tributarios..... | |
| 2.1.2 Recursos de Capital..... | |
| 2.1.3 Fuentes Financieras..... | |
| 2.2 Egresos Totales..... | |
| 2.1.1 Egresos Corrientes..... | |
| 2.2.2 Egresos de Capital..... | |
| 2.2.3 Aplicaciones Financieras..... | |
| 2.3 Gastos por Nivel Institucional..... | |
| 2.4 Principales Erogaciones por Objetos del Gasto..... | |
| 2.5 Resultado Comparativo del Resultado Presupuestario del Gobierno Central | |

ANEXOS

EVALUACION FINANCIERA DEL GOBIERNO CENTRAL, PRIMER TRIMESTRE DEL 2003

INTRODUCCION

El presente Informe, ha sido elaborado por la Secretaría de Finanzas (SEFIN), en cumplimiento con el Artículo 56 de las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República 2002, que establece la obligación de presentar al Soberano Congreso Nacional, informes trimestrales de la Ejecución Física y Financiera Presupuestaria del período.

El contenido del documento está fundamentado en información macroeconómica proporcionada por la Unidad de Planeamiento y Evaluación de Gestión (UPEG) de la SEFIN y los reportes presupuestarios generados por el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF), que han sido procesados por la Dirección General de Presupuesto para conformar un resumen consolidado de los principales logros de la ejecución financiera del Plan Operativo y Presupuesto al primer trimestre del presente año.

Para mejor ilustración del contenido, el Informe se separa en dos capítulos:

- En el Primer Capítulo se destaca el comportamiento de las principales variables macroeconómicas, relacionadas con los objetivos y metas Gubernamentales.
- En el Segundo Capítulo se presenta una relación comparativa del cumplimiento de metas presupuestarias respecto a lo programado, en lo concerniente a Recursos captados y Egresos efectuados, clasificados según su naturaleza económica, objetiva e institucional, dando a conocer los factores incidentes en los resultados obtenidos durante el trimestre.

Finalmente, se espera que el presente informe sea de utilidad a los distintos niveles de decisión en la Administración Pública, para orientar acciones encaminadas a propiciar las condiciones para la reactivación económica y mejorar las condiciones de vida de la población.

1. COMPORTAMIENTO DE LA ECONOMIA

De acuerdo a lo preceptuado en la Constitución de la República, el sistema económico de Honduras se fundamenta en principios de eficiencia en la producción y justicia social en la distribución de la riqueza y el ingreso nacional, así como en la coexistencia armónica de los factores de la producción, que hagan posible la dignificación del trabajo como fuente principal de la riqueza y como medio de realización de la persona humana.

En este sentido, los esfuerzos del Gobierno de la República se continúan orientando hacia la consolidación de un proceso de transformación nacional, con una visión de largo plazo, como el único camino para el mejoramiento sostenible de las condiciones de vida de la sociedad hondureña. Dentro de este esfuerzo, se busca lograr un marco macroeconómico sano que permita la reactivación del aparato productivo a través de la inversión privada, en tal forma de lograr en el año 2003 un crecimiento del PIB en términos reales de entre el 3.0% y el 3.5%, como resultado de la recuperación de las exportaciones y el comportamiento dinámico proyectado para la inversión pública y privada, especialmente en los sectores de telecomunicaciones, energía y vivienda, así como un mayor dinamismo en el sector agropecuario. La inflación promedio en el trimestre enero a marzo del presente año ascendió a 8.8%, influenciado por el comportamiento de los precios internacionales del petróleo. Se ha mantenido el régimen cambiario vigente, instrumentado mediante el Sistema de Adjudicación Pública de Divisas, lo que ha permitido un tipo de cambio promedio que a finales de marzo del 2003 se situó en L.17.1092 por US\$1.00.

Debido a la difícil situación fiscal por la que atraviesa el país, a principios del mes de junio del 2002, el Congreso Nacional aprobó la Ley de Equilibrio Financiero y la Protección Social, en la cual se introdujeron reformas importantes para la economía del país, orientadas a recuperar en mayor medida las deudas tributarias y facilitar a los contribuyentes el cumplimiento de sus obligaciones, a efecto de solventar y regularizar su situación con el fisco.

Así mismo, se introdujeron modificaciones en algunos impuestos internos, a fin de eliminar la doble tributación, ampliar bases, precisar conceptos técnicos y ejercer un mayor control en el otorgamiento de exoneraciones.

Sin embargo, a pesar los grandes esfuerzos que se han realizado para el logro de los objetivos que se tenían previstos al amparo de la mencionada Ley, no ha sido posible fortalecer los ingresos mediante la disminución de la brecha en el incumplimiento de las obligaciones tributarias que se ha venido manifestando en los últimos años, por lo que será necesario analizar otras opciones que permitan continuar ampliando la base de contribuyentes, reducir las exoneraciones y excenciones y reducir la evasión fiscal. Para esto se necesita establecer mecanismos legales que simplifiquen los tributos, en especial los que aplican a los sectores informales de la economía, continuar con el proceso de

modernización de los sistemas de recaudación y reforzar los procedimientos legales para el cobro de los tributos.

También se deberá imprimir mayor eficiencia, eficacia y economía a la gestión del sector público, mediante el fortalecimiento de medidas específicas que permitan continuar la racionalización y control del gasto corriente, especialmente de aquellos gastos relacionados con el personal; la adquisición de bienes y servicios; uso de vehículos; gastos de viajes; consumo de combustible; gastos en celulares, y transferencias corrientes entre otros. El Gobierno de la República tiene como objetivo mejorar la generación de ahorro corriente en la cuenta financiera del Gobierno Central, para fortalecer los recursos que se destinan a la inversión.

Adicionalmente, el Poder Ejecutivo ha continuado con el fortalecimiento de las áreas sociales prioritarias con el propósito de disminuir la pobreza en sus distintas manifestaciones: rezago económico, baja calidad de vida, falta de valores éticos y cívicos. Los esfuerzos se han focalizado en siete grandes áreas: la seguridad de las personas y de sus bienes, la profundización de la democracia, el crecimiento económico con equidad, el desarrollo humano, el combate contra la corrupción y la evasión fiscal, la sustentabilidad ambiental y la política exterior.

2. ASPECTOS FINANCIEROS DEL PRESUPUESTO

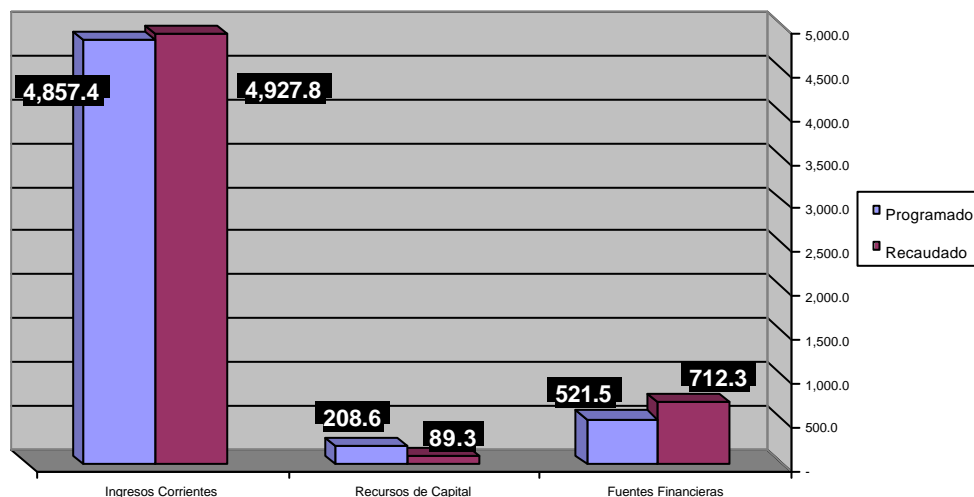
2.1 INGRESOS TOTALES

Resumen de Ingresos Totales, Programados y Recaudados Al Primer Trimestre 2003 (Millones de Lempiras)

| DETALLE | PRIMER TRIMESTRE | | | | ACUMULADO PRIMER TRIMESTRE | | | |
|--------------|------------------|----------------|--------------|------------|----------------------------|----------------|--------------|------------|
| | Recaudado | Programado | Diferencia | | RECAU. | PROG. | Diferencia | |
| | | | Valor | % | | | Valor | % |
| | 1 | 2 | 3=1-2 | 4=3/2 | 1 | 2 | 3=1-2 | 4=3/2 |
| Ingr. Ctes. | 4,927.8 | 4,857.4 | 70.4 | 1.4 | 4,927.8 | 4,857.4 | 70.4 | 1.4 |
| Rec.de Cap. | 89.3 | 208.6 | (119.3) | (57.2) | 89.3 | 208.6 | (119.3) | (57.2) |
| Ftes. Fin. | 712.3 | 521.5 | 190.8 | 36.6 | 712.3 | 521.5 | 190.8 | 36.6 |
| TOTAL | 5,729.4 | 5,587.5 | 141.9 | 2.5 | 5,729.4 | 5,587.5 | 141.9 | 2.5 |

Al finalizar el primer trimestre, el comportamiento de los Ingresos Totales ha sido satisfactorio, ya que reflejan una recaudación de L.141.9 millones (2.5%), superior al monto programado para este período, como resultado de la mejora observada en los Ingresos Tributarios. En las Fuentes Financieras también se observa un crecimiento que asciende al 36.6%, a diferencia de los Recursos de Capital que fueron menores de lo programado en un 57.2%, influenciado por la baja percepción en las Donaciones del Sector Externo.

INGRESOS TOTALES PROGRAMADO - EJECUTADO A MARZO 2003
(en Millones de Lempiras)



A continuación se presenta un breve análisis de las variaciones relevantes para cada uno de estos tres grupos de la clasificación de ingresos.

2.1.1 INGRESOS CORRIENTES

Resumen de Ingresos Corrientes Al Primer Trimestre 2003 (Millones de Lempiras)

| DETALLE | PRIMER TRIMESTRE | | | | ACUMULADO PRIMER TRIMESTRE | | | |
|--------------|------------------|----------------|-------------|------------|----------------------------|----------------|-------------|------------|
| | Recaudado | Programado | Diferencia | | RECAU. | PROG. | Diferencia | |
| | | | Valor | % | | | Valor | % |
| | 1 | 2 | 3=1-2 | 4=3/2 | 1 | 2 | 3=1-2 | 4=3/2 |
| TRIBUTARIOS | 4,058.9 | 4,019.7 | 39.2 | 1.0 | 4,058.9 | 4,019.7 | 39.2 | 1.0 |
| NO TRIBUTA | 868.9 | 837.7 | 31.2 | 3.7 | 868.9 | 837.7 | 31.2 | 3.7 |
| TOTAL | 4,927.8 | 4,857.4 | 70.4 | 1.4 | 4,927.8 | 4,857.4 | 70.4 | 1.4 |

Los Ingresos Corrientes como se observa, se clasifican en Tributarios y No Tributarios, reflejándose que ambos resultaron superiores a lo programado, de conformidad a las cuentas que se detallan a continuación:

2.1.1.1 INGRESOS TRIBUTARIOS

Resumen de los Ingresos Tributarios Al Primer Trimestre 2003 (Millones de lempiras)

| DETALLE | PRIMER TRIMESTRE | | | | ACUMULADO PRIMER TRIMESTRE | | | |
|-------------------------|------------------|----------------|-------------|------------|----------------------------|----------------|-------------|------------|
| | Recaudado | Programado | Diferencia | | RECAU. | PROG. | Diferencia | |
| | | | Valor | % | | | Valor | % |
| | 1 | 2 | 3=1-2 | 4=3/2 | 1 | 2 | 3=1-2 | 4=3/2 |
| Imp.S/ la Renta | 658.5 | 530.6 | 127.9 | 24.1 | 658.5 | 530.6 | 127.9 | 24.1 |
| Imp.S/la Propiedad | 47.4 | 48.2 | (0.8) | (1.7) | 47.4 | 48.2 | (0.8) | (1.7) |
| Imp. S/Prod.Cons.y Vtas | 2,167.1 | 2,210.0 | (42.9) | (1.9) | 2,167.1 | 2,210.0 | (42.9) | (1.9) |
| Imp. S/Serv.y Act.Esp. | 673.3 | 675.8 | (2.5) | (0.4) | 673.3 | 675.8 | (2.5) | (0.4) |
| Imp. S/Import. | 510.3 | 539.4 | (29.1) | (5.4) | 510.3 | 539.4 | (29.1) | (5.4) |
| Imp.a Benef. Eventuales | 2.3 | 15.7 | (13.4) | (85.4) | 2.3 | 15.7 | (13.4) | (85.4) |
| TOTAL | 4,058.9 | 4,019.7 | 39.2 | 1.0 | 4,058.9 | 4,019.7 | 39.2 | 1.0 |

Al finalizar el primer trimestre los Ingresos Tributarios alcanzaron una recaudación de L.4,058.9 millones, en tanto que lo programado era de L.4,019.7 millones, reflejándose un diferencia positiva de L.39.2 millones equivalentes al 1.0%.

Las diferencias más significativas se identifican en el Impuesto sobre la Renta, con una recaudación mayor en L.127.9 millones (24.1%), en tanto que el Impuesto sobre la Producción, Consumo y Ventas e Impuesto sobre Importaciones reflejan recaudaciones menores a los programado en L.42.9

millones (1.9%) y L.29.1 millones (5.4%) respectivamente. Las principales variaciones se comentan a continuación:

El Impuesto sobre la Renta, refleja un saldo acumulado superior a lo programado de L.127.9 millones (24.1%), resultado que es motivado por la recuperación en la actividad económica, lo cual se manifiesta en el comportamiento positivo de las subcuentas que integran este rubro: Personas Naturales L.3.5 millones, Personas Jurídicas L.66.3 millones, Pagos a Cuenta L.5.0 millones, Ganancias de Capital L.1.2 millones, Retención Art. 5 y 25 L.7.3 millones, Retención Art. 50 L.24.3 millones, Retención de Intereses Art. 9 L.2.9 millones y Retención en la Fuente L.17.4 millones.

El Impuesto sobre la Propiedad, refleja una ejecución inferior a lo programado en L.0.8 millones (1.7%) producto de los excedentes reportados en la subcuenta Impuesto al Activo Neto con L.1.2 millones. Las subcuentas que reflejan una tendencia negativa en sus recaudaciones son: Impuesto sobre Tradición de Inmuebles con L.1.3 millones, por una menor actividad en las transacciones de compra y venta de bienes y Gravamen Tradición Dominio de Tierras con L.0.7 millones, ya que las cooperativas y otras empresas asociativas no han efectuado ventas significativas de tierras.

Los Impuestos sobre la Producción, Consumo y Ventas, percibidos durante el período enero - marzo alcanzaron un monto de L.2,167.1 millones que representan el 98.1% de la meta programada. El valor dejado de recaudar que asciende a L.42.9 millones tiene su justificación en el comportamiento de las siguientes subcuentas:

- Impuestos sobre Ventas 12% y 15%, acumula una diferencia negativa de L.111.2 millones (6.4%), debido a la aplicación de créditos fiscales que disminuyeron el impuesto a pagar de varios contribuyentes
- Producción de Cerveza acumula una diferencia negativa de L.16.8 millones (15.4%), influenciada por la menor producción de este tipo de productos, esperándose que mejore esta situación en la época de verano.
- Producción de Gaseosas refleja una variación negativa acumulada de L.13.7 millones (18.8%) motivado por la disminución en la producción de estos productos.
- Impuesto Selectivos a los Vehículos ha dejado de recaudar L.10.6 millones (54.4%) en relación a lo programado, incidiendo en esto la desgravación del 10% que se aprobó en el Decreto 194-2002.

- Producción de Aguardiente y Licor Compuesto tuvieron una disminución de L.0.5 millones (13.5%) y L.5.2 millones (47.7%) respectivamente con relación a lo previsto al mes de marzo.

Contrario a lo anterior, el Impuesto sobre Consumo de derivados del Petróleo se incrementó en L.61.4 Millones (37.6%) por el aumento en los precios de los combustibles, influyendo en el último mes la guerra en Irak que ha generado fluctuación en los precios del petróleo. También la Venta de Cigarrillos reporta una ejecución superior a lo programado y que acumula la cantidad de L.42.2 millones (69.9%), debido a que la Tabacalera Hondureña ha efectuado pagos correspondientes a meses anteriores, amparada en lo establecido en el Decreto No.AI-22600 del año 2000. Asimismo, el Impuesto Selectivos al Consumo sobre Artículos Varios superó la meta en L.11.5 millones (38.7%), producto de la mejoría que ha experimentado la importación de artículos suntuarios.

Los Impuestos sobre Servicios y Actividades Específicas cuya brecha acumulada al primer trimestre asciende a L.2.5 millones (0.4%), debido al bajo rendimiento que se refleja en:

- Timbres de Contratación con una variación negativa de L.11.6 millones (22.3%) como consecuencia de que ha disminuido el uso de esta especie fiscal.
- Otros Impuestos con una variación negativa de L.9.0 millones (44.8%), donde destacan Otros Impuestos sobre Diversas Actividades con L.4.3 millones, Gravamen Traspaso de Vehículos con L.1.6 millones, Servicios Turísticos en los cuales se han dejado de recaudar L.1.8 millones y Casinos de Juego L.1.2 millones.

Comportamiento diferente se observa en el Impuesto sobre Servicios de Vías Públicas que reporta una recaudación mayor a lo programado de L.14.3 millones (50.2%), como consecuencia del aumento en la tasa de la matrícula de los vehículos, establecida en la Ley de Equilibrio Financiero y la Protección Social y Aporte al Patrimonio Vial muestra una diferencia de L.3.8 millones (0.7%), influenciado por la mayor recaudación obtenida en el mes de enero, cuya base fueron las ventas de diciembre de 2002.

En los Impuestos sobre las Importaciones, el saldo negativo de L.29.1 millones (5.4%) se debe al bajo rendimiento en:

- Impuestos de las Importaciones Terrestres con L.35.1 millones (L.12.1%) menos que lo programado, influenciado por disminución en la actividad comercial en las diferentes aduanas del país.

- Importación de Bienes por la Vía Marítima L.13.7 millones (12.5%) por la desgravación arancelaria al convertir la actual nomenclatura arancelaria del Arancel de Importación uniforme del 15% sobre vehículos importados, a fin de unificar con el Sistema Armonizado Centroamericano (SAC), así como por la baja del 15% de los gravámenes de importación de bienes finales e intermedios aprobada en la Ley de Equilibrio Financiero y la Protección Social (Decreto No.194-2002).
- Importación Aérea y Postal L.8.0 millones (49.7%) motivado por el encarecimiento de los costos debido al concesionamiento de los aeropuertos.

Estas captaciones negativas fueron contrarrestadas por las recaudaciones positivas obtenidas los Impuestos por Importación de Petróleo con L.27.7 millones (22.3%), originadas en las variaciones del precio internacional cuyo efecto es inmediato.

Los Impuestos sobre Beneficios Eventuales captados en el primer trimestre muestran una variación negativa de L.13.4 millones, equivalentes al 85.4%, ya que únicamente se han recibido L.2.3 millones de los que L.1.6 millones que corresponden a premios de urna de la Lotería Nacional y L.0.7 millones por la Lotería Electrónica. Se han dejado de recaudar L.0.1 millones por premios de la Lotería Nacional, L.6.3 millones por premios de la lotería electrónica y L.7.0 millones por impuestos de las máquinas tragamonedas.

2.1.1.2 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Resumen de los Ingresos No Tributarios Al Primer Trimestre 2003 (Millones de Lempiras)

| DETALLE | PRIMER TRIMESTRE | | | | ACUMULADO PRIMER TRIMESTRE | | | |
|------------------------------------|------------------|--------------|-------------|------------|----------------------------|--------------|-------------|------------|
| | Recaudado | Programado | Diferencia | | RECU | PROG | Diferencia | |
| | | | Valor | % | | | Valor | % |
| | 1 | 2 | 3=1-2 | 4=3/2 | 1 | 2 | 3=1-2 | 4=3/2 |
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 18.8 | 3.2 | 15.6 | 487.5 | 18.8 | 3.2 | 15.6 | 487.5 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 0.3 | 9.4 | (9.1) | (96.8) | 0.3 | 9.4 | (9.1) | (96.8) |
| TRANSF..SUBS.Y DONACIONES | 590.0 | 524.6 | 65.4 | 12.5 | 590.0 | 524.6 | 65.4 | 12.5 |
| OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 259.8 | 300.5 | (40.7) | (13.5) | 259.8 | 300.5 | (40.7) | (13.5) |
| Tasas y Tarifas | 37.3 | 27.7 | 9.6 | 34.7 | 37.3 | 27.7 | 9.6 | 34.7 |
| Derechos/Identificación v Registro | 27.4 | 30.6 | (3.2) | (10.5) | 27.4 | 30.6 | (3.2) | (10.5) |
| Canon/Conces.y Contribuciones | 89.1 | 176.2 | (87.1) | (49.4) | 89.1 | 176.2 | (87.1) | (49.4) |
| Alquileres | 1.0 | 0.5 | 0.5 | 100.0 | 1.0 | 0.5 | 0.5 | 100.0 |
| Multas y Penas Diversas | 20.5 | 28.9 | (8.4) | (29.1) | 20.5 | 28.9 | (8.4) | (29.1) |
| Otros Ingresos No Tributarios | 84.5 | 36.6 | 47.9 | 130.9 | 84.5 | 36.6 | 47.9 | 130.9 |
| TOTAL | 868.9 | 837.7 | 31.2 | 3.7 | 868.9 | 837.7 | 31.2 | 3.7 |

Los Ingresos No Tributarios recaudados durante el primer trimestre resultaron superiores en un 3.7% equivalente a L.31.2 millones, al monto programado para este período, debido principalmente al comportamiento que se refleja en las siguientes cuentas y subcuentas:

- Venta de Bienes y Servicios reporta una recaudación superior a lo programado en L.15.6 millones, como resultado de la mejora en la venta de servicios varios que prestaron la Dirección de Ciencia y Tecnología Agropecuaria (DICTA) y la Dirección Nacional de Desarrollo Rural Sostenible (DINADERS).
- Transferencias, Subsidios y Donaciones refleja una ejecución mayor de L.65.4 millones, por depósitos que HONDUTEL efectuó a la Tesorería General de la República por un monto mayor a lo programado, ya que anticipó la transferencia de los dos próximos meses.
- Tasas y Tarifas con L.9.6 millones más de lo programado por el incremento de Timbres y Blancos Consulares como resultado de la modificación del Arancel Consular mediante la Ley de Equilibrio Financiero y la Protección Social.
- Otros Ingresos No Tributarios aumentó significativamente por las Devoluciones de Ejercicios Anteriores, concepto que ha generado una captación de L.60.7 millones mediante depósitos efectuados por: Secretaría de Seguridad L.38.1 millones, Secretaría de Defensa L.7.8

millones, Dirección Ejecutiva de Ingresos L.2.9 millones, INPREMA L.2.5 millones y Otros L.9.4 millones.

No obstante, se reflejan decrementos en las siguientes cuentas y subcuentas:

- Rentas de la Propiedad por un monto de L.9.1 millones (96.8%) al no captarse los intereses sobre Títulos y Valores.
- Derechos de Identificación y Registro se captaron L.27.4 millones equivalentes al 89.5% de lo programado, ya que ha disminuido la emisión de licencias de conducir.
- Cánones por Concesiones y Contribuciones únicamente se recaudó el 50.6% (L.89.1 millones) ya que se tenía estimado que en este período se licitaría la concesión de la PCS para la telefonía móvil.
- Multas y Penas Diversas, solamente generó el 70.9% (L.20.5 millones) de lo programado, debido a que la subcuenta Sanciones por Incumplimiento Bancario no tuvo el rendimiento de la meta estimada, similar situación presentan las Multas por Desencaje y las Sanciones de Marina Mercante que no reporta ninguna recaudación en el período.

2.1.2. RECURSOS DE CAPITAL

Resumen de los Recursos de Capital Al Primer Trimestre 2003 (Millones de Lempiras)

| DETALLE | PRIMER TRIMESTRE | | | | ACUMULADO PRIMER TRIMESTRE | | | |
|---------------------------------------|------------------|--------------|----------------|---------------|----------------------------|--------------|----------------|---------------|
| | Recaudado | Programado | Diferencia | | Recaudado | Programado | Diferencia | |
| | | | Valor | % | | | Valor | % |
| | 1 | 2 | 3=1-2 | 4=3/2 | 5 | 6 | 7=5-6 | 8=7/6 |
| Transf. de Capital Sector Pub. | - | - | - | | - | - | - | |
| Donaciones de Cap. del Sector Privado | - | - | - | | - | - | - | |
| Donaciones de Cap. del Sector Externo | 89.3 | 73.9 | 15.4 | 20.8 | 89.3 | 73.9 | 15.4 | 20.8 |
| Donac.Alivio Deu.Ext. (HIPC) | - | 134.7 | (134.7) | (100.0) | - | 134.7 | (134.7) | (100.0) |
| Venta de Títulos y Valores | - | - | - | | - | - | - | |
| Disminuc.de la Inv.Financiera | - | - | - | | - | - | - | |
| TOTAL | 89.3 | 208.6 | (119.3) | (57.2) | 89.3 | 208.6 | (119.3) | (57.2) |

Los Recursos de Capital registrados por la Dirección General de Crédito Público son inferiores en 57.2% a la meta prevista para el primer trimestre, incidiendo en gran medida que se programaron L.134.7 millones de Donaciones Alivio de Deuda Externa (HIPC) de los cuales no se ha recibido

ningún desembolso por dicho concepto. La recaudación total acumulada se distribuye así:

Millones de Lps.

- Donaciones de Capital (Gobierno de China L.68.3, Kredistantal Fur Weideraufbau L.15.9, AID L.2.0, BID L.0.2 millones respectivamente. Diferencial Cambiario L.2.9 millones) 89.3

2.1.3. FUENTES FINANCIERAS

Resumen de las Fuentes Financieras Al Primer Trimestre 2003 (Millones de lempiras)

| DETALLE | PRIMER TRIMESTRE | | | | ACUMULADO PRIMER TRIMESTRE | | | |
|---------------------------|------------------|--------------|--------------|-------------|----------------------------|--------------|--------------|-------------|
| | Recaudado | Programado | Diferencia | | Recaudado | Programado | Diferencia | |
| | | | Valor | % | | | Valor | % |
| | 1 | 2 | 3=1-2 | 4=3/2 | 5 | 6 | 7=5-6 | 8=7/6 |
| Disminuc.Inversión Financ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Emisión Títulos y Valores | 293.0 | - | 293.0 | | 293.0 | - | 293.0 | - |
| Obtención de Préstamos | 419.3 | 521.5 | (102.2) | (19.6) | 419.3 | 521.5 | (102.2) | (19.6) |
| TOTAL | 712.3 | 521.5 | 190.8 | 36.6 | 712.3 | 521.5 | 190.8 | 36.6 |

Al finalizar el primer trimestre estos recursos acumulan un 36.6% superior a lo programado equivalente a L.190.8 millones, resultado en el que influye la Emisión de Títulos y Valores que se realizó para colocación de Bonos Presupuesto 2002 por L.252.3 millones. El detalle se integra de la siguiente manera:

Millones de Lps.

- Préstamos Gobierno de Italia 49.8
- Préstamos Gobierno de China 0.2
- Préstamos Fondo Nórdico de Honduras 28.1
- Préstamos Gobierno de Kuwait 27.8
- Préstamos BID 120.5
- Préstamos BCIE 15.6
- Préstamos IDA 103.7
- Préstamos OPEC 39.5
- Préstamos FIDA 15.3
- Préstamos Gobierno de España 18.7
- Préstamos KFW 0.1
- Emisión de Títulos y Valores en el mercado interno 293.0
- TOTAL 712.3**

2.2 EGRESOS TOTALES

Resumen de los Egresos Totales Al Primer Trimestre 2003 (Millones de Lempiras)

| DETALLE | EJECUTADO ACUMULADO 1ER TRIMESTRE | APRO- BADO ANUAL | VIGENTE | % EJECUTADO | |
|--------------------------|---|------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | | | SOBRE APROBADO | SOBRE VIGENTE |
| | | | | 4=1/2 | 5=1/3 |
| Corrientes | 3,820.0 | 21,581.5 | 21,585.4 | 17.7 | 17.7 |
| Capital (Inversiones) | 508.9 | 7,980.2 | 8,515.7 | 6.4 | 6.0 |
| Aplicaciones Financieras | 801.9 | 3,382.4 | 3,395.7 | 23.7 | 23.6 |
| TOTAL | 5,130.8 | 32,944.1 | 33,496.8 | 15.6 | 15.3 |

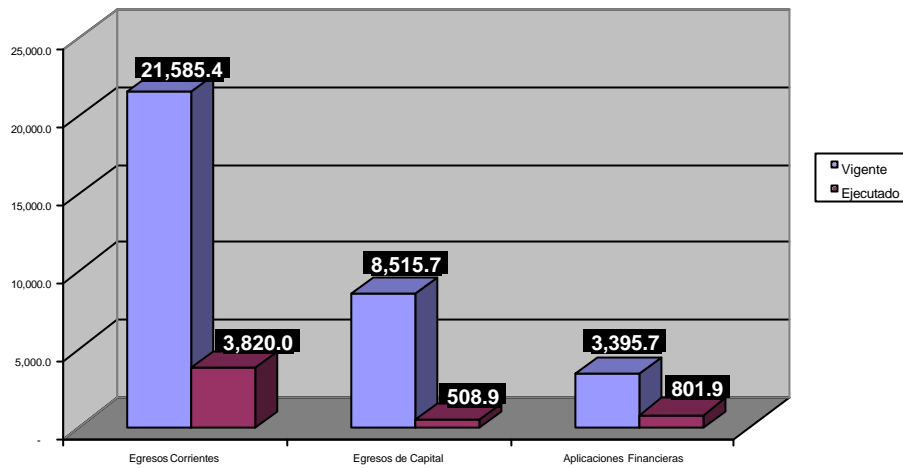
Se entiende por "Aprobado Anual" el presupuesto que fue aprobado por el Congreso Nacional mediante Decreto No.12-2002-E del 5 de diciembre de 2002 y por "Vigente" al presupuesto aprobado por el Congreso Nacional más las modificaciones que, de acuerdo con la Ley, se efectúan durante el ejercicio fiscal.

El presente informe contiene un análisis de la ejecución del gasto comparada con el presupuesto vigente.

La distribución porcentual por categorías de gastos es la siguiente:

| | |
|--------------------------|----------------------|
| Corrientes | 74.5% |
| Capital (Inversiones) | 9.9% |
| Aplicaciones Financieras | 15.6% |
| TOTAL | <u>100.0%</u> |

PRESUPUESTO DE EGRESOS VIGENTE- EJECUTADO A MARZO 2003
(En Millones de Lempiras)



El gasto total ejecutado fue financiado con fuentes nacionales en L.5,074.6 millones (98.9%), de los cuales L.3,787.1 millones se destinaron a Gasto corriente, L.485.6 millones a Gastos de Capital y L.801.9 millones a Aplicaciones Financieras y con fuentes externas L.56.2 millones (1.1%) con los que se financió el Gasto Corriente en L.32.9 millones y el Gasto de Capital en L.23.3 millones.

Así mismo, el Presupuesto originalmente aprobado se ha incrementado en L.552.7 millones, originados particularmente por la incorporación de L.551.5 millones (99.8%) provenientes de fuentes externas, distribuidos en en la forma siguiente:

Modificaciones Presupuestarias Efectuadas al Primer Trimestre del 2003
Según Institución y Fuentes Financieras
(Millones de Lempiras)

| INSTITUCIÓN | PRIMER TRIMESTRE | | | PROPÓSITO |
|---|------------------|--------------|--------------|----------------------------|
| | FUENTES | | | |
| | NAC. | EXT. | TOT. | |
| Poder Legislativo | 16.0 | | 16.0 | Ver detalle en Anexo No. 8 |
| Poder Judicial | 0.9 | | 0.9 | Ver detalle en Anexo No. 8 |
| Gobernación y Justicia | 1.1 | 3.6 | 4.7 | Ver detalle en Anexo No. 8 |
| Educación | 0.1 | 8.4 | 8.5 | Ver detalle en Anexo No. 8 |
| Salud | | 4.9 | 4.9 | Ver detalle en Anexo No. 8 |
| Relaciones Exteriores | 2.3 | - | 2.3 | Ver detalle en Anexo No. 8 |
| Finanzas | 5.1 | 13.2 | 18.3 | Ver detalle en Anexo No. 8 |
| SOPTRAVI | | 262.2 | 262.2 | Ver detalle en Anexo No. 8 |
| Agricultura y Ganadería | 2.6 | 199.7 | 202.3 | Ver detalle en Anexo No. 8 |
| Recursos Naturales y A. | 0.1 | 4.6 | 4.7 | Ver detalle en Anexo No. 8 |
| Cultura, Artes y Deportes | 0.7 | - | 0.7 | Ver detalle en Anexo No. 8 |
| Turismo | | 54.9 | 54.9 | Ver detalle en Anexo No. 8 |
| Asignaciones Financieras para Contingencias | (27.7) | | (27.7) | Ver detalle en Anexo No. 8 |
| TOTAL | 1.2 | 551.5 | 552.7 | |

2.2.1 EGRESOS CORRIENTES

Resumen de los Egresos Corrientes Primer Trimestre 2003 (Millones de Lempiras)

| DETALLE | EJECUTADO ACUMULADO 1ER TRIMESTRE | APRO- BADO ANUAL | VIGENTE | % EJECUTADO | |
|------------------------------|---|------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | | | SOBRE APROBADO | SOBRE VIGENTE |
| | | | | 4=1/2 | 5=1/3 |
| 1 | 2 | 3 | 4=1/2 | 5=1/3 | |
| Gastos de Consumo | 2,592.7 | 14,645.1 | 14,639.3 | 17.7 | 17.7 |
| Rentas de la Propiedad | 307.0 | 1,977.0 | 1,960.0 | 15.5 | 15.7 |
| Prestaciones de la Seg. Soc. | 0.4 | 4.5 | 5.4 | 8.9 | 7.4 |
| Transferencias Corrientes | 865.9 | 3,992.0 | 4,037.8 | 21.7 | 21.4 |
| Subsidios Corrientes | 32.8 | 421.8 | 421.3 | 7.8 | 7.8 |
| Asig. Globales Corrientes | 21.2 | 541.1 | 521.6 | 3.9 | 4.1 |
| TOTAL | 3,820.0 | 21,581.5 | 21,585.4 | 17.7 | 17.7 |

La ejecución del gasto en este período está concentrada en Gastos de Consumo (67.9%), seguido de las Transferencias Corrientes (22.7%) y Rentas de la Propiedad (8.0%), el resto de los egresos corrientes acumulan una ejecución del 1.4%.

A continuación un detalle resumido de cada componente:

Los Gastos de Consumo, ejecutados al mes de marzo representan el 67.9% del total del gasto ejecutado durante el trimestre y el 17.7% del presupuesto vigente, siendo los más representativos dentro de esta clasificación los siguientes:

(En Millones de Lps)

| | DESCRIPCION | PRESUP. VIGENTE | ACUMULADO A MARZO | % DE EJECUC. |
|---|--|--------------------|----------------------|-----------------|
| • | Sueldos y Salarios (esta Clasificación Económica incluye: Sueldos y Salarios Básicos de Personal Permanente y por Contrato, Adicionales, Aguinaldo y Decimocuarto Mes, Jornales, Complementos, etc.) | 10,778.0 | 2,085.2 | 19.3 |
| • | Adquisición de Bienes y Servicios | 2,697.2 | 262.6 | 9.7 |
| • | Contribuciones Patronales | 1,058.1 | 237.6 | 22.5 |
| • | Beneficios y Compensaciones (Prestaciones) | 104.3 | 6.9 | 6.6 |
| • | Impuestos Indirectos | 0.2 | 0 | 0 |
| • | Otros Servicios Personales | 1.5 | 0.4 | 26.7 |
| | TOTAL | 14,639.3 | 2,592.7 | 17.7 |

Los Gastos de Consumo se distribuyen porcentualmente de la siguiente forma:

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| • Sueldos y Salarios | 80.4% |
| • Adquisición de Bienes y Servicios | 10.1% |
| • Contribuciones Patronales | 9.2% |
| • Otros | 0.3% |
| TOTAL | 100.0% |

Las Rentas de la Propiedad, ejecutadas al mes de marzo ascienden a L.307.0 millones, equivalentes al 15.7% del presupuesto vigente. Los valores pagados se destinaron a lo siguiente:

(En Millones de Lps.)

| | DESCRIPCION | PRESUP. VIGENTE | ACUMULADO A MARZO | % DE EJECUCION |
|---|---|-----------------|-------------------|----------------|
| | Intereses de la Deuda Interna (Incluye L.1.6 millones pendientes de regularizar) | 371.1 | 93.8 | 25.3 |
| • | Intereses de la Deuda Externa (Incluye L.28.9 millones pendientes de regularizar) | 1,585.8 | 213.2 | 13.4 |
| • | Alquiler de Terrenos | 1.1 | 0 | 0 |
| | Derechos s/Bienes Intangibles | 2.0 | 0 | 0 |
| | TOTAL | 1,960.0 | 307.0 | 15.7 |

Prestaciones a la Seguridad Social, este tipo de gasto está destinado a atender erogaciones por jubilaciones y pensiones. Estos fondos han sido ejecutados por la Secretaría de Gobernación y Justicia en un monto de L.0.4 millones.

Las Transferencias Corrientes, pagadas al mes de marzo ascendieron a L.865.9 millones, que representan el 21.4% del presupuesto vigente que es de L.4,037.8 millones, siendo las más representativas las siguientes:

(En Millones de Lps.)

| | DESCRIPCIÓN | PRESUP. VIGENTE | ACUMULADO A MARZO | % DE EJECUCION |
|---|--|-----------------|-------------------|----------------|
| • | Poder Legislativo | 419.8 | 125.9 | 30.0 |
| • | Poder Judicial | 502.5 | 126.3 | 25.1 |
| • | Organismo Electoral | 202.6 | 68.7 | 33.9 |
| • | Presidencia de la República | 73.4 | 19.3 | 26.3 |
| • | UNAH (Incluye L.3.7 millones para estudios de Postgrado en medicina y L.6.4 millones Becas Servicio Social Medicina) | 1,013.7 | 238.3 | 23.5 |

| | | | |
|---|----------------|--------------|-------------|
| • UPNFM | 247.0 | 47.4 | 19.2 |
| • Comisión Nacional Educación Alternativa No Formal | 20.0 | 3.6 | 18.0 |
| • Gastos de funcionamiento INE | 21.7 | 5.4 | 24.9 |
| • Gastos de Comisión en la Corte Interamer. De Justicia La Haya | 12.0 | | 25.0 |
| • BANASUPRO | 5.8 | | 100.0 |
| • HONDUCOR | 7.0 | | 50.0 |
| • IHNFA | 78.3 | 19.6 | 25.0 |
| • Universidad Nacional de Agricul. | 21.6 | 5.8 | 26.9 |
| • INA | 77.0 | 27.2 | 35.3 |
| • Diversas Federaciones Deportivas | 28.4 | 10.7 | 37.7 |
| • Instituto Hondureño de Turismo | 59.2 | 9.4 | 15.9 |
| • Ministerio Público | 293.0 | 65.1 | 22.2 |
| • Procuraduría General de la República | 37.9 | 9.1 | 24.0 |
| • Otros | 916.9 | 84.1 | 9.2 |
| TOTAL | 4,037.8 | 865.9 | 21.4 |

Los Subsidios Corrientes, corresponden a:

(En Millones de Lempiras)

| | |
|---|------|
| • Transporte Urbano | 31.3 |
| • Sociedad Amigos de los Niños . | 0.6 |
| • Fundación Hondureña para el Niño con Cáncer | 0.5 |
| • Otros | 0.4 |

TOTAL **32.8**

Los Gastos en Asignaciones Globales Corrientes, acumulados al mes de marzo ascienden a L.21.2 millones y representan el 4.1% de ejecución con relación al presupuesto vigente, los que fueron erogados por los siguientes conceptos:

- Gastos de funcionamiento de la Oficina del Presidente de la República L.14.8 millones.
- Despacho Primera Dama L.0.6 millones.
- Guardia de Honor Presidencial L.4.9 millones.
- Reestructuración y Reorganización de la Implementación del SIAFI en la Secretaría de Finanzas L.0.9 millones.

2.2.2 EGRESOS DE CAPITAL (INVERSIONES)

Resumen de Egresos de Capital Primer Trimestre 2003 (Millones de Lempiras)

| DETALLE | EJECUTADO ACUMULADO 1ER TRIMESTRE | APRO- BADO ANUAL | VIGENTE | % EJECUTADO | |
|-----------------------------|---|------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| | | | | SOBRE APROBADO | SOBRE VIGENTE |
| | 1 | 2 | 3 | 4=1/2 | 5=1/3 |
| Inversión Real Directa | 87.4 | 4,342.1 | 4,574.3 | 2.0 | 1.9 |
| Transferencias de Capital | 326.4 | 3,638.1 | 3,941.4 | 9.0 | 8.3 |
| Inversión Financiera | 95.1 | - | - | - | - |
| Asignac.Globales de Capital | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 508.9 | 7,980.2 | 8,515.7 | 6.4 | 6.0 |

Este grupo de gastos presenta el menor grado de ejecución debido principalmente a demoras por los procesos de licitación y cumplimiento de requisitos legales previos a las erogaciones de recursos, principalmente en lo concerniente a la inversión real.

También se ha dado el caso de falta de legalización de gastos efectivamente incurridos por algunas unidades ejecutoras en el desarrollo de varios proyectos. Complementario a este breve reporte financiero, se adjunta el Informe de Evaluación Física – Financiera del Programa de Inversión Pública del Gobierno Central al Primer Trimestre del 2003, que da una panorámica muy completa de los distintos proyectos en ejecución.

Inversión Real Directa, del total pagado al mes de marzo, corresponde a Construcciones, Adiciones y Mejoras L.82.1 millones, adquisición de Maquinaria y Equipo L.1.1 millones, Gastos Administrativos (sueldos y cargas sociales) considerados como costos indirectos de obras de inversión L.3.3 millones y Servicios No Personales L.0.9 millones.

Los principales proyectos de construcción se detallan a continuación:

(En millones de Lps.)

| | DESCRIPCIÓN | PRESUP. VIGENTE | ACUM. A MARZO | % DE EJECU. |
|---|---|-----------------|---------------|-------------|
| • | Construc., rehabilit. y superv. de la Sección “El negrito- Portillo de Chancaya, sobre la carretera Santa Rita, Yoro” | 134.3 | 5.9 | 4.4 |
| • | Mejoram., pavim. y superv. de la carretera ‘Río Dulce – El Porvenir” | 65.5 | 3.0 | 4.6 |
| • | Caminos Vecinales y Puentes | 18.7 | 4.1 | 21.9 |
| • | Finalización Sección III Anillo Periférico de Tegucigalpa | 29.7 | 2.1 | 7.1 |
| • | Construc. y superv. Puente Río Grande paso El Tamarindo | 6.1 | 3.6 | 59.0 |
| • | Construc. y reconstruc. Caminos por Mano de Obra | 27.8 | 1.8 | 6.5 |
| • | Conservación periódica y rutinaria de la Red Vial no Pavimentada | 280.1 | 42.3 | 15.1 |
| • | Planes de Inversión Social Municipal/FHIS | 649.4 | 9.2 | 1.4 |
| • | Otros | 2,572.8 | 10.1 | 0.4 |
| | TOTAL | 3,784.4 | 82.1 | 2.2 |

Las Transferencias de Capital, pagadas al mes de marzo acumulan el 8.3% del presupuesto vigente, siendo las de mayor impacto las que se presentan a continuación:

(En Millones de Lps.)

| | DESCRIPCION | PRESUP. VIGENTE | ACUM. MARZO | % DE EJECUC. |
|---|--|-----------------|-------------|--------------|
| • | Poder Legislativo, Asignación para Programas de Desarrollo Comunitario | 36.6 | 6.8 | 18.6 |
| • | Corte Suprema de Justicia (Alquileres, acondicionamiento de locales y compra de mob. y equipo oficinas aplicación Código Procesal Penal) | 39.6 | 9.9 | 25.0 |
| • | Corte Suprema de Justicia, asignación para Bienes Capitalizables (3%) | 118.8 | 29.7 | 25.0 |
| • | Asignación a la Casa Presidencial para atender diversas ayudas a patronatos | 20.0 | 5.0 | 25.0 |
| • | Asignación a la Casa Presidencial para atender varios gastos y diversas ayudas | 20.0 | 5.0 | 25.0 |
| • | 5% a Municipalidades del País | 450.0 | 112.5 | 25.0 |
| • | UPNFM, aporte de capital (conclusión obras de construcc. Iniciadas en años anteriores) | 22.0 | 7.5 | 34.0 |

| | | | | |
|---|---|----------------|--------------|------------|
| • | UNAH, para atender gastos de capital (equipo y construcciones) | 12.9 | 6.7 | 51.9 |
| • | Construcción edificio del Instituto Tecnológico de Administración de Empresas en S.P.S. | 10.0 | 10.0 | 100.0 |
| • | SANAA, pago de prestaciones sociales a empleados Proyecto de Construcción y Reconst. Acueductos Rurales AID | 5.0 | 5.0 | 100.0 |
| • | SANAA, estudio y reconstruc. Proyectos Rurales a Nivel Nacional | 11.5 | 3.3 | 28.7 |
| • | SANAA, conserv. Cuencas Fco. Morazán | 9.0 | 3.4 | 37.8 |
| • | SALUD, transferencia al PNUD para financiar gastos de Capital | 7.7 | 0.8 | 10.4 |
| • | SALUD, transferencia al PNUD para financiar gastos de Capital | 250.9 | 8.4 | 3.3 |
| • | SALUD, transferencia al PNUD para financiar gastos de Capital del Proyecto Reformas del Sector Salud | 13.4 | 1.9 | 14.2 |
| • | CPME Proyecto Gestión Económica y Financiera | 123.9 | 1.7 | 1.4 |
| • | Proyecto Mitigación de Desastres contraparte nacional | 5.5 | 1.5 | 27.3 |
| • | SOPTRAVI, transferencia al PNUD Fortalecimiento Institucional para Proyectos de Inversión | 4.8 | 4.8 | 100.0 |
| • | Escuela Nacional de Ciencias Forestales | 8.2 | 2.5 | 30.5 |
| • | INA- Adquisición de Terreno | 5.0 | 2.5 | 50.0 |
| • | INA- Titulación de Tierras | 7.0 | 2.0 | 28.6 |
| • | BANADESA- para reactivación agrícola en granos básicos | 100.0 | 69.4 | 69.4 |
| • | Fundación para el Desarrollo Empresarial (FUNDER) | 11.6 | 4.0 | 34.5 |
| • | Ministerio Público, plan de transición Código Procesal Penal | 11.0 | 1.2 | 10.9 |
| • | Otros | 2,637.0 | 20.9 | 0.8 |
| | TOTAL | 3,941.4 | 326.4 | 8.3 |

La Inversión Financiera, refleja una ejecución acumulada al mes de marzo de L.95.1 millones, que se refieren a valores pendientes de legalizar por débitos efectuados por el Banco Central de Honduras, por pagos de préstamos a cuenta de la Empresa Nacional de Energía Eléctrica, que se han registrado como concesión de préstamos por parte del Gobierno a esta Institución Descentralizada.

2.2.3 APLICACIONES FINANCIERAS

Es un grupo de gastos dentro de la clasificación económica donde se incluyen, entre otros, los siguientes conceptos: Amortización de la Deuda y Disminución de Otros Pasivos.

Resumen de Egresos Por Aplicaciones Financieras
Primer Trimestre 2003
(Millones de Lempiras)

| DETALLE | EJECUTADO ACUMULADO PER TRIMESTRE | APRO- BADO ANUAL | VIGENTE | % EJECUTADO | |
|----------------------------|---|------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| | | | | SOBRE APROBADO | SOBRE VIGENTE |
| | | | | 1 | 2 |
| Amort.Deuda Interna a L/P. | 412.2 | 699.2 | 699.2 | 59.0 | 59.0 |
| Amort.Deuda Externa a L/P. | 386.2 | 2,681.0 | 2,681.1 | 14.4 | 14.4 |
| Disminución Otros Pasivos | 3.5 | 2.2 | 15.4 | 159.1 | 22.7 |
| TOTAL | 801.9 | 3,382.4 | 3,395.7 | 23.7 | 23.6 |

De la ejecución total acumulada en Aplicaciones Financieras, un 27.4% (L.219.4 millones) son débitos efectuados por el Banco Central de Honduras que se encuentran pendientes de regularizar mediante el correspondiente Ordenado a Pagar (por Amortización Deuda Externa L.59.2 millones e Interna L.160.2 millones)

2.3 GASTOS POR NIVEL INSTITUCIONAL

Los niveles de ejecución porcentual reportados, se pueden apreciar en orden descendente agrupando las Instituciones conforme las características siguientes de acuerdo a lo revelado en el Anexo No.5:

- Instituciones que reciben asignaciones en forma global y al inicio de cada trimestre: Poder Legislativo (Programa 11 Regulación del Sistema Legislativo) 28.2% y Poder Judicial 25.1%.
- Instituciones que reciben transferencias en forma global bajo la modalidad de cuotas mensuales anticipadas: Organismo Electoral 33.6%, Procuraduría General de la República 23.8% y Ministerio Público 21.9%.
- Instituciones con Programas que reciben transferencias bajo la modalidad de cuotas mensuales anticipadas: Seguridad 23.4%, Presidencia de la República 17.1% y Despacho Presidencial 4.4%.

- Servicio Deuda 21.2%, que incluye L.306.4 millones por débitos efectuados por el Banco Central de Honduras de la cuenta de Tesorería General de la República y que se encuentran pendientes de regularizar.
- Instituciones con Presupuesto Aprobado representado por gastos corrientes fijos y transferencias (corrientes y de capital): Relaciones Exteriores 22.2%, Industria y Comercio 21.5%, Cultura, Artes y Deportes 20.8%, Trabajo y Seguridad Social 19.8%, Defensa Nacional 19.7%, Gobernación y Justicia 19.6%, Recursos Naturales y Ambiente 19.0%, Educación 17.9%, Salud 10.5%, Agricultura y Ganadería 9.8%, Turismo 6.7% y Finanzas 6.0%.
- Institución cuyo Presupuesto Aprobado es en su mayoría para inversión y por lo tanto, su ejecución está sujeta al cumplimiento previo de procesos de licitación y otras condiciones necesarias para lograr desembolsos de fuentes externas: SOPTRAVI 6.7%.
- Instituciones cuya ejecución presupuestaria se rige en un 100% por la Modalidad de Anticipo de Fondos: PRAF 1.4% y FHIS 2.3%.
- Otras instituciones: Asignaciones Financieras para Contingencias 2.5%.

Es conveniente mencionar que **los gastos totales ejecutados** al mes de marzo por L.5,130.8 millones, **incluyen L.406.0 millones** por débitos efectuados por el Banco Central a las cuentas de la Tesorería General de la República, lo cuales se encuentran pendientes de legalizar. Estos se distribuyen así:

| | <u>Millones de Lps.</u> |
|---|-------------------------|
| • Comisiones, Intereses y Amortización Deuda Interna | 190.7 |
| • Comisiones, Intereses y Amortización Deuda Externa | 105.9 |
| • Servicios Recaudación | 4.0 |
| • Transferencia a la Municipalidad de SPS | 2.5 |
| • Transferencia a la Municipalidad del Distrito Central | 7.3 |
| • Concesión de préstamo a la ENEE | 95.1 |
| • Otros | 0.5 |
| TOTAL | 406.0 |

Con relación al Servicio de la Deuda y Servicios de Recaudación, durante el mes de abril la Dirección General de Crédito Público y la Gerencia Administrativa de la SEFIN efectuarán las operaciones a fin de regularizar las transacciones realizadas mediante débitos del Banco Central de Honduras. Referente al préstamo cancelado por cuenta de la ENEE, este

valor se va regularizando de acuerdo a la compensación de cuentas que se hace entre los servicios que le brinda la ENEE al Gobierno Central y los pagos que éste realiza con cargo a la ENEE.

Por otra parte, el gasto total ejecutado no refleja un valor aproximado de L.423.9 millones en concepto de Anticipos pendientes de regularizar, entregados por la SEFIN durante el período enero – marzo, para obras de inversión, desembolsos a órganos desconcentrados y fondos rotatorios por un monto que asciende a L.737.4 millones, de los que sólo se han regularizado L.313.5 millones (42.5%), cuyo detalle se presenta a continuación:

(En Millones de Lps.)

| | INSTITUCION | ENTREGADO | REGULARIZADO | % REGUL. |
|---|--|------------------|---------------------|-----------------|
| • | SOPTRAVI, Contratistas y Marina Mercante | 277.0 | 136.1 | 49.1 |
| • | Finanzas, Contratistas, DEI y CONATEL | 77.1 | 37.5 | 48.7 |
| • | SAG, Contratistas y DICTA | 45.5 | 21.8 | 47.9 |
| • | FHIS | 83.6 | 60.3 | 72.1 |
| • | PRAF | 179.7 | 39.9 | 22.2 |
| • | SERNA, Contratistas | 5.8 | 0.8 | 13.8 |
| • | Salud, Contratistas | 3.8 | 0.0 | 0.0 |
| • | Gobernación y Justicia, Contratistas | 2.3 | 2.3 | 100.0 |
| • | Educación | 29.9 | 14.7 | 49.2 |
| • | Cultura, Artes y Deportes | 0.1 | 01 | 100.0 |
| • | Poder Legislativo | 7.6 | 0.0 | 0.0 |
| • | Presidencia de la República | 25.0 | 0.0 | 0.0 |
| | TOTAL | 737.4 | 313.5 | 42.5 |

2.4 PRINCIPALES EROGACIONES POR OBJETOS DEL GASTO

En los Cuadros No. 6, 6-A y 6-B anexos, se observa que la mayor parte del gasto ejecutado es por Servicios Personales, Transferencias, Servicio de la Deuda y Otros. Es importante mencionar que las cifras que se analizan en este numeral difieren de las que aparecen en otros cuadros que se han presentado previamente, debido al tipo de clasificación utilizada, tal es el caso de Sueldos y Salarios que por la clasificación económica comprende: Sueldos y Salarios Básicos de Personal Permanente y por Contrato, Adicionales, Aguinaldo y Décimo Cuarto Mes, Jornales, Complementos, etc.

Los Servicios Personales absorbieron el 45.5% (L.2,333.4 millones) destacándose como objetos de gasto más representativos (ver cuadro No.6):

- Sueldos y Salarios Permanentes L.1,907.6 millones con un mayor impacto en las Secretarías de Educación L.1,096.7 millones, Salud L.380.2 millones, Seguridad L.171.7 millones, Defensa Nacional L.118.8 millones, Finanzas L.43.6 millones, SOPTRAVI L.21.7 millones, SAG L.15.8 millones, Trabajo y Seguridad Social L.10.0 millones y Otros L.49.1 millones.
- Colaterales, L.367.4 millones por efectos de contribuciones patronales, adicionales y vacaciones.
- Gastos de Representación en el Exterior L.14.5 millones, de los cuales L.13.7 millones fueron ejecutados por la Secretaría de Relaciones Exteriores y L.0.8 millones por la Secretaría de Industria y Comercio.
- Sueldos y Salarios por Contrato L.22.9 millones concentrados básicamente en: SOPTRAVI L.3.4 millones, FHIS L.3.0 millones, Educación L.4.8 millones, Recursos Naturales y Ambiente L.0.8 millones, Agricultura y Ganadería L.3.7 millones, Gobernación y Justicia L.4.3 millones, Cultura, Artes y Deportes L.0.7 millones, Seguridad L.1.2 millones y Otros L.1.0 millones.
- Jornales L.12.5 millones, ejecutados en su mayoría por SOPTRAVI L.9.0 millones por ser quien realiza la mayor parte de proyectos de inversión por administración, Educación L.1.2 millones, Agricultura y Ganadería L.1.4 millones y Recursos Naturales y Ambiente L.0.9.
- Prestaciones L.6.9 millones, pagadas principalmente por: Relaciones Exteriores L.1.2 millones, Finanzas L.3.5 millones, Agricultura y Ganadería L.0.6 millones, Cultura, Artes y Deportes L.0.6 millones, Programa de Asignación Familiar L.0.8 millones y Otros L.0.2 millones.

Otros objetos de gasto con impacto significativo respecto al total ejecutado son los siguientes:

Transferencias Corrientes a la Administración Central L.427.7 millones representadas básicamente en el Poder Judicial L.126.3 millones, Poder Legislativo L.112.4 millones, Organismo Electoral L.68.7 millones, Presidencia de la República L.12.5 millones, Ministerio Público L.65.0 millones, Gobernación y Justicia L.3.3 millones, Educación L.2.0 millones, SOPTRAVI L.6.4 millones, Agricultura y Ganadería L.6.3 millones, Despacho Presidencial L.10.1 millones, Procuraduría General de la República L.9.0 millones, Relaciones Exteriores L.5.7 millones.

Intereses, Comisiones y Amortización de la Deuda Externa L.664.4 millones, Interna L.515.8 millones y Otros L.3.6 millones, para un total de L.1,183.8 millones.

Transferencias Corrientes a Universidades L.275.5 millones efectuadas por la Secretaría de Educación para gastos de funcionamiento de la UNAH L.228.2 millones y UPNFM L.47.4 millones.

Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas L.87.7 millones, para el INA L.27.2 millones, IHNFA L.19.6 millones, IHSS L.1.2 millones, ESNACIFOR L.3.3 millones, Diversas Federaciones Deportivas L.10.7 millones, Instituto Hondureño de Turismo L.9.9 millones, UNAH para estudios de Postgrado en Medicina L.3.7 millones, Instituto Hondureño de Antropología e Historia L.2.1 millones, Instituto Nacional de la Mujer L.2.3 millones, IHADFA L.1.4 millones, BANASUPRO L.5.8 millones y Otros L.0.5 millones.

Transferencias de Capital a Universidades, Municipalidades y Otras L.305.9 millones, Congreso Nacional para Programas de Desarrollo Comunitario L.6.8 millones, Bienes Capitalizables de la Corte Suprema de Justicia L.29.7 millones, Bienes Capitalizables aplicación Código Procesal Penal L.9.9 millones, Bienes Capitalizables RNP L.1.6 millones, Presidencia de la República para atender Diversas Ayudas a Patronatos, Aldeas y Caseríos L.5.0 millones, Presidencia de la República para atender Varios Gastos y Diversas Ayudas L.5.0 millones, 5% a Municipalidades del país L.112.5 millones, UPNFM Aporte de Capital (conclusión obras de construcción iniciadas en años anteriores) L.7.5 millones, UNAH para atender gastos de capital (equipo y otras construcciones) L.6.7 millones, SOPTRAVI construcción edificio del INTAE en SPS L.10.0 millones, SANAA- pago de prestaciones sociales empleados "Proyecto de Construcción y Reconstrucción de Acueductos Rurales AID" L.5.0 millones, SANAA- Estudio y Construcción Proyectos Rurales a Nivel Nacional L.3.3 millones, SANAA- Conservación Cuencas Francisco Morazán L.3.4 millones, CPME Proyecto Gestión Económica y Financiera L.1.7 millones, Proyecto Mitigación de Desastres L.1.5 millones, Ferrocarril Nacional (reparación y mantenimiento de la red ferroviaria del país) L.1.5 millones, Universidad Nacional de Agricultura (Centro de Desarrollo de Producción Porcina) L.1.2 millones, ESNACIFOR L.2.5 millones, INA adquisición de terreno L.2.5 millones, INA titulación de tierras L.2.0 millones, BANADESA para reactivación agrícola en granos básicos L.69.4 millones, Programa Manejo Cuenca Alta Río Lempa, Ocotepeque L.1.7 millones, Conservación de los ecosistemas Golfo de Fonseca L.1.1 millones, Ministerio Público L.2.2 millones y Otras L.12.2 millones.

Alimentos y Bebidas para Personas L.33.3 millones, representados principalmente por las Secretarías de Seguridad L.13.9 millones, Defensa Nacional L.15.7 millones, Salud L.3.0 millones y Otros L.0.7 millones.

Útiles menores Médico-Quirúrgico L.4.4 millones que corresponden a la Secretaría de Salud.

Los gastos restantes corresponden a erogaciones para funcionamiento de las diversas Instituciones.

2.5 ESTADO COMPARATIVO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL GOBIERNO CENTRAL

Resultado Presupuestario 2002/2003 al Mes de marzo
Total Fondos
(Millones de Lempiras)

| DESCRIPCION | EJECUTADO PRIMER TRIMESTRE | | |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------|----------------|
| | 2002 | 2003 | DIFER. |
| INGRESOS TOTALES | 4,314.2 | 5,729.4 | 1,415.2 |
| Corrientes | 3,931.7 | 4,927.8 | 996.1 |
| Capital | 160.8 | 89.3 | (71.5) |
| Fuentes Financieras | 221.7 | 712.3 | 490.6 |
| EGRESOS TOTALES | 4,178.4 | 5,130.8 | 952.4 |
| Corrientes | 3,257.0 | 3,820.0 | 563.0 |
| Capital | 416.6 | 508.9 | 92.3 |
| Aplicaciones Financieras | 504.8 | 801.9 | 297.1 |
| RESULTADO NETO DEL PERIODO | 135.8 | 598.6 | 462.8 |

(PARA MAYOR DETALLE VÉASE CUADRO No. 7 ANEXO).

El resultado presupuestario es positivo en ambos períodos, pero superior en el 2003, debido a que en ese año los ingresos fueron superiores con excepción de los Ingresos de Capital, no obstante que los gastos reflejan una ejecución mayor en el año 2003.

Por el lado de los Ingresos Totales, las captaciones del primer trimestre del año 2003 fueron superiores en L 1,415.2 millones (32.8%) a las registradas en el 2002, reflejándose una mayor ejecución en los ingresos corrientes que muestran una diferencia de L.996.1 millones (25.3%), principalmente en Impuesto sobre la Producción, Consumo y Ventas con L.347.6 millones (19.1%) e Impuesto sobre la Renta con L.204.9 millones (45.2%). Las Fuentes Financieras también reflejan una ejecución superior en el 2003 debido principalmente a la emisión de Títulos y Valores por un monto de L.293.0 millones.

En Gastos, en el primer trimestre del año 2003 se presenta una ejecución superior a lo ejecutado en el mismo período del año 2002 por la suma de L.952.4 millones (22.8%), principalmente por las razones siguientes:

- En el 2003, los Gastos Corrientes fueron superiores en L.563.0 millones (17.3%), influenciados principalmente por un gasto mayor en: Sueldos y Salarios con L.346.1 millones (19.9%), Contribuciones Patronales con L.44.1 millones (22.8%), Rentas de la Propiedad con L.49.6 millones (19.3%), Transferencias Corrientes a la Administración Centralizada con L.52.1 millones (13.9%), a las Universidades Nacionales con L.40.4 millones (17.2%) y al Sector Externo con L.18.7 millones (73.9%).
- En Gastos de Capital, la ejecución fue mayor a marzo de 2003 en L.92.3 millones (22.2%) principalmente en la Concesión de Préstamos de Corto Plazo al Sector Público (ENEE) con L.95.1 millones y en Construcciones, Adiciones y Mejoras con L.59.1 millones, desembolsos que se contrarrestaron con una ejecución menor en Transferencias de Capital con L.43.2 millones y Asignaciones Globales de Capital con L.10.4 millones, ya que en el año 2003 no se aprobó en el presupuesto ninguna erogación por este concepto.
- En Aplicaciones Financieras la erogación del 2003 fue superior en L.297.1 millones (58.9%), principalmente porque se hicieron pagos superiores en concepto de amortizaciones de deuda externa a largo plazo por L.223.1 millones, en la amortización por deuda interna por L.73.9 millones y disminución de otros pasivos con L.0.1 millones.

ANEXOS

Cuadro No.1

**CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO
GOBIERNO CENTRAL
PERIODO QUE VENCE EL 31 DE MARZO DEL 2003
(TOTAL FUENTES)**

| DESCRIPCION | PROGRAMADO AÑO 2003 | VIGENTE | EJECUTADO | % de EJECUCION |
|--|------------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| CUENTA CORRIENTE | | | | |
| Ingresos Corrientes | | | | |
| Ingresos Tributarios | 19,803.4 | 19,803.4 | 4,058.9 | 20.5 |
| Ingresos No Tributarios | 1,163.4 | 1,164.2 | 259.8 | 22.3 |
| Venta de Bienes y Servicios de Administraciones Públicas | 16.6 | 16.6 | 18.8 | 113.3 |
| Rentas de la Propiedad | 79.2 | 79.2 | 0.3 | 0.4 |
| Transferencias, Subsidios y Donaciones | 1,447.5 | 1,447.5 | 590.0 | 40.8 |
| TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 22,510.1 | 22,510.9 | 4,927.8 | 21.9 |
| GASTOS CORRIENTES | | | | |
| De Consumo | 14,645.1 | 14,639.3 | 2,592.7 | 17.7 |
| Rentas de la Propiedad | 1,977.0 | 1,960.0 | 307.0 | 15.7 |
| Prestaciones de la Seguridad Social | 4.5 | 5.4 | 0.4 | 7.4 |
| Impuestos Directos | - | - | 0.0 | |
| Transferencias Corrientes | 3,992.0 | 4,037.8 | 865.9 | 21.4 |
| Subsidios Corrientes | 421.8 | 421.3 | 32.8 | 7.8 |
| Asignaciones Globales | 541.1 | 521.6 | 21.2 | 4.1 |
| TOTAL GASTOS CORRIENTES | 21,581.5 | 21,585.4 | 3,820.0 | 17.7 |
| RESULTADO ECONOMICO:(AHORRO) | 928.6 | 925.5 | 1,107.8 | 119.7 |
| CUENTA CAPITAL | | | | |
| RECURSOS DE CAPITAL | | | | |
| Recursos Propios | - | - | - | |
| Transferencias y Donaciones | 3,245.6 | 3,282.0 | 89.3 | 2.7 |
| Venta de Títulos Valores | - | - | - | |
| Disminucion de la Inversion Financiera | 200.0 | 200.0 | 0.0 | 0.0 |
| RESULTADO ECONOMICO: (AHORRO) | 928.6 | 925.5 | 1,107.8 | 119.7 |
| TOTAL RECURSOS DE CAPITAL | 4,374.2 | 4,407.5 | 1,197.1 | 27.2 |
| GASTOS DE CAPITAL | | | | |
| Inversion Real Directa | 4,342.1 | 4,574.3 | 87.4 | 1.9 |
| Transferencias de Capital | 3,638.1 | 3,941.4 | 326.4 | 8.3 |
| Inversion Financiera | - | - | 95.1 | |
| Asignaciones Globales de Capital | - | - | - | |
| RESULTADO ECONOMICO (DESAHORRO) | - | - | - | |
| TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 7,980.2 | 8,515.7 | 508.9 | 6.0 |
| RESULTADO FINANCIERO:DEFICIT/SUPERAVIT | (3,606.0) | (4,108.2) | 688.2 | -16.8 |
| CUENTA DE FINANCIAMIENTO | | | | |
| FUENTE DE FONDOS | | | | |
| FUENTES FINANCIERAS | | | | |
| Disminución de Caja y Bancos | - | - | - | |
| Endeudamiento Público e Incremento de Otros Pasivos | 6,988.4 | 7,503.9 | 712.3 | 9.5 |
| Incremento de Otros Pasivos | - | - | - | |
| Incremento del Patrimonio | - | - | - | |
| RESULTADO FINANCIERO(SUPERAVIT) | | | 688.2 | |
| TOTAL FUENTES | 6,988.4 | 7,503.9 | 1,400.5 | 18.7 |
| USOS DE FONDOS | | | | |
| APLICACIONES FINANCIERAS | | | | |
| Disminución de Caja y Bancos | - | - | - | |
| Incremento de Caja y Bancos | - | - | 598.6 | |
| Amortizaciones Deuda y Disminución de Otros Pasivos | 3,382.4 | 3,395.7 | 801.9 | 23.6 |
| RESULTADO FINANCIERO(DEFICIT) | 3,606.0 | 4,108.2 | | 0.0 |
| TOTAL USOS DE FONDOS | 6,988.4 | 7,503.9 | 1,400.50 | 18.7 |

Cuadro No.2

INGRESOS TOTALES APROBADOS Y RECAUDADOS COMPARATIVO ENERO A MARZO 2002/2003

(Millones de Lempiras)

| DESCRIPCION | RECAUDADO | | APROBADO | | RECAUDADO | | DIFERENCIAS | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| | 2002 | | 2003 | | 2003 | | REC.2003-02 | REC-APROB2003 | | |
| | MES | PERIODO | MES | PERIODO | MES | PERIODO | PERIODO | MES | PERIODO | |
| INGRESOS CORRIENTES | 1,432.4 | 4,168.5 | 1,530.1 | 4,857.4 | 1,839.3 | * | 4,927.8 | 759.3 | 309.2 | 70.4 |
| <u>TRIBUTARIOS</u> | 1,120.5 | 3,487.8 | 1,341.7 | 4,019.7 | 1,356.6 | | 4,058.9 | 571.1 | 14.9 | 39.2 |
| IMPUESTO S/LA RENTA | 137.9 | 453.6 | 154.2 | 530.6 | 268.1 | | 658.5 | 204.9 | 113.9 | 127.9 |
| IMPUESTO SOBRE LA PROP. | 14.8 | 43.5 | 15.7 | 48.2 | 16.3 | | 47.4 | 3.9 | 0.6 | -0.8 |
| IMPPTO.PROD.CON.S.Y VTAS. | 566.5 | 1,819.5 | 757.2 | 2,210.0 | 704.3 | | 2,167.1 | 347.6 | -52.9 | -42.9 |
| IMPPTO. ACTIV.ESPECIFICAS | 208.3 | 668.6 | 209.8 | 675.8 | 210.3 | | 673.3 | 4.7 | 0.5 | -2.5 |
| IMPPTO. S/IMPORTACIONES | 192.7 | 500.9 | 202.5 | 539.4 | 156.6 | | 510.3 | 9.4 | -45.9 | -29.1 |
| IMPPTOS. BENEF.EVENTUALES | 0.3 | 1.7 | 2.3 | 15.7 | 1.0 | | 2.3 | 0.6 | -1.3 | -13.4 |
| <u>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</u> | 65.4 | 176.9 | 87.5 | 300.5 | 55.1 | | 259.8 | 82.9 | -32.4 | -40.7 |
| TASAS Y TARIFAS | 17.8 | 42.3 | 11.7 | 27.7 | 12.4 | | 37.3 | -5.0 | 0.7 | 9.6 |
| DERECHOS POR IDENT.Y REG. | 4.0 | 14.3 | 9.1 | 30.6 | 8.3 | | 27.4 | 13.1 | -0.8 | -3.2 |
| CANONES POR CONC. Y CONT. | 13.7 | 71.5 | 45.8 | 176.2 | 16.6 | | 89.1 | 17.6 | -29.2 | -87.1 |
| OTROS INGRESOS NO TRIBUT. | 14.3 | 27.9 | 8.9 | 29.4 | 5.5 | | 21.5 | -6.4 | -3.4 | -7.9 |
| OTROS | 15.6 | 20.9 | 12.0 | 36.6 | 12.3 | | 84.5 | 63.6 | 0.3 | 47.9 |
| <u>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</u> | 0.6 | 2.2 | 0.8 | 3.2 | 7.3 | | 18.8 | 16.6 | 6.5 | 15.6 |
| <u>RENTAS DE LA PROPIEDAD</u> | 3.4 | 9.1 | 0.5 | 9.4 | 0.3 | | 0.3 | -8.8 | -0.2 | -9.1 |
| <u>TRANSF. SUBSIDIOS Y DONAC.</u> | 242.5 | 492.5 | 99.6 | 524.6 | 420.0 | | 590.0 | 97.5 | 320.4 | 65.4 |
| <u>RECURSOS DE CAPITAL</u> | 51.3 | 169.3 | 114.1 | 208.6 | 70.6 | | 89.3 | -80.0 | -43.5 | -119.3 |
| <u>FUENTES FINANCIERAS</u> | 147.6 | 236.4 | 258.9 | 521.5 | 475.0 | | 712.3 | 475.9 | 216.1 | 190.8 |
| <u>EMISION DE TITULOS Y VAL.</u> | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 252.3 | | 293.0 | 293.0 | 252.3 | 293.0 |
| <u>OBTENCION DE PRESTAMOS</u> | 147.6 | 236.4 | 258.9 | 521.5 | 222.7 | | 419.3 | 182.9 | -36.2 | -102.2 |
| <u>INCREMENTO DEL PATRIMONIO</u> | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| INGRESOS TOTALES | 1,631.3 | 4,574.2 | 1,903.1 | 5,587.5 | 2,384.9 | | 5,729.4 | 1,155.2 | 481.8 | 141.9 |

* No contempla transacciones de Ingresos captados por Egresos.

Nota: Las cifras de recaudación de Recursos Corrientes y de Capital del 2002 son datos depurados finales que sustentan el Informe de Liquidación 2002, y difieren de los contenidos en Cuadro No. 7 por efectos de clasificación y operación preliminar efectuada, al mes de febrero cuando se preparó el Informe.

Cuadro No. 3

EJECUCION DEL GASTO TOTAL DEL GOBIERNO CENTRAL PERIODO: ENERO A MARZO DEL 2003 TOTAL FONDOS

(Millones de Lempiras)

| DESCRIPCION | 2002 | 2003 | DIFERENCIA | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-------------|
| | | | ABSOLUTA | % |
| GASTOS CORRIENTES | 3,257.0 | 3,820.0 | 563.0 | 17.3 |
| GASTOS DE CONSUMO | 2,200.6 | 2,592.7 | 392.1 | 17.8 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 257.4 | 307.0 | 49.6 | 19.3 |
| PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL | 0.4 | 0.4 | - | - |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 746.1 | 865.9 | 119.8 | 16.1 |
| SUBSIDIOS CORRIENTES | 19.7 | 32.8 | 13.1 | 66.5 |
| ASIG. GLOB. PARA EROGAC. CORRIENTES | 32.8 | 21.2 | (11.6) | (35.4) |
| GASTOS DE CAPITAL | 416.6 | 508.9 | 92.3 | 22.2 |
| INVERSION REAL DIRECTA | 36.6 | 87.4 | 50.8 | 138.8 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 369.6 | 326.4 | (43.2) | (11.7) |
| INVERSION FINANCIERA | - | 95.1 | 95.1 | - |
| ASIGNACIONES GLOBALES DE CAPITAL | 10.4 | - | (10.4) | (100.0) |
| APLICACIONES FINANCIERAS | 504.8 | 801.9 | 297.1 | 58.9 |
| AMORTIZACION DEUDA INTERNA A L/P | 338.3 | 412.2 | 73.9 | 21.8 |
| AMORTIZACION DEUDA EXTERNA A L/P | 163.1 | 386.2 | 223.1 | 136.8 |
| DISMINUCION DE OTROS PASIVOS | 3.4 | 3.5 | 0.1 | 2.9 |
| GASTO TOTAL | 4,178.4 | 5,130.8 | 952.4 | 22.8 |

Cuadro No. 3-A

EJECUCION DEL GASTO TOTAL DEL GOBIERNO CENTRAL PERIODO: ENERO A MARZO DEL 2003 FONDOS NACIONALES

(Millones de Lempiras)

| DESCRIPCION | 2002 | 2003 | DIFERENCIA | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| | | | ABSOLUTA | % |
| GASTOS CORRIENTES | 3,234.0 | 3,787.1 | 553.1 | 17.1 |
| GASTOS DE CONSUMO | 2,177.8 | 2,567.5 | 389.7 | 17.9 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 257.4 | 307.0 | 49.6 | 19.3 |
| PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL | 0.4 | 0.4 | - | - |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 745.9 | 858.2 | 112.3 | 15.1 |
| SUBSIDIOS CORRIENTES | 19.7 | 32.8 | 13.1 | 66.5 |
| ASIG. GLOB. PARA EROGAC. CORRIENTES | 32.8 | 21.2 | (11.6) | (35.4) |
| GASTOS DE CAPITAL | 249.9 | 485.6 | 235.7 | 94.3 |
| INVERSION REAL DIRECTA | 36.1 | 73.1 | 37.0 | 102.5 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 203.4 | 317.4 | 114.0 | 56.0 |
| INVERSION FINANCIERA | - | 95.1 | 95.1 | |
| ASIGNACIONES GLOBALES DE CAPITAL | 10.4 | - | (10.4) | (100.0) |
| APLICACIONES FINANCIERAS | 504.8 | 801.9 | 297.1 | 58.9 |
| AMORTIZACION DEUDA INTERNA A L/P | 338.3 | 412.2 | 73.9 | 21.8 |
| AMORTIZACION DEUDA EXTERNA A L/P | 163.1 | 386.2 | 223.1 | 136.8 |
| DISMINUCION DE OTROS PASIVOS | 3.4 | 3.5 | 0.1 | 2.9 |
| GASTO TOTAL | 3,988.7 | 5,074.6 | 1,085.9 | 27.2 |

Cuadro No. 3-B

EJECUCION DEL GASTO TOTAL DEL GOBIERNO CENTRAL PERIODO: ENERO A MARZO DEL 2003 FONDOS EXTERNOS

(Millones de Lempiras)

| DESCRIPCION | 2002 | 2003 | DIFERENCIA | |
|-------------------------------------|--------------|-------------|----------------|---------------|
| | | | ABSOLUTA | % |
| GASTOS CORRIENTES | 23.0 | 32.9 | 9.9 | 43.0 |
| GASTOS DE CONSUMO | 22.8 | 25.2 | 2.4 | 10.5 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | - | - | - | |
| PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL | - | - | - | |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 0.2 | 7.7 | 7.5 | 3,750.0 |
| SUBSIDIOS CORRIENTES | - | - | - | |
| ASIG. GLOB. PARA EROGAC. CORRIENTES | - | - | - | |
| GASTOS DE CAPITAL | 166.7 | 23.3 | (143.4) | (86.0) |
| INVERSION REAL DIRECTA | 0.5 | 14.3 | 13.8 | 2,760.0 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 166.2 | 9.0 | (157.2) | (94.6) |
| INVERSION FINANCIERA | - | - | - | |
| ASIGNACIONES GLOBALES DE CAPITAL | - | - | - | |
| APLICACIONES FINANCIERAS | - | - | - | - |
| AMORTIZACION DEUDA INTERNA A L/P | - | - | - | - |
| AMORTIZACION DEUDA EXTERNA A L/P | - | - | - | - |
| DISMINUCION DE OTROS PASIVOS | - | - | - | - |
| GASTO TOTAL | 189.7 | 56.2 | (133.5) | (70.4) |

Cuadro No. 4

PRESUPUESTO INICIAL - VIGENTE - EJECUTADO PERIODO: ENERO A MARZO DEL 2003 TOTAL FONDOS

(Millones de Lempiras)

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | EJECUTADO | | |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| | INICIAL | VIGENTE | A FEBRERO | MARZO | ACUM./MARZO |
| GASTOS CORRIENTES | 21,581.5 | 21,585.4 | 2,143.4 | 1,676.6 | 3,820.0 |
| GASTOS DE CONSUMO | 14,645.1 | 14,639.3 | 1,321.5 | 1,271.2 | 2,592.7 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 1,977.0 | 1,960.0 | 129.3 | 177.7 | 307.0 |
| PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL | 4.5 | 5.4 | 0.2 | 0.2 | 0.4 |
| IMPUESTOS DIRECTOS | - | - | - | - | - |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3,992.0 | 4,037.8 | 656.9 | 209.0 | 865.9 |
| SUBSIDIOS CORRIENTES | 421.8 | 421.3 | 21.4 | 11.4 | 32.8 |
| ASIG. GLOB. PARA EROGAC. CORRIENTES | 541.1 | 521.6 | 14.1 | 7.1 | 21.2 |
| GASTOS DE CAPITAL | 7,980.2 | 8,515.7 | 258.2 | 250.7 | 508.9 |
| INVERSION REAL DIRECTA | 4,342.1 | 4,574.3 | 14.6 | 72.8 | 87.4 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 3,638.1 | 3,941.4 | 183.9 | 142.5 | 326.4 |
| INVERSION FINANCIERA | - | - | 59.7 | 35.4 | 95.1 |
| ASIGNACIONES GLOBALES DE CAPITAL | - | - | - | - | - |
| APLICACIONES FINANCIERAS | 3,382.4 | 3,395.7 | 302.0 | 499.9 | 801.9 |
| AMORTIZACION DEUDA INTERNA A L/P | 699.2 | 699.2 | 86.1 | 326.1 | 412.2 |
| AMORTIZACION DEUDA EXTERNA A L/P | 2,681.0 | 2,681.1 | 215.1 | 171.1 | 386.2 |
| DISMINUCION DE OTROS PASIVOS | 2.2 | 15.4 | 0.8 | 2.7 | 3.5 |
| GASTO TOTAL | 32,944.1 | 33,496.8 | 2,703.6 | 2,427.2 | 5,130.8 |

Cuadro No. 4 - A

PRESUPUESTO INICIAL - VIGENTE - EJECUTADO PERIODO: ENERO A MARZO DEL 2003 FONDOS NACIONALES

(Millones de Lempiras)

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | EJECUTADO | | |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| | INICIAL | VIGENTE | A FEBRERO | MARZO | ACUM./MARZO |
| GASTOS CORRIENTES | 20,621.8 | 20,581.2 | 2,133.1 | 1,654.0 | 3,787.1 |
| GASTOS DE CONSUMO | 13,984.7 | 13,975.3 | 1,312.2 | 1,255.3 | 2,567.5 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 1,975.1 | 1,958.0 | 129.3 | 177.7 | 307.0 |
| PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL | 4.5 | 5.4 | 0.2 | 0.2 | 0.4 |
| IMPUESTOS DIRECTOS | - | - | - | - | - |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3,694.6 | 3,699.6 | 655.9 | 202.3 | 858.2 |
| SUBSIDIOS CORRIENTES | 421.8 | 421.3 | 21.4 | 11.4 | 32.8 |
| ASIG. GLOB. PARA EROGAC. CORRIENTES | 541.1 | 521.6 | 14.1 | 7.1 | 21.2 |
| GASTOS DE CAPITAL | 2,656.4 | 2,684.8 | 255.8 | 229.8 | 485.6 |
| INVERSION REAL DIRECTA | 1,279.6 | 1,293.2 | 14.5 | 58.6 | 73.1 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 1,376.8 | 1,391.6 | 181.6 | 135.8 | 317.4 |
| INVERSION FINANCIERA | - | - | 59.7 | 35.4 | 95.1 |
| ASIGNACIONES GLOBALES DE CAPITAL | - | - | - | - | - |
| APLICACIONES FINANCIERAS | 3,382.4 | 3,395.7 | 302.0 | 499.9 | 801.9 |
| AMORTIZACION DEUDA INTERNA A L/P | 699.2 | 699.2 | 86.1 | 326.1 | 412.2 |
| AMORTIZACION DEUDA EXTERNA A L/P | 2,681.0 | 2,681.1 | 215.1 | 171.1 | 386.2 |
| DISMINUCION DE OTROS PASIVOS | 2.2 | 15.4 | 0.8 | 2.7 | 3.5 |
| GASTO TOTAL | 26,660.6 | 26,661.7 | 2,690.9 | 2,383.7 | 5,074.6 |

Cuadro No. 4 - B

PRESUPUESTO INICIAL - VIGENTE - EJECUTADO PERIODO: ENERO A MARZO DEL 2003 FONDOS EXTERNOS

(Millones de Lempiras)

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO | | EJECUTADO | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| | INICIAL | VIGENTE | A FEBRERO | MARZO | ACUM./MARZO |
| GASTOS CORRIENTES | 959.7 | 1,004.2 | 10.3 | 22.6 | 32.9 |
| GASTOS DE CONSUMO | 660.4 | 664.0 | 9.3 | 15.9 | 25.2 |
| RENTAS DE LA PROPIEDAD | 1.9 | 2.0 | - | - | - |
| PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL | - | - | - | - | - |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 297.4 | 338.2 | 1.0 | 6.7 | 7.7 |
| SUBSIDIOS CORRIENTES | - | - | - | - | - |
| ASIG. GLOB. PARA EROGAC. CORRIENTES | - | - | - | - | - |
| GASTOS DE CAPITAL | 5,323.8 | 5,830.9 | 2.4 | 20.9 | 23.3 |
| INVERSION REAL DIRECTA | 3,062.5 | 3,281.1 | 0.1 | 14.2 | 14.3 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 2,261.3 | 2,549.8 | 2.3 | 6.7 | 9.0 |
| INVERSION FINANCIERA | - | - | - | - | - |
| ASIGNACIONES GLOBALES DE CAPITAL | - | - | - | - | - |
| APLICACIONES FINANCIERAS | - | - | - | - | - |
| AMORTIZACION DEUDA INTERNA A L/P | - | - | - | - | - |
| AMORTIZACION DEUDA EXTERNA A L/P | - | - | - | - | - |
| DISMINUCION DE OTROS PASIVOS | - | - | - | - | - |
| GASTO TOTAL | 6,283.5 | 6,835.1 | 12.7 | 43.5 | 56.2 |

Cuadro No. 5

EJECUCION DEL GASTO POR INSTITUCION PERIODO: ENERO A MARZO DEL 2003 TOTAL FONDOS (Millones de Lempiras)

| COD. | INSTITUCION | PRESUPUESTO | | ORDENADO | % |
|----------------------|--|-----------------|-----------------|----------------|-------------|
| | | INICIAL | VIGENTE | A PAGAR | EJEC. |
| 1 | PODER LEGISLATIVO | 456.0 | 472.0 | 132.9 | 28.2 |
| 2 | PODER JUDICIAL | 660.0 | 660.9 | 165.9 | 25.1 |
| 3 | ORGANISMO ELECTORAL | 210.0 | 210.0 | 70.5 | 33.6 |
| 4 | PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA | 352.5 | 352.5 | 60.4 | 17.1 |
| 5 | SECRETARIA DE GOBERNACION Y JUSTICIA | 711.9 | 716.6 | 140.1 | 19.6 |
| 6 | SECRETARIA DE EDUCACION | 8,783.0 | 8,791.5 | 1,576.6 | 17.9 |
| 7 | SECRETARIA DE SALUD | 5,288.1 | 5,293.0 | 556.5 | 10.5 |
| 8 | SECRETARIA DE SEGURIDAD | 1,132.4 | 1,132.4 | 264.5 | 23.4 |
| 9 | SECRETARIA DEL DESPACHO PRESIDENCIAL | 382.3 | 382.3 | 16.9 | 4.4 |
| 10 | SECRETARIA DE RELACIONES EXTERIORES | 311.3 | 313.6 | 69.6 | 22.2 |
| 11 | SECRETARIA DE DEFENSA NACIONAL | 918.8 | 918.8 | 180.6 | 19.7 |
| 12 | SECRETARIA DE FINANZAS | 1,115.7 | 1,134.0 | 67.6 | 6.0 |
| 13 | SECRETARIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 89.1 | 89.1 | 19.2 | 21.5 |
| 14 | SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS,TRANSPORTE Y VIVIENDA | 2,107.1 | 2,369.3 | 157.6 | 6.7 |
| 15 | SECRETARIA DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL | 234.9 | 234.9 | 46.5 | 19.8 |
| 16 | SECRETARIA DE AGRICULTURA Y GANADERIA | 1,352.4 | 1,554.7 | 152.7 | 9.8 |
| 17 | SECRETARIA DE RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE | 562.0 | 566.7 | 107.7 | 19.0 |
| 18 | SECRETARIA DE CULTURA, ARTES Y DEPORTES | 108.9 | 109.6 | 22.8 | 20.8 |
| 19 | SECRETARIA DE TURISMO | 96.5 | 151.4 | 10.2 | 6.7 |
| 20 | MINISTERIO PUBLICO | 308.0 | 308.0 | 67.3 | 21.9 |
| 21 | PROCURADURIA GENERAL DE LA REPUBLICA | 38.3 | 38.3 | 9.1 | 23.8 |
| 22 | DEUDA PUBLICA | 5,621.2 | 5,621.2 | 1,190.1 | 21.2 |
| 23 | ASIGNACIONES FINANCIERAS PARA CONTINGENCIAS | 670.0 | 642.3 | 15.8 | 2.5 |
| 24 | PROGRAMA DE ASIGNACION FAMILIAR (PRAF) | 371.8 | 371.8 | 5.2 | 1.4 |
| 25 | FONDO HONDUREÑO DE INVERSION SOCIAL (FHIS) | 1,061.9 | 1,061.9 | 24.5 | 2.3 |
| TOTAL GENERAL | | 32,944.1 | 33,496.8 | 5,130.8 | 15.3 |

Cuadro No. 5 - A

EJECUCION DEL GASTO POR INSTITUCION PERIODO: ENERO A MARZO DEL 2003 FONDOS NACIONALES

(Millones de Lempiras)

| COD. | INSTITUCION | PRESUPUESTO | | ORDENADO | % |
|----------------------|--|-----------------|-----------------|----------------|-------------|
| | | INICIAL | VIGENTE | A PAGAR | EJEC. |
| 1 | PODER LEGISLATIVO | 441.5 | 457.5 | 132.9 | 29.0 |
| 2 | PODER JUDICIAL | 660.0 | 660.9 | 165.9 | 25.1 |
| 3 | ORGANISMO ELECTORAL | 210.0 | 210.0 | 70.5 | 33.6 |
| 4 | PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA | 253.0 | 253.0 | 60.4 | 23.9 |
| 5 | SECRETARIA DE GOBERNACION Y JUSTICIA | 711.9 | 713.0 | 140.0 | 19.6 |
| 6 | SECRETARIA DE EDUCACION | 7,939.7 | 7,939.8 | 1,552.5 | 19.6 |
| 7 | SECRETARIA DE SALUD | 3,488.4 | 3,488.4 | 539.7 | 15.5 |
| 8 | SECRETARIA DE SEGURIDAD | 1,132.4 | 1,132.4 | 264.5 | 23.4 |
| 9 | SECRETARIA DEL DESPACHO PRESIDENCIAL | 80.5 | 80.5 | 16.9 | 21.0 |
| 10 | SECRETARIA DE RELACIONES EXTERIORES | 311.3 | 313.6 | 69.6 | 22.2 |
| 11 | SECRETARIA DE DEFENSA NACIONAL | 918.8 | 918.8 | 180.6 | 19.7 |
| 12 | SECRETARIA DE FINANZAS | 786.5 | 791.6 | 67.3 | 8.5 |
| 13 | SECRETARIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 89.1 | 89.1 | 19.2 | 21.5 |
| 14 | SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS,TRANSPORTE Y VIVIENDA | 1,307.5 | 1,307.5 | 145.7 | 11.1 |
| 15 | SECRETARIA DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL | 234.9 | 234.9 | 46.5 | 19.8 |
| 16 | SECRETARIA DE AGRICULTURA Y GANADERIA | 574.8 | 577.4 | 149.7 | 25.9 |
| 17 | SECRETARIA DE RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE | 425.2 | 425.3 | 107.7 | 25.3 |
| 18 | SECRETARIA DE CULTURA, ARTES Y DEPORTES | 108.9 | 109.6 | 22.8 | 20.8 |
| 19 | SECRETARIA DE TURISMO | 63.5 | 63.5 | 10.2 | 16.1 |
| 20 | MINISTERIO PUBLICO | 308.0 | 308.0 | 67.3 | 21.9 |
| 21 | PROCURADURIA GENERAL DE LA REPUBLICA | 38.3 | 38.3 | 9.1 | 23.8 |
| 22 | DEUDA PUBLICA | 5,621.2 | 5,621.2 | 1,190.1 | 21.2 |
| 23 | ASIGNACIONES FINANCIERAS PARA CONTINGENCIAS | 670.0 | 642.3 | 15.8 | 2.5 |
| 24 | PROGRAMA DE ASIGNACION FAMILIAR (PRAF) | 126.5 | 126.5 | 5.2 | 4.1 |
| 25 | FONDO HONDUREÑO DE INVERSION SOCIAL (FHIS) | 158.7 | 158.7 | 24.5 | 15.4 |
| TOTAL GENERAL | | 26,660.6 | 26,661.8 | 5,074.6 | 19.0 |

Cuadro No. 5 - B

EJECUCION DEL GASTO POR INSTITUCION PERIODO: ENERO A MARZO DEL 2003 FONDOS EXTERNOS

(Millones de Lempiras)

| COD. | INSTITUCION | PRESUPUESTO | | ORDENADO | % |
|--------------|--|----------------|----------------|-------------|------------|
| | | INICIAL | VIGENTE | A PAGAR | EJEC. |
| 1 | PODER LEGISLATIVO | 14.5 | 14.5 | - | 0.0 |
| 2 | PODER JUDICIAL | - | - | - | - |
| 3 | ORGANISMO ELECTORAL | - | - | - | - |
| 4 | PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA | 99.5 | 99.5 | - | 0.0 |
| 5 | SECRETARIA DE GOBERNACION Y JUSTICIA | - | 3.6 | 0.1 | 2.8 |
| 6 | SECRETARIA DE EDUCACION | 843.3 | 851.7 | 24.1 | 2.8 |
| 7 | SECRETARIA DE SALUD | 1,799.7 | 1,804.6 | 16.8 | 0.9 |
| 8 | SECRETARIA DE SEGURIDAD | - | - | - | - |
| 9 | SECRETARIA DEL DESPACHO PRESIDENCIAL | 301.8 | 301.8 | - | 0.0 |
| 10 | SECRETARIA DE RELACIONES EXTERIORES | - | - | - | - |
| 11 | SECRETARIA DE DEFENSA NACIONAL | - | - | - | - |
| 12 | SECRETARIA DE FINANZAS | 329.2 | 342.4 | 0.3 | 0.1 |
| 13 | SECRETARIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO | - | - | - | - |
| 14 | SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS,TRANSPORTE Y VIVIENDA | 799.6 | 1,061.8 | 11.9 | 1.1 |
| 15 | SECRETARIA DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL | - | - | - | - |
| 16 | SECRETARIA DE AGRICULTURA Y GANADERIA | 777.6 | 977.3 | 3.0 | 0.3 |
| 17 | SECRETARIA DE RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE | 136.8 | 141.4 | - | 0.0 |
| 18 | SECRETARIA DE CULTURA, ARTES Y DEPORTES | - | - | - | - |
| 19 | SECRETARIA DE TURISMO | 33.0 | 87.9 | - | 0.0 |
| 20 | MINISTERIO PUBLICO | - | - | - | - |
| 21 | PROCURADURIA GENERAL DE LA REPUBLICA | - | - | - | - |
| 22 | DEUDA PUBLICA | - | - | - | - |
| 23 | ASIGNACIONES FINANCIERAS PARA CONTINGENCIAS | - | - | - | 0.0 |
| 24 | PROGRAMA DE ASIGNACION FAMILIAR (PRAF) | 245.3 | 245.3 | - | 0.0 |
| 25 | FONDO HONDUREÑO DE INVERSION SOCIAL (FHIS) | 903.2 | 903.2 | - | - |
| TOTAL | | 6,283.5 | 6,835.0 | 56.2 | 0.8 |

Cuadro No. 6
SECRETARIA DE FINANZAS
Dirección General de Presupuesto
RESUMEN: PRESUPUESTO APROBADO Y EJECUCION ACUMULADA AL MES DE MARZO
POR PRINCIPALES OBJETOS DEL GASTO, AÑO 2003
FUENTES TOTALES EN MILLONES DE LEMPIRAS

| COD. OBJ. | DESCRIPCIONES | PRESUPUESTO 2003 | | | | | |
|--------------|--|------------------|-----------------|-----------------|---------------------|-------------|-------------|
| | | INICIAL | VIGENTE | COMPRO- MISO | ORDENADO A PAGAR | PORCENTAJES | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3/2 | 6=4/2 |
| 111 | Sueldos y Salarios Básicos | 8,295.2 | 8,295.9 | 1,907.6 | 1,907.6 | 23.0 | 23.0 |
| 113 | Adicionales (por Cond. Trabajo) | 262.3 | 259.9 | 55.0 | 55.0 | 21.2 | 21.2 |
| 115 | Complementos (Vacaciones) | 434.2 | 434.2 | 74.9 | 74.9 | 17.3 | 17.3 |
| 117 | Contribu. Patronales Jubilaciones | 973.9 | 978.5 | 224.5 | 224.5 | 22.9 | 22.9 |
| 118 | Contrib. Patronales. Seguro Social | 77.4 | 77.4 | 13.0 | 13.0 | 16.8 | 16.8 |
| 121 | Sueldos Salarios por Contrato | 318.7 | 329.0 | 30.1 | 22.9 | 9.1 | 7.0 |
| 122 | Jornales | 43.7 | 43.7 | 12.5 | 12.5 | 28.6 | 28.6 |
| 142 | Gastos Representaciones al Exterior | 59.3 | 59.1 | 14.5 | 14.5 | 24.5 | 24.5 |
| 161 | Beneficios y Compensaciones | 110.1 | 109.0 | 6.9 | 6.9 | 6.3 | 6.3 |
| | Otros | 1,469.5 | 1,465.1 | 1.5 | 1.6 | 0.1 | 0.1 |
| | Total Sub-Grupo 100 | 12,044.3 | 12,051.8 | 2,340.5 | 2,333.4 | 19.4 | 19.4 |
| 211 | Energía Eléctrica | 79.9 | 80.1 | 4.0 | 4.0 | 5.0 | 5.0 |
| 212 | Agua | 37.6 | 37.4 | 2.0 | 2.0 | 5.3 | 5.3 |
| 214 | Teléfonos, TeleFax, Telégrafos | 52.3 | 52.1 | 4.4 | 4.4 | 8.4 | 8.4 |
| 222 | Alquileres Edificios y Locales | 68.3 | 68.9 | 18.2 | 8.5 | 26.4 | 12.3 |
| 264 | Primas y Gastos de Seguros | 62.4 | 63.1 | 8.9 | 8.8 | 14.1 | 13.9 |
| 265 | Comisiones y Gastos Bancarios | 100.5 | 100.5 | 10.4 | 10.4 | 10.3 | 10.3 |
| 266 | Publicidad y Propaganda | 37.7 | 40.1 | 5.0 | 5.0 | 12.5 | 12.5 |
| 271/79 | Viáticos Otros Gastos Viaje | 166.4 | 175.3 | 9.7 | 9.6 | 5.5 | 5.5 |
| | Otros | 795.4 | 817.5 | 28.0 | 24.3 | 3.4 | 3.0 |
| | Total Sub-Grupo 200 | 1,400.5 | 1,435.0 | 90.6 | 77.0 | 6.3 | 5.4 |
| 311 | Alimentos, Bebidas, Personas | 227.8 | 235.7 | 48.4 | 33.3 | 20.5 | 14.1 |
| 351 | Compuestos Químicos | 74.3 | 72.2 | 20.3 | 0.8 | 28.1 | 1.1 |
| 352 | Medicinas | 499.6 | 497.6 | 22.4 | 22.4 | 4.5 | 4.5 |
| 356 | Combustibles y Lubricantes | 130.2 | 130.7 | 27.1 | 21.2 | 20.7 | 16.2 |
| 392 | Útiles, Escrit., Ofic. y Enseñanza | 32.3 | 32.5 | 4.8 | 2.9 | 14.8 | 8.9 |
| 395 | Útiles Médicos Quirúrgicos | 102.6 | 102.6 | 29.3 | 4.4 | 28.6 | 4.3 |
| 396 | Repuestos y Accesorios | 53.6 | 52.9 | 8.6 | 6.8 | 16.3 | 12.9 |
| | Otros | 296.1 | 296.4 | 41.9 | 19.9 | 14.1 | 6.7 |
| | Total Sub-Grupo 300 | 1,416.5 | 1,420.6 | 202.8 | 111.7 | 14.3 | 7.9 |
| 411/59 | Adquisición Terreno y Equipos | 234.6 | 240.8 | 10.0 | 1.1 | 4.2 | 0.5 |
| 461/89 | Construcciones, Adiciones y Mejoras | 3,627.3 | 3,784.5 | 309.8 | 82.1 | 8.2 | 2.2 |
| | Total Sub-Grupo 400 | 3,861.9 | 4,025.3 | 319.8 | 83.2 | 7.9 | 2.1 |
| 511/14 | Jubilac. Pensiones Becas Ayudas | 157.2 | 158.1 | 11.8 | 11.8 | 7.5 | 7.5 |
| 531 | Transf. Ctes., Admon Central | 1,655.5 | 1,656.4 | 427.7 | 427.7 | 25.8 | 25.8 |
| 532 | Transf., Ctes., Inst. Descentralizadas | 310.6 | 346.4 | 87.7 | 87.7 | 25.3 | 25.3 |
| 535 | Transf., Ctes. a Empresas Pub. Financ | 247.3 | 247.3 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 536 | Transf., Ctes., Universidades | 1,207.9 | 1,207.8 | 275.5 | 275.5 | 22.8 | 22.8 |
| 515/34 | Otras Transf. Corrientes | 697.1 | 704.4 | 24.1 | 24.1 | 3.4 | 3.4 |
| 541/44 | Otras Transf. Capital | 2,233.6 | 2,536.9 | 169.4 | 169.4 | 6.7 | 6.7 |
| 546 | Transf. Capital Universidades | 50.2 | 50.2 | 14.2 | 14.2 | 28.3 | 28.3 |
| 561 | Transf. Capital Municipalidades | 528.0 | 528.0 | 112.5 | 122.3 | 21.3 | 23.2 |
| 571/86 | Subsidios Diversos | 421.8 | 421.4 | 32.8 | 32.8 | 7.8 | 7.8 |
| 592/97 | Transf. Organismos Internacionales | 547.2 | 549.0 | 59.9 | 59.9 | 10.9 | 10.9 |
| | Total Sub-Grupo 500 | 8,056.4 | 8,405.9 | 1,215.6 | 1,225.4 | 14.5 | 14.6 |
| 623 | Concs. de Prest. a C.P. Inst. Descen. | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 95.1 | 4/ | |
| 631 | Concs. de Prest. a L/P al Sector Priv. | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | |
| 637 | Concesión de Prest. A L.P. A Municip. | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | |
| | Total Sub-Grupo 600 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 95.1 | | |
| 731/35 | Int. Comis. Amortiz. D/I | 1,107.7 | 1,107.9 | 325.1 | 515.8 | 5/ | 46.6 |
| 741/46 | Int. Comis. Amortiz. D/E | 4,513.5 | 4,513.3 | 558.5 | 664.4 | 6/ | 14.7 |
| | Otros | 2.2 | 15.4 | 3.5 | 3.6 | 22.7 | 23.4 |
| | Total Sub-Grupo 700 | 5,623.4 | 5,636.6 | 887.1 | 1,183.8 | 15.7 | 21.0 |
| 911 | Asign. Globales Erog. Corrientes | 541.1 | 521.6 | 21.2 | 21.2 | 4.1 | 4.1 |
| 912 | Asign. Globales Erog. Capital | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | |
| | Total Sub-Grupo 900 | 541.1 | 521.6 | 21.2 | 21.2 | 4.1 | 4.1 |
| | TOTALES | 32,944.1 | 33,496.8 | 5,077.6 | 5,130.8 | 15.2 | 15.3 |

Retiros del Bantral pendientes de legalizar Lps.406.0 millones :

- 1/Lps 0.1 millones
- 2/Lps.4.4 millones
- 3/Lps.9.8 millones
- 4/Lps.95.1 millones
- 5/Lps.190.7 millones
- 6/Lps.105.9 millones

Cuadro No. 6- A
SECRETARIA DE FINANZAS
Dirección General de Presupuesto
RESUMEN: PRESUPUESTO APROBADO Y EJECUCION ACUMULADA AL MES DE MARZO
POR PRINCIPALES OBJETOS DEL GASTO, AÑO 2003
FUENTE NACIONAL EN MILLONES DE LEMPIRAS

| COD. OBJ. | DESCRIPCIONES | P R E S U P U E S T O 2003 | | | | PORCENTAJES | |
|--------------|--|----------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|-------------|-------------|
| | | INICIAL | VIGENTE | COMPRO- MISO | ORDENADO A PAGAR | 5=3/2 | 6=4/2 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | | |
| 111 | Sueldos y Salarios Básicos | 8,193.3 | 8,194.0 | 1,886.1 | 1,886.1 | 23.0 | 23.0 |
| 113 | Adicionales (por Condic. Trabajo) | 262.3 | 259.9 | 55.0 | 55.0 | 21.2 | 21.2 |
| 115 | Complementos (Vacaciones) | 414.9 | 414.9 | 74.9 | 74.9 | 18.1 | 18.1 |
| 117 | Contribu. Patronales Jubilaciones | 934.6 | 939.2 | 221.9 | 221.9 | 23.6 | 23.6 |
| 118 | Contrib. Patronales. Seguro Social | 77.4 | 77.4 | 13.0 | 13.0 | 16.8 | 16.8 |
| 121 | Sueldos Salarios por Contrato | 197.3 | 197.4 | 30.1 | 22.9 | 15.2 | 11.6 |
| 122 | Jornales | 43.3 | 43.3 | 12.5 | 12.5 | 28.9 | 28.9 |
| 142 | Gastos Representaciones al Exterior | 59.3 | 59.1 | 14.5 | 14.5 | 24.5 | 24.5 |
| 161 | Beneficios y Compensaciones | 106.7 | 105.6 | 6.9 | 6.9 | 6.5 | 6.5 |
| | Otros | 1,444.2 | 1,439.8 | 1.5 | 1.6 | 0.1 | 0.1 |
| | Total Sub-Grupo 100 | 11,733.3 | 11,730.6 | 2,316.4 | 2,309.3 | 19.7 | 19.7 |
| 211 | Energía Eléctrica | 79.7 | 79.7 | 4.0 | 4.0 | 5.0 | 5.0 |
| 212 | Agua | 37.5 | 37.2 | 2.0 | 2.0 | 5.4 | 5.4 |
| 214 | Teléfonos, TeleFax, Telégrafos | 50.3 | 49.8 | 4.4 | 4.4 | 8.8 | 8.8 |
| 222 | Alquileres Edificios y Locales | 64.3 | 64.2 | 18.2 | 8.5 | 28.3 | 13.2 |
| 264 | Primas y Gastos de Seguros | 59.4 | 59.8 | 8.9 | 8.8 | 14.9 | 14.7 |
| 265 | Comisiones y Gastos Bancarios | 100.1 | 100.1 | 10.4 | 10.4 | 10.4 | 10.4 |
| 266 | Publicidad y Propaganda | 33.2 | 33.0 | 5.0 | 5.0 | 15.2 | 15.2 |
| 271/79 | Viaticos Otros Gastos Viaje | 104.6 | 104.0 | 9.7 | 9.6 | 9.3 | 9.2 |
| | Otros | 351.0 | 334.1 | 27.3 | 23.9 | 8.2 | 7.2 |
| | Total Sub-Grupo 200 | 880.1 | 861.9 | 89.9 | 76.6 | 10.4 | 8.9 |
| 311 | Alimentos, Bebidas, Personas | 220.8 | 220.8 | 48.4 | 33.3 | 21.9 | 15.1 |
| 351 | Compuestos Químicos | 68.4 | 66.2 | 20.3 | 0.8 | 30.7 | 1.2 |
| 352 | Medicinas | 372.3 | 370.3 | 21.8 | 21.8 | 5.9 | 5.9 |
| 356 | Combustibles y Lubricantes | 121.8 | 121.6 | 27.1 | 21.2 | 22.3 | 17.4 |
| 392 | Útiles, Escrit., Ofic. y Enseñanza | 23.3 | 23.5 | 4.8 | 2.9 | 20.4 | 12.3 |
| 395 | Útiles Médicos Quirúrgicos | 97.2 | 97.2 | 29.3 | 4.4 | 30.1 | 4.5 |
| 396 | Repuestos y Accesorios | 49.8 | 49.1 | 8.6 | 6.8 | 17.5 | 13.8 |
| | Otros | 243.3 | 242.6 | 41.8 | 19.8 | 17.2 | 8.2 |
| | Total Sub-Grupo 300 | 1,196.9 | 1,191.3 | 202.1 | 111.0 | 17.0 | 9.3 |
| 411/59 | Adquisición Terreno y Equipos | 114.1 | 116.1 | 1.8 | 1.1 | 1.6 | 0.9 |
| 461/89 | Construcciones, Adiciones y Mejoras | 1,073.9 | 1,085.7 | 131.1 | 67.8 | 12.1 | 6.2 |
| | Total Sub-Grupo 400 | 1,188.0 | 1,201.8 | 132.9 | 68.9 | 11.1 | 5.7 |
| 511/14 | Jubilac. Pensiones Becas Ayudas | 155.0 | 155.9 | 11.8 | 11.8 | 7.6 | 7.6 |
| 531 | Transf. Ctes., Admon Central | 1,622.9 | 1,623.8 | 427.7 | 427.7 | 26.3 | 26.3 |
| 532 | Transf., Ctes., Inst. Descentralizadas | 310.6 | 312.9 | 87.7 | 87.7 | 28.0 | 28.0 |
| 535 | Transf., Ctes., a Empresas Pub. Financ | 247.3 | 247.3 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 536 | Transf., Ctes., Universidades | 1,169.9 | 1,169.8 | 275.5 | 275.5 | 23.6 | 23.6 |
| 515/34 | Otras Transf. Corrientes | 192.5 | 192.5 | 24.1 | 24.1 | 12.5 | 12.5 |
| 541/44 | Otras Transf. Capital | 664.7 | 679.4 | 168.8 | 168.8 | 24.8 | 24.8 |
| 546 | Transf. Capital Universidades | 50.2 | 50.2 | 14.2 | 14.2 | 28.3 | 28.3 |
| 561 | Transf. Capital Municipalidades | 528.0 | 528.0 | 112.5 | 122.3 | 21.3 | 23.2 |
| 571/86 | Subsidios Diversos | 421.8 | 421.4 | 32.8 | 32.8 | 7.8 | 7.8 |
| 592/97 | Transf. Organismos Internacionales | 134.9 | 136.7 | 43.8 | 43.8 | 32.0 | 32.0 |
| | Total Sub-Grupo 500 | 5,497.8 | 5,517.9 | 1,198.9 | 1,208.7 | 21.7 | 21.9 |
| 623 | Concs. de Prest. a C.P. Inst. Descen. | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 95.1 | 4/ | |
| 631 | Concs. de Prest. a L/P al Sector Priv. | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | |
| 637 | Concesión de Prest. a L/P. A Municip. | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | |
| | Total Sub-Grupo 600 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 95.1 | - | - |
| 731/35 | Int. Comis. Amortiz. D/I | 1,107.7 | 1,107.9 | 325.1 | 515.8 | 5/ | 46.6 |
| 741/46 | Int. Comis. Amortiz. D/E | 4,513.5 | 4,513.3 | 558.5 | 664.4 | 6/ | 14.7 |
| | Otros | 2.2 | 15.4 | 3.5 | 3.6 | 22.7 | 23.4 |
| | Total Sub-Grupo 700 | 5,623.4 | 5,636.6 | 887.1 | 1,183.8 | 15.7 | 21.0 |
| 911 | Asign. Globales Erog. Corrientes | 541.1 | 521.6 | 21.2 | 21.2 | 4.1 | 4.1 |
| 912 | Asign. Globales Erog. Capital | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | |
| | Total Sub-Grupo 900 | 541.1 | 521.6 | 21.2 | 21.2 | 4.1 | 4.1 |
| | TOTALES | 26,660.6 | 26,661.7 | 4,848.5 | 5,074.6 | 18.2 | 19.0 |

Retiros del Bantral pendientes de legalizar Lps.406.0 millones :

- 1/Lps 0.1 millones
- 2/Lps.4.4 millones
- 3/Lps.9.8 millones
- 4/Lps.95.1 millones
- 5/Lps.190.7 millones
- 6/Lps.105.9 millones

Cuadro No. 6- B
SECRETARIA DE FINANZAS
Dirección General de Presupuesto
RESUMEN: PRESUPUESTO APROBADO Y EJECUCION ACUMULADA AL MES DE MARZO
POR PRINCIPALES OBJETOS DEL GASTO, AÑO 2003
FUENTES EXTERNAS EN MILLONES DE LEMPIRAS

| COD. OBJ. | DESCRIPCIONES | P R E S U P U E S T O 2003 | | | | | |
|--------------|--|----------------------------|----------------|-----------------|---------------------|-------------|------------|
| | | INICIAL | VIGENTE | COMPRO- MISO | ORDENADO A PAGAR | PORCENTAJES | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3/2 | 6=4/2 |
| 111 | Sueldos y Salarios Básicos | 101.9 | 101.9 | 21.5 | 21.5 | 21.1 | 21.1 |
| 113 | Adicionales (por Condic. Trabajo) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | - | - |
| 115 | Complementos (Vacaciones) | 19.3 | 19.3 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 117 | Contribu. Patronales Jubilaciones | 39.3 | 39.3 | 2.6 | 2.6 | 6.6 | 6.6 |
| 118 | Contrib. Patronales. Seguro Social | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | - | - |
| 121 | Sueldos Salarios por Contrato | 121.4 | 131.6 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 122 | Jornales | 0.4 | 0.4 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 142 | Gastos Representaciones al Exterior | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | - | - |
| 161 | Beneficios y Compensaciones | 3.4 | 3.4 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | Otros | 25.3 | 25.3 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | Total Sub-Grupo 100 | 311.0 | 321.2 | 24.1 | 24.1 | 7.5 | 7.5 |
| 211 | Energía Eléctrica | 0.2 | 0.4 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 212 | Agua | 0.1 | 0.2 | 0.0 | 0.0 | - | - |
| 214 | Teléfonos, TeleFax, Telégrafos | 2.0 | 2.3 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 222 | Alquileres Edificios y Locales | 4.0 | 4.7 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 264 | Primas y Gastos de Seguros | 3.0 | 3.3 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 265 | Comisiones y Gastos Bancarios | 0.4 | 0.4 | 0.0 | 0.0 | - | - |
| 266 | Publicidad y Propaganda | 4.5 | 7.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 271/79 | Viaticos Otros Gastos Viaje | 61.8 | 71.3 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | Otros | 444.4 | 483.4 | 0.7 | 0.4 | 0.1 | 0.1 |
| | Total Sub-Grupo 200 | 520.4 | 573.1 | 0.7 | 0.4 | 0.1 | 0.1 |
| 311 | Alimentos, Bebidas, Personas | 7.0 | 14.9 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 351 | Compuestos Químicos | 5.9 | 6.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 352 | Medicinas | 127.3 | 127.3 | 0.6 | 0.6 | 0.5 | 0.5 |
| 356 | Combustibles y Lubricantes | 8.4 | 9.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 392 | Útiles, Escrit., Ofic. y Enseñanza | 9.0 | 9.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 395 | Útiles Médicos Quirúrgicos | 5.4 | 5.4 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 396 | Repuestos y Accesorios | 3.8 | 3.8 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | Otros | 52.8 | 53.8 | 0.1 | 0.1 | 0.2 | 0.2 |
| | Total Sub-Grupo 300 | 219.6 | 229.3 | 0.7 | 0.7 | 0.3 | 0.3 |
| 411/59 | Adquisición Terreno y Equipos | 120.5 | 124.7 | 8.2 | 0.0 | 6.6 | 0.0 |
| 461/89 | Construcciones, Adiciones y Mejoras | 2,553.4 | 2,698.8 | 178.7 | 14.3 | 6.6 | 0.5 |
| | Total Sub-Grupo 400 | 2,673.9 | 2,823.5 | 186.9 | 14.3 | 6.6 | 0.5 |
| 511/14 | Jubilac. Pensiones Becas Ayudas | 2.2 | 2.2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 531 | Transf. Ctes., Admon Central | 32.6 | 32.6 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 532 | Transf., Ctes., Inst. Descentralizadas | 0.0 | 33.5 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 535 | Transf., Ctes., a Empresas Pub. Financ. | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 536 | Transf., Ctes., Universidades | 38.0 | 38.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 515/34 | Otras Transf. Corrientes | 504.6 | 511.9 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 541/44 | Otras Transf. Capital | 1,568.9 | 1,857.5 | 0.6 | 0.6 | 0.0 | 0.0 |
| 546 | Transf. Capital Universidades | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 561 | Transf. Capital Municipalidades | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 571/86 | Subsidios Diversos | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | - | - |
| 592/97 | Transf. Organismos Internacionales | 412.3 | 412.3 | 16.1 | 16.1 | 3.9 | 3.9 |
| | Total Sub-Grupo 500 | 2,558.6 | 2,888.0 | 16.7 | 16.7 | 0.6 | 0.6 |
| 623 | Concesión de Prest. a C.P. Inst. Descentr. | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 631 | Concs. de Prest. a L/P al Sector Priv. | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 637 | Concesión de Prest. a L.P. a municipalidades | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | Total Sub-Grupo 600 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 731/35 | Int. Comis. Amortiz. D/I | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | - | - |
| 741/46 | Int. Comis. Amortiz. D/E | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | - | - |
| | Otros | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | - | - |
| | Total Sub-Grupo 700 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 911 | Asign. Globales Ergo. Corrientes | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 912 | Asign. Globales Ergo. Capital | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | Total Sub-Grupo 900 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | TOTALES | 6,283.5 | 6,835.1 | 229.1 | 56.2 | 3.4 | 0.8 |

Retiros del Bantral pendientes de legalizar Lps.593.4 millones :

1/Lps 0.4 millones

2/Lps.44.5 millones

3/Lps.141.4 millones

4/Lps.8.4 millones

3/Lps.398.7 millones

Cuadro No. 7

ESTADO DE RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL GOBIERNO CENTRAL COMPARATIVO 2002/2003 AL MES DE MARZO FONDOS NACIONALES Y EXTERNOS (MILLONES DE LEMPIRAS)

| DESCRIPCION | FONDOS NACIONALES | | | FONDOS EXTERNOS | | | TOTAL | | |
|--|-------------------|----------------|----------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 2002 | 2003 | DIFER. | 2002 | 2003 | DIFER. | 2002 | 2003 | DIFER. |
| ° | 3,931.7 | 5,220.8 | 1,289.1 | 382.5 | 508.6 | 126.1 | 4,314.2 | 5,729.4 | 1,415.2 |
| CORRIENTES | 3,931.7 | 4,927.8 | 996.1 | - | - | - | 3,931.7 | 4,927.8 | 996.1 |
| Tributarios | 3,479.3 | 4,058.9 | 579.6 | - | - | - | 3,479.3 | 4,058.9 | 579.6 |
| No Tributarios | 183.2 | 259.8 | 76.6 | - | - | - | 183.2 | 259.8 | 76.6 |
| Venta de Bienes y Servicios | 1.8 | 18.8 | 17.0 | - | - | - | 1.8 | 18.8 | 17.0 |
| Renta de la Propiedad | 0.4 | 0.3 | (0.1) | - | - | - | 0.4 | 0.3 | (0.1) |
| Transferencias, Subsidios y Donaciones | 267.0 | 590.0 | 323.0 | - | - | - | 267.0 | 590.0 | 323.0 |
| RECURSOS DE CAPITAL | - | - | - | 160.8 | 89.3 | (71.5) | 160.8 | 89.3 | (71.5) |
| Recursos Propios | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias y Donaciones | - | - | - | 160.8 | 89.3 | (71.5) | 160.8 | 89.3 | (71.5) |
| Venta de Títulos Valores | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Disminución de la Inversión Financiera | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| FUENTES FINANCIERA | - | 293.0 | 293.0 | 221.7 | 419.3 | 197.6 | 221.7 | 712.3 | 490.6 |
| Emisión Títulos y Valores | - | 293.0 | 293.0 | - | - | - | - | 293.0 | 293.0 |
| Obtención de Préstamos | - | - | - | 221.7 | 419.3 | 197.6 | 221.7 | 419.3 | 197.6 |
| Incremento al Patrimonio | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Disminución de Caja y Bancos | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| EGRESOS | 3,988.7 | 5,074.6 | 1,085.9 | 189.7 | 56.2 | (133.5) | 4,178.4 | 5,130.8 | 952.4 |
| CORRIENTES | 3,234.0 | 3,787.1 | 553.1 | 23.0 | 32.9 | 9.9 | 3,257.0 | 3,820.0 | 563.0 |
| De Consumo | 2,177.8 | 2,567.5 | 389.7 | 22.8 | 25.2 | 2.4 | 2,200.6 | 2,592.7 | 392.1 |
| Rentas de la Propiedad | 257.4 | 307.0 | 49.6 | - | - | - | 257.4 | 307.0 | 49.6 |
| Prestaciones de la Seguridad Social | 0.4 | 0.4 | - | - | - | - | 0.4 | 0.4 | - |
| Transferencias Corrientes | 745.9 | 858.2 | 112.3 | 0.2 | 7.7 | 7.5 | 746.1 | 865.9 | 119.8 |
| Subsidios Corrientes | 19.7 | 32.8 | 13.1 | - | - | - | 19.7 | 32.8 | 13.1 |
| Asignaciones Globales | 32.8 | 21.2 | (11.6) | - | - | - | 32.8 | 21.2 | (11.6) |
| DE CAPITAL | 249.9 | 485.6 | 235.7 | 166.7 | 23.3 | (143.4) | 416.6 | 508.9 | 92.3 |
| Inversión Real Directa | 36.1 | 73.1 | 37.0 | 0.5 | 14.3 | 13.8 | 36.6 | 87.4 | 50.8 |
| Transferencias de Capital | 203.4 | 317.4 | 114.0 | 166.2 | 9.0 | (157.2) | 369.6 | 326.4 | (43.2) |
| Inversión Financiera | - | 95.1 | 95.1 | - | - | - | - | 95.1 | 95.1 |
| Asignaciones Globales | 10.4 | - | (10.4) | - | - | - | 10.4 | - | (10.4) |
| APLICACIONES FINANCIERAS | 504.8 | 801.9 | 297.1 | - | - | - | 504.8 | 801.9 | 297.1 |
| Adquisición de Títulos Valores | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Amortización Deuda Interna | 338.3 | 412.2 | 73.9 | - | - | - | 338.3 | 412.2 | 73.9 |
| Amortizaciones Deuda Externa | 163.1 | 386.2 | 223.1 | - | - | - | 163.1 | 386.2 | 223.1 |
| Disminución de Otros Pasivos | 3.4 | 3.5 | 0.1 | - | - | - | 3.4 | 3.5 | 0.1 |
| RESULTADO NETO DEL PERIODO | (57.0) | 146.2 | 203.2 | 192.8 | 452.4 | 259.6 | 135.8 | 598.6 | 462.8 |

Nota: Las cifras de recaudación de Recursos Corrientes y de Capital del 2002 son cifras de clasificación preliminar que se utilizaron para preparar el Informe de ese período y que posteriormente fueron depuradas para preparar el Informe de Liquidación del 2002 que aparece en el Cuadro No. 2.

ANEXO No. 8

Detalle de las Modificaciones Presupuestarias efectuadas durante el período Enero-Marzo de 2003

PODER LEGISLATIVO

Fondos Nacionales L.16.0 millones recibidos de la Institución 23 para financiamiento para proyectos comunitarios.

PODER JUDICIAL

Fondos Nacionales L.0.9 millones por incorporación de fondos propios por la venta de papel sellado.

GOBERNACIÓN Y JUSTICIA

Fondos Nacionales recibidos de la Institución 23 para el pago de pensiones vitalicias a 6 personas L.0.5 millones y para el pago de pensiones temporales a viudas de alcaldes de algunos municipios del Departamento de Olancho que murieron en un accidente aéreo L.0.6 millones.

Fondos Externos recibidos de: Préstamo BID No.1090/SF-HO para Proyecto PAPIN L.3.1 millones y donación recibida del Gobierno de Holanda para formulación de Plan de Acción de la Secretaría de Gobernación y Justicia L.0.5 millones.

EDUCACION

Fondos Nacionales L.0.1 millones por incorporación de fondos propios para el Centro Nacional de Educación para el Trabajo (CENET).

Fondos Externos recibidos del KFW para atender el Proyecto Ayuda en Mercancías S.E. L.8.4 millones

SALUD

Fondos Externos recibidos de USAID Préstamo No. 0522-0403 para atender Proyectos SANAA - Construcción de Sistemas Rurales de Agua y Saneamiento L.4.1 millones y SANAA – Sistema de Alcantarillado La Unión, Santa Barbara L.0.8 millones.

RELACIONES EXTERIORES

Fondos Nacionales recibidos de la Institución 23 para: pago de sueldos parciales que no aparecen en el Anexo Desglosado de Sueldos y Salarios L.0.1 millones, financiamiento de la plaza de embajador en Belice L.0.1 millones y pago de honorarios a profesionales y consultores internacionales L.1.9 millones. Incorporación de fondos por venta de timbres y blancos consulares L.0.2 millones.

FINANZAS

Fondos Nacionales recibidos de la Institución 23 para: pago de prestaciones laborales L.5.0 millones y para ajuste salarial que no aparece en el Anexo Desglosado de Sueldos y Salarios L.0.1 millones.

Fondos Externos por préstamo recibido de IDA para pago de honorarios profesionales L.0.8 millones, préstamo recibido del BID para Fondo Plan de Seguridad de SPS L.7.3 millones, donación recibida del BID para el Programa de Apoyo al Sistema Presupuestario L.2.6 millones y donación recibida del BID por L.2.5 millones para Proyecto Gestión Financiera de Riesgos de Catástrofes.

OBRAS PUBLICAS, TRANSPORTE Y VIVIENDA

Fondos Externos incorporados por los siguientes conceptos: préstamo recibido del BCIE para la construcción del Anillo Periférico Sección I L.38.4 millones, préstamo recibido de la OPEC para obras prioritarias de la C.E.V.S. L.36.3 millones, préstamo recibido del Gobierno de Kuwait para obras prioritarias de la C.E.V.S. L.185.9 millones y donación recibida de varios países para continuación del Proyecto Paso El Burro, puente sobre el Río Guayape L.1.6 millones.

AGRICULTURA Y GANADERIA

Fondos Nacionales recibidos de la Institución 23 para: pago de prestaciones de ESNACIFOR L.2.3 millones y pago de prestaciones laborales a personal de la SAG L.0.3 millones.

Fondos Externos por préstamo recibido del BID para: DICTA L.40.0 millones y DINADERS L.124.7 millones, préstamo de la OPEC para pago de prestaciones a personal de AFE – COHDEFOR L.8.0 millones. Donaciones recibidas de la Organización de la EEUU para el Desarrollo (USAID) para: ESNACIFOR- Becas a estudiantes hondureños L.0.5 millones, Fondo Dotal Educativo para la EAP L.25.0 millones, AFE-COHDEROR para asistencia técnica profesional y capacitación L.1.5 millones.

RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE

Fondos Nacionales recibidos de la Institución 23 para incremento salarial del Secretario General y Director de la UPEG L.0.1 millones

Fondos Externos incorporados por donación del BID L.4.0 millones y préstamo USAID para financiamiento a PRONOT L.0.6 millones.

CULTURA, ARTES Y DEPORTES

Fondos Nacionales recibidos de la Institución 23 para: pago de prestaciones laborales L.0.6 millones y gastos reunión del CODICADER L.0.1 millones.

TURISMO

Fondos Externos por préstamo del BID para ejecución de la etapa final del PMAIB L.21.9 millones y préstamo del IDA para el Proyecto Turismo Costero Sostenible L.33.0 millones.

ASIGNACIONES FINANCIERAS PARA CONTINGENCIAS

Fondos Nacionales transferidos a las Secretarías de Estado y otras Instituciones del Estado según el siguiente detalle: pago de pensiones vitalicias a 6 personas L.0.5 millones, pago de salarios parciales en RR. EE. L.0.1 millones, pago de prestaciones laborales L.8.2 millones, gastos reunión de CODICADER L.0.1 millones, pago de pensiones temporales a viudas de alcaldes del Departamento de Olancho que murieron en un accidente aéreo L.0.6 millones, financiamiento de plaza para el embajador en Belice L.0.1 millones, pago de honorarios a profesionales y consultores internacionales de la Secretaría de RR. EE. L.1.9 millones, ajuste salarial a personal que no aparece en el Anexo Desglosado de Sueldos y Salarios L.0.1 millones, pago de incremento salarial del Secretario General y Director de la UPEG en la Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente L.0.1 millones, Poder Legislativo para financiamiento de Proyectos Comunitarios L.16.0 millones.