

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

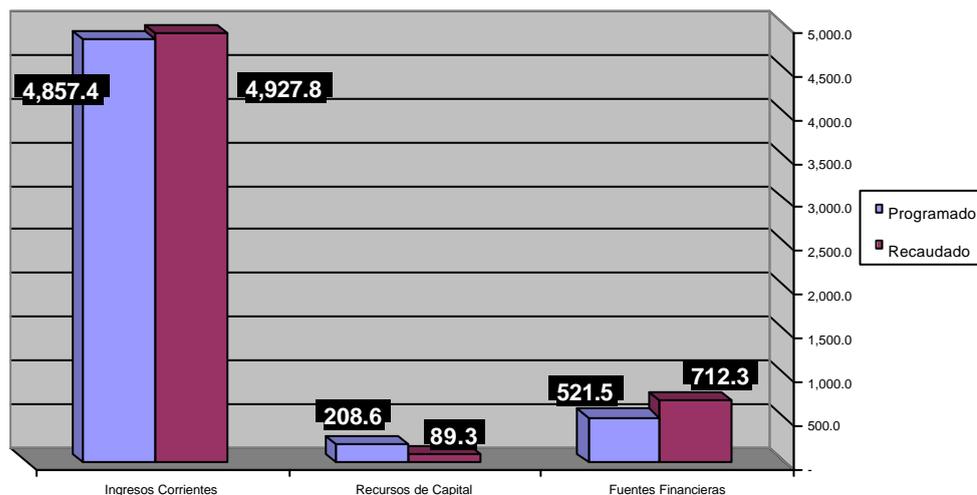
2.1 INGRESOS TOTALES

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

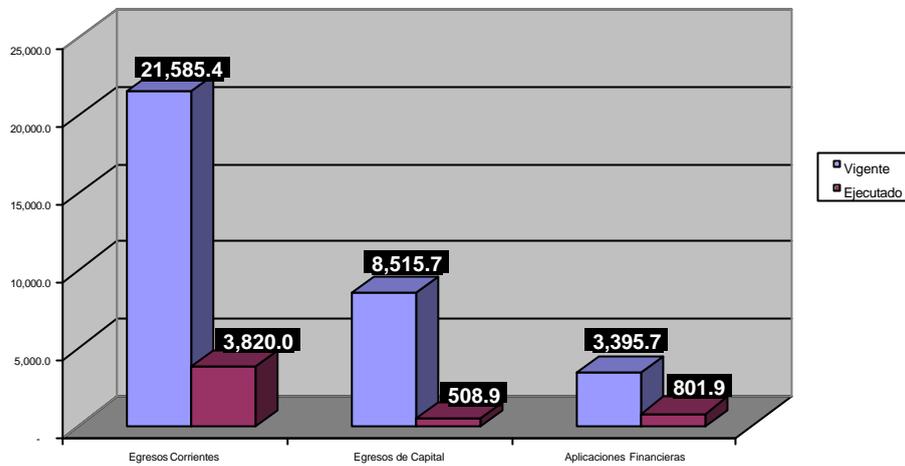
Se entiende por "Aprobado Anual" el presupuesto que fue aprobado por el Congreso Nacional mediante Decreto No.12-2002-E del 5 de diciembre de 2002 y por "Vigente" al presupuesto aprobado por el Congreso Nacional más las modificaciones que, de acuerdo con la Ley, se efectúan durante el ejercicio fiscal.

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	<u>32.8</u>

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.CONS.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	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	8,295.2	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.