

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

PRESENTACION

La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN), en cumplimiento a lo dispuesto en los Artículos 42, 43, 44, 53 y 100 de la Ley Orgánica del Presupuesto, ha elaborado el Informe de la Ejecución Presupuestaria del Sector Público, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2012.

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

En cuanto a la metodología para la elaboración del Informe de ejecución presupuestaria se utilizan las cifras del presupuesto en los diferentes momentos del gasto, los cuales incluyen, aprobado, vigente, devengado y pagado; en los ingresos, se incluyen los momentos aprobado, vigente, recaudado y percibido.

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

Secretaría de Finanzas

1. Presupuesto de Ingresos y Egresos del Sector Público

Los ingresos totales recaudados durante el ejercicio fiscal 2012 por la Administración Pública ascendieron a 137,431,502,236.4 Lempiras, Ingresos Corrientes con un monto de 105,637,350,015.0 Lempiras procedentes de los ingresos tributarios, no tributarios e ingresos de operación; Ingresos de Capital 13,584,957,649.9 Lempiras compuesto por Recursos Propios y Donaciones. Además las Fuentes Financieras ascienden a 18,209,194,571.4 Lempiras conformado por 8,487,301,444.4 Lempiras obtenidos de la colocación de títulos y valores (bonos) y 9,721,893,127.0 Lempiras de obtención de préstamos externos.

**ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
INGRESOS Y EGRESOS TOTALES POR TIPO
EJERCICIO FISCAL 2012
(Cifras en Lempiras)**

Código	Descripción	Presupuesto Anual				Variación Gestión Anual	
		Aprobado	Vigente	Devengado/ Recaudado	Pagado/ Percibido	Vigente-Devengado	% de Dev/ Rec.
I	INGRESOS	145,022,038,030.0	164,461,078,428.0	137,431,502,236.4	137,431,502,236.4	27,029,576,191.6	83.6
1	Ingresos Corrientes	114,514,081,783.0	119,886,566,723.0	105,637,350,015.0	105,637,350,015.0	14,249,216,708.0	88.1
2	Ingresos de Capital	10,957,334,573.0	12,410,593,974.0	13,584,957,649.9	13,584,957,649.9	-1,174,363,675.9	109.5
3	Fuentes de Financiamiento	19,550,621,674.0	32,163,917,731.0	18,209,194,571.4	18,209,194,571.4	13,954,723,159.6	56.6
II	EGRESOS	141,207,318,703.0	164,461,078,428.0	144,692,777,699.2	127,260,860,633.2	19,768,300,728.8	88.0
1	Egresos Corrientes	107,637,719,496.0	118,562,097,268.2	108,285,402,123.1	95,221,983,993.0	10,276,695,145.1	91.3
2	Egresos de Capital	23,156,295,169.0	32,539,197,613.1	25,439,208,504.5	21,782,601,618.2	7,099,989,108.6	78.2
3	Aplicaciones Financieras	10,413,304,038.0	13,359,783,546.7	10,968,167,071.6	10,256,275,022.0	2,391,616,475.1	82.1

Los egresos totales de la Administración Pública presentaron una ejecución de 144,692,777,699.2 Lempiras; de los cuales el 74.8 % corresponden a egresos corrientes (108,285,402,123.1 Lempiras) que corresponden en su mayoría a sueldos y salarios, colaterales, aportes patronales y prestaciones de laborales de los empleados del sector público y la compra de bienes y servicios que las instituciones requieren para el normal funcionamiento, esta categoría se encuentra la compra de energía para reventa de la Empresa Nacional de Energía Eléctrica. Los Egresos de capital corresponden el 17.6% (25,439,208,504.5 Lempiras) corresponde a construcciones realizadas por el Estado y el 7.6% a las aplicaciones financieras, 10,968,167,071.6 Lempiras, cantidad que incluye la amortización de la deuda y la inversión en títulos valores, compra de equipos, tierras y terrenos, conceptos representativos de la inversión pública..

Secretaría de Finanzas

2. Presupuesto de Ingresos del Sector Público

INGRESOS TOTALES POR TIPO
EJERCICIO FISCAL 2012
(Cifras en Lempiras)

Código	Descripción	Presupuesto Anual				Variación Anual	
		Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	Vigente-Recaudado	% de Ejecución
I	ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	145,022,038,030.0	164,461,078,428.0	137,431,502,236.4	137,431,502,236.4	27,029,576,191.6	83.6
1	Ingresos Corrientes	114,514,081,783.0	119,886,566,723.0	105,637,350,015.0	105,637,350,015.0	14,249,216,708.0	88.1
2	Ingresos de Capital	10,957,334,573.0	12,410,593,974.0	13,584,957,649.9	13,584,957,649.9	-1,174,363,675.9	109.5
3	Fuentes de Financiamiento	19,550,621,674.0	32,163,917,731.0	18,209,194,571.4	18,209,194,571.4	13,954,723,159.6	56.6
II	ADMINISTRACIÓN CENTRALIZADA	79,558,746,961.0	94,434,040,820.0	78,671,775,723.3	78,671,775,723.3	15,762,265,096.7	83.3
1	Ingresos Corrientes	57,869,300,000.0	59,673,184,382.0	56,740,980,268.9	56,740,980,268.9	2,932,204,113.1	95.1
2	Ingresos de Capital	3,278,538,929.0	4,425,829,193.0	4,299,387,215.1	4,299,387,215.1	126,441,977.9	97.1
3	Fuentes de Financiamiento	18,410,908,032.0	30,335,027,245.0	17,631,408,239.3	17,631,408,239.3	12,703,619,005.7	58.1
III	ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA	65,463,291,069.0	70,027,037,608.0	58,759,726,513.1	58,759,726,513.1	11,267,311,094.9	83.9
1	Ingresos Corrientes	56,644,781,783.0	60,213,382,341.0	48,896,369,746.1	48,896,369,746.1	11,317,012,594.9	81.2
2	Ingresos de Capital	7,678,795,644.0	7,984,764,781.0	9,285,570,434.9	9,285,570,434.9	-1,300,805,653.9	116.3
3	Fuentes de Financiamiento	1,139,713,642.0	1,828,890,486.0	577,786,332.1	577,786,332.1	1,251,104,153.9	31.6

La recaudación de ingresos que corresponde al Sector Público Centralizado, registra un monto de 78,671,775,723.3 Lempiras, equivalente a una ejecución de 83.3% en relación al presupuesto vigente (94,434,040,820.0 Lempiras); estos ingresos en su mayoría fueron percibidos mediante ingresos corrientes como ser la captación por un monto de 56,740,980,268.9 Lempiras en su mayoría a través de los impuestos sobre la renta, sobre la producción, consumo y venta.

Por su parte, el Sector Público Descentralizado, registra ingresos por 58,759,726,513.1 Lempiras, con una ejecución de 83.9% en relación al presupuesto vigente de 70,027,037,608.0 Lempiras; dada la diversidad de funciones asignadas a este sector los ingresos se generan por aportes a la seguridad social de los Institutos de Seguridad Social, las operaciones de las Empresas Nacionales y la actividad financiera de las Empresas Financieras Bancarias y en menor porcentaje de las transferencias de la Administración Central que reciben los Institutos Públicos y las Universidades.

Secretaría de Finanzas

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
INGRESOS TOTALES POR NIVELES
EJERCICIO FISCAL 2012
(Cifras en Lempiras)

No.	Descripción	Presupuesto Anual				Variación Anual	
		Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	Vigente-Recaudado	% de Ejec.
	ADMINISTRACIÓN CENTRALIZADA	79,558,746,961.0	94,434,040,820.0	78,671,775,723.3	78,671,775,723.3	15,762,265,096.7	83.3
	Administración Central	79,558,746,961.0	94,434,040,820.0	78,671,775,723.3	78,671,775,723.3	15,762,265,096.7	83.3
	ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA	65,463,291,069.0	70,027,037,608.0	58,759,726,513.1	58,759,726,513.1	11,267,311,094.9	83.9
I	Institutos Públicos Autónomos	2,278,054,465.0	2,532,059,679.0	2,185,799,062.4	2,185,799,062.4	346,260,616.6	86.3
II	Institutos de Seguridad Social	20,704,583,725.0	20,854,583,725.0	23,106,001,589.5	23,106,001,589.5	-2,251,417,864.5	110.8
III	Universidades Nacionales	4,138,350,642.0	4,209,549,973.0	663,538,089.0	663,538,089.0	3,546,011,884.0	15.8
IV	Empresas Públicas Nacionales	31,632,726,948.0	32,381,563,026.0	23,389,176,645.7	23,389,176,645.7	8,992,386,380.3	72.2
V	Instituciones Públicas Financieras	6,709,575,289.0	10,049,281,205.0	9,415,211,126.4	9,415,211,126.4	634,070,078.6	93.7
	Total Ingresos	145,022,038,030.0	164,461,078,428.0	137,431,502,236.4	137,431,502,236.4	27,029,576,191.6	83.6

En la Administración Central los recursos recaudados ascienden a 78,671,775,723.3 con una ejecución de 83.3% con respecto al monto programado y procedentes de los impuestos tributarios y no tributarios, transferencias, donaciones corrientes, obtención de préstamos colocación de títulos y valores.

A nivel de grupo de Instituciones Descentralizadas, se observa que las Empresas Públicas realizaron la mayor recaudación con un 39.8% con relación al total recaudado (23,389,176,645.7 Lempiras); seguido de las Instituciones de Seguridad Social con un 39.3% (23,106,001,589.5 Lempiras) de participación dentro de estos las instituciones más representativa es la ENEE por la venta de servicios de energía; el 16.6% corresponde a las Instituciones Financieras cuya actividad financiera le permite generar ingresos por intereses sobre prestaciones e inversión financiera, el 4.8% de participación corresponde a los Institutos Públicos Autónomos, y Universidades Nacionales cuya fuente de ingresos procede de las transferencias de la Administración Central.

Secretaría de Finanzas

3. Presupuesto de Egresos del Sector Público

ADMINISTRACION PÚBLICA
CLASIFICACION ECONOMICA DE LOS EGRESOS TOTALES
EJERCICIO FISCAL 2012
(Cifras en Lempiras)

No.	Descripcion	Presupuesto Anual		Presupuesto del Cuarto Trimestre		Variacion Anual	
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	Vigente - Devengado	% de Ejec.
	ADMINISTRACION PUBLICA	145,022,038,030.0	164,461,078,428.0	144,692,777,699.2	127,260,860,633.2	19,768,300,728.8	88.0
1	Egresos Corrientes	107,637,719,496.0	118,562,097,268.2	108,285,402,123.1	95,221,983,993.0	10,276,695,145.1	91.3
2	Egresos de Capital	23,156,295,169.0	32,539,197,613.1	25,439,208,504.5	21,782,601,618.2	7,099,989,108.6	78.2
3	Aplicaciones Financieras	14,228,023,365.0	13,359,783,546.7	10,968,167,071.6	10,256,275,022.0	2,391,616,475.1	82.1
	ADMINISTRACION CENTRALIZADA	79,558,746,961.0	94,434,040,820.0	88,969,696,462.5	75,780,436,271.3	5,464,344,357.5	94.2
1	Egresos Corrientes	59,691,643,210.0	67,720,240,824.2	65,204,813,111.6	56,272,720,361.5	2,515,427,712.6	96.3
2	Egresos de Capital	11,707,494,816.0	20,002,640,734.1	17,057,611,108.2	13,512,335,716.7	2,945,029,625.9	85.3
3	Aplicaciones Financieras	8,159,608,935.0	6,711,159,261.7	6,707,272,242.7	5,995,380,193.1	3,887,018.9	99.9
	ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA	65,463,291,069.0	70,027,037,608.0	55,723,081,236.7	51,480,424,361.9	14,303,956,371.3	79.6
1	Egresos Corrientes	47,946,076,286.0	50,841,856,444.0	43,080,589,011.5	38,949,263,631.6	7,761,267,432.5	84.7
2	Egresos de Capital	11,448,800,353.0	12,536,556,879.0	8,381,597,396.3	8,270,265,901.5	4,154,959,482.7	66.9
3	Aplicaciones Financieras	6,068,414,430.0	6,648,624,285.0	4,260,894,828.9	4,260,894,828.9	2,387,729,456.1	64.1

De total de los egresos ejecutados por el Sector Público (144,692,777,699.2 Lempiras), corresponde a gastos corrientes un monto de 108,285,402,123.1 Lempiras y una ejecución de 91.3% con respecto al monto (118,562,097,268.2 Lempiras), valor que se destinó a cumplir con los compromisos salariales, compra de bienes, servicios y asignación de transferencias.

Los gastos de capital por inversión en equipo, construcciones y mejoras de edificios y la ejecución de proyectos en total se destinaron 25,439,208,504.5 Lempiras.

Las Aplicaciones Financieras que incluyen la amortización de la deuda interna, externa y las inversiones financieras ascienden a 10,968,167,071.6 Lempiras de 13,359,783,546.7 Lempiras que se tenían programados en este desfase se refleja principalmente la Administración Descentralizada.

La Administración Pública Centralizada ha presentado una ejecución por 88,969,696,462.5 Lempiras de los cuales el 73.3% corresponde a erogaciones corrientes orientados a cubrir, servicios generales como materiales y útiles, alimentos y utensilios, materias primas y materiales de producción, servicio de arrendamiento, servicios comercial y bancario, servicio de mantenimiento, servicios de difusión e información, transferencias, intereses, comisiones y en su mayoría pago de sueldos y salarios; en Gastos de Capital se destinó un 19.2% cantidad que incluye la compra de equipo y la inversión de los proyectos a cargo de las Secretarías de Estado y de los Entes Desconcentrados y el restante 7.5% corresponde a aplicaciones financieras

Secretaría de Finanzas

representadas por la amortización de la deuda interna y externa.

Por su parte el Sector Público Descentralizado registro una ejecución de 55,723,081,236.7 Lempiras de los cuales el 77.3% se orientó a cubrir los gastos corrientes dentro de los cuales sobresalen el pago de jubilaciones y pensiones, servicios personales, bienes y servicios e intereses de la deuda, 15.0% a las aplicaciones financieras y el 7.6% se orientó a la inversión.

ADMINISTRACION PUBLICA
EGRESOS TOTALES POR NIVEL Y POR TIPO DE FONDOS
EJERCICIO FISCAL 2012
(Cifras en Lempiras)

No.	Descripcion	Presupuesto Anual		Presupuesto del Cuarto Trimestre		Variacion Anual	
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	Vigente - Devengado	% de Ejec.
	ADMINISTRACION PUBLICA	145,022,038,030.0	164,461,078,428.0	144,692,777,699.2	127,260,860,633.2	19,768,300,728.8	88.0
	ADMINISTRACION CENTRAL	79,558,746,961.0	94,434,040,820.0	88,969,696,462.5	75,780,436,271.3	5,464,344,357.5	94.2
I	Poderes del Estado	2,938,330,683.0	3,116,861,494.0	3,108,836,175.4	2,798,447,086.1	8,025,318.6	99.7
II	Organos Constitucionales	1,671,842,155.0	2,557,958,526.3	2,553,074,272.3	2,399,213,539.9	4,884,253.9	99.8
III	Secretarías de Estado	55,732,477,729.0	62,062,334,956.6	58,299,365,667.0	47,968,571,766.0	3,762,969,289.6	93.9
IV	Organos Desconcentrados	19,216,096,394.0	26,696,885,843.2	25,008,420,347.8	22,614,203,879.4	1,688,465,495.3	93.7
	ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA	65,463,291,069.0	70,027,037,608.0	55,723,081,236.7	51,480,424,361.9	14,303,956,371.3	79.6
I	Institutos Públicos Autónomos	2,278,054,465.0	2,532,059,679.0	2,161,810,907.0	2,128,472,321.3	370,248,772.1	85.4
II	Institutos de la Seguridad Social	20,704,583,725.0	20,854,583,725.0	14,681,615,866.6	14,681,615,866.6	6,172,967,858.4	70.4
III	Universidades Nacionales	4,138,350,642.0	4,209,549,973.0	3,077,704,440.5	3,075,639,100.5	1,131,845,532.5	73.1
IV	Empresa Publicas Nacionales	31,632,726,948.0	32,381,563,026.0	26,945,986,735.6	22,738,733,786.5	5,435,576,290.4	83.2
V	Instituciones Públicas Financieras	6,709,575,289.0	10,049,281,205.0	8,855,963,287.1	8,855,963,287.1	1,193,317,917.9	88.1

La ejecución de las Secretarías de Estado ascendió a 58,299,365,667.0 Lempiras que corresponde al 65.5% del total de la Administración Central, el restante 34.5% corresponde al gasto realizado por los órganos desconcentrados, Poderes del Estado y Órganos Constitucionales. Dentro de las instituciones con mayor ejecución se encuentra la Secretaría de Educación, la Secretaría de Salud y el servicio de la Deuda Pública.

Como se observa en el cuadro anterior la ejecución de la Administración Descentralizada corresponde en un mayor porcentaje a las Empresas Públicas por 26,945,986,735.6 Lempiras, y de los Institutos de Seguridad Social por 14,681,615,866.6 Lempiras dado por la ejecución que refleja el Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios Públicos del Poder Ejecutivo, el Instituto Nacional de Previsión del Magisterio y el Instituto Hondureño de Seguridad Social.

Del total ejecutado por la Administración Pública corresponde a la Administración Central una participación de 61.5% y para la Administración Descentralizada el 38.5% restante.

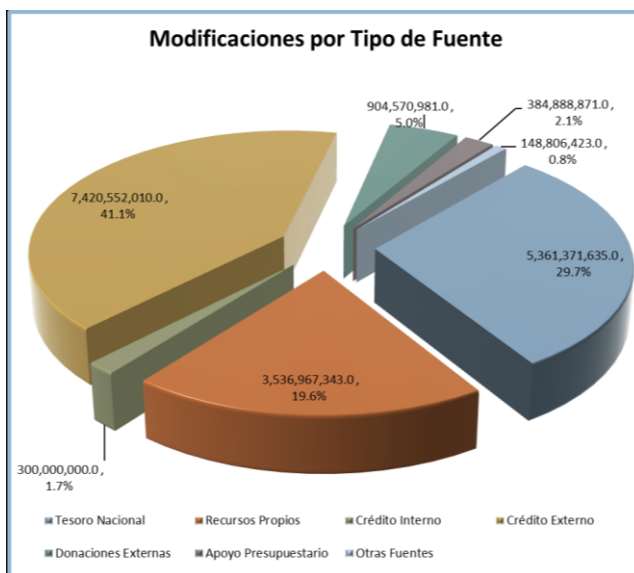
Secretaría de Finanzas

4. Modificaciones Presupuestarias

ADMINISTRACION PUBLICA
MODIFICACIONES POR NIVEL INSTITUCIONAL
EJERCICIO FISCAL 2012
(Cifras en Lempiras)

Cód	Nivel Institucional	Acumulado			
		Aumento	Disminución	Congelamientos	Monto
	ADMINISTRACION PUBLICA	56,808,454,825.8	37,369,414,427.8	1,381,883,135.0	18,057,157,263.0
	ADMINISTRACION CENTRAL	47,681,573,981.8	32,806,280,122.8	710,260,268.0	14,165,033,591.0
1	Poderes del Estado	269,251,811.0	90,721,000.0	6,248,500.0	172,282,311.0
2	Organos Constitucionales	951,858,785.0	65,742,413.8	1,834,246.0	884,282,125.3
3	Secretarias de Estado	18,960,464,189.1	12,630,606,961.5	377,046,519.0	5,952,810,708.6
4	Organos Desconcentrados	27,499,999,196.7	20,019,209,747.5	325,131,003.0	7,155,658,446.2
	ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA	9,126,880,844.0	4,563,134,305.0	671,622,867.0	3,892,123,672.0
1	Institutos Públicos Autonomos	699,072,715.0	445,067,501.0	14,360,375.0	239,644,839.0
2	Institutos de la Seguridad Social	357,580,620.0	207,580,620.0	346,427,241.0	-196,427,241.0
3	Universidades Nacionales	449,594,585.0	378,395,254.0	40,614,367.0	30,584,964.0
4	Empresas Publicas Nacionales	3,552,186,945.0	2,803,350,867.0	218,218,093.0	530,617,985.0
5	Instituciones Publicas Financieras	4,068,445,979.0	728,740,063.0	52,002,791.0	3,287,703,125.0

El Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y de las Instituciones Descentralizadas fue modificado resultando en una ampliación por un monto de 18,057,157,263.0 Lempiras y congelamientos por 1,381,883,135.0 Lempiras aplicados conforme a los Decretos PCM – 029 Y 033- 2012 para efectos del control del gasto. Un alto porcentaje de las ampliaciones fueron realizadas por la Administración Central por 14,165,033,591.0 Lempiras y al Sector Descentralizado un monto de 3,892,123,672.0 Lempiras .



Las modificaciones por tipo de fuente corresponden a las ampliaciones de crédito externo por 7,420,552,010.0 en su mayoría para cumplir la ejecución de proyectos de la Administración Central; de estos créditos se solicitaron en su mayoría a organismos de los cuales se destacan Banco Centroamericano de Integración Económica y el Banco Interamericano de Desarrollo. Además destacan las modificaciones por ampliación al tesoro nacional en su mayoría de la Administración Central, y las realizadas por incorporación de recursos propios de las empresas públicas y los institutos de seguridad social.

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL

Introducción	1
1. Comportamiento Histórico de los Ingresos y Egresos	2
1.1 Ingresos.....	2
1.2 Egresos	3
2. Aspectos Financieros del Presupuesto	5
3. Resultados Presupuestarios del Gobierno Central	7
3.1. Presupuesto de Ingresos de la Administración Central.....	9
3.1.1. Ingresos Corrientes.....	10
3.1.2. Recursos de Capital	16
3.1.3. Fuentes de Financiamiento	19
3.2. Presupuesto de Egresos de la Administración Central.....	21
3.2.1. Egresos Corrientes.....	22
3.2.2. Egresos de Capital.....	24
3.2.3. Aplicaciones Financieras.....	25
3.2.4. Presupuesto Total por Nivel Institucional	26
3.2.5. Modificaciones Presupuestarias.....	27
4. Conclusiones	29
ANEXOS.....	30

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL

Introducción

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

Este informe, presenta en forma general la Liquidación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, y correspondiente al ejercicio fiscal 2012. Hace referencia al presupuesto aprobado, vigente, devengado y pagado en el caso de los egresos y en los ingresos hace referencia al aprobado, vigente, recaudado y percibido; desglosándose de la siguiente manera:

La primera parte del documento, muestra un breve análisis sobre la evolución histórica de los ingresos y egresos y sus principales rubros referentes a la Administración Central en Honduras del 2006 al 2012.

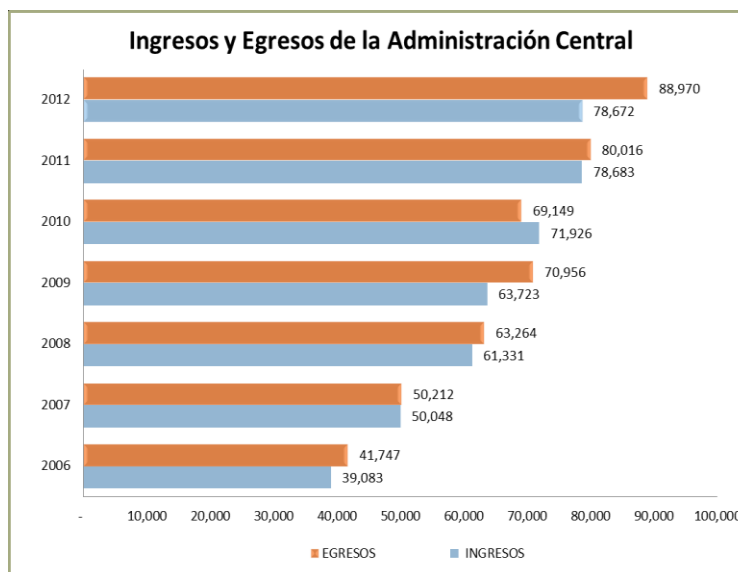
La segunda parte, analiza los Aspectos Financieros del Presupuesto; Ahorro, Inversión, Financiamiento y sus Resultados Presupuestarios, incluyendo una explicación sobre el comportamiento de la ejecución del presupuesto de Ingresos y Egresos de la República; presentando una relación comparativa del cumplimiento de las metas presupuestarias programadas, y su relación con los Recursos recaudados y Egresos ejecutados, clasificados según su naturaleza económica e Institucional, dando a conocer los factores que incidieron en los resultados obtenidos durante el año 2012; fundamentando toda esta información en los reportes presupuestarios generados a través del Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI), los cuales han sido compilados por la Dirección General de Presupuesto, e información obtenida del Banco Central de Honduras, para conformar un resumen consolidado para la Administración Central de los principales logros de la ejecución financiera del presupuesto.

Secretaría de Finanzas

1. Comportamiento Histórico de los Ingresos y Egresos

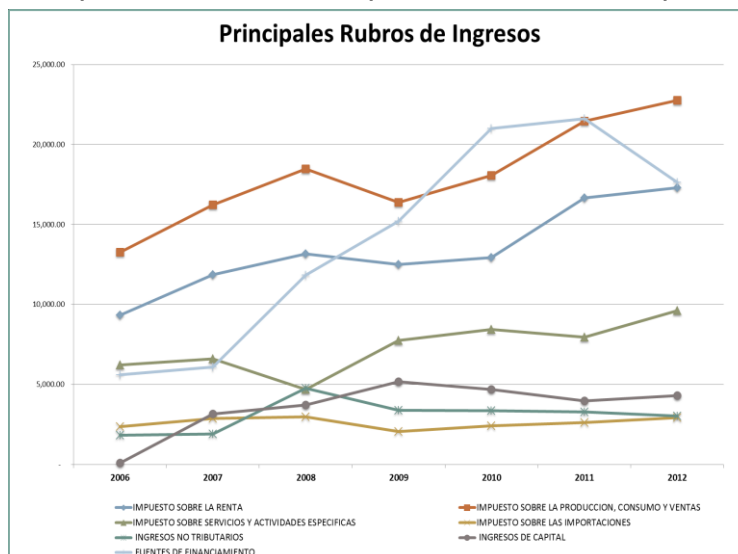
En este primer apartado se trata de mostrar la evolución en el comportamiento histórico de los Ingresos y Egresos del 2006 al 2012 en la administración pública Central en Honduras. Abordando específicamente materias como la obtención de préstamos, principales impuestos y tendencia de los egresos.

Al observar este primer grafico vemos que de la serie de años en relación solo en el 2010 se cerró con superávit y en el resto de años con déficit el más pronunciado es el 2012 en el cual la brecha fiscal es de 10,298 millones de Lempiras, seguido del 2009 por la crisis económica que incidió en Honduras con una baja en las inversiones extranjeras.



1.1 Ingresos

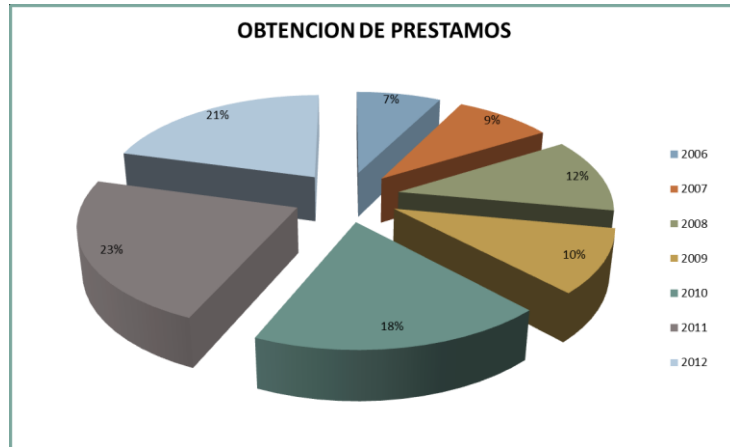
Los principales tipos de ingresos públicos son los impuestos corrientes que se dividen en tributarios y no tributarios dentro los primeros sobresalen el impuesto sobre la Renta, sobre Servicios y Actividades Especificas, Sobre la Producción Consumo y Ventas, Sobre las Importaciones, entre los no Tributarios están las tasas, y los ingresos de capital constituidos



Secretaría de Finanzas

principalmente por Transferencias y Donaciones así como las Fuentes de Financiamiento que corresponden a los préstamos obtenidos y la colocación de Títulos y Valores que en su mayoría se vieron afectados durante el 2009 al reducirse los ingresos, el consumo, y la actividad económica en General; otro valor que destaca es el descenso en las Fuentes de Financiamiento para el 2012, debido a que se emitieron menos títulos y valores con respecto al año anterior, así como se redujo el monto obtenido vía préstamos.

Al observar la Obtención de Préstamos se refleja que en los años 2010, 2011 y 2012 se han adquirido mayores préstamos esto con el fin de cumplir los compromisos contraídos y una tendencia ascendente de los egresos en servicios personales y Transferencias y Donaciones.

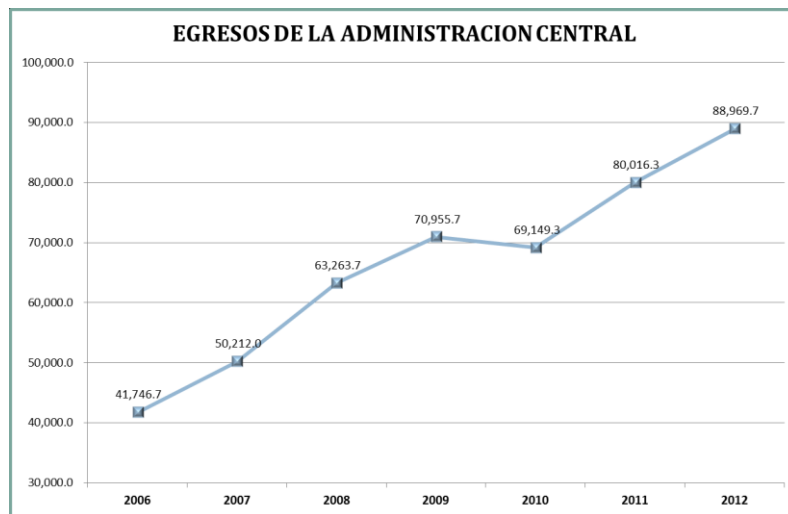


1.2 Egresos

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

Al observar el gráfico se muestra que los Egresos de la Administración Central se incrementan sobre todo en el grupo de gasto de Servicios Personales por el incremento en los Sueldos y Salarios e incremento en personal que labora para las instituciones.

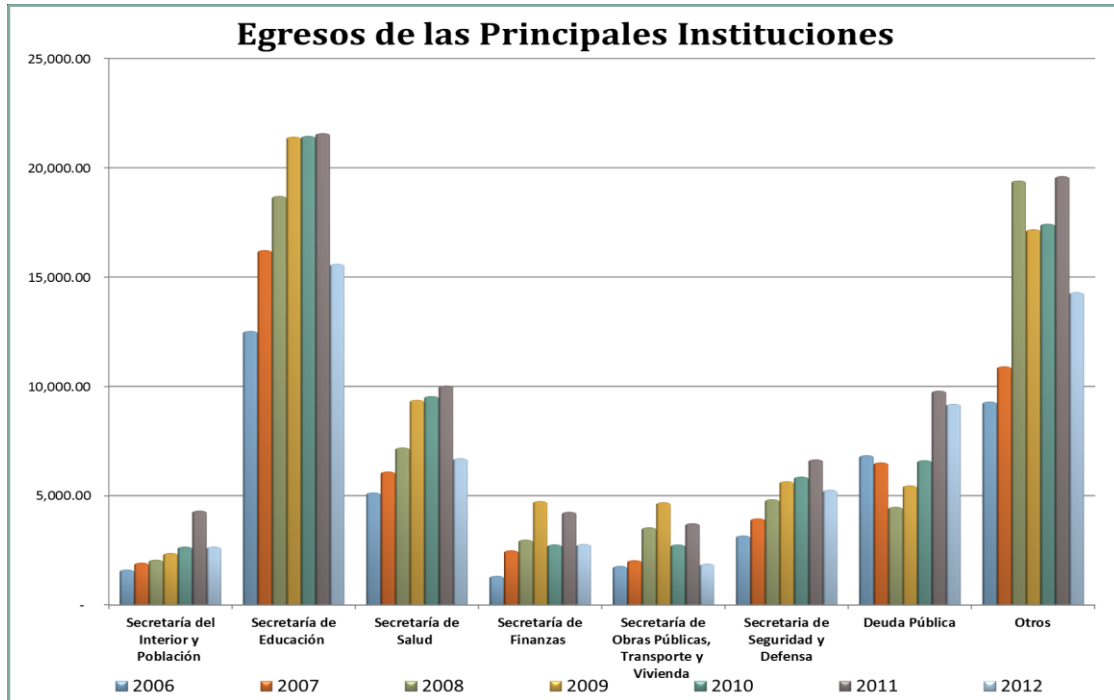
El único año de la serie de datos que se presentó una reducción en los Egresos fue en el 2010 debido a la reducción en los Servicios no Personales,



Secretaría de Finanzas

Materiales y Suministros.

Dentro de las Secretarías de estado y que han tenido un mayor incremento en su presupuesto desde el 2006 figuran la Secretaría de Educación, la Secretaría de Salud, SOPTRAVI, la Secretaría de Finanzas, la Secretaría de Seguridad, Secretaría de Defensa Nacional y la Deuda Pública.



Secretaría de Finanzas

2. Aspectos Financieros del Presupuesto

El presente análisis hace referencia al comportamiento registrado en la ejecución del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, correspondiente al ejercicio fiscal 2012.

Ahorro, Inversión y Financiamiento del Gobierno Central

CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO EJERCICIO FISCAL 2012

DENOMINACION	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO
CUENTA CORRIENTE			
Ingresos Corrientes	57,869,300,000.0	59,673,184,382.0	56,740,980,268.9
Gastos Corrientes	59,691,643,210.0	67,720,240,824.2	65,204,813,111.6
Resultado Económico:(Ahorro/Desahorro)	-1,822,343,210.0	-8,047,056,442.2	-8,463,832,842.7
CUENTA CAPITAL			
Recursos De Capital	3,278,538,929.0	4,425,829,193.0	4,299,387,215.1
Gastos De Capital	11,707,494,816.0	20,002,640,734.1	17,057,611,108.2
Resultado Financiero:(Déficit/Superávit)	-10,251,299,097.0	-23,623,867,983.3	-21,222,056,735.8
CUENTA DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de Caja y Bancos	-	-	-
Incremento de Otros Pasivos	-	-	11,877,706,055.1
Endeudamiento Publico	10,605,800,000.0	15,505,800,000.0	8,037,301,444.4
Obtención de Prestamos	7,805,108,032.0	14,829,227,245.0	9,594,106,794.9
Total Fuentes	18,410,908,032.0	30,335,027,245.0	29,509,114,294.4
APLICACIONES FINANCIERAS			
Inversión Financiera	8,159,608,935.0	6,711,159,261.7	-
Incremento De Caja Y Bancos	-	-	1,579,785,315.8
Amortizaciones Deuda Y Disminución De Otros Pasivos	-	-	6,707,272,242.7
Resultado Financiero(Déficit)	10,251,299,097.0	23,623,867,983.3	21,222,056,735.8
Total Usos de Fondos	18,410,908,032.0	30,335,027,245.0	29,509,114,294.4

Para el presupuesto aprobado en el año 2012, se estimó un desahorro de 1,822,343,210.0 Lempiras, un resultado financiero deficitario de 10,251,299,097.0 Lempiras y un endeudamiento público por 18,410,908,032.0 Lempiras el cual se vio incrementado con respecto al 2011. Este presupuesto se modificó y al observar el presupuesto vigente este presenta un resultado económico negativo de 8,047,056,442.2 Lempiras como consecuencia de modificaciones que incrementaron el presupuesto para los Gastos Corrientes en 8,028,597,614.2 Lempiras, representado en su mayoría por el presupuesto de Gasto de Consumo; en cambio la estimación en los Ingresos Corrientes se modificó en 1,803,884,382.0 Lempiras debido a los resultados esperados en lo referente a las

Secretaría de Finanzas

medias de acción tomadas entre las cuales se pueden mencionar, programas de acciones y requerimientos administrativos para la recaudación en contribuyentes omisos y morosos, supervisión de todas las aduanas del país, fiscalización a empresas acogidas a regímenes especiales, la aplicación de Medida Anti Evasión en el Impuesto sobre la Renta, Decreto No.96-2012.

Asimismo el Resultado Financiero muestra un Déficit en el presupuesto vigente de 23,623,867,983.3 Lempiras debido a que se modificó el Gasto de Capital, en su mayoría por incorporación de gastos en Inversión Real Directa y Transferencias de Capital.

Las Fuentes de Financiamiento del presupuesto vigente fueron por 30,335,027,245.0 Lempiras a causa del endeudamiento público. Este sirvió en parte para la Amortización de la Deuda en 6,711,159,261.7 Lempiras (2,065,516,282.7 Lempiras superior al 2011).

Durante este ejercicio fiscal se presentó una ejecución de 56,740,980,268.9 Lempiras de ingresos corrientes y 65,204,813,111.6 Lempiras en gastos corrientes resultando en un desahorro de 8,463,832,842.7 Lempiras, un déficit en el resultado Financiero de 21,222,056,735.8 Lempiras provocado por los incrementos en los gastos de capital; el uso de fuentes para financiar este déficit ascendió a 29,509,114,294.4 Lempiras que corresponden a endeudamiento, obtenidos. Ver Anexo N° 1

Secretaría de Finanzas

3. Resultados Presupuestarios del Gobierno Central

RESULTADOS PRESUPUESTARIO DEL ADMINISTRACIÓN CENTRAL

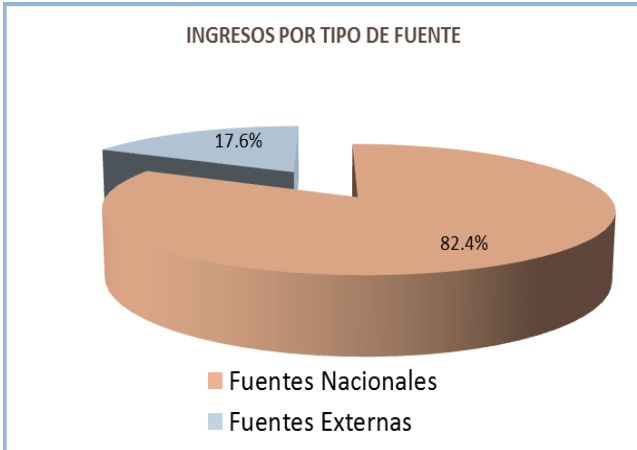
EJERCICIO FISCAL 2012

	FONDOS NACIONALES			FONDOS EXTERNOS			TOTAL		
	2011	2012	Diferencia	2011	2012	Diferencia	2011	2012	Diferencia
INGRESOS	63,655,697,759.9	64,814,122,625.0	1,158,424,865.1	14,456,858,316.2	13,857,653,098.3	-599,205,217.9	78,112,556,076.1	78,671,775,723.3	559,219,647.2
Corrientes	53,077,497,616.7	56,740,980,268.9	3,663,482,652.2	-	-	-	53,077,497,616.7	56,740,980,268.9	3,663,482,652.2
Recursos de Capital	37,185,364.8	35,840,911.7	-1,344,453.1	3,943,026,721.1	4,263,546,303.4	320,519,582.3	3,980,212,085.9	4,299,387,215.1	319,175,129.2
Fuentes Financieras	10,541,014,778.4	8,037,301,444.4	-2,503,713,334.0	10,513,831,595.1	9,594,106,794.9	-919,724,800.2	21,054,846,373.5	17,631,408,239.3	-3,423,438,134.2
EGRESOS	68,441,872,312.2	76,691,828,680.1	8,249,956,367.9	11,574,419,389.0	12,277,867,782.5	703,448,393.5	80,016,291,701.2	88,969,696,462.5	8,953,404,761.3
Corrientes	54,836,957,322.7	60,550,329,551.2	5,713,372,228.5	4,855,374,510.3	4,654,483,560.4	-200,890,949.9	59,692,331,833.0	65,204,813,111.6	5,512,481,278.6
De Capital	8,991,071,201.5	9,439,528,039.2	448,456,837.7	6,717,734,145.8	7,618,083,069.0	900,348,923.2	15,708,805,347.3	17,057,611,108.2	1,348,805,760.9
Aplicaciones Financieras	4,613,843,788.0	6,701,971,089.7	2,088,127,301.7	1,310,732.9	5,301,153.1	3,990,420.2	4,615,154,520.9	6,707,272,242.7	2,092,117,721.8
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-4,786,174,552.3	-11,877,706,055.1	-7,091,531,502.8	2,882,438,927.2	1,579,785,315.8	-1,302,653,611.4	-1,903,735,625.1	-10,297,920,739.2	-8,394,185,114.1

El presupuesto de la Administración Central mostro variaciones en el curso del ejercicio fiscal 2012 al ser comparado con el año anterior, se presenta una diferencia en los ingresos corrientes por 3,663,482,652.2 Lempiras; 3,857,781,855.8 Lempiras corresponden a ingresos tributarios, resultado de una mayor recaudación. En cambio los Ingresos por Fuentes Financieras se redujeron en 3,423,438,134.2 Lempiras, valor conformado por Emisión de Títulos y Valores, con respecto al 2011, en 2,503,713,334.0 Lempiras que refleja una política de reducción de la deuda interna, al igual se redujo la obtención de préstamos por 919,724,800.2 millones de Lempiras.

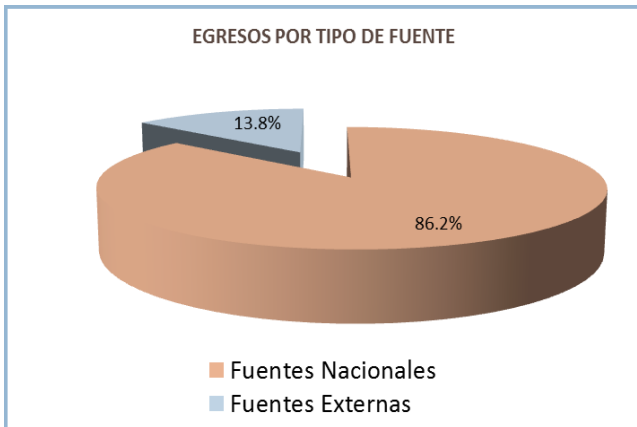
Los Egresos reflejan una tasa de crecimiento de 11.19% que representan 8,953,404,761.3 Lempiras en comparación al año anterior, de los cuales el mayor incremento se mostro en los egresos corrientes por 5,512,481,278.6 Lempiras y en aplicaciones financieras por 2,092,117,721.8 Lempiras. Debido a estos incrementos en los gastos durante el periodo se presento un resultado neto negativo de 10,297,920,739.2 Lempiras, con una diferencia de 8,394,094,090.2 Lempiras con respecto al año 2011. Ver anexo N° 2

Secretaría de Finanzas



Los Ingresos por tipo de fuente han sido recaudados en su mayoría de fuentes nacionales en un 82.4% conformado por Ingresos No Tributarios y Tributarios entre esta clase de rubro el Impuesto Sobre la Renta y el Impuesto sobre la Producción, Consumo y Venta representan los grandes rubros impositivos en que se sostiene el

gobierno en contraste con un 17.6% de fondos externos este porcentaje representa la Obtención de Prestamos de largo plazo del sector externo y las Donaciones de Capital que en conjunto suman 13,857,653,098.3 Lempiras y representaron una reducción de 599,205,217.9 Lempiras con respecto al año anterior. Ver anexo N° 2



Los Egresos por tipo de fuente son financiados en su mayoría con fondos nacionales 86.2%, provenientes en su mayoría del Tesoro Nacional por 75,900,590,096.6 Lempiras y en un 13.8% de fondos externos entre ellos los créditos otorgados por el Banco Centroamericano de Integración Económica y el Banco Interamericano de Desarrollo

además estas fuentes externas se conforman por las donaciones, alivio de la deuda HIPC, Club de Paris, y apoyo presupuestario de otros Organismos. Ver anexo N° 4 y 6

Secretaría de Finanzas

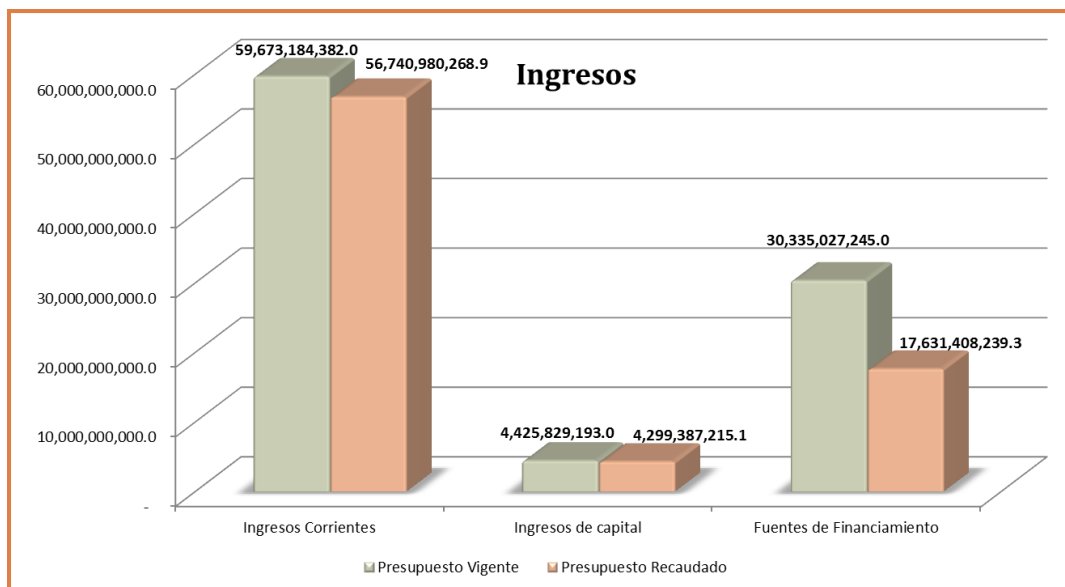
3.1. Presupuesto de Ingresos de la Administración Central

INGRESOS TOTALES EJERCICIO FISCAL 2012

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Rec.
Ingresos Corrientes	57,869,300,000.0	59,673,184,382.0	56,740,980,268.9	56,740,980,268.9	95.1
Ingresos de capital	3,278,538,929.0	4,425,829,193.0	4,299,387,215.1	4,299,387,215.1	97.1
Fuentes de Financiamiento	18,410,908,032.0	30,335,027,245.0	17,631,408,239.3	17,631,408,239.3	58.1
TOTAL GENERAL	79,558,746,961.0	94,434,040,820.0	78,671,775,723.3	78,671,775,723.3	83.3

El monto Aprobado en ingresos para financiar el presupuesto sumó 79,558,746,961.0 Lempiras al cual se le realizaron modificaciones en su mayoría por fuentes de financiamiento que da como resultado un presupuesto vigente de 94,434,040,820.0 Lempiras.

En lo referente al cierre del ejercicio fiscal se recaudaron 78,671,775,723.3 Lempiras, con un desfase de 15,762,265,096.7 Lempiras, debido a que no se logró el 100% de las metas propuestas de recaudación esto a causa de que las modificaciones en los ingresos no responden a cambios en la estructura impositiva ni en el control sobre evasión o temas relacionados, en lugar de ello estas modificaciones son metas con el fin de cubrir determinada cantidad de gastos, además la mayor diferencia se encuentra en la obtención de préstamos y colocación de títulos que fueron menores a lo programado. Al comparar los ingresos con la cantidad estimada a inicios de año se habría cumplido con un 98.9% de la meta en lugar del 83.3% mostrado en este ejercicio fiscal.



Secretaría de Finanzas

En la Grafica se muestra que los ingresos de mayor aporte como ya se a mencionado son los ingresos corrientes, de los cuales se ha recaudado 56,740,980,268.9 Lempiras el 95.1% del presupuesto vigente anual para este rubro, el Ingreso de Capital ha reportado una recaudación 97.1% siendo la recaudación 4,299,387,215.1 Lempiras.

Las fuentes de financiamiento han presentado un porcentaje de recaudación de 58.1% con respecto al presupuesto vigente el cual se programó en 30,335,027,245.0 lempiras del cual se recaudaron 17,631,408,239.3 Lempiras. Ver anexo N° 3

3.1.1. Ingresos Corrientes

INGRESOS CORRIENTES EJERCICIO FISCAL 2012

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Rec.
Ingresos Tributarios	55,046,000,000.0	55,964,213,852.0	53,182,584,681.4	53,182,584,681.4	95.0
Ingresos no Tributarios	2,351,900,000.0	3,078,905,946.0	3,026,521,180.4	3,026,521,180.4	98.3
Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General	7,800,000.0	152,116,394.0	159,596,485.1	159,596,485.1	104.9
Ingresos de Operación	-	29,386.0	39,558.9	39,558.9	134.6
Rentas de la Propiedad	33,600,000.0	36,953,751.0	41,239,797.9	41,239,797.9	111.6
Transferencias y Donaciones Corrientes	430,000,000.0	440,965,053.0	330,998,565.3	330,998,565.3	75.1
INGRESOS CORRIENTES	57,869,300,000.0	59,673,184,382.0	56,740,980,268.9	56,740,980,268.9	95.1

El monto aprobado de ingresos corrientes es de 57,869,300,000.0 Lempiras de los cuales el 95.1% corresponden a Ingresos tributarios, le han realizado modificaciones, dando como resultado un presupuesto vigente de 59,673,184,382.0 Lempiras.

El presupuesto recaudado muestra un total de 56,740,980,268.9 Lempiras, de los cuales el monto que se tenía presupuestado se cumplió en 95.1% que equivale a un desfase por 2,932,204,113.1 Lempiras.

La recaudación de los ingresos tributarios representan el 93.7% de los ingresos corrientes 53,182,584,681.4 Lempiras, seguido de los ingresos no tributarios que constituyen el 5.3% con una recaudación de 3,558,356,028.6 Lempiras, el resto de los impuestos su peso sobre los ingresos corrientes no pasa del 1% ejemplo de estos son los ingresos por la venta de bienes y servicios del gobierno general su baja recaudación responde a que la mayoría de las instituciones que generan

Secretaría de Finanzas

ingresos por esta vía están dentro de las instituciones descentralizadas, otro ejemplo son los ingresos por transferencias y donaciones corrientes su reducción en el presente ejercicio fiscal se debió a la situación de las economías avanzadas.

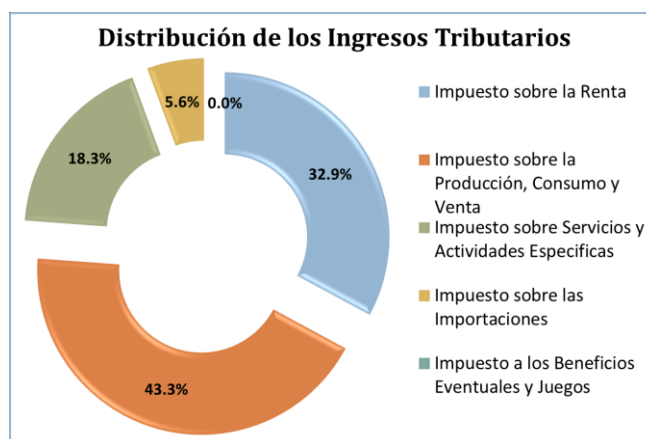
Ingresos Tributarios

INGRESOS TRIBUTARIOS EJERCICIO FISCAL 2012

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Rec.
Impuesto sobre la Renta	17,940,300,000.0	17,955,159,759.0	17,300,731,425.6	17,300,731,425.6	96.4
Impuesto sobre la Propiedad	596,000,000.0	596,000,000.0	557,748,238.9	557,748,238.9	93.6
Impuesto sobre la Producción, Consumo y Venta	24,640,200,000.0	24,640,200,000.0	22,771,453,274.7	22,771,453,274.7	92.4
Impuesto sobre Servicios y Actividades Especificas	8,931,600,000.0	9,834,954,093.0	9,611,001,685.1	9,611,001,685.1	97.7
Impuesto sobre las Importaciones	2,926,500,000.0	2,926,500,000.0	2,932,495,889.2	2,932,495,889.2	100.2
Impuesto a los Beneficios Eventuales y Juegos	11,400,000.0	11,400,000.0	9,154,167.8	9,154,167.8	80.3
INGRESOS TRIBUTARIOS	55,046,000,000.0	55,964,213,852.0	53,182,584,681.4	53,182,584,681.4	95.0

El presupuesto Aprobado en Ingresos tributarios ascendió a 55,046,000,000.0 Lempiras y el programado vigente es de 55,964,213,852.0 Lempiras diferencia que resulta de las modificaciones que se realizaron.

Al observar la distribución de los ingresos tributarios recaudados, se muestra que el 43.3% de estos corresponde a impuestos sobre la producción consumo y ventas, 32.9% al impuesto sobre la renta, 18.3% al impuesto sobre servicios y actividades específicas estos tres constituyen la base de los



ingresos tributarios y a su vez de los ingresos y totales, por ello se puede decir que sobre estos descansa el gasto de las instituciones de la administración central

Secretaría de Finanzas

cuyo fin es brindar un servicio a la población.

La ejecución de dichos ingresos presentaron un porcentaje de recaudación de 95.0% que suma un monto de recaudación de 53,182,584,681.4 Lempiras los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Impuesto Sobre la Renta: este impuesto recaudo 17,300,731,425.6 Lempiras, cantidad que refleja las recaudaciones de las subcuentas: Pagos a Cuenta en un 31.8%, Impuesto Sobre la Renta de Personas Jurídicas en un 19.0% cuya recaudación se vio afectada debido a que varios contribuyentes aplicaron créditos sobre este impuesto al haberse declarado inconstitucional el Decreto No. 42 – 2011 el cual faltaba para el cobro del año anterior de la Retención del 1% de los ingresos brutos, otro de los impuestos que tienen mayor influencia sobre la recaudación de los impuestos sobre la renta es las Retención en la Fuente en 17.7% que supero las expectativas de recaudación producto de los aumentos salariales del sector publico, retención (Art. 5 y 25) 10.1% esta cuenta se vio afectada debido a que los grandes contribuyentes prefirieron apegarse al 10% que establece el articulo 5 del Decreto No. 17 – 2010 evadiendo así el pago del 25% de Personas Jurídicas y el 5% de Aporte Solidario Temporal la cual paso de recaudar en el 2011 1,990,785,210.1 Lempiras a recaudar en el 2012 1,467,975,802.6 Lempiras que representa un descenso de 26.3%, y en menor cuantía el resto de subcuentas que representan el 14.4% restante entre estos se encuentra el Impuesto Sobre la Renta de Personas Naturales, Ganancias de Capital y otras.

Impuesto Sobre la Propiedad: este impuesto recaudo 557,748,238.9 Lempiras reflejo un decremento de 42,045,126.8 Lempiras con respecto al 2011 producto del margen negativo mostrado en el Impuesto al Activo Neto producto por el incumplimiento oportuno de esta obligación.

Impuesto Sobre la Producción Consumo y Ventas: refleja un valor de 22,771,453,274.7 Lempiras destacándose las subcuentas de el *Impuesto Sobre Venta 12%* que mostro una recaudación de 18,907,054,068.7 Lempiras que representa el 83.7% esta cuenta se vio afectada por la recesión económica que aun afecta a la mayoría de las económicas del mundo incluyendo la nuestra que registro un índice inflacionario anual de 5.4% productos de los aumentos en los precios especialmente la electricidad, aunado a la elevada tasa de desempleo que reprimió la demanda de bienes y servicios en el mercado interno. En comparación al año pasado los principales decrementos se dieron en los impuestos al Licor Compuesto y venta de cigarrillos, afectado por la disminución del consumo de

Secretaría de Finanzas

estos productos ya que debido a la elevada tasa de inseguridad los negocios que expenden estos productos cierran a tempranas horas, además el fuerte contrabando de otros países afecta la recaudación y consumo de estos productos.

Impuestos sobre servicios y actividades específicas exhibe una recaudación de 9,611,001,685.1 Lempiras dentro de esta los dos grandes impuestos que la conforman son *Impuesto sobre Servicio de Vías Públicas* por 1,778,469,776.6 Lempiras este impuesto no cumplió con la meta ya que cerca de 191,000 automóviles los cuales transitan por el territorio nacional sin el correspondiente pago que obligatoriamente se debe hacer entre los meses de julio a diciembre de cada año, y los *impuestos por Aporte Atención Programas Sociales y Conservación Patrimonio Vial* por 6,855,537,052.5 Lempiras en este valor incidió en parte la aplicación del subsidio por congelamiento de precios de gas LPG y notas de crédito emitidas por la DEI a favor de las empresas TEXACO, ESSO y Puma Energy.

Impuestos sobre las importaciones: por un monto de 2,932,495,889.2 Lempiras el cual es mayor al presupuesto vigente para este ejercicio fiscal en 0.2% debido a que en los dos últimos meses la DEI ejerció una intervención a las principales aduanas del país revisando la valoración, clasificación arancelaria, el peso, la calidad de las mercaderías y las garantías, con el propósito de reducir los niveles de defraudación fiscal logrando superar el aporte por Impuestos de Importación Terrestre, a diferencia de los impuestos por importación Marítima y el rubro de Importación Aérea y Postal.

Impuestos a los Beneficios Eventuales y Juegos de Azar: muestra un monto de recaudación de 9,154,167.8 Lempiras de los cuales 62.3% corresponden a impuestos sobre premios de urna de lotería electrónica concesionada, y 37.7% a impuestos sobre premios de lotería electrónica nacional.

Secretaría de Finanzas

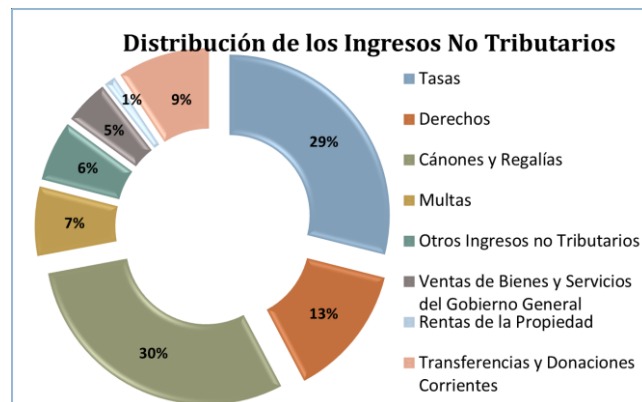
Ingresos No Tributarios

INGRESOS NO TRIBUTARIOS EJERCICIO FISCAL 2012

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Rec.
Tasas	693,300,000.0	1,024,650,724.0	1,029,051,454.8	1,029,051,454.8	100.4
Derechos	169,300,000.0	394,290,734.0	474,803,506.8	474,803,506.8	120.4
Cánones y Regalías	1,211,500,000.0	1,215,729,417.0	1,060,133,407.0	1,060,133,407.0	87.2
Multas	155,000,000.0	205,237,158.0	246,325,949.2	246,325,949.2	120.0
Otros Ingresos no Tributarios	122,800,000.0	238,997,913.0	216,206,862.7	216,206,862.7	90.5
Ventas de Bienes y Servicios del Gobierno General	7,800,000.0	152,116,394.0	159,596,485.1	159,596,485.1	104.9
Ingresos de Operación	-	29,386.0	39,558.9	39,558.9	134.6
Rentas de la Propiedad	33,600,000.0	36,953,751.0	41,239,797.9	41,239,797.9	111.6
Transferencias y Donaciones Corrientes	430,000,000.0	440,965,053.0	330,998,565.3	330,998,565.3	75.1
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,823,300,000.0	3,708,970,530.0	3,558,395,587.6	3,558,395,587.6	95.9

El presupuesto aprobado de los ingresos no tributarios fue de 2,823,300,000.0 Lempiras y el programado vigente era de 3,708,970,530.0 Lempiras, diferencia que resulta de las modificaciones efectuadas.

AL observar la distribución de los ingresos no tributarios recaudados, se muestra que el 30% de estos corresponde a Cánones y Regalías, 29% a Tasas, 13% a Derechos, 9% Transferencias y Donaciones Corrientes, 7% Multas y 6% otros ingresos no tributarios.



En el ejercicio fiscal el porcentaje de recaudación fue de 95.9% con respecto al presupuesto programado y un monto de recaudación de 150,574,942.5 millones de Lempiras, los cuales se desglosan de la siguiente manera.

Secretaría de Finanzas

Tasas por 1,029,051,454.8 Lempiras conformado por 453,401,926.0 Lempiras de Tasa por Llamada al Exterior \$0.03, Emisión de Constancias, Certificaciones y Otros por 57,725,509.6 Lempiras, Marchamos por 41,569,073.7 Lempiras, Registros Ley de Propiedad 144,828,812.7 Lempiras y Ecotasa sobre Importación de Vehículos Usados por 103,854,210.6 Lempiras y otras tasas que presentan menor recaudación.

Derechos con un monto de 474,803,506.8 Lempiras de esta clasificación el mayor valor es el presentado por Libretas de Pasaporte por 209,197,543.8 Lempiras debido a la Solicitud de Extensión por primera vez o renovación de esta especie fiscal por parte de personas que lo requieren para entrar o salir del país. Otras de los grandes ingresos de esta cuenta son los mostrados por el cobro de Licencia de Conducir por 100,184,574.6 Lempiras y por el Registro Nacional de las Personas por 57,080,752.8 Lempiras.

Cánones y Regalías presentan un presupuesto acumulado de 1,060,133,407.0 Lempiras de estos 696,139,613.7 Lempiras corresponden en su mayoría a Concesiones y Frecuencias Radioeléctricas, 159,249,744.8 Lempiras por Concesión Operación Lotería Electrónica, 195,182,560.1 Lempiras por Concesión de Aeropuerto.

Por **Multas** se recaudaron 246,325,949.2 Lempiras, dentro de esta clasificación están las realizadas por Aranceles de Importación 51,475,851.9 Lempiras, Multas por Recargos e Intereses Aplicados Código Tributarios por 69,723,798.9 Lempiras, Multas y Penas Varias 62,335,514.0 Lempiras, Multas Hechas por Policía y Tránsito 19,708,522.7 Lempiras, Multas por Infracciones a la Ley de Migración y Extranjería 15,602,649.7 Lempiras, Multas de Transporte 5,200,983.1 Lempiras estas son las que han tenido un mayor aporte a la cuenta de multas.

Otros Ingresos no Tributarios por 216,206,862.7 Lempiras, desglosada así: Reparos Varios 11,432,887.8 Lempiras, Devolución de Ejercicios Fiscales anteriores 33,208,404.3 Lempiras, Otros No Tributarios 166,682,723.9 Lempiras, Reparos de Aduanas por 3,871,295.1 Lempiras, Subastas DEI por 822,206.0 Lempiras y otros rubros de menor recaudación.

Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General: el total de ingresos recaudados por esta cuenta durante el periodo enero a junio ascendió a 159,596,485.1 Lempiras, originado por las dos cuentas que conforman la cuenta principal, *Venta de Bienes* con 6,133,644.6 Lempiras y *Venta de Servicios* con 153,462,840.4 Lempiras.

Secretaría de Finanzas

Rentas de la Propiedad: en lo pertinente a lo acumulado durante el ejercicio fiscal las recaudaciones son de 41,239,797.9 Lempiras conformado por 27,570,430.0 Lempiras de intereses por préstamos al Sector Público, 6,924,576.0 Lempiras por concepto de Alquileres, 6,646,591.9 Lempiras por Intereses por Títulos y Valores y 98,200.0 de Beneficios por Inversiones Empresariales.

Transferencias y Donaciones Corrientes: por 330,998,565.3 Lempiras, durante el periodo comprendido este rubro mostro un comportamiento negativo atribuido a que la mayoría de las empresas obligadas por Ley a transferir al Gobierno General no cumplieron con el compromiso establecido en el Presupuesto de Ingresos Aprobado, aduciendo que sus estados financieros reportaron déficit y no tienen los recursos suficientes para atender tales compromisos. Entre las instituciones que realizaron transferencias se encuentra HONDUTEL a través del mecanismo de compensación de cuentas por servicio de telecomunicaciones, Empresa Nacional Portuaria, Patronato Nacional de la Infancia, Oficina Administradora de Bienes Incautados, Five Star Mining de C.V. y el Banco Central de Honduras siendo esta ultima la única institución que cumplió en su totalidad con su compromiso.

3.1.2. Recursos de Capital

RECURSOS DE CAPITAL EJERCICIO FISCAL 2012

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Rec.
Transferencias y Donaciones de Capital	3,252,807,784.0	4,377,067,057.0	4,263,546,303.4	4,263,546,303.4	97.4
Transferencias y Donaciones de Capital del Gobierno	-	4,582,372.0	7,444,605.3	7,444,605.3	162.5
Transferencias y donaciones de capital del sector externo	3,252,807,784.0	4,372,484,685.0	4,256,101,698.1	4,256,101,698.1	97.3
Disminución de la Inversión Financiera	25,731,145.0	25,731,145.0	35,840,911.7	35,840,911.7	139.3
Recuperación de Prestamos de Corto Plazo	-	-	5,598,419.4	5,598,419.4	-
Recuperación de Prestamos de Largo Plazo	25,731,145.0	25,731,145.0	30,242,492.3	30,242,492.3	117.5
INGRESOS DE CAPITAL	3,278,538,929.0	4,425,829,193.0	4,299,387,215.1	4,299,387,215.1	97.1

Se aprobaron 3,278,538,929.0 Lempiras que corresponde a los ingresos que se planeaban recaudar en concepto de ingresos de capital, este monto presento modificaciones dando como resultado una programación en el presupuesto

Secretaría de Finanzas

vigente de 4,425,829,193.0 Lempiras.

Durante el 2012 se registró una recaudación de 4,299,387,215.1 Lempiras de ingresos de capital que se conforman por:

Las Transferencias y Donaciones de Capital mostraron un porcentaje de recaudación de 97.4% por un monto de 4,263,546,303.4 Lempiras conformado por las **Transferencias y Donaciones de Capital del Gobierno General** en un 0.2% que se conforma por donaciones de organismos extranjeros canalizados por las instituciones y las transferencias de municipalidades. Las **Transferencias y Donaciones de capital del Sector externo** forman el 99.8% de las transferencias que se desglosan así:

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

Organismo Financiador	Recaudado
Agencia Canadiense para el Desarrollo Internacional	16,229,671.5
Agencia Española de Cooperación Internacional	-
Agencia Internacional para el Desarrollo	10,641,768.2
Agencia para el Desarrollo Agrícola	145,358,589.8
Asociación Internacional de Fomento	70,424,757.4
Banco Centroamericano de Integración Económica	-
Banco Interamericano de Desarrollo	178,031,626.7
Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento	19,541,980.3
Canadá	54,917,778.9
Commodity Credit Corporation (CCC)	-
Comunidad Económica Europea	237,602,543.3
Cooperación Suiza para el Desarrollo	19,804,250.0
Donantes EFA	198,123,043.5
España	13,113,788.2
Estados Unidos de Norteamérica	-
Fundación BUFFET	6,819,960.3
Instituto Crédito Oficial - España	513,258,106.7
Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	31,351,082.0
Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo	25,745.0
Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)	77,434,364.1
República Federal de Alemania	90,608,169.6
Taiwan (República China Nacionalista)	17,813,828.6
Total	1,701,101,054.0

Secretaría de Finanzas

- Concesión de alivio de deuda Club de París por 498,970,658.4 Lempiras y se programaron 576,759,140.0 Lempiras, la recaudación por este rubro se vio afectado a la situación económica de países como España e Italia, y favorecido por la concesión de alivio de Mediocreditale Centrale (Actual Artigiancassa) desglosado así:

Organismo Financiador	Recaudado
Bélgica	1,870,190.0
Canadá	-
Dinamarca	5,603,918.8
España	-
Estados Unidos de Norteamérica	26,004,868.3
Francia	63,916,600.2
Italia	3,314,857.4
Japón	167,498,478.3
República Federal de Alemania	-
Defense Security Assitance Agency	13,538,556.6
Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	62,027,745.0
Mediocreditale Centrale (Actual Artigiancassa)	154,688,858.5
Holanda	-
Compañía Española de Crédito a la Exportación (CESCE)	506,585.3
Total	498,970,658.4

- En Concesión de Alivio de Deuda- HIPC se obtuvieron 141,158,645.3 Lempiras de los cuales 9,121,242.7 Lempiras fueron concesión del Banco Interamericano de Desarrollo y 132,037,402.6 Lempiras por el Fondo Monetario Internacional.
- Por Concesión de Alivio de Deuda-MDRI se obtuvieron 576,979,177.0 Lempiras de la Asociación Internacional de Fomento y 693,284,402.6 Lempiras del Banco Interamericano de Desarrollo.
- Por concepto de Apoyo Presupuestario la Comunidad Económica Europea realizo una transferencia por 509,617,586.5 Lempiras y el Programa de Seguridad Alimentaria 134,990,174.3 Lempiras

La Disminución de la Inversión Financiera mostro un porcentaje de recaudación de 139.3 de ingresos percibidos por 35,840,911.7 Lempiras conformado por **Recuperación de Prestamos de Corto Plazo** en un 15.6% y **recuperación de prestamos de largo plazo** en un 84.4%.

Secretaría de Finanzas

3.1.3. Fuentes de Financiamiento

FUENTES DE FINANCIAMIENTO EJERCICIO FISCAL 2012

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Rec.
Endeudamiento Público	10,605,800,000.0	15,505,800,000.0	8,037,301,444.4	8,037,301,444.4	51.8
Colocación de Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-	1,513,926,909.1	1,513,926,909.1	-
Colocación de Títulos y Valores a Largo Plazo	10,605,800,000.0	15,505,800,000.0	6,523,374,535.3	6,523,374,535.3	42.1
Obtención de Préstamos	7,805,108,032.0	14,829,227,245.0	9,594,106,794.9	9,594,106,794.9	64.7
Obtención de Préstamos a Corto Plazo	3,018,300,000.0	3,018,300,000.0	-	-	-
Obtención de Préstamos a Largo Plazo	4,786,808,032.0	11,810,927,245.0	9,594,106,794.9	9,594,106,794.9	81.2
FUENTES DE FINANCIAMIENTO	18,410,908,032.0	30,335,027,245.0	17,631,408,239.3	17,631,408,239.3	58.1

El presupuesto aprobado inicial en los ingresos por fuentes de financiamiento es de 18,410,908,032.0 Lempiras, el cual ha sido modificado dando como resultado un presupuesto vigente de 30,335,027,245.0 Lempiras.

Durante el ejercicio fiscal se logró por este tipo de fuentes una recaudación de 8,037,301,444.4 Lempiras menor en 3,423,438,134.2 al 2011 en su mayoría debido a una menor colocación de bonos y en menor medida a la reducción en obtención de préstamos de largo plazo.

La recaudación por *Endeudamiento Público* fue de 8,037,301,444.4 Lempiras desagregados así:

COLOCACIÓN DE BONOS

Inversionista	Largo Plazo	Corto Plazo
Bancos Varios	909,547,490.9	50,001,781.0
Seguros Lafise Honduras S.A	3,014,385.0	-
INJUPEMP	100,000,000.0	709,999,368.7
FOSEDE	87,901,005.0	6,278,985.2
Financieras Varias	69,199,374.4	
Público en General	2,123,883.6	
AFP Atlántida, S.A	49,999,218.7	
Bolsa Centroamericana de Valores	1,500,435.0	
Plan de Asistencia Social BCH	19,999,397.8	
Hugo Ricardo Rodriguez	219,550.1	
Organización de Desarrollo Empresarial Femenino	2,697,091.5	
OTV	4,793,707,968.3	278,802,985.5
IHSS	343,309,819.9	
Secretaria de Finanzas	7,187,015.4	90,699,056.4
RAP		378,144,732.3
Deuda Agraria	132,967,900.0	
Total	6,523,374,535.3	1,513,926,909.1

Secretaría de Finanzas

En lo que respecta a *Obtención de Préstamos* el ingreso es por 9,594,106,794.9 Lempiras los cuales se desglosan así:

OBTENCION DE PRESTAMOS EJERCICIO FISCAL 2012

Organismo Financiador	Recaudado
Austria	148,461,167.8
Taiwan (Republica China Nacionalista)	489,807,641.2
Fondo Arabe Kuwaiti para el Desarrollo	166,154,959.0
Fondo Nordico de Desarrollo	49,216,754.9
Asociación Internacional de Fomento	1,493,459,358.5
Banco Centroamericano de Integración Economica	3,035,420,002.0
Banco Interamericano de Desarrollo	4,004,093,768.9
Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola	44,385,175.4
Organización Países Exportadores de Petróleo	2,099,256.7
Export Import Bank-Korea	57,868,165.5
Organización Países Exportadores de Carburantes (OPEC)	32,723,936.7
Artigiancassa (Italia)	42,840,206.5
Alternativa Bolivariana para los Pueblos de Nuestra América	7,655,700.0
Opec Fund for Internacional Development	19,920,702.0
Total	9,594,106,794.9

Secretaría de Finanzas

3.2. Presupuesto de Egresos de la Administración Central

EGRESOS TOTALES EJERCICIO FISCAL 2012

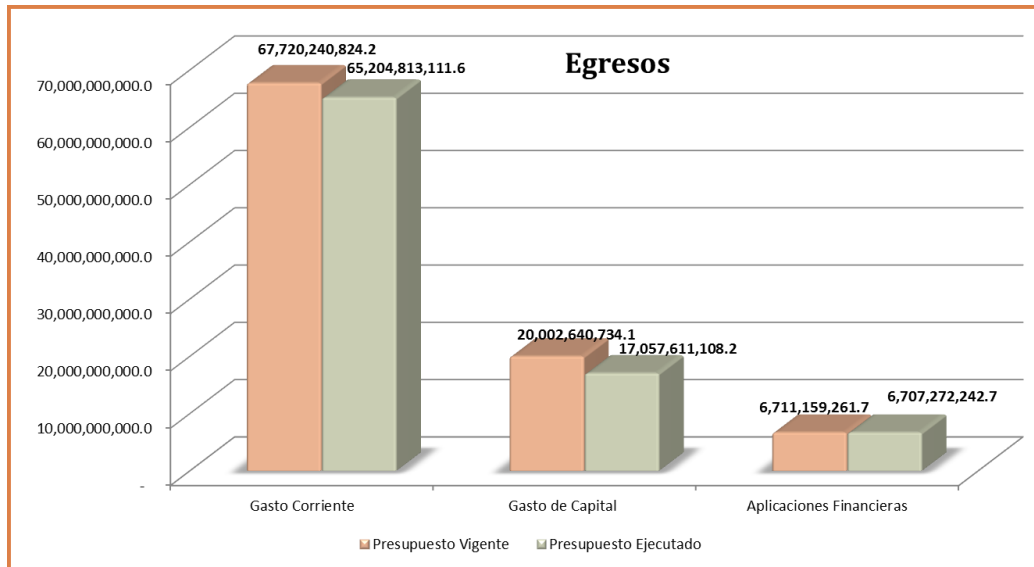
Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	59,691,643,210.0	67,720,240,824.2	65,204,813,111.6	56,272,720,361.5	96.3
Gasto de Capital	11,707,494,816.0	20,002,640,734.1	17,057,611,108.2	13,512,335,716.7	85.3
Aplicaciones Financieras	8,159,608,935.0	6,711,159,261.7	6,707,272,242.7	5,995,380,193.1	99.9
TOTAL EGRESOS	79,558,746,961.0	94,434,040,820.0	88,969,696,462.5	75,780,436,271.3	94.2

El presupuesto aprobado de egresos para el ejercicio fiscal 2012 fue de 79,558,746,961.0 Lempiras; se entiende por Aprobado Anual el Presupuesto que fue aprobado por el congreso Nacional mediante Decreto No. 255 – 2011 del 22 de diciembre de 2011 y publicado en el diario oficial La Gaceta No. 32,701 el jueves 22 de diciembre de 2011.

EL Presupuesto vigente es de 94,434,040,820.0 Lempiras; se entiende por vigente al presupuesto Aprobado Anual más las modificaciones que de acuerdo con la Ley se efectuaron durante el ejercicio fiscal.

La Ejecución durante el año 2012, fue de 88,969,696,462.5 Lempiras al comparar esta cifra con el presupuesto que se había programado durante el transcurso del año se observa que este fue menor presentando un porcentaje de ejecución de 94.2 resultado en su mayoría de la baja ejecución en gastos de capital. Los Gastos Corrientes presentaron una ejecución de 56,272,720,361.5 Lempiras que representa el 73.3% del gasto total, Gastos de Capital por 13,512,335,716.7 Lempiras con un porcentaje de 19.2% sobre los gastos totales y Aplicaciones Financieras en 7.5% con una ejecución de 5,995,380,193.1 Lempiras. Esta desagregación del presupuesto en el cual a los gastos corrientes se les destina mayor importancia sobre el presupuesto, no significa que sea mala ya que aquí está incluido todo el gasto en sueldos y salarios en educación necesarios para el desarrollo de la educación en el país, así como otros gastos de igual índole.

Secretaría de Finanzas



La Grafica muestra la ejecución que existe en la Administración Central, al comparar el total de presupuesto ejecutado con el presupuesto vigente se presentan una diferencia de 5,464,344,357.5 Lempiras; por concepto de Gastos corrientes se ejecutaron 96.3% del presupuesto vigente para esta clasificación económica, el 85.3% en lo que respecta a gasto de capital, y 99.9% de ejecución en aplicaciones financieras. Ver anexo N° 4

3.2.1. Egresos Corrientes

EGRESOS CORRIENTES EJERCICIO FISCAL 2012

Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
Gasto de Consumo	42,022,325,986.0	45,988,288,873.3	44,079,797,326.5	37,327,733,541.0	95.9
Renta de la Propiedad	4,764,270,323.0	6,463,000,042.9	6,463,000,042.9	6,265,292,110.5	100.0
Transferencias Corrientes	8,627,835,003.0	10,936,321,737.8	10,753,875,005.2	9,091,474,604.3	98.3
Asignaciones Globales	4,277,211,898.0	4,332,630,170.2	3,908,140,737.0	3,588,220,105.7	90.2
GASTO CORRIENTE	59,691,643,210.0	67,720,240,824.2	65,204,813,111.6	56,272,720,361.5	96.3

Para el presente año se aprobó un presupuesto de 59,691,643,210.0 Lempiras para gasto corriente del cual se realizó modificaciones por 8,028,597,614.2 Lempiras, dando como resultado un presupuesto vigente de 67,720,240,824.2 Lempiras; de estas modificaciones el mayor monto se realizó en la cuenta de gastos de consumo por 3,965,962,887.28 Lempiras, seguida de Transferencias

Secretaría de Finanzas

Corrientes a instituciones por 2,308,486,734.82 Lempiras.

Durante el ejercicio fiscal el presupuesto de gastos corrientes muestra una ejecución de 96.3% y un monto de ejecución de 65,204,813,111.6 Lempiras desglosados así:

Gastos de consumo 44,079,797,326.5 Lempiras de los cuales 34,033,291,001.8 Lempiras corresponden a sueldos y salarios, 191,092,265.0 Lempiras a prestaciones sociales, 246,971,137.8 Lempiras de Beneficios y Compensaciones, 4,346,024,488.2 Lempiras en materiales y suministros y 5,262,418,433.7 Lempiras de servicios no personales.

Renta de la propiedad muestra un porcentaje de ejecución de 100.0, un presupuesto ejecutado de 6,463,000,042.9 Lempiras de los cuales; 4,864,739,595.5 Lempiras corresponden a intereses por títulos valores y 1,598,260,447.5 Lempiras a intereses por préstamos.

Transferencias Corrientes, presenta un porcentaje de ejecución de 98.3, un presupuesto ejecutado de 10,753,875,005.2 Lempiras conformado por 4,487,284,954.4 Lempiras de Transferencias Corrientes a Instituciones Privadas, 5,832,956,513.8 Lempiras por Transferencias Corrientes a Empresas Públicas no financieras y 433,633,537.1 Lempiras corresponden a Transferencias Corrientes al Sector Externo.

En asignaciones globales se ejecutaron 3,908,140,737.0 Lempiras por el Congresos Nacional, el Poder Judicial, la Presidencia de la Republica, Secretaria del Despacho Presidencial, Ministerio Publico, y los Servicios Financiero de la Administración Central dando como resultado una ejecución de 90.2%.

Secretaría de Finanzas

3.2.2. Egresos de Capital

EGRESOS DE CAPITAL EJERCICIO FISCAL 2012

Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
Inversión Real Directa	4,514,508,057.0	8,806,332,828.6	7,225,603,829.4	5,442,414,298.3	82.1
Transferencias de Capital	7,104,886,759.0	9,455,143,510.3	8,091,897,762.3	6,587,738,317.9	85.6
Inversión Financiera	-	1,524,372,395.3	1,524,372,335.2	1,283,670,980.2	100.0
Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital	88,100,000.0	216,792,000.0	215,737,181.4	198,512,120.4	99.5
GASTO DE CAPITAL	11,707,494,816.0	20,002,640,734.1	17,057,611,108.2	13,512,335,716.7	85.3

El presupuesto Aprobado para los Gastos de Capital es de 11,707,494,816.0 millones de Lempiras, en el año se realizaron modificaciones para estos egresos de capital por 8,295,145,918.1 Lempiras, que resulta en un presupuesto vigente de 20,002,640,734.1 Lempiras.

Al observar la ejecución reflejada por el grupo de gastos Inversión Real Directa muestra una ejecución de 7,225,603,829.4 Lempiras de este valor 5,490,282,258.3 Lempiras corresponden a construcciones adiciones y mejoras edificios y obras urbanísticas, 1,440,868,531.2 Lempiras a compra de maquinaria y equipo de oficina y otras, 42,840.0 Lempiras equipos de comunicación y otros, 1,566,644.7 Lempiras por compra de materiales y suministros, 103,119,318.3 Lempiras corresponden a la cuenta de tierras y terrenos y 189,724,236.9 Lempiras por activos intangibles.

Las Transferencias de Capital mostraron un porcentaje de ejecución de 85.6 y un valor ejecutado de 8,091,897,762.3 Lempiras de los cuales 2,609,020,727.4 Lempiras corresponden a Transferencias de Capital a Instituciones Privadas en su mayoría es ayuda social a personas, 5,431,797,866.9 Lempiras a transferencias de capital al sector público no financiero y 51,079,168.0 Lempiras fueron ejecutados en Transferencias de Capital al Sector Externo.

La Inversión Financiera ha sido la única que durante el año 2012 ejecuto exactamente lo programado presentando una ejecución de 1,524,372,335.2 Lempiras, de este valor 462,686,540.2 Lempiras por concesión de préstamos de corto plazo al sector público y 1,061,685,795.0 Concesión de Préstamos de corto plazo Administración Nacional. Dentro de los prestamos a corto plazo son los realizados a la Empresa Nacional de Energía Eléctrica, en los préstamos a largo

Secretaría de Finanzas

plazo se encuentra los fideicomisos del Fondo de Protección y Seguridad Poblacional y uno para financiar diferentes Programas y Proyectos el cual no se pagó pero si se devengo.

3.2.3. Aplicaciones Financieras

EGRESOS POR APLICACIONES FINANCIERAS EJERCICIO FISCAL 2012

Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
Amortización Deuda Interna por Títulos Valores a Corto Plazo	-	2,326,896,323.7	2,326,896,323.7	2,326,896,323.7	100.0
Amortización de la Deuda Interna por Títulos Valores a Largo Plazo	4,801,347,027.0	1,502,692,390.6	1,502,692,390.6	1,502,692,390.6	100.0
Amortización de la Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	6,246,791.0	6,246,791.0	6,246,791.0	-	100.0
Amortización Deuda Externa por Títulos Valores a Largo Plazo	3,352,015,117.0	2,637,539,113.9	2,637,539,113.9	1,974,399,247.2	100.0
Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	-	237,784,642.5	233,897,623.5	191,392,231.5	98.4
APLICACIONES FINANCIERAS	8,159,608,935.0	6,711,159,261.7	6,707,272,242.7	5,995,380,193.1	99.9

Para el presente año se aprobó un presupuesto de 8,159,608,935.0 Lempiras para Aplicaciones Financieras del cual se realizó modificaciones que redujeron el presupuesto para ese destino en 1,448,449,673.3 Lempiras, dicha reducción en el presupuesto de Deuda pública interna se realiza debido a que los bonos o títulos valores que vencen se vuelven a colocar en el sistema y no se hace el desembolso por lo tanto este saldo presupuestario se traslado a la institución 449-Servicios Financieros de la Administración central con el fin de financiar imprevistos dicha reducción dio como resultado un presupuesto vigente de 6,711,159,261.7 Lempiras.

Este grupo de Gastos presento una ejecución de 6,707,272,242.7 Lempiras compuesto por 3,835,835,505.3 Lempiras de Amortización Deuda Interna por títulos valores y prestamos; 2,871,436,737.4 Lempiras de amortización deuda externa por títulos valores y préstamos a largo plazo.

Secretaría de Finanzas

3.2.4. Presupuesto Total por Nivel Institucional

Los Egresos por nivel institucional muestran una ejecución de 88,969,696,462.5 Lempiras y la mayoría del presupuesto aprobado se destinó a las Secretarías de Estado; en términos de ejecución Poderes del Estado presenta una ejecución del 89.8% con respecto al presupuesto vigente, los Órganos constitucionales 93.8%, Secretarías de Estado 77.3% y Órganos Desconcentrados 84.7%. Estos porcentajes que no se cumplieron a cabalidad son producto de instituciones que presentaron una baja ejecución entre ellas destacan el Programa de Asignación Familiar con una Ejecución de 83.4%, la Secretaría de Despacho Presidencial 72.0%, la Secretaría de Turismo 75.3%, el Fondo Vial 80.0%, el Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal 82.4%, la Secretaría de Finanzas 83.1, la Secretaría de Desarrollo Social 84.4% y la Secretaría de Obras Públicas, Transporte y Vivienda 84.8%; esto como consecuencia de las medidas de restricción del gasto aplicadas durante los últimos meses del año anterior, y en algunos casos es reflejo de una inadecuada programación por parte de estas instituciones.

Presupuesto Por Nivel Institucional de la Administración Central Ejercicio Fiscal 2012

Nivel Institucional	Presupuesto Anual					% de Ejec.
	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
Poderes del Estado	2,938,330,683.0	3,116,861,494.0	3,108,836,175.4	3,108,836,175.4	2,798,447,086.1	89.8
Organos Constitucionales	1,671,842,155.0	2,557,958,526.3	2,553,074,272.3	2,553,074,272.3	2,399,213,539.9	93.8
Secretarías de Estado	55,732,477,729.0	62,062,334,956.6	58,299,365,667.0	58,299,365,667.0	47,968,571,766.0	77.3
Organos Desconcentrados	19,216,096,394.0	26,696,885,843.2	25,008,420,347.8	25,008,420,347.8	22,614,203,879.4	84.7
Total General	79,558,746,961.0	94,434,040,820.0	88,969,696,462.5	88,969,696,462.5	75,780,436,271.3	80.2

En lo que respecta al tipo de fuente 76,691,828,680.1 Lempiras que representan el 86.2% correspondía a fondos nacionales y 12,277,867,782.5 Lempiras el 13.8% del presupuesto se financio con fondos externos de los cuales la mayoría se destinaron a la Secretaría de Educación, Secretaría de Salud, Secretaría de Obras Públicas Transporte y Vivienda, a la Secretaría de Finanzas, el Programa de Asignación Familiar y la Cuenta de Desafío del Milenio.

Secretaría de Finanzas

3.2.5. Modificaciones Presupuestarias

El presupuesto General de Ingresos y Egresos fue modificado mediante ampliaciones, traslados y correcciones por un monto de 14,165,033,591.0 Lempiras además se hicieron congelamientos por 710,260,268.0 Lempiras corresponden a congelamientos en su mayoría del poder ejecutivo. El presupuesto debido a modificación refleja una ampliación que fueron realizadas principalmente por Órganos Desconcentrados en 7,155,658,446.2 Lempiras aunque se congeló de su presupuesto 325,131,003.0, seguido se vio lo reflejado por las Secretarías de Estado en una ampliación por 5,952,810,708.6 Lempiras y congelamientos por 377,046,519.0. Estas ampliaciones fueron influenciadas por una nueva autorización de crédito interno autorizado por el Congreso Nacional por la caída de los Ingresos Corrientes.

En cuadros anteriores se mostraba que el presupuesto en forma global se aumentó en 14,875,293,859.0 estos aumentos mostrados anteriormente no incluyen los congelamientos.

Modificación Por Nivel Institucional de la Administración Central Ejercicio Fiscal 2012

Cód	Nivel Institucional	Acumulado			
		Aumento	Disminución	Congelamientos	Monto
1	Poderes del Estado	269,251,811.0	90,721,000.0	6,248,500.0	172,282,311.0
2	Organos Constitucionales	951,858,785.0	65,742,413.8	1,834,246.0	884,282,125.3
3	Secretarías de Estado	18,960,464,189.1	12,630,606,961.5	377,046,519.0	5,952,810,708.6
4	Organos Desconcentrados	27,499,999,196.7	20,019,209,747.5	325,131,003.0	7,155,658,446.2
	Total General	47,681,573,981.8	32,806,280,122.8	710,260,268.0	14,165,033,591.0

Entre las instituciones que recibieron una mayor ampliación de su presupuesto esta el Programa de Asignación Familiar por 1,009,163,054.1 Lempiras, la Cuenta del Desafío del Milenio 1,064,676,198.0 Lempiras, la Secretaría de Salud 756,051,353.1 Lempiras, la Secretaría de Seguridad por 605,737,786.1 Lempiras, la Secretaría de Finanzas 2,807,183,061.4 Lempiras y la Secretaría de Obras Públicas Transporte y Vivienda por 980,419,200.8 Lempiras. En cambio a la institución a la cuales más se les recortó el presupuesto es la Secretaría de Educación por 117,858,998.7 Lempiras y fondo vial por 255,487,120.7 Lempiras. Los principales recortes se ven en la Secretaría de Salud y el Fondo Vial. Anexo No. 7

Secretaría de Finanzas

Al observar las modificaciones por tipo de fuente existe una notoria inferencia de que las ampliaciones se hicieron por crédito externo representando estas el 47.4% (6,709,462,119 Lempiras) de las modificaciones totales y congelamientos por 38,089,720; así mismo las modificaciones que ampliaron lo presupuestado del tesoro nacional representan el 35.9% que afecta el efectivo de la Tesorería General de la República, recursos propios 6.6% de estos 939,239,106.0 Lempiras corresponde a incorporaciones de las mismas instituciones y donaciones externas que representa el 6.4% de las modificaciones realizadas el 3.7% pertenece a otras fuentes.

MODIFICACIONES POR FUENTE

EJERCICIO FISCAL 2012

Cód.	Descripción	Aumentos	Disminuciones	Congelamientos	Modificaciones
11	Tesoro Nacional	34,314,873,558	28,561,559,173	672,170,548	5,081,143,837
12	Recursos Propios	1,009,167,445	69,562,501	-	939,604,944
13	Crédito Interno	-	-	-	-
14	Donaciones Internas	10,965,053	-	-	10,965,053
21	Crédito Externo	10,180,767,749	3,433,215,910	38,089,720	6,709,462,119
22	Donaciones Externas	1,064,120,299	154,041,758	-	910,078,541
23	Apoyo Presupuestario	500,746,589	122,622,096	-	378,124,493
25	Otros Fondos	78,879,642	3,789,746	-	75,089,896
26	MDRI	306,828,851	280,426,071	-	26,402,780
27	Alivio de la Deuda - Club de Paris	128,818,887	128,818,887	-	-
28	Cuenta del Milenio	6,731,805	183,240	-	6,548,565
29	Alivio de la Deuda - HIPC	52,060,741	52,060,741	-	-
31	Aportes Internos	27,613,363	-	-	27,613,363
	Total Modificaciones	47,681,573,981.8	32,806,280,122.8	710,260,268.0	14,165,033,591.0

Las modificaciones por Crédito Externo en su mayoría, destacan las provenientes del Banco Centroamericano de Integración Económica con una ampliación de 2,335,015,857.0 Lempiras, el Banco Interamericano de Desarrollo por 2,366,375,683.0 Lempiras, la Asociación Internacional de Fomento por 1,115,316,154.0 Lempiras y la Alternativa Bolivariana para los Pueblos de Nuestra América 469,989,427.0 Lempiras; estas modificaciones a préstamos externos que se realizaron con el fin de solventar el presupuesto de egresos afectando el presupuesto pero no se devengaron en su totalidad.

4. Conclusiones

- a. Al finalizar el ejercicio fiscal 2012, según el Estado de Resultado refleja un déficit de 10,297,920,739.2 Lempiras, con respecto al 2011, representa una variación negativa de 8,394,185,114.1 Lempiras esto es resultado de que los gastos crecieran a una tasa de 11.2% y los ingresos a penas en 0.7% con respecto al año pasado.
- b. Se presento un Desahorro de 8,463,832,842.7 Lempiras según lo que muestra la Cuenta Ahorro – Inversión – Financiamiento, debido a una recaudación de 56,740,980,268.9 Lempiras en Ingresos Corrientes, contra 65,204,813,111.6 Lempiras de Gastos corrientes.
- c. En el Resultado financiero se reflejó un Déficit por 21,222,056,735.8 Lempiras debido a una baja captación de recursos de capital por 4,299,387,215.1 Lempiras y elevados Gastos de Capital en 17,057,611,108.2 Lempiras.
- d. En el periodo de fiscal se reportaron Ingresos Totales por 78,671,775,723.3 Lempiras de los cuales el 82.4% corresponden a fuentes nacionales, estos ingresos son resultado de una recaudación de 56,740,980,268.9 Lempiras de Ingresos Corrientes de los cuales el 93.7% corresponde a Ingresos Tributarios; por su parte los Egresos Totales mostraron una ejecución de 88,969,696,462.5 Lempiras, de los cuales se pagaron 75,780,436,271.3 Lempiras de estos el 74.3% corresponden a Gastos Corrientes, en su mayoría para pago de Sueldos y Salarios.
- e. El Presupuesto Aprobado para el presente año ha mostrado modificaciones que resultaron en una ampliación de 14,165,033,591.0 Lempiras y congelamientos por 710,260,268.0 Lempiras realizada a la meta de recaudación esto responden a necesidades en el presupuesto de egresos de los cuales el 47.4% pertenecen a Crédito Externo en su mayoría recibidos por el BCIE y el BID.
- f. Al analizar los Egresos por nivel Institucional, se observó que algunas instituciones presentaron un bajo nivel de ejecución entre ellas destacan la Secretaria de Despacho Presidencial 72.0%, la Secretaría de Turismo 75.3%, el Fondo Vial 80.0%, esto como consecuencia de las medidas de restricción del gasto aplicadas durante los últimos meses del año anterior, y en algunos casos es reflejo de una inadecuada programación por parte de estas instituciones.

ANEXOS

Anexo No. 1
CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO
EJERCICIO FISCAL 2012
(VALORES EN LEMPIRAS)

Denominación	Aprobado	Vigente	Devengado
CUENTA CORRIENTE			
Ingresos Corrientes			
Ingresos Tributarios	55,046,000,000.0	55,964,213,852.0	53,182,584,681.4
Ingresos No Tributarios	2,351,900,000.0	3,078,905,946.0	3,026,521,180.4
Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General	7,800,000.0	152,116,394.0	159,596,485.1
Ingresos de Operación	-	29,386.0	39,558.9
Rentas de la Propiedad	33,600,000.0	36,953,751.0	41,239,797.9
Transferencias,Subsidios y Donaciones	430,000,000.0	440,965,053.0	330,998,565.3
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	57,869,300,000.0	59,673,184,382.0	56,740,980,268.9
Gastos Corrientes			
De Consumo	42,022,325,986.0	45,988,288,873.3	44,079,797,326.5
Rentas de la Propiedad	4,764,270,323.0	6,463,000,042.9	6,463,000,042.9
Transferencias Corrientes	8,627,835,003.0	10,936,321,737.8	10,753,875,005.2
Asignaciones Globales	4,277,211,898.0	4,332,630,170.2	3,908,140,737.0
TOTAL GASTOS CORRIENTES	59,691,643,210.0	67,720,240,824.2	65,204,813,111.6
RESULTADO ECONOMICO:(AHORRO/DESAHORRO)	-1,822,343,210.0	-8,047,056,442.2	-8,463,832,842.7
CUENTA CAPITAL			
Recursos de Capital			
Transferencias y Donaciones de Capital	3,252,807,784.0	4,400,098,048.0	4,263,546,303.4
Disminucion de la Inversion Financiera	25,731,145.0	25,731,145.0	35,840,911.7
RESULTADO ECONOMICO:(AHORRO)			
TOTAL RECURSOS DE CAPITAL	3,278,538,929.0	4,425,829,193.0	4,299,387,215.1
Gastos de Capital			
Inversion Real Directa	4,514,508,057.0	8,806,332,828.6	7,225,603,829.4
Transferencias de Capital	7,104,886,759.0	9,455,143,510.3	8,091,897,762.3
Inversion Financiera		1,524,372,395.3	1,524,372,335.2
Asignaciones Globales de Capital	88,100,000.0	216,792,000.0	215,737,181.4
RESULTADO ECONOMICO(DESAHORRO)			
TOTAL GASTOS DE CAPITAL	11,707,494,816.0	20,002,640,734.1	17,057,611,108.2
RESULTADO FINANCIERO:DEFICIT/SUPERAVIT	-10,251,299,097.0	-23,623,867,983.3	-21,222,056,735.8
CUENTA DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de Caja y Bancos			-
Incremento de Otros Pasivo			11,877,706,055.1
Endeudamiento Publico	10,605,800,000.0	15,505,800,000.0	8,037,301,444.4
Obtención de Prestamos	7,805,108,032.0	14,829,227,245.0	9,594,106,794.9
TOTAL FUENTES	18,410,908,032.0	30,335,027,245.0	29,509,114,294.4
APLICACIONES FINANCIERAS			
Inversion Financiera	8,159,608,935.0	6,711,159,261.7	
Incremento de Caja y Bancos			1,579,785,315.8
Amortizaciones Deuda y Disminucion de Otros Pasivos			6,707,272,242.7
RESULTADO FINANCIERO(DEFICIT)	10,251,299,097.0	23,623,867,983.3	21,222,056,735.8
TOTAL USOS DE FONDOS	18,410,908,032.0	30,335,027,245.0	29,509,114,294.4

Anexo No. 2
RESULTADOS PRESUPUESTARIO DE LA ADMINISTRACION CENTRAL
EJERCICIO FISCAL 2012

	Fondos Nacionales			Fondos Externos			Total		
	2011	2012	Diferencia	2011	2012	Diferencia	2011	2012	Diferencia
INGRESOS	63,655,697,759.9	64,814,122,625.0	1,158,424,865.1	14,456,858,316.2	13,857,653,098.3	-599,205,217.9	78,112,556,076.1	78,671,775,723.3	559,219,647.2
CORRIENTES	53,077,497,616.7	56,740,980,268.9	3,663,482,652.2	-	-	-	53,077,497,616.7	56,740,980,268.9	3,663,482,652.2
Tributarios	49,324,802,825.6	53,182,584,681.4	3,857,781,855.8	-	-	-	49,324,802,825.6	53,182,584,681.4	3,857,781,855.8
No Tributarios	3,281,720,712.2	3,026,521,180.4	-255,199,531.8	-	-	-	3,281,720,712.2	3,026,521,180.4	-255,199,531.8
Venta de Bienes y Servicios	78,284,789.3	159,596,485.1	81,311,695.8	-	-	-	78,284,789.3	159,596,485.1	81,311,695.8
Ingreso de Operación	91,023.9	39,558.9	-51,465.0	-	-	-	91,023.9	39,558.9	-51,465.0
Rentas de la Propiedad	34,810,830.9	41,239,797.9	6,428,966.9	-	-	-	34,810,830.9	41,239,797.9	6,428,966.9
Transferencias,Subsidios y Donaciones	357,787,434.8	330,998,565.3	-26,788,869.5	-	-	-	357,787,434.8	330,998,565.3	-26,788,869.5
RECURSOS DE CAPITAL	37,185,364.8	35,840,911.7	-1,344,453.1	3,943,026,721.1	4,263,546,303.4	320,519,582.3	3,980,212,085.9	4,299,387,215.1	319,175,129.2
Donaciones de Capital	-	-	-	3,943,026,721.1	4,263,546,303.4	320,519,582.3	3,943,026,721.1	4,263,546,303.4	320,519,582.3
Disminucion de la Inversion Financiera	37,185,364.8	35,840,911.7	-1,344,453.1	-	-	-	37,185,364.8	35,840,911.7	-1,344,453.1
FUENTES FINANCIERAS	10,541,014,778.4	8,037,301,444.4	-2,503,713,334.0	10,513,831,595.1	9,594,106,794.9	-919,724,800.2	21,054,846,373.5	17,631,408,239.3	-3,423,438,134.2
Emision Titulos y Valores	10,541,014,778.4	8,037,301,444.4	-2,503,713,334.0	-	-	-	10,541,014,778.4	8,037,301,444.4	-2,503,713,334.0
Obtencion de Prestamos	-	-	-	10,513,831,595.1	9,594,106,794.9	-919,724,800.2	10,513,831,595.1	9,594,106,794.9	-919,724,800.2
EGRESOS	68,441,872,312.2	76,691,828,680.1	8,249,956,367.9	11,574,419,389.0	12,277,867,782.5	703,448,393.5	80,016,291,701.2	88,969,696,462.5	8,953,404,761.3
CORRIENTES	54,836,957,322.7	60,550,329,551.2	5,713,372,228.5	4,855,374,510.3	4,654,483,560.4	-200,890,949.9	59,692,331,833.0	65,204,813,111.6	5,512,481,278.6
De Consumo	36,893,452,998.6	40,316,835,810.5	3,423,382,811.9	3,718,188,429.2	3,762,961,515.9	44,773,086.7	40,611,641,427.8	44,079,797,326.5	3,468,155,898.7
Rentas de la Propiedad	5,119,775,885.6	6,463,000,042.9	1,343,224,157.3	-	-	-	5,119,775,885.6	6,463,000,042.9	1,343,224,157.3
Transferencias Corrientes	8,039,021,557.6	9,862,352,960.8	1,823,331,403.2	1,137,186,081.1	891,522,044.4	-245,664,036.7	9,176,207,638.7	10,753,875,005.2	1,577,667,366.5
Subsidios Corrientes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asignaciones Globales	4,784,706,880.9	3,908,140,737.0	-876,566,143.9	-	-	-	4,784,706,880.9	3,908,140,737.0	-876,566,143.9
DE CAPITAL	8,991,071,201.5	9,439,528,039.2	448,456,837.7	6,717,734,145.8	7,618,083,069.0	900,348,923.2	15,708,805,347.3	17,057,611,108.2	1,348,805,760.9
Inversion Real Directa	3,426,521,247.0	2,674,931,103.8	-751,590,143.2	3,867,335,067.1	4,550,672,725.6	683,337,658.5	7,293,856,314.1	7,225,603,829.4	-68,252,484.8
Transferencias de Capital	4,801,373,128.0	5,152,124,600.3	350,751,472.3	1,752,904,959.5	2,939,773,162.1	1,186,868,202.6	6,554,278,087.5	8,091,897,762.3	1,537,619,674.8
Inversion Financiera	665,238,756.0	1,524,372,335.2	859,133,579.2	968,888,383.3	-	-968,888,383.3	1,634,127,139.3	1,524,372,335.2	-109,754,804.2
Asignaciones Globales	97,938,070.5	88,100,000.0	-9,838,070.5	128,605,735.9	127,637,181.4	-968,554.5	226,543,806.4	215,737,181.4	-10,806,625.0
APLICACIONES FINANCIERAS	4,613,843,788.0	6,701,971,089.7	2,088,127,301.7	1,310,732.9	5,301,153.1	3,990,420.2	4,615,154,520.9	6,707,272,242.7	2,092,117,721.8
Amortizaciones Deuda Interna C/P	-	2,326,896,323.7	2,326,896,323.7	-	-	-	-	2,326,896,323.7	2,326,896,323.7
Amortizaciones Deuda Interna L/P	2,161,903,105.8	1,508,939,181.6	-652,963,924.2	-	-	-	2,161,903,105.8	1,508,939,181.6	-652,963,924.2
Amortizaciones Deuda Externa	2,451,940,682.2	2,866,135,584.4	414,194,902.2	1,310,732.9	5,301,153.1	3,990,420.2	2,453,251,415.1	2,871,436,737.4	418,185,322.3
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-4,786,174,552.3	-11,877,706,055.1	-7,091,531,502.8	2,882,438,927.2	1,579,785,315.8	-1,302,653,611.4	-1,903,735,625.1	-10,297,920,739.2	-8,394,185,114.1

Anexo No. 3
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
PROGRAMACIÓN Y RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS POR RUBRO
EJERCICIO FISCAL 2012

Ingresos		2011	2012			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
	INGRESOS TOTALES	78,112,556,076.1	79,558,746,961.0	94,434,040,820.0	78,671,775,723.3	78,671,775,723.3
1	INGRESOS CORRIENTES	53,077,497,616.7	57,869,300,000.0	59,673,184,382.0	56,740,980,268.9	56,740,980,268.9
11	INGRESOS TRIBUTARIOS	49,324,802,825.6	55,046,000,000.0	55,964,213,852.0	53,182,584,681.4	53,182,584,681.4
111	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	16,670,411,056.8	17,940,300,000.0	17,955,159,759.0	17,300,731,425.6	17,300,731,425.6
11101	Sobre la Renta de Personas Naturales	325,374,842.5	483,400,000.0	483,400,000.0	365,456,927.8	365,456,927.8
11102	Sobre la Renta de Personas Jurídicas	2,643,503,455.7	3,408,700,000.0	3,408,700,000.0	2,554,843,893.0	2,554,843,893.0
11103	Pagos a Cuenta	5,334,729,433.0	5,717,800,000.0	5,717,800,000.0	5,319,352,237.1	5,319,352,237.1
11104	Retención en la Fuente	3,038,975,812.2	3,181,500,000.0	3,181,500,000.0	3,380,872,923.2	3,380,872,923.2
11105	Retención (Art. 5 y 25)	1,833,499,967.9	1,805,200,000.0	1,805,200,000.0	2,583,800,972.4	2,583,800,972.4
11106	Retención por Mora (Art 50)	579,497,289.6	713,500,000.0	713,500,000.0	647,878,704.6	647,878,704.6
11107	Retención Intereses Art 9	544,424,878.2	655,500,000.0	655,500,000.0	511,779,608.8	511,779,608.8
11108	Ganancias de Capital	125,602,021.8	158,800,000.0	158,800,000.0	219,840,520.5	219,840,520.5
11109	Aportación Solidaria Temporal	1,990,785,210.1	1,248,500,000.0	1,248,500,000.0	1,467,975,802.6	1,467,975,802.6
11110	Ganancias de Capital (Zolitur)	23,593,348.9	-	14,859,759.0	12,000,258.7	12,000,258.7
11111	Alquiler Habitacional (10%)	3,284,750.7	3,200,000.0	3,200,000.0	5,108,554.4	5,108,554.4
11112	10% Sobre Excedentes de Operaciones Centros Educativos Privados	825,173.1	700,000.0	700,000.0	1,496,311.7	1,496,311.7
11113	Retención Anticipo ISR 1%	220,891,271.1	348,500,000.0	348,500,000.0	210,292,110.1	210,292,110.1
11114	Percepción Anticipo Renta Natural	308,486.6	45,000,000.0	45,000,000.0	1,804,866.0	1,804,866.0
11115	Percepción Anticipo Renta Juridica	5,115,115.5	170,000,000.0	170,000,000.0	18,227,734.8	18,227,734.8
112	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD	599,793,365.8	596,000,000.0	596,000,000.0	557,748,238.9	557,748,238.9
11201	Sobre la Tradición de Inmuebles	288,827,765.7	270,000,000.0	270,000,000.0	326,448,595.8	326,448,595.8
11202	Al Activo Neto	310,316,605.4	325,000,000.0	325,000,000.0	230,482,895.7	230,482,895.7
11203	Sobre la Tradición Dominio de Tierras	585,251.1	1,000,000.0	1,000,000.0	325,060.9	325,060.9
11204	Sobre Legados y Donaciones	63,743.7	-	-	491,686.6	491,686.6
113	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCION, CONSUMO Y VENTAS	21,454,389,704.0	24,640,200,000.0	24,640,200,000.0	22,771,453,274.7	22,771,453,274.7
11301	Sobre la Producción de Cervezas	466,036,926.0	570,000,000.0	570,000,000.0	503,162,943.1	503,162,943.1
11302	Sobre la Producción de Aguardiente	58,934,017.7	78,600,000.0	78,600,000.0	68,163,581.7	68,163,581.7

Ingresos		2011	2012			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
11303	Sobre la Producción de Licor Compuesto	104,868,350.8	106,800,000.0	106,800,000.0	96,535,552.6	96,535,552.6
11304	Sobre la Producción Forestal	232,581.0	300,000.0	300,000.0	255,600.2	255,600.2
11305	Sobre la Producción y Consumo de Aguas Gaseosas	632,399,118.2	693,100,000.0	693,100,000.0	675,212,686.9	675,212,686.9
11306	Sobre Ventas 12%	17,852,468,958.3	20,628,800,000.0	20,628,800,000.0	18,907,054,068.7	18,907,054,068.7
11307	Sobre Ventas 15%	1,084,603,378.4	1,111,800,000.0	1,111,800,000.0	1,219,928,151.1	1,219,928,151.1
11308	Sobre la Venta de Cigarrillos	659,503,508.4	746,000,000.0	746,000,000.0	632,809,022.0	632,809,022.0
11309	Sobre el Consumo Selectivo de Artículos Varios	297,134,724.9	348,700,000.0	348,700,000.0	311,371,644.1	311,371,644.1
11310	Sobre el Consumo Selectivo de Vehículos	274,692,197.0	280,600,000.0	280,600,000.0	333,917,062.3	333,917,062.3
11314	Sobre Ventas (18%) Boletos de Transporte Aéreo	15,584,073.2	15,500,000.0	15,500,000.0	15,489,368.0	15,489,368.0
11315	Sobre Ventas (5%) Boletos Lotería Electronica, Rifas y Sorteos	7,931,870.2	60,000,000.0	60,000,000.0	7,553,594.0	7,553,594.0
114	IMPUESTO SOBRE SERVICIOS Y ACTIVIDADES ESPECIFICAS	7,964,478,559.8	8,931,600,000.0	9,834,954,093.0	9,611,001,685.1	9,611,001,685.1
11401	A Casinos de Juego Envite o Azar	2,248,578.9	2,300,000.0	2,300,000.0	2,280,436.0	2,280,436.0
11402	A la Venta de Timbres de Contratación	2,823,947.9	1,100,000.0	1,100,000.0	6,172,997.4	6,172,997.4
11403	A la Revaluación de Activos	2,462,241.3	1,000,000.0	1,000,000.0	29,374,780.7	29,374,780.7
11404	A Servicios de Vías Públicas	1,731,201,093.5	1,991,500,000.0	1,991,500,000.0	1,778,469,776.6	1,778,469,776.6
11405	Sobre Traspaso de Vehículos	16,084,544.8	18,100,000.0	18,100,000.0	19,466,394.3	19,466,394.3
11406	Sobre Servicios Turísticos	71,213,690.7	-	81,002,839.0	75,805,798.6	75,805,798.6
11407	Aporte Atención Programas Sociales y Conservación Patrimonio Vial	6,108,978,088.1	6,910,000,000.0	6,910,000,000.0	6,855,537,052.5	6,855,537,052.5
11409	Otros Impuestos y Licencias sobre Diversas Actividades	9,671,868.3	7,600,000.0	8,966,814.0	7,709,011.7	7,709,011.7
11410	Aporte 0.3% S/Transacciones Financieras Pro Seguridad Poblacional	200.0	-	658,942,917.0	658,942,918.2	658,942,918.2
11411	Aporte Telefonía Móvil Pro Seguridad Poblacional	12,238,530.8	-	74,895,755.0	74,895,754.8	74,895,754.8
11412	Aporte Protección del Medio Ambiente	3,588,405.1	-	61,614,037.0	61,614,034.5	61,614,034.5
11413	Aporte Comidas Rápidas Pro Seguridad Poblacional	3,142,442.5	-	13,805,893.0	13,805,893.5	13,805,893.5
11414	Aporte Casinos y Máquinas Tragamonedas Pro Seguridad Poblacional	824,928.1	-	3,371,757.0	3,371,754.6	3,371,754.6
11415	Aporte Sector Cooperativo Pro Seguridad Poblacional		-	8,354,081.0	8,354,081.6	8,354,081.6
11416	Ecotasa sobre Importación Vehículos Usados		-	-	15,201,000.2	15,201,000.2
115	IMPUESTO SOBRE LAS IMPORTACIONES	2,626,410,230.3	2,926,500,000.0	2,926,500,000.0	2,932,495,889.2	2,932,495,889.2
11501	Importación Terrestre	1,478,145,165.9	1,533,700,000.0	1,533,700,000.0	1,586,060,360.6	1,586,060,360.6
11502	Importación Marítima	1,035,026,575.8	1,252,300,000.0	1,252,300,000.0	1,240,233,140.1	1,240,233,140.1
11503	Importación Aérea y Postal	113,225,730.5	140,500,000.0	140,500,000.0	106,202,388.5	106,202,388.5
11504	Recargo Importación Concesionada	12,758.2				
116	IMPUESTO A LOS BENEFICIOS EVENTUALES Y JUEGOS DE AZAR	9,319,908.9	11,400,000.0	11,400,000.0	9,154,167.8	9,154,167.8

Ingresos		2011	2012			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
11601	Sobre Premios de Urna de Lotería Nacional	2,085,681.5	4,300,000.0	4,300,000.0	2,523,684.2	2,523,684.2
11602	Sobre Premios de Máquinas Tragamonedas	603.0	-	-	128,580.7	128,580.7
11603	Sobre Premios de Lotería Electrónica	7,233,624.4	7,100,000.0	7,100,000.0	6,501,903.0	6,501,903.0
12	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,281,720,712.2	2,351,900,000.0	3,078,905,946.0	3,026,521,180.4	3,026,521,180.4
121	TASAS	1,103,563,818.6	693,300,000.0	1,024,650,724.0	1,029,051,454.8	1,029,051,454.8
12102	Control Migratorio	37,567,490.0	-	17,255,009.0	24,621,543.4	24,621,543.4
12103	Inspección de Vehículos	1,977.3	100,000.0	100,000.0	5,336.8	5,336.8
12104	Vehículos con Placa Extranjera	2,576,958.2	2,800,000.0	2,800,000.0	2,478,579.7	2,478,579.7
12105	Servicio de Recuperación Marina	1,072,579.8	-	1,513,724.0	2,154,264.5	2,154,264.5
12107	Marchamos	39,961,826.7	42,800,000.0	42,800,000.0	41,569,073.7	41,569,073.7
12108	Timbres y Blancos Consulares	30,263,348.7	24,800,000.0	30,939,270.0	30,363,167.0	30,363,167.0
12109	Papeles de Aduana	22,886,775.0	25,300,000.0	25,300,000.0	25,489,792.0	25,489,792.0
12114	Papel Sellado	9,410,368.0	-	27,197,811.0	25,393,253.0	25,393,253.0
12115	Servicio de Protección a Vuelos Nacionales	24,487,017.4	-	24,592,405.0	22,984,278.5	22,984,278.5
12116	Inspecciones Geológicas y de Embarque	7,254,109.5	-	4,018,212.0	9,513,794.4	9,513,794.4
12117	Munitoreos Ambientales	1,931,492.6	-	511,292.0	1,811,443.3	1,811,443.3
12118	Registros Ley de Propiedad	145,281,878.2	35,100,000.0	183,810,116.0	144,828,812.7	144,828,812.7
12120	Servicios de Auténticas y Traducciones	10,815,825.8	4,900,000.0	10,425,343.0	13,078,880.3	13,078,880.3
12121	Emisión de Constancias, Certificados y Otros	54,821,290.0	16,800,000.0	55,054,595.0	57,725,509.6	57,725,509.6
12122	Sevicios de Almacenaje	-	-	-	-	-
12123	Conservación del Ambiente y Seguridad (Zolitur)	27,807,910.3	-	9,614,291.0	19,293,463.6	19,293,463.6
12124	Tasa por Llamada del Exterior (US\$0.03)	499,652,590.4	397,000,000.0	403,065,267.0	453,401,926.0	453,401,926.0
12125	Ecotasa sobre Importación Vehículos Usados	147,193,120.0	128,700,000.0	128,700,000.0	103,854,210.6	103,854,210.6
12126	Actos Administrativos DEI	17,746,710.7	-	20,208,566.0	23,189,251.4	23,189,251.4
12199	Tasas Varias	22,830,550.2	15,000,000.0	36,744,823.0	27,294,874.2	27,294,874.2
122	DERECHOS	420,859,182.7	169,300,000.0	394,290,734.0	474,803,506.8	474,803,506.8
12201	Libreta Pasaporte	180,989,768.9	166,000,000.0	198,090,400.0	209,197,543.8	209,197,543.8
12202	Tarjeta Identidad de Marineros	9,311,703.1	-	9,356,464.0	10,697,976.9	10,697,976.9
12203	Registro Marcas de Fabricas	13,337,436.8	-	14,090,520.0	14,524,305.5	14,524,305.5
12204	Registro Patente de Invención	1,226,066.7	600,000.0	1,982,387.0	1,112,748.0	1,112,748.0
12205	Registro de Prestamistas	125,958.0	200,000.0	200,000.0	164,589.7	164,589.7

Ingresos		2011	2012			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
12206	Incorporación de Empresas Mercantiles	66,670.6	200,000.0	200,000.0	15,339.9	15,339.9
12207	Marina Mercante Nacional	6,561,748.5	-	7,257,487.0	7,592,318.8	7,592,318.8
12208	Licencia de Conducir	83,645,766.1	-	71,540,385.0	100,184,574.6	100,184,574.6
12209	Otras Licencias	19,670,768.4	-	13,367,187.0	25,391,395.7	25,391,395.7
12210	Licencias Agentes Navieros		-	-	70,000.0	70,000.0
12211	Permisos y Renovaciones Migratorias	28,270,987.2	-	22,620,903.0	37,176,601.2	37,176,601.2
12213	Registro Nacional de Armas	13,549,635.2	-	8,671,509.0	10,116,398.0	10,116,398.0
12217	Emisión y Reposición de Placas y Calcomanias	949,850.0	1,500,000.0	1,500,000.0	821,206.1	821,206.1
12218	Registro Nacional de las Personas	62,337,264.4	-	44,598,364.0	57,080,752.8	57,080,752.8
12219	Registro Derechos de Autor y Conexos		-	-	11,550.0	11,550.0
12299	Derechos Varios	815,558.7	800,000.0	815,128.0	646,205.8	646,205.8
123	CANONES Y REGALIAS	1,236,613,616.3	1,211,500,000.0	1,215,729,417.0	1,060,133,407.0	1,060,133,407.0
12301	Concesiones y Frecuencias Radioelectronicas	704,898,699.8	740,100,000.0	740,100,000.0	696,139,613.7	696,139,613.7
12302	Canon de Explotación de Petroleo	2,595.6	-	-	1,551,890.1	1,551,890.1
12303	Patente de Minas y Zonas Mineras	200.0	-	-	358.1	358.1
12304	Canon por Aprovechamiento de Aguas	4,397,871.2	-	2,112,876.0	3,363,516.9	3,363,516.9
12305	Concesion Aeropuerto	183,634,135.0	201,400,000.0	201,400,000.0	195,182,560.1	195,182,560.1
12306	Canon Territorial	5,388,502.1	-	1,945,638.0	4,590,623.4	4,590,623.4
12307	Canon por Beneficios	79,094.9	-	170,903.0	600.0	600.0
12308	Concesion Operacion Loteria Electronica	338,212,317.8	270,000,000.0	270,000,000.0	159,249,744.8	159,249,744.8
12399	Regalias Varias	200.0	-	-	54,500.0	54,500.0
124	MULTAS	292,222,404.8	155,000,000.0	205,237,158.0	246,325,949.2	246,325,949.2
12401	Multas Arancelarias de Importacion	31,482,665.5	30,200,000.0	30,200,000.0	51,475,851.9	51,475,851.9
12403	Multas Consulares	12,500.0	100,000.0	100,000.0	400.0	400.0
12404	Conmuta y Multas Judiciales	6,081,259.0	4,800,000.0	4,815,032.0	6,577,383.8	6,577,383.8
12405	Multa por Incumplimiento de Contratos	3,751,791.5	800,000.0	800,000.0	2,265,999.4	2,265,999.4
12406	Multas de Sanidad	36,900.0	-	-	49,980.9	49,980.9
12407	Multas por Contrabando y Defraudación Fiscal	243,061.2	200,000.0	200,000.0	-	-
12408	Multas por Desencaje	6,650.0	-	-	11,150.0	11,150.0
12409	Multas de Transporte	9,482,069.4	-	3,916,172.0	9,660,200.1	9,660,200.1
12410	Multas de Trabajo	5,770,832.8	3,400,000.0	3,709,564.0	5,200,983.1	5,200,983.1

Ingresos		2011	2012			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
12411	Sanciones de Marina Mercante	279,450.0	-	139,725.0	-	-
12412	Sanciones e Infracciones de Conatel	4,584,467.0	1,500,000.0	1,500,000.0	1,742,366.8	1,742,366.8
12413	Multas de Policia y Transito	18,403,001.8	-	14,715,452.0	19,708,522.7	19,708,522.7
12416	Multas por Infracciones a la Ley de Migración y Extranjeria	15,085,080.3	-	10,016,114.0	15,602,649.7	15,602,649.7
12417	Sanciones por Ley General de Minería	816,598.1	-	723,176.0	1,719,969.5	1,719,969.5
12418	Multas Recargos e Intereses Aplicados Codigo Tributario	80,678,973.5	74,000,000.0	74,000,000.0	69,723,798.9	69,723,798.9
12419	Multas e Infracciones de Ley de Propiedad	418,594.5	-	327,624.0	251,178.5	251,178.5
12499	Multas y Penas Varias	115,088,510.3	40,000,000.0	60,074,299.0	62,335,514.0	62,335,514.0
128	OTROS NO TRIBUTARIOS	228,461,689.8	122,800,000.0	238,997,913.0	216,206,862.7	216,206,862.7
12801	Ingresos por Subastas	2,165,450.0	800,000.0	800,000.0	41,001.5	41,001.5
12802	Reparos de Aduana	-	-	-	3,871,295.1	3,871,295.1
12803	Reparos de Tributación	-	-	-	10.0	10.0
12804	Reparos Varios	9,690,079.2	4,600,000.0	12,704,513.0	11,432,887.8	11,432,887.8
12805	Dispensa de Edictos	107,776.0	200,000.0	200,000.0	116,155.9	116,155.9
12806	Devoluciones de Ejercicios Fiscales Anteriores por Pagos en Exceso	106,162,311.1	76,200,000.0	76,200,000.0	33,208,404.3	33,208,404.3
12807	Compensación por Pérdida de Activos Muebles	25,824.7	-	-	32,178.3	32,178.3
12809	Subastas D.E.I.	2,692,554.4	-	1,859,396.0	822,206.0	822,206.0
12899	Otros no Tributarios	107,617,694.4	41,000,000.0	147,234,004.0	166,682,723.9	166,682,723.9
15	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DEL GOBIERNO GENERAL	78,284,789.3	7,800,000.0	152,116,394.0	159,596,485.1	159,596,485.1
151	VENTA DE BIENES	7,883,529.0	3,900,000.0	8,396,920.0	6,133,644.6	6,133,644.6
15101	Venta de Impresos	3,383,981.3	-	1,942,861.0	2,486,839.4	2,486,839.4
15102	Venta de Materiales y Productos Agropecuarios	789,847.0	900,000.0	1,268,015.0	834,561.7	834,561.7
15104	Venta de Articulos y Materiales Diversos	-	3,000,000.0	5,186,044.0	2,812,043.5	2,812,043.5
15199	Venta de Bienes Varios	3,709,700.8	-	-	200.0	200.0
152	VENTA DE SERVICIOS	70,401,260.3	3,900,000.0	143,719,474.0	153,462,840.4	153,462,840.4
15203	Otros Servicios en Puertos	581,812.8	300,000.0	712,442.0	548,285.3	548,285.3
15204	Impresiones	36,745.5	100,000.0	100,000.0	35,651.3	35,651.3
15205	Servicios de Vigilancia Empresarial Sector Privado	8,864,978.7	3,500,000.0	7,714,660.0	9,371,199.3	9,371,199.3
15206	Ingresos de Centros Hospitalarios	6,670.5	-	73,637,987.0	73,079,924.7	73,079,924.7
15207	Ingresos de Centros Educativos	127,052.0	-	54,071.0	176,582.6	176,582.6
15217	Venta de Servicios Varios Cesco	578,280.1	-	515,785.0	779,983.3	779,983.3

Ingresos		2011	2012			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
15218	Transporte de Datos HONDUTEL	55,674,501.6	-	59,359,629.0	67,226,274.5	67,226,274.5
15299	Venta de Servicios Varios	4,531,219.0	-	1,624,900.0	2,244,939.5	2,244,939.5
16	INGRESOS DE OPERACION	91,023.9	-	29,386.0	39,558.9	39,558.9
161	VENTA BRUTA DE BIENES	-	-	-	-	-
16199	Venta Bruta de Bienes Varios		-	-	-	
162	VENTA BRUTA DE SERVICIOS	-	-	-	-	-
16298	Venta Bruta de Servicios de Energía Eléctrica					
169	INGRESOS DE NO OPERACION	91,023.9	-	29,386.0	39,558.9	39,558.9
16999	Ingresos Varios de No Operación	91,023.9	-	29,386.0	39,558.9	39,558.9
17	RENTAS DE LA PROPIEDAD	34,810,830.9	33,600,000.0	36,953,751.0	41,239,797.9	41,239,797.9
171	INTERESES POR PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	-	-	-	-	-
17101	Intereses por Préstamos al Sector Privado	-				
172	INTERESES POR PRESTAMOS AL SECTOR PUBLICO	29,529,140.3	31,400,000.0	31,400,000.0	27,570,430.0	27,570,430.0
17201	Intereses por Préstamos a la Administración Central		-	-	-	-
17202	Intereses por Préstamos a Instituciones Descentralizadas		-	-	-	-
17203	Intereses por Préstamos a la Seguridad Social	-	300,000.0	300,000.0	-	-
17205	Intereses por Préstamos a Instituciones Públicas Financieras	29,529,140.3	30,800,000.0	30,800,000.0	27,570,430.0	27,570,430.0
17206	Intereses por Préstamos a Empresas Públicas no Financieras	-	300,000.0	300,000.0	-	-
173	INTERESES POR DEPOSITOS	-	100,000.0	100,000.0	-	-
17301	Intereses por Depositos Internos	-	100,000.0	100,000.0	-	-
174	INTERESES POR TITULOS Y VALORES	-	100,000.0	100,000.0	6,646,591.9	6,646,591.9
17401	Intereses por Titulos y Valores Internos	-	100,000.0	100,000.0	6,646,591.9	6,646,591.9
175	BENEFICIOS POR INVERSIONES EMPRESARIALES	50,661.0	300,000.0	300,000.0	98,200.0	98,200.0
17501	Dividendos de Acciones	50,661.0	300,000.0	300,000.0	88,200.0	88,200.0
17503	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones	-	-	-	10,000.0	10,000.0
176	ALQUILERES	5,231,029.6	1,700,000.0	5,053,751.0	6,924,576.0	6,924,576.0
17601	Alquiler de Tierra y Terrenos	3,070,888.8	1,100,000.0	2,169,169.0	3,449,246.4	3,449,246.4
17602	Contribuciones por Uso de Viviendas Oficiales	-	-	-	5,803.6	5,803.6
17603	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones	983,298.0	300,000.0	840,232.0	1,083,932.0	1,083,932.0
17604	Alquiler de Equipos	157,483.0	100,000.0	100,300.0	24,500.0	24,500.0
17605	Otros Alquileres	1,019,359.8	200,000.0	1,944,050.0	2,361,094.0	2,361,094.0

Ingresos		2011	2012			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	357,787,434.8	430,000,000.0	440,965,053.0	330,998,565.3	330,998,565.3
181	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	3,000,000.0	20,000,000.0	20,000,000.0	10,000,000.0	10,000,000.0
18101	Transferencias y Donaciones Corrientes de la Administración Central	-	-	-	-	-
18102	Transferencias y Donaciones Corrientes de Instituciones Descentralizadas	3,000,000.0	20,000,000.0	20,000,000.0	10,000,000.0	10,000,000.0
18104	Transferencias y Donaciones Corrientes de Gobiernos Locales	-	-	-	-	-
182	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO	321,891.2	-	-	30,846.8	30,846.8
18201	Transferencias y Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	321,891.2	-	-	-	-
18202	Transferencias y Donaciones Corrientes de Gobiernos Extranjeros	-	-	-	30,846.8	30,846.8
18203	Transferencias y Donaciones Cuenta del Milenio (Gobiernos Extranjeros)	-	-	-	-	-
18204	Concesión de Alivio de Deuda- Club de París (Gobiernos Extranjeros)	-	-	-	-	-
18206	Concesión de Alivio de Deuda -MDRI (Organismos Internacionales)	-	-	-	-	-
184	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DE EMPRESAS	294,465,543.6	350,000,000.0	360,965,053.0	260,967,718.5	260,967,718.5
18401	Transferencias y Donaciones Corrientes de Empresas Privadas	30,279,108.0	-	979,062.0	509,515.0	509,515.0
18402	Transferencias y Donaciones Corrientes de Empresas Publicas	264,186,435.6	350,000,000.0	359,985,991.0	260,458,203.5	260,458,203.5
185	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DE LAS INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	60,000,000.0	60,000,000.0	60,000,000.0	60,000,000.0	60,000,000.0
18501	Transferencias y Donaciones Corrientes de las Instituciones Públicas Financieras	60,000,000.0	60,000,000.0	60,000,000.0	60,000,000.0	60,000,000.0
2	INGRESOS DE CAPITAL	3,980,212,085.9	3,278,538,929.0	4,425,829,193.0	4,299,387,215.1	4,299,387,215.1
21	RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
212	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-	-	-	-
21203	Venta de Equipo de Transporte y Elevación	-	-	-	-	-
22	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	3,943,026,721.1	3,252,807,784.0	4,400,098,048.0	4,263,546,303.4	4,263,546,303.4
221	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL GOBIERNO GENERAL	428,116.5	-	4,582,372.0	7,444,605.3	7,444,605.3
22101	Transferencias y Donaciones de Capital de la Administración Central	428,116.5	-	-	5,543,493.4	5,543,493.4
22102	Transferencias y Donaciones de Capital de Instituciones Descentralizadas	-	-	-	-	-
22104	Transferencias y Donaciones de Capital de Gobiernos Locales	-	-	4,582,372.0	1,901,111.9	1,901,111.9
222	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL SECTOR EXTERNO	3,942,598,604.6	3,252,807,784.0	4,372,484,685.0	4,256,101,698.1	4,256,101,698.1
22201	Transferencias y Donaciones de Capital de Organismos Internacionales	918,483,667.2	618,830,573.0	1,528,909,114.0	1,411,651,978.7	1,411,651,978.7
22202	Transferencias y Donaciones de Capital de Gobiernos Extranjeros	511,736,632.4	183,360,714.0	183,360,714.0	289,449,075.3	289,449,075.3
22203	Transferencias y Donaciones Cuenta del Milenio (Gobiernos Extranjeros)	9,472,326.6	-	6,548,565.0	-	-
22204	Concesión de Alivio de Deuda- Club de París (Gobiernos Extranjeros)	532,575,757.3	576,759,140.0	576,759,140.0	498,970,658.4	498,970,658.4

Ingresos		2011	2012			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
22205	Concesión de Alivio de Deuda- HIPC (Organismos Internacionales)	589,393,914.2	89,900,000.0	89,900,000.0	141,158,645.3	141,158,645.3
22206	Concesión de Alivio de Deuda-MDRI (Organismos Internacionales)	1,177,142,334.2	1,610,532,357.0	1,645,024,857.0	1,270,263,579.6	1,270,263,579.6
22207	Apoyo Presupuestario, Organismos Internacionales	203,793,972.7	173,425,000.0	341,982,295.0	644,607,760.8	644,607,760.8
224	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DE EMPRESAS	-	-	23,030,991.0	-	-
22401	Transferencias y Donaciones de Capital de Empresas Privadas		-	23,030,991.0	-	-
23	DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	37,185,364.8	25,731,145.0	25,731,145.0	35,840,911.7	35,840,911.7
233	RECUPERACION DE PRESTAMOS DE CORTO PLAZO	15,507,722.5	-	-	5,598,419.4	5,598,419.4
23301	Recuperación de Préstamos de Corto Plazo al Sector Privado	15,507,722.5	-	-	5,598,419.4	5,598,419.4
23302	Recuperación de Préstamos de Corto Plazo a la Administración Central					
23305	Recuperación de Préstamos de Corto Plazo a Instituciones Públicas Financieras					
234	RECUPERACION DE PRESTAMOS DE LARGO PLAZO	21,677,642.3	25,731,145.0	25,731,145.0	30,242,492.3	30,242,492.3
23401	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo al Sector Privado	-	25,731,145.0	25,731,145.0	8,564,850.0	8,564,850.0
23403	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo a Instituciones Descentralizadas		-	-	772,249.7	772,249.7
23405	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo a Instituciones Públicas Financieras	21,677,642.3	-	-	20,905,392.6	20,905,392.6
23406	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo a Empresas Públicas no Financieras					
23407	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo a Gobiernos Locales					
3	FUENTES DE FINANCIAMIENTO	21,054,846,373.5	18,410,908,032.0	30,335,027,245.0	17,631,408,239.3	17,631,408,239.3
31	ENDEUDAMIENTO PUBLICO	10,541,014,778.4	10,605,800,000.0	15,505,800,000.0	8,037,301,444.4	8,037,301,444.4
311	COLOCACION DE TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	2,388,008,134.6	-	-	1,513,926,909.1	1,513,926,909.1
31101	Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Interna a Corto Plazo	2,388,008,134.6	-	-	1,513,926,909.1	1,513,926,909.1
31102	Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Externa a Corto Plazo		-	-	-	-
312	COLOCACION DE TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	8,153,006,643.9	10,605,800,000.0	15,505,800,000.0	6,523,374,535.3	6,523,374,535.3
31201	Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Interna a Largo Plazo	8,153,006,643.9	10,605,800,000.0	15,505,800,000.0	6,523,374,535.3	6,523,374,535.3
31202	Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Externa a Largo Plazo	-	-	-	-	-
32	OBTENCION DE PRESTAMOS	10,513,831,595.1	7,805,108,032.0	14,829,227,245.0	9,594,106,794.9	9,594,106,794.9
321	OBTENCION DE PRESTAMOS A CORTO PLAZO	-	3,018,300,000.0	3,018,300,000.0	-	-
32108	Obtención de Préstamos del Sector Externo a Corto Plazo	-	3,018,300,000.0	3,018,300,000.0	-	-
322	OBTENCION DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO	10,513,831,595.1	4,786,808,032.0	11,810,927,245.0	9,594,106,794.9	9,594,106,794.9
32201	Obtención de Préstamos Internos del Sector Privado largo Plazo	600,000,000.0				
32207	Obtención de Préstamos Empresas Públicas no Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-

Ingresos		2011	2012			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
32208	Obtención de Préstamos del Sector Externo a Largo Plazo	9,913,831,595.1	4,786,808,032.0	11,810,927,245.0	9,594,106,794.9	9,594,106,794.9

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS TIPO Y GRUPO
EJERCICIO FISCAL 2012

Código	Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
	TOTAL GENERAL	79,558,746,961.0	94,434,040,820.0	88,969,696,462.5	75,780,436,271.3	94.2
2100000	Gasto Corriente	59,691,643,210.0	67,720,240,824.2	65,204,813,111.6	56,272,720,361.5	96.3
2120000	Gasto de Consumo	42,022,325,986.0	45,988,288,873.3	44,079,797,326.5	37,327,733,541.0	95.9
2121100	Sueldos y Salarios	34,712,068,717.0	34,504,443,266.3	34,033,291,001.8	29,824,178,691.6	98.6
2121300	Prestaciones Sociales	160,532,851.0	192,936,141.7	191,092,265.0	167,155,126.3	99.0
2121400	Beneficios y Compensaciones	109,400,288.0	264,700,018.6	246,971,137.8	170,316,343.6	93.3
2122100	Materiales y Suministros	3,830,019,762.0	4,866,365,376.8	4,346,024,488.2	2,610,445,740.7	89.3
2122200	Servicios no Personales	3,210,304,368.0	6,159,844,070.0	5,262,418,433.7	4,555,637,638.8	85.4
2130000	Renta de la Propiedad	4,764,270,323.0	6,463,000,042.9	6,463,000,042.9	6,265,292,110.5	100.0
2131110	Intereses por Títulos Valores	3,726,027,138.0	4,864,739,595.5	4,864,739,595.5	4,864,739,595.5	100.0
2131220	Intereses por Préstamos	1,038,243,185.0	1,598,260,447.5	1,598,260,447.5	1,400,552,515.1	100.0
2170000	Transferencias Corrientes	8,627,835,003.0	10,936,321,737.8	10,753,875,005.2	9,091,474,604.3	98.3
2171300	Transferencia Corriente a Instituciones Privadas	3,477,557,990.0	4,629,301,891.8	4,487,284,954.4	3,775,760,815.2	96.9
2172100	Transferencias Corrientes a empresas Públicas No Financieras	4,846,001,738.0	5,867,242,712.9	5,832,956,513.8	4,979,628,494.0	99.4
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	304,275,275.0	439,777,133.2	433,633,537.1	336,085,295.2	98.6
2190000	Asignaciones Globales	4,277,211,898.0	4,332,630,170.2	3,908,140,737.0	3,588,220,105.7	90.2
2191100	Asignaciones Globales para Erogaciones Corrientes	4,277,211,898.0	4,332,630,170.2	3,908,140,737.0	3,588,220,105.7	90.2
2200000	Gasto de Capital	11,707,494,816.0	20,002,640,734.1	17,057,611,108.2	13,512,335,716.7	85.3
2210000	Inversion Real Directa	4,514,508,057.0	8,806,332,828.6	7,225,603,829.4	5,442,414,298.3	82.1
2211210	Construcciones, Adiciones y Mejoras Edificiosy Obras Urbanisticas	3,812,934,961.0	6,746,172,692.0	5,490,282,258.3	3,982,361,684.3	81.4
2211310	Maquinaria y Equipo de Oficina y Otros	469,752,742.0	1,725,316,447.6	1,440,868,531.2	1,188,768,889.6	83.5
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	18,588,058.0	1,215,827.0	42,840.0	42,840.0	3.5
221162	Materiales y Suministros	3,592,701.0	3,123,577.0	1,566,644.7	401,132.7	50.2
2213100	Tierras y Terrenos	135,718,419.0	110,144,713.1	103,119,318.3	103,089,707.4	93.6
2214100	Activos Intangibles	73,921,176.0	220,359,571.9	189,724,236.9	167,750,044.3	86.1
2220000	Transferencias de Capital	7,104,886,759.0	9,455,143,510.3	8,091,897,762.3	6,587,738,317.9	85.6
2221300	Transferencias de Capital a Instituciones Privadas	1,910,702,915.0	3,259,104,426.9	2,609,020,727.4	2,466,059,030.3	80.1
2222220	Transferencias de Capital al Sector Público No Financiero	5,083,556,080.0	6,078,555,327.3	5,431,797,866.9	4,091,824,480.7	89.4
2223200	Transferencias de Capital a Organismos del Sector Externo	110,627,764.0	117,483,756.0	51,079,168.0	29,854,806.9	43.5

Código	Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
	TOTAL GENERAL	79,558,746,961.0	94,434,040,820.0	88,969,696,462.5	75,780,436,271.3	94.2
2230000	Inversión Financiera	-	1,524,372,395.3	1,524,372,335.2	1,283,670,980.2	100.0
2232200	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Público	-	462,686,600.3	462,686,540.2	462,686,540.2	100.0
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	-	-	-	-	-
2233200	Concesión de Préstamos de largo Plazo Administración Nacional	-	1,061,685,795.0	1,061,685,795.0	820,984,440.0	100.0
2241100	Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital	88,100,000.0	216,792,000.0	215,737,181.4	198,512,120.4	99.5
2300000	Aplicaciones Financieras	8,159,608,935.0	6,711,159,261.7	6,707,272,242.7	5,995,380,193.1	99.9
2321100	Amortización Deuda Interna porTítulos Valores a Corto Plazo	-	2,326,896,323.7	2,326,896,323.7	2,326,896,323.7	100.0
2323100	Amortización de la Deuda Interna por Títulos Valores a Largo Plazo	4,801,347,027.0	1,502,692,390.6	1,502,692,390.6	1,502,692,390.6	100.0
2323200	Amortización de la Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	6,246,791.0	6,246,791.0	6,246,791.0	-	100.0
2324100	Amortización Deuda Externa por Títulos Valores a Largo Plazo	3,352,015,117.0	2,637,539,113.9	2,637,539,113.9	1,974,399,247.2	100.0
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	-	237,784,642.5	233,897,623.5	191,392,231.5	98.4

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS POR TIPO Y GRUPO
EJERCICIO FISCAL 2012
FONDOS NACIONALES
(Millones de Lempiras)

Código	Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
	TOTAL GENERAL	71,519,131,145.0	78,223,015,527.0	76,691,828,680.1	64,423,842,208.7	98.0
2100000	Gasto Corriente	55,682,883,103.0	61,740,887,702.2	60,550,329,551.2	52,193,181,874.8	98.1
2120000	Gasto de Consumo	38,729,940,633.0	41,041,346,056.3	40,316,835,810.5	34,036,253,974.8	98.2
2121100	Sueldos y Salarios	33,041,635,964.0	32,749,178,810.3	32,419,758,542.1	28,430,788,985.4	99.0
2121300	Prestaciones Sociales	160,532,851.0	192,936,141.7	191,092,265.0	167,155,126.3	99.0
2121400	Beneficios y Compensaciones	109,400,288.0	263,529,990.6	245,801,109.8	170,196,343.6	93.3
2122100	Materiales y Suministros	3,199,065,034.0	3,630,838,924.8	3,555,147,537.0	2,023,932,610.6	97.9
2122200	Servicios no Personales	2,219,306,496.0	4,204,862,189.0	3,905,036,356.7	3,244,180,908.8	92.9
2130000	Renta de la Propiedad	4,764,270,323.0	6,463,000,042.9	6,463,000,042.9	6,265,292,110.5	100.0
2131110	Intereses por Titulos Valores	3,726,027,138.0	4,864,739,595.5	4,864,739,595.5	4,864,739,595.5	100.0
2131220	Intereses por Préstamos	1,038,243,185.0	1,598,260,447.5	1,598,260,447.5	1,400,552,515.1	100.0
2170000	Transferencias Corrientes	7,911,460,249.0	9,903,911,432.8	9,862,352,960.8	8,303,415,683.8	99.6
2171300	Transferencia Corriente a Instituciones Privadas	2,877,141,440.0	3,724,676,333.8	3,696,605,185.9	3,077,294,210.6	99.2
2172100	Transferencias Corrientes a empresas Públicas No Financieras	4,751,454,896.0	5,807,139,195.9	5,793,844,467.8	4,951,496,540.0	99.8
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	282,863,913.0	372,095,903.2	371,903,307.1	274,624,933.2	99.9
2190000	Asignaciones Globales	4,277,211,898.0	4,332,630,170.2	3,908,140,737.0	3,588,220,105.7	90.2
2191100	Asignaciones Globales para Erogaciones Corrientes	4,277,211,898.0	4,332,630,170.2	3,908,140,737.0	3,588,220,105.7	90.2
2200000	Gasto de Capital	7,676,639,107.0	9,780,156,735.1	9,439,528,039.2	6,240,581,293.8	96.5
2210000	Inversion Real Directa	2,678,080,636.0	2,950,399,739.6	2,674,931,103.8	1,173,911,498.1	90.7
2211210	Construcciones, Adiciones y Mejoras Edificiosy Obras Urbanisticas	2,331,961,330.0	2,394,173,465.0	2,176,456,415.2	917,225,195.8	90.9
2211310	Maquinaria y Equipo de Oficina y Otros	238,720,127.0	417,692,233.6	370,462,747.9	148,377,885.3	88.7
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	200,000.0	72,093.0	42,840.0	42,840.0	59.4
221162	Materiales y Suministros	3,592,701.0	2,832,080.0	1,478,007.0	312,495.0	52.2
2213100	Tierras y Terrenos	94,718,419.0	72,306,189.1	65,407,889.8	65,407,889.8	90.5
2214100	Activos Intangibles	8,888,059.0	63,323,678.9	61,083,203.9	42,545,192.2	96.5

Código	Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
	TOTAL GENERAL	71,519,131,145.0	78,223,015,527.0	76,691,828,680.1	64,423,842,208.7	98.0
2220000	Transferencias de Capital	4,910,458,471.0	5,217,284,600.3	5,152,124,600.3	3,712,123,876.7	98.8
2221300	Transferencias de Capital a Instituciones Privadas	337,711,969.0	551,423,586.9	507,296,186.9	369,621,007.6	92.0
2222220	Transferencias de Capital al Sector Público No Financiero	4,567,848,563.0	4,661,107,082.3	4,640,074,482.3	3,342,231,096.1	99.5
2223200	Transferencias de Capital a Organismos Internacionales	4,897,939.0	4,753,931.0	4,753,931.0	271,772.9	100.0
2230000	Inversión Financiera	-	1,524,372,395.3	1,524,372,335.2	1,283,670,980.2	100.0
2232200	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Público	-	462,686,600.3	462,686,540.2	462,686,540.2	100.0
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	-	-	-	-	-
2233200	Concesión de Préstamos de largo Plazo Administración Nacional	-	1,061,685,795.0	1,061,685,795.0	820,984,440.0	100.0
2241100	Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital	88,100,000.0	88,100,000.0	88,100,000.0	70,874,939.0	100.0
2300000	Aplicaciones Financieras	8,159,608,935.0	6,701,971,089.7	6,701,971,089.7	5,990,079,040.0	100.0
2321100	Amortización Deuda Interna por Titulos Valores a Corto Plazo	-	2,326,896,323.7	2,326,896,323.7	2,326,896,323.7	100.0
2323100	Amortización de la Deuda Interna por Titulos Valores a Largo Plazo	4,801,347,027.0	1,502,692,390.6	1,502,692,390.6	1,502,692,390.6	100.0
2323200	Amortización de la Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	6,246,791.0	6,246,791.0	6,246,791.0	-	-
2324100	Amortización Deuda Externa por Titulos Valores a Largo Plazo	3,352,015,117.0	2,637,539,113.9	2,637,539,113.9	1,974,399,247.2	100.0
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	-	228,596,470.5	228,596,470.5	186,091,078.5	100.0

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS POR TIPO Y GRUPO
EJERCICIO FISCAL 2012
FONDOS EXTERNOS
(Millones de Lempiras)

Código	Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
	TOTAL GENERAL	8,039,615,816.0	16,211,025,293.0	12,277,867,782.5	11,356,594,062.6	75.7
2100000	Gasto Corriente	4,008,760,107.0	5,979,353,122.0	4,654,483,560.4	4,079,538,486.7	77.8
2120000	Gasto de Consumo	3,292,385,353.0	4,946,942,817.0	3,762,961,515.9	3,291,479,566.2	76.1
2121100	Sueldos y Salarios	1,670,432,753.0	1,755,264,456.0	1,613,532,459.7	1,393,389,706.2	91.9
2121300	Prestaciones Sociales	-	-	-	-	
2121400	Beneficios y Compensaciones	-	1,170,028.0	1,170,028.0	120,000.0	100.0
2122100	Materiales y Suministros	630,954,728.0	1,235,526,452.0	790,876,951.2	586,513,130.0	64.0
2122200	Servicios no Personales	990,997,872.0	1,954,981,881.0	1,357,382,077.0	1,311,456,730.0	69.4
2130000	Renta de la Propiedad	-	-	-	-	
2131110	Intereses por Títulos Valores	-	-	-	-	
2131220	Intereses por Préstamos	-	-	-	-	
2170000	Transferencias Corrientes	716,374,754.0	1,032,410,305.0	891,522,044.4	788,058,920.5	86.4
2171300	Transferencia Corriente a Instituciones Privadas	600,416,550.0	904,625,558.0	790,679,768.5	698,466,604.5	87.4
2172100	Transferencias Corrientes a empresas Públicas No Financieras	94,546,842.0	60,103,517.0	39,112,046.0	28,131,954.0	65.1
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	21,411,362.0	67,681,230.0	61,730,230.0	61,460,362.0	91.2
2190000	Asignaciones Globales	-	-	-	-	
2191100	Asignaciones Globales para Erogaciones Corrientes	-	-	-	-	
2200000	Gasto de Capital	4,030,855,709.0	10,222,483,999.0	7,618,083,069.0	7,271,754,422.9	74.5
2210000	Inversión Real Directa	1,836,427,421.0	5,855,933,089.0	4,550,672,725.6	4,268,502,800.2	77.7
2211210	Construcciones, Adiciones y Mejoras Edificios y Obras Urbanísticas	1,480,973,631.0	4,351,999,227.0	3,313,825,843.1	3,065,136,488.6	76.1
2211310	Maquinaria y Equipo de Oficina y Otros	231,032,615.0	1,307,624,214.0	1,070,405,783.3	1,040,391,004.3	81.9
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	18,388,058.0	1,143,734.0	-	-	-
221162	Materiales y Suministros	-	291,497.0	88,637.7	88,637.7	30.4
2213100	Tierras y Terrenos	41,000,000.0	37,838,524.0	37,711,428.5	37,681,817.6	99.7
2214100	Activos Intangibles	65,033,117.0	157,035,893.0	128,641,033.0	125,204,852.0	81.9

Código	Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
	TOTAL GENERAL	8,039,615,816.0	16,211,025,293.0	12,277,867,782.5	11,356,594,062.6	75.7
2220000	Transferencias de Capital	2,194,428,288.0	4,237,858,910.0	2,939,773,162.1	2,875,614,441.3	69.4
2221300	Transferencias de Capital a Instituciones Privadas	1,572,990,946.0	2,707,680,840.0	2,101,724,540.5	2,096,438,022.7	77.6
2222220	Transferencias de Capital al Sector Público No Financiero	515,707,517.0	1,417,448,245.0	791,723,384.6	749,593,384.6	55.9
2223200	Transferencias de Capital a Organismos Internacionales	105,729,825.0	112,729,825.0	46,325,237.0	29,583,034.0	41.1
2230000	Inversión Financiera	-	-	-	-	
2232200	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Público	-	-	-	-	
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	-	-	-	-	
2233200	Concesión de Préstamos de largo Plazo Administración Nacional	-	-	-	-	
2241100	Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital	-	128,692,000.0	127,637,181.4	127,637,181.4	99.2
2300000	Aplicaciones Financieras	-	9,188,172.0	5,301,153.1	5,301,153.1	57.7
2321100	Amortización Deuda Interna porTítulos Valores a Corto Plazo	-	-	-	-	
2323100	Amortización de la Deuda Interna por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	
2323200	Amortización de la Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	-	-	-	-	
2324100	Amortización Deuda Externa por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	-	9,188,172.0	5,301,153.1	5,301,153.1	57.7

Anexo N° 5
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS TOTALES

Código	Descripción de la Institucion	Presupuesto Anual				% de Ejecución Acumulado
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
1	Congreso Nacional	510,000,000.0	510,000,000.0	510,000,000.0	510,000,000.0	100.0
2	Tribunal Superior de Cuentas	211,706,125.0	271,408,008.0	267,228,723.0	253,889,117.3	98.5
3	Comisionado Nacional de Derechos Humanos	55,919,275.0	54,995,176.9	54,995,176.9	51,260,583.8	100.0
10	Poder Judicial	1,761,672,800.0	1,865,203,611.0	1,863,426,792.4	1,553,037,703.1	99.9
20	Presidencia de la República	666,657,883.0	741,657,883.0	735,409,383.0	735,409,383.0	99.2
21	Programa de Asignación Familiar	1,290,113,167.0	2,311,119,328.1	1,927,537,193.8	1,845,375,633.4	83.4
22	Fondo Hondureño de Inversión Social	420,802,597.0	664,217,808.1	583,683,423.9	561,362,149.5	87.9
24	Instituto de la Propiedad	283,225,989.0	633,809,242.0	554,841,892.8	529,695,824.5	87.5
25	Programa Nac. de Prevención Rehabilitación y Reinsercion Soc	7,136,000.0	5,350,397.8	4,899,720.8	4,732,098.2	91.6
26	Instituto Nacional de la Juventud	20,684,602.0	20,220,855.5	19,564,358.5	17,898,926.2	96.8
28	Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	354,006,706.0	378,202,491.3	311,479,631.7	298,698,288.7	82.4
30	Secretaría de Despacho Presidencial	1,349,597,361.0	1,550,403,349.0	1,115,675,771.4	1,041,267,734.5	72.0
31	Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	264,404,640.0	1,329,080,838.0	1,178,093,806.5	928,951,790.8	88.6
32	Instituto de Acceso a la Información Pública	31,097,100.0	31,791,346.4	31,655,654.4	29,225,824.4	99.6
40	Secretaría del Interior y Población	3,751,481,449.0	3,816,858,146.0	3,775,111,010.3	2,602,015,697.6	98.9
41	Comisión Permanente de Contingencias	127,943,635.0	592,726,872.9	558,501,009.2	556,589,226.8	94.2
42	Cuerpo de Bomberos de Honduras	96,955,951.0	240,201,561.9	221,815,597.3	220,997,788.3	92.3
43	Empresa Nacional de Artes Gráficas	4,062,500.0	3,938,545.0	3,767,693.0	3,491,682.8	95.7
50	Secretaría de Educación	23,205,532,041.0	23,123,664,475.3	22,763,972,400.2	18,640,543,996.6	98.4
51	Centro Nacional de Educación para el Trabajo	10,907,044.0	13,933,102.0	12,675,034.4	12,124,901.0	91.0
60	Secretaría de Salud	10,586,123,542.0	11,515,623,154.1	10,695,337,266.8	8,547,240,264.5	92.9
61	Ente Regulador de Servicios de Agua Potable y Saneamiento	9,054,319.0	8,867,018.6	8,473,550.6	7,980,794.6	95.6
70	Secretaría de Seguridad	3,457,818,602.0	4,065,014,875.1	3,901,406,910.1	3,365,979,385.9	96.0
71	Dirección Investigación y Evaluación de la Carrera Policial	-	16,773,124.7	15,104,302.7	13,605,938.5	90.1
80	Secretaría de Relaciones Exteriores	734,039,378.0	797,133,431.7	783,724,572.5	752,856,615.2	98.3
90	Secretaría de Defensa Nacional	2,943,235,495.0	3,238,326,556.6	3,224,722,113.8	2,770,370,080.2	99.6
100	Secretaría de Finanzas	2,575,185,432.0	5,442,089,774.4	4,523,224,375.4	3,875,948,241.0	83.1
101	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	76,579,655.0	86,453,611.8	82,435,051.4	79,446,199.2	95.4

Código	Descripción de la Institución	Presupuesto Anual				% de Ejecución Acumulado
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
102	Comis Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía	-	25,057,018.0	21,774,129.4	21,206,108.7	86.9
103	Dirección Ejecutiva de Ingresos	942,079,695.0	925,383,037.7	820,079,583.9	766,213,640.8	88.6
110	Secretaría de Industria y Comercio	222,514,135.0	215,726,613.7	203,199,168.9	157,169,277.2	94.2
120	Secretaría de Obras Públicas, Transporte y Vivienda	2,817,008,762.0	3,804,107,745.8	3,227,244,730.0	2,660,508,406.1	84.8
121	Dirección de la Marina Mercante	34,562,177.0	52,371,521.3	45,619,083.3	44,666,528.8	87.1
122	Fondo Vial	1,256,118,051.0	1,201,893,190.3	961,626,889.9	274,246,573.3	80.0
130	Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	639,479,046.0	669,730,892.1	656,784,486.0	569,318,566.4	98.1
140	Secretaría de Agricultura y Ganadería	889,462,334.0	1,124,770,901.2	1,054,285,923.7	1,000,363,011.9	93.7
141	Dirección de Ciencia y Tecnología Agropecuaria	180,544,966.0	297,332,728.5	282,354,317.2	228,481,481.3	95.0
144	Programa Nacional de Desarrollo Rural y Urbano Sostenible	275,644,844.0	322,458,330.5	283,625,597.9	252,873,744.8	88.0
150	Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente	876,525,973.0	907,265,147.2	859,249,142.4	838,497,922.6	94.7
151	Comisión Nacional de Energía	22,175,950.0	21,832,321.0	21,488,080.0	21,296,489.6	98.4
152	Dirección Ejecutiva de Fomento a la Minería	14,106,513.0	57,355,380.6	57,195,751.9	56,007,021.4	99.7
160	Secretaría de Cultura, Artes y Deportes	247,922,978.0	271,248,189.3	245,232,513.1	209,618,469.7	90.4
161	Centro de la Cultura Garinagu de Honduras	9,302,690.0	8,948,272.9	8,852,822.9	8,573,739.8	98.9
170	Secretaría de Turismo	235,644,388.0	314,283,886.1	236,667,203.8	199,677,643.4	75.3
180	Registro Nacional de las Personas	324,077,024.0	575,111,223.0	574,406,254.1	510,375,521.3	99.9
190	Ministerio Público	971,707,100.0	996,707,100.0	996,707,100.0	969,950,497.0	100.0
200	Procuraduría General de la República	50,374,460.0	54,319,747.5	54,319,747.5	52,125,111.6	100.0
201	Procuraduría del Ambiente y Recursos Naturales	14,955,173.0	15,923,839.8	15,282,205.7	14,770,097.7	96.0
210	Tribunal Supremo Electoral	58,058,171.0	605,417,270.8	605,417,270.8	561,612,708.8	100.0
220	Deuda Pública	13,006,644,458.0	13,553,854,467.7	13,521,971,807.6	12,602,370,584.4	99.8
240	Secretaría de Desarrollo Social	752,310,383.0	742,729,467.6	626,710,241.9	431,471,301.4	84.4
250	Secretaría Técnica de Planificación y Cooperación Externa	339,224,402.0	331,649,684.8	286,224,526.9	192,235,213.6	86.3
260	Secretaría de Justicia y Derechos Humanos	42,481,213.0	41,725,454.6	41,040,378.0	37,913,153.2	98.4
270	Secretaría de los Pueblos Indígenas y Afro-Hondureños	66,890,815.0	89,983,212.1	79,552,931.8	75,576,785.1	88.4
449	Servicios Financieros de la Administración Central	462,987,972.0	3,877,789,590.9	3,454,022,157.0	3,213,320,802.0	89.1
Total		79,558,746,961.0	94,434,040,820.0	88,969,696,462.5	75,780,436,271.3	94.2

Anexo N° 5
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS NACIONALES

Código	Descripción de la Institucion	Presupuesto Anual				% de Ejecución Acumulado
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
1	Congreso Nacional	510,000,000.0	510,000,000.0	510,000,000.0	510,000,000.0	100.0
2	Tribunal Superior de Cuentas	211,706,125.0	271,408,008.0	267,228,723.0	253,889,117.3	98.5
3	Comisionado Nacional de Derechos Humanos	55,919,275.0	54,995,176.9	54,995,176.9	51,260,583.8	100.0
10	Poder Judicial	1,761,672,800.0	1,736,511,611.0	1,735,789,611.0	1,425,400,521.7	100.0
20	Presidencia de la República	666,657,883.0	741,657,883.0	735,409,383.0	735,409,383.0	99.2
21	Programa de Asignación Familiar	262,289,747.0	252,585,716.1	237,928,311.1	155,781,750.7	94.2
22	Fondo Hondureño de Inversión Social	130,216,461.0	124,654,366.1	117,780,812.1	111,157,222.3	94.5
24	Instituto de la Propiedad	201,955,711.0	379,811,258.0	323,408,760.4	298,973,927.9	85.1
25	Programa Nac. de Prevención Rehabilitación y Reinsercion Soc	7,136,000.0	5,350,397.8	4,899,720.8	4,732,098.2	91.6
26	Instituto Nacional de la Juventud	20,684,602.0	20,220,855.5	19,564,358.5	17,898,926.2	96.8
28	Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	176,330,250.0	196,660,836.3	181,555,810.9	168,858,125.2	92.3
30	Secretaría de Despacho Presidencial	492,564,995.0	499,198,964.0	486,655,745.4	424,817,485.1	97.5
31	Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	-	-	-	-	-
32	Instituto de Acceso a la Información Pública	31,097,100.0	30,741,318.4	30,605,626.4	29,225,824.4	99.6
40	Secretaría del Interior y Población	3,746,981,449.0	3,667,458,455.0	3,649,988,860.9	2,480,927,366.2	99.5
41	Comisión Permanente de Contingencias	41,409,485.0	55,807,252.9	55,807,252.9	53,895,470.4	100.0
42	Cuerpo de Bomberos de Honduras	96,955,951.0	100,201,561.9	99,946,911.9	99,129,102.9	99.7
43	Empresa Nacional de Artes Gráficas	4,062,500.0	3,938,545.0	3,767,693.0	3,491,682.8	95.7
50	Secretaría de Educación	21,923,544,333.0	21,616,527,465.3	21,580,536,032.3	17,647,405,571.4	99.8
51	Centro Nacional de Educación para el Trabajo	10,907,044.0	12,794,921.0	12,675,034.4	12,124,901.0	99.1
60	Secretaría de Salud	9,206,429,952.0	9,245,864,539.1	8,987,282,054.0	7,112,725,867.5	97.2
61	Ente Regulador de Servicios de Agua Potable y Saneamiento	9,054,319.0	8,867,018.6	8,473,550.6	7,980,794.6	95.6
70	Secretaría de Seguridad	3,012,781,645.0	3,540,906,896.1	3,402,628,727.1	2,897,936,704.1	96.1
71	Dirección Investigación y Evaluación de la Carrera Policial	-	16,773,124.7	15,104,302.7	13,605,938.5	90.1
80	Secretaría de Relaciones Exteriores	734,039,378.0	792,133,431.7	783,083,359.4	752,215,402.1	98.9
90	Secretaría de Defensa Nacional	2,943,235,495.0	3,238,326,556.6	3,224,722,113.8	2,770,370,080.2	99.6
100	Secretaría de Finanzas	2,264,106,032.0	2,770,558,651.4	2,710,785,185.4	2,136,946,528.5	97.8
101	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	76,579,655.0	86,453,611.8	82,435,051.4	79,446,199.2	95.4
102	Comis Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía	-	25,057,018.0	21,774,129.4	21,206,108.7	86.9
103	Dirección Ejecutiva de Ingresos	942,079,695.0	925,383,037.7	820,079,583.9	766,213,640.8	88.6
110	Secretaría de Industria y Comercio	222,514,135.0	209,773,160.7	199,413,368.3	153,870,491.5	95.1

Código	Descripción de la Institución	Presupuesto Anual				% de Ejecución Acumulado
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
120	Secretaría de Obras Públicas, Transporte y Vivienda	1,818,266,341.0	2,022,009,245.8	2,008,369,223.5	1,485,119,826.0	99.3
121	Dirección de la Marina Mercante	34,562,177.0	52,371,521.3	45,619,083.3	44,666,528.8	87.1
122	Fondo Vial	1,217,444,327.0	1,160,533,866.3	959,271,606.3	271,917,177.6	82.7
130	Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	618,306,508.0	647,986,739.1	644,301,418.1	556,835,498.4	99.4
140	Secretaría de Agricultura y Ganadería	762,321,147.0	899,889,848.2	896,599,625.9	860,300,912.1	99.6
141	Dirección de Ciencia y Tecnología Agropecuaria	180,544,966.0	280,116,987.5	279,660,792.5	226,924,401.4	99.8
144	Programa Nacional de Desarrollo Rural y Urbano Sostenible	129,350,554.0	128,596,836.5	121,036,482.5	90,284,629.5	94.1
150	Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente	705,999,859.0	726,994,953.2	711,462,853.5	693,628,779.6	97.9
151	Comisión Nacional de Energía	22,175,950.0	21,832,321.0	21,488,080.0	21,296,489.6	98.4
152	Dirección Ejecutiva de Fomento a la Minería	14,106,513.0	57,355,380.6	57,195,751.9	56,007,021.4	99.7
160	Secretaría de Cultura, Artes y Deportes	228,038,237.0	251,363,448.3	245,232,513.1	209,618,469.7	97.6
161	Centro de la Cultura Garinagu de Honduras	9,302,690.0	8,948,272.9	8,852,822.9	8,573,739.8	98.9
170	Secretaría de Turismo	104,869,458.0	179,890,620.1	173,257,898.1	136,268,337.8	96.3
180	Registro Nacional de las Personas	324,077,024.0	575,111,223.0	574,406,254.1	510,375,521.3	99.9
190	Ministerio Público	971,707,100.0	996,707,100.0	996,707,100.0	969,950,497.0	100.0
200	Procuraduría General de la República	50,374,460.0	54,319,747.5	54,319,747.5	52,125,111.6	100.0
201	Procuraduría del Ambiente y Recursos Naturales	14,955,173.0	15,923,839.8	15,282,205.7	14,770,097.7	96.0
210	Tribunal Supremo Electoral	58,058,171.0	605,417,270.8	605,417,270.8	561,612,708.8	100.0
220	Deuda Pública	13,006,644,458.0	13,553,854,467.7	13,521,971,807.6	12,602,370,584.4	99.8
240	Secretaría de Desarrollo Social	603,039,093.0	593,458,177.6	589,752,088.6	394,513,148.1	99.4
250	Secretaría Técnica de Planificación y Cooperación Externa	336,175,102.0	299,900,512.8	276,126,925.8	186,418,760.9	92.1
260	Secretaría de Justicia y Derechos Humanos	42,481,213.0	36,163,286.6	35,496,884.6	32,369,659.9	98.2
270	Secretaría de los Pueblos Indígenas y Afro-Hondureños	40,430,635.0	35,858,631.1	31,652,836.1	27,676,689.3	88.3
449	Servicios Financieros de la Administración Central	462,987,972.0	3,877,789,590.9	3,454,022,157.0	3,213,320,802.0	89.1
Total		71,519,131,145.0	78,223,015,527.0	76,691,828,680.1	64,423,842,208.7	98.0

Anexo N° 5
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS EXTERNOS

Código	Descripcion de la Institucion	Presupuesto Anual				% de Ejecución Acumulado
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
1	Congreso Nacional	-	-	-	-	-
2	Tribunal Superior de Cuentas	-	-	-	-	-
3	Comisionado Nacional de Derechos Humanos	-	-	-	-	-
10	Poder Judicial	-	128,692,000.0	127,637,181.4	127,637,181.4	99.2
20	Presidencia de la República	-	-	-	-	-
21	Programa de Asignación Familiar	1,027,823,420.0	2,058,533,612.0	1,689,608,882.7	1,689,593,882.7	82.1
22	Fondo Hondureño de Inversión Social	290,586,136.0	539,563,442.0	465,902,611.9	450,204,927.3	86.3
24	Instituto de la Propiedad	81,270,278.0	253,997,984.0	231,433,132.4	230,721,896.5	91.1
25	Programa Nac. de Prevención Rehabilitación y Reinsercion Soc	-	-	-	-	-
26	Instituto Nacional de la Juventud	-	-	-	-	-
28	Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	177,676,456.0	181,541,655.0	129,923,820.8	129,840,163.4	71.6
30	Secretaría de Despacho Presidencial	857,032,366.0	1,051,204,385.0	629,020,026.0	616,450,249.4	59.8
31	Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	264,404,640.0	1,329,080,838.0	1,178,093,806.5	928,951,790.8	88.6
32	Instituto de Acceso a la Información Pública	-	1,050,028.0	1,050,028.0	-	100.0
40	Secretaría del Interior y Población	4,500,000.0	149,399,691.0	125,122,149.5	121,088,331.4	83.7
41	Comisión Permanente de Contingencias	86,534,150.0	536,919,620.0	502,693,756.4	502,693,756.4	93.6
42	Cuerpo de Bomberos de Honduras	-	140,000,000.0	121,868,685.4	121,868,685.4	87.0
43	Empresa Nacional de Artes Gráficas	-	-	-	-	-
50	Secretaría de Educación	1,281,987,708.0	1,507,137,010.0	1,183,436,367.9	993,138,425.2	78.5
51	Centro Nacional de Educación para el Trabajo	-	1,138,181.0	-	-	-
60	Secretaría de Salud	1,379,693,590.0	2,269,758,615.0	1,708,055,212.8	1,434,514,397.1	75.3
61	Ente Regulador de Servicios de Agua Potable y Saneamiento	-	-	-	-	-
70	Secretaría de Seguridad	445,036,957.0	524,107,979.0	498,778,183.1	468,042,681.9	95.2
71	Dirección Investigación y Evaluación de la Carrera Policial	-	-	-	-	-
80	Secretaría de Relaciones Exteriores	-	5,000,000.0	641,213.1	641,213.1	12.8
90	Secretaría de Defensa Nacional	-	-	-	-	-
100	Secretaría de Finanzas	311,079,400.0	2,671,531,123.0	1,812,439,190.0	1,739,001,712.4	67.8
101	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	-	-	-	-	-
102	Comis Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía	-	-	-	-	-

Código	Descripción de la Institución	Presupuesto Anual				% de Ejecución Acumulado
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
103	Dirección Ejecutiva de Ingresos	-	-	-	-	-
110	Secretaría de Industria y Comercio	-	5,953,453.0	3,785,800.6	3,298,785.7	63.6
120	Secretaría de Obras Públicas, Transporte y Vivienda	998,742,421.0	1,782,098,500.0	1,218,875,506.6	1,175,388,580.1	68.4
121	Dirección de la Marina Mercante	-	-	-	-	-
122	Fondo Vial	38,673,724.0	41,359,324.0	2,355,283.6	2,329,395.6	5.7
130	Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	21,172,538.0	21,744,153.0	12,483,068.0	12,483,068.0	57.4
140	Secretaría de Agricultura y Ganadería	127,141,187.0	224,881,053.0	157,686,297.9	140,062,099.7	70.1
141	Dirección de Ciencia y Tecnología Agropecuaria	-	17,215,741.0	2,693,524.7	1,557,079.9	15.6
144	Programa Nacional de Desarrollo Rural y Urbano Sostenible	146,294,290.0	193,861,494.0	162,589,115.3	162,589,115.3	83.9
150	Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente	170,526,114.0	180,270,194.0	147,786,288.9	144,869,143.0	82.0
151	Comisión Nacional de Energía	-	-	-	-	-
152	Dirección Ejecutiva de Fomento a la Minería	-	-	-	-	-
160	Secretaría de Cultura, Artes y Deportes	19,884,741.0	19,884,741.0	-	-	-
161	Centro de la Cultura Garinagu de Honduras	-	-	-	-	-
170	Secretaría de Turismo	130,774,930.0	134,393,266.0	63,409,305.6	63,409,305.6	47.2
180	Registro Nacional de las Personas	-	-	-	-	-
190	Ministerio Público	-	-	-	-	-
200	Procuraduría General de la República	-	-	-	-	-
201	Procuraduría del Ambiente y Recursos Naturales	-	-	-	-	-
210	Tribunal Supremo Electoral	-	-	-	-	-
220	Deuda Pública	-	-	-	-	-
240	Secretaría de Desarrollo Social	149,271,290.0	149,271,290.0	36,958,153.3	36,958,153.3	24.8
250	Secretaría Técnica de Planificación y Cooperación Externa	3,049,300.0	31,749,172.0	10,097,601.2	5,816,452.8	31.8
260	Secretaría de Justicia y Derechos Humanos	-	5,562,168.0	5,543,493.4	5,543,493.4	99.7
270	Secretaría de los Pueblos Indígenas y Afro-Hondureños	26,460,180.0	54,124,581.0	47,900,095.7	47,900,095.7	88.5
449	Servicios Financieros de la Administración Central	-	-	-	-	-
Total		8,039,615,816.0	16,211,025,293.0	12,277,867,782.5	11,356,594,062.6	75.7

Anexo N° 6
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS POR FUENTE Y ORGANISMO FINANCIADOR
EJERCICIO FISCAL 2012

Fte	Org	Descripción	Presupuesto 2012			
			Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado
TOTAL GENERAL			79,558,746,961.0	94,434,040,820.0	88,969,696,462.5	75,780,436,271.3
		FUENTES INTERNAS	71,519,131,145.0	78,223,015,527.0	76,691,828,680.1	64,423,842,208.7
11		Tesoro Nacional	71,488,131,145.0	77,241,445,530.0	75,900,590,096.6	63,768,233,522.2
	1	Tesorería General de la República - Efectivo	71,488,131,145.0	77,108,477,630.0	75,767,622,196.6	63,635,265,622.2
	2	Tesorería General de la República - Títulos y Valores	-	132,967,900.0	132,967,900.0	132,967,900.0
12		Recursos Propios	-	939,604,944.0	780,743,077.5	645,113,180.5
	1	Tesorería General de la República - Efectivo	-	365,838.0	365,823.8	365,823.8
	99	Misma Institución	-	939,239,106.0	780,377,253.7	644,747,356.7
13		Crédito Interno	31,000,000.0	31,000,000.0	-	-
	2	Tesorería General de la República - Títulos y Valores	31,000,000.0	31,000,000.0	-	-
14		Donaciones Internas	-	10,965,053.0	10,495,506.0	10,495,506.0
	19	Oficina Administradora de Bienes Incautados (OABI)	-	9,985,991.0	9,985,991.0	9,985,991.0
	227	Donaciones Varias	-	979,062.0	509,515.0	509,515.0
		FUENTES INTERNAS	8,039,615,816.0	16,211,025,293.0	12,277,867,782.5	11,356,594,062.6
21		Crédito Externo	4,786,808,032.0	11,526,270,151.0	8,387,989,211.9	7,975,677,592.8
	121	Austria	-	181,334,340.0	148,472,684.7	148,472,684.7
	141	Taiwan (República China Nacionalista)	-	6,901,763.0	5,983,880.3	5,983,880.3
	162	Fondo Arabe Kuwaiti para el Desarrollo	68,482,877.0	162,732,341.0	152,459,456.7	152,459,456.7
	164	Fondo Nórdico de Desarrollo	18,895,200.0	49,258,972.0	49,216,754.9	49,216,754.9
	166	International Cooperation and Development Fund	-	24,598,477.0	2,990,948.7	1,811,642.3
	171	Asociación Internacional de Fomento	1,193,930,031.0	2,309,246,185.0	1,362,778,403.6	1,349,499,784.5
	172	Banco Centroamericano de Integración Económica	1,558,973,395.0	3,893,989,252.0	3,078,065,459.7	3,062,076,582.9

Fte	Org	Descripción	Presupuesto 2012			
			Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado
	173	Banco Interamericano de Desarrollo	1,737,571,772.0	4,133,947,455.0	2,933,304,695.7	2,615,686,076.9
	179	Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola	60,962,989.0	88,412,004.0	55,656,480.0	46,043,396.0
	188	Organización de los Países Exportadores de Petróleo	62,796,880.0	62,796,880.0	22,353,299.0	15,224,180.0
	206	Export Import Bank-Korea	-	57,868,167.0	57,868,165.5	57,868,165.5
	213	Artigiancassa (Italia)	66,132,850.0	66,132,850.0	42,840,206.5	42,840,206.5
	245	Alternativa Bolivariana para los Pueblos de Nuestra América	-	469,989,427.0	463,559,491.6	416,055,496.6
	246	Opec Fund for International Development	19,062,038.0	19,062,038.0	12,439,285.1	12,439,285.1
22		Donaciones Externas	802,191,287.0	1,712,269,828.0	1,288,501,962.8	1,269,566,016.3
	123	Canadá	57,002,400.0	57,715,621.0	55,017,128.5	55,017,128.5
	126	España	15,120,000.0	29,603,016.0	13,727,656.1	13,727,656.1
	127	Estados Unidos de Norteamérica	-	919,000.0	899,775.0	720,779.9
	131	Reino Unido	100,000.0	100,000.0	-	-
	138	República Federal de Alemania	111,038,314.0	111,038,314.0	90,608,169.6	90,608,169.6
	141	Taiwan (República China Nacionalista)	-	22,989,506.0	22,920,320.7	19,818,478.7
	143	Agencia Canadiense para el Desarrollo Internacional	-	16,946,309.0	10,229,443.7	-
	145	Agencia Española de Cooperación Internacional	100,000.0	4,875,402.0	4,618,745.3	4,618,745.3
	148	Agencia Internacional para el Desarrollo	44,252,324.0	50,306,395.0	26,294,739.2	26,294,739.2
	153	Cooperación Suiza para el Desarrollo	24,012,400.0	59,468,902.0	42,300,044.3	42,300,044.3
	165	Instituto Crédito Oficial - España	76,000,000.0	525,750,470.0	513,258,106.7	513,258,106.7
	167	Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	-	22,229,994.0	18,335,600.2	17,916,700.8
	171	Asociación Internacional de Fomento	65,843,423.0	146,308,247.0	96,546,037.3	92,398,016.6
	172	Banco Centroamericano de Integración Económica	-	23,356,936.0	1,769,223.8	1,769,223.8
	173	Banco Interamericano de Desarrollo	151,190,325.0	279,699,536.0	88,069,007.8	87,210,262.3
	176	Comunidad Económica Europea	239,493,061.0	292,227,869.0	237,633,390.1	237,633,390.1
	178	Fondo de Naciones Unidas para la Infancia	-	370,751.0	358,594.0	358,594.0
	181	Fondo Mundial del Ambiente	10,000,000.0	13,618,336.0	13,534,523.7	13,534,523.7

Fte	Org	Descripción	Presupuesto 2012			
			Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado
	194	Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo	-	568,003.0	561,496.5	561,496.5
	210	Commodity Credit Corporation (CCC)	-	45,000,000.0	45,000,000.0	45,000,000.0
	215	Remanente Financiamiento Externo	-	-	-	-
	242	Fundación BUFFET	8,039,040.0	8,039,040.0	6,819,960.3	6,819,960.3
	260	Agencia Andaluza de Coop. Internacional para el Desarrollo	-	1,138,181.0	-	-
23		Apoyo Presupuestario	173,425,000.0	551,549,493.0	344,707,821.6	320,651,193.6
	141	Taiwan (República China Nacionalista)	-	25,347,422.0	24,509,131.5	24,381,518.0
	171	Asociación Internacional de Fomento	-	16,458,375.0	16,296,081.3	16,258,582.1
	173	Banco Interamericano de Desarrollo	-	128,692,000.0	127,637,181.4	127,637,181.4
	204	Donantes EFA	173,425,000.0	196,655,580.0	34,643,157.0	14,150,140.1
	211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)	-	42,491,134.0	23,994,829.9	21,630,149.6
	250	Países Varios	-	141,904,982.0	117,627,440.5	116,593,622.4
25		Otros Fondos	-	75,089,896.0	61,813,068.7	60,693,358.0
	215	Remanente Financiamiento Externo	-	75,089,896.0	61,813,068.7	60,693,358.0
26		MDRI	1,610,532,357.0	1,645,024,857.0	1,569,003,209.4	1,299,879,012.5
	171	Asociación Internacional de Fomento	654,732,357.0	689,224,857.0	667,632,376.1	488,566,835.7
	173	Banco Interamericano de Desarrollo	955,800,000.0	955,800,000.0	901,370,833.3	811,312,176.8
27		Alivio de la Deuda - Club de Paris	576,759,140.0	576,759,140.0	531,037,728.5	412,856,995.0
	123	Canadá	2,500,000.0	2,500,000.0	2,497,080.9	-
	125	Dinamarca	3,900,000.0	3,900,000.0	3,872,725.5	1,900,000.0
	126	España	141,759,140.0	141,759,140.0	97,551,483.9	91,268,946.0
	127	Estados Unidos de Norteamérica	43,300,000.0	43,300,000.0	42,695,188.1	1,500,000.0
	129	Francia	14,500,000.0	14,500,000.0	14,090,273.7	-
	132	Italia	156,700,000.0	156,700,000.0	156,692,183.0	156,658,283.0
	133	Japón	167,800,000.0	167,800,000.0	167,795,853.0	161,529,766.0
	138	República Federal de Alemania	43,600,000.0	43,600,000.0	43,168,732.9	-

Fte	Org	Descripción	Presupuesto 2012			
			Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado
	172	Banco Centroamericano de Integración Económica	-	-	-	-
	208	Holanda	2,700,000.0	2,700,000.0	2,674,207.5	-
28		Cuenta del Milenio	-	6,548,565.0	5,361,365.3	5,266,227.3
	127	Estados Unidos de Norteamérica	-	6,548,565.0	5,361,365.3	5,266,227.3
29		Alivio de la Deuda - HIPC	89,900,000.0	89,900,000.0	85,131,192.2	7,703,844.2
	173	Banco Interamericano de Desarrollo	82,300,000.0	82,300,000.0	77,581,152.2	7,703,844.2

Anexo N° 7
MODIFICACIONES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL
EJERCICIO FISCAL 2012
(Millones de Lempiras)

Cód.	Institución Descripción	Acumulado			Monto
		Aumento	Disminución	Congelamientos	
1	Congreso Nacional		-	-	
2	Tribunal Superior de Cuentas	59,852,905.0	151,022.0	1,152,655.0	58,549,228.0
3	Comisionado Nacional de Derechos Humanos	1,430,624.0	2,354,722.1	-	-924,098.1
10	Poder Judicial	194,251,811.0	90,721,000.0	-	103,530,811.0
20	Presidencia de la República	75,000,000.0	-	6,248,500.0	68,751,500.0
21	Programa de Asignación Familiar	2,235,861,822.0	1,214,855,660.9	11,843,107.0	1,009,163,054.1
22	Fondo Hondureño de Inversión Social	526,946,780.0	283,531,569.0	6,723,554.0	236,691,657.1
24	Instituto de la Propiedad	435,513,791.0	84,930,538.0	2,907,718.0	347,675,535.0
25	Programa Nac. de Prevención Rehabilitación y Reinserción Soc	385,092.0	2,170,694.2	450,677.0	-2,236,279.2
26	Instituto Nacional de la Juventud	3,485,385.0	3,949,131.5	656,497.0	-1,120,243.5
28	Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	83,431,549.0	59,235,763.7	6,694,038.0	17,501,747.3
30	Secretaría de Despacho Presidencial	617,219,238.0	416,413,250.0	12,539,196.0	188,266,792.0
31	Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	1,180,156,766.0	115,480,568.0	-	1,064,676,198.0
32	Instituto de Acceso a la Información Pública	4,238,892.0	3,544,645.6	135,692.0	558,554.4
40	Secretaría del Interior y Población	564,548,392.0	499,171,695.0	9,019,069.0	56,357,628.0
41	Comisión Permanente de Contingencias	525,309,265.0	60,526,027.1	-	464,783,237.9
42	Cuerpo de Bomberos de Honduras	143,755,292.0	509,681.1	254,650.0	142,990,960.9
43	Empresa Nacional de Artes Gráficas	-	123,955.0	170,852.0	-294,807.0
50	Secretaría de Educación	4,320,856,202.3	4,402,723,768.0	35,991,433.0	-117,858,998.7
51	Centro Nacional de Educación para el Trabajo	4,498,688.0	1,472,630.1	115,896.0	2,910,162.0
60	Secretaría de Salud	4,167,329,655.2	3,237,830,043.2	173,448,259.0	756,051,353.1
61	Ente Regulador de Servicios de Agua Potable y Saneamiento	340,260.0	527,560.4	393,468.0	-580,768.4
70	Secretaría de Seguridad	902,564,453.0	295,368,180.0	1,458,487.0	605,737,786.1
71	Dirección Investigación y Evaluación de la Carrera Policial	27,849,671.0	11,076,546.3	1,053,048.0	15,720,076.7
80	Secretaría de Relaciones Exteriores	107,641,777.6	44,547,724.0	3,334,736.0	59,759,317.7
90	Secretaría de Defensa Nacional	319,556,447.0	24,465,385.4	11,976,251.0	283,114,810.6
100	Secretaría de Finanzas	3,919,255,090.8	1,052,350,748.4	59,721,281.0	2,807,183,061.4
101	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	15,154,843.0	5,280,886.2	4,018,560.0	5,855,396.8
102	Comis Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía	26,705,900.0	1,648,882.0	-	25,057,018.0
103	Dirección Ejecutiva de Ingresos	225,677,130.0	242,373,787.3	52,555,939.0	-69,252,596.3
110	Secretaría de Industria y Comercio	29,445,374.0	36,232,895.3	10,233,523.0	-17,021,044.3
120	Secretaría de Obras Públicas, Transporte y Vivienda	3,189,714,093.3	2,202,615,109.5	6,679,783.0	980,419,200.8
121	Dirección de la Marina Mercante	19,227,104.0	1,417,759.7	553,561.0	17,255,783.3

Institución		Acumulado			
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Congelamientos	Monto
122	Fondo Vial	928,445,637.0	982,670,497.7	201,262,260.0	-255,487,120.7
130	Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	65,801,772.0	35,549,925.9	3,685,321.0	26,566,525.1
140	Secretaría de Agricultura y Ganadería	358,188,935.0	122,880,367.8	2,644,723.0	232,663,844.2
141	Dirección de Ciencia y Tecnología Agropecuaria	118,175,283.0	1,387,520.5	456,195.0	116,331,567.5
144	Programa Nacional de Desarrollo Rural y Urbano Sostenible	150,285,911.0	103,472,424.5	7,560,354.0	39,253,132.5
150	Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente	61,778,035.0	31,038,860.8	6,793,622.0	23,945,552.2
151	Comisión Nacional de Energía	-	343,629.1	344,241.0	-687,870.1
152	Dirección Ejecutiva de Fomento a la Minería	43,595,121.0	346,253.4	84,200.0	43,164,667.6
160	Secretaría de Cultura, Artes y Deportes	31,225,919.0	7,900,707.7	6,128,829.0	17,196,382.3
161	Centro de la Cultura Garinagu de Honduras	641,346.0	995,763.1	95,450.0	-449,867.1
170	Secretaría de Turismo	86,731,073.9	8,091,575.8	1,040,133.0	77,599,365.1
180	Registro Nacional de las Personas	280,579,779.0	29,545,580.0	681,591.0	250,352,608.0
190	Ministerio Público	25,000,000.0	-	-	25,000,000.0
200	Procuraduría General de la República	4,160,876.0	215,588.5	-	3,945,287.5
201	Procuraduría del Ambiente y Recursos Naturales	1,913,537.0	944,870.2	638,410.0	330,256.8
210	Tribunal Supremo Electoral	580,834,601.0	33,475,501.2	-	547,359,099.8
220	Deuda Pública	7,185,963,372.9	6,638,753,363.2	882,600.0	546,327,409.7
240	Secretaría de Desarrollo Social	60,901,175.0	70,482,090.4	3,706,089.0	-13,287,004.4
250	Secretaría Técnica de Planificación y Cooperación Externa	113,909,717.0	121,484,434.2	23,773,587.0	-31,348,304.2
260	Secretaría de Justicia y Derechos Humanos	7,489,612.0	8,245,370.4	666,402.0	-1,422,160.4
270	Secretaría de los Pueblos Indígenas y Afro-Hondureños	36,307,227.0	13,214,829.9	4,205,795.0	18,886,602.1
449	Servicios Financieros de la Administración Central	13,612,440,758.8	10,197,639,139.9	25,280,036.0	3,389,521,582.9
		47,681,573,981.8	32,806,280,122.8	710,260,268.0	14,165,033,591.0

Anexo N° 8
ADMINISTRACION CENTRAL
MODIFICACIONES POR FUENTE Y ORGANISMO
EJERCICIO FISCAL 2012

Fte	Org	Descripción	Acumulado			
			Aumento	Disminución	Congelamientos	Monto
11		Tesoro Nacional	34,314,873,557.9	28,561,559,172.9	672,170,548.0	5,081,143,837.0
	1	Tesorería General de la República - Efectivo	34,148,264,513.9	28,527,918,028.9	672,170,548.0	4,948,175,937.0
	2	Tesorería General de la República - Títulos y Valores	166,609,044.00	33,641,144.00		132,967,900.0
12		Recursos Propios	1,009,167,445.0	69,562,501.0	-	939,604,944.0
	1	Tesorería General de la República - Efectivo	365,838.0	-		365,838.0
	99	Misma Institución	1,008,801,607.0	69,562,501.0		939,239,106.0
13		Crédito Interno				
	2	Tesorería General de la República - Títulos y Valores	-	-		-
14		Donaciones Internas	10,965,053.0	-	-	10,965,053.0
	19	Oficina Administradora de Bienes Incautados (OABI)	9,985,991.0	-		9,985,991.0
	227	Donaciones Varias	979,062.0	-		979,062.0
21		Crédito Externo	10,180,767,749.0	3,433,215,910.0	38,089,720.0	6,709,462,119.0
	121	Austria	181,517,340.0	183,000.0		181,334,340.0
	141	Taiwan (República China Nacionalista)	6,901,763.0	-		6,901,763.0
	162	Fondo Arabe Kuwaiti para el Desarrollo	149,386,983.0	55,137,519.0		94,249,464.0
	164	Fondo Nórdico de Desarrollo	42,632,714.0	12,268,942.0		30,363,772.0
	166	International Cooperation and Development Fund	24,688,033.0	89,556.0		24,598,477.0
	171	Asociación Internacional de Fomento	1,845,742,589.0	730,426,435.0		1,115,316,154.0
	172	Banco Centroamericano de Integración Económica	3,188,015,446.0	852,999,589.0		2,335,015,857.0
	173	Banco Interamericano de Desarrollo	4,162,953,539.0	1,758,488,136.0	38,089,720.0	2,366,375,683.0
	179	Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola	27,449,015.0	-		27,449,015.0
	188	Organización de los Países Exportadores de Petróleo	3,573,496.0	3,573,496.0		-
	206	Export Import Bank-Korea	57,868,167.0	-		57,868,167.0
	245	Alternativa Bolivariana para los Pueblos de Nuestra América	484,038,664.0	14,049,237.0		469,989,427.0

			Acumulado			
	246	Opec Fund for International Development	6,000,000.0	6,000,000.0		-
22		Donaciones Externas	1,064,120,299.0	154,041,758.0	-	910,078,541.0
	123	Canadá	713,221.0	-		713,221.0
	126	España	14,483,016.0	-		14,483,016.0
	127	Estados Unidos de Norteamérica	919,000.0	-		919,000.0
	138	República Federal de Alemania	9,678,749.0	9,678,749.0		-
	141	Taiwan (República China Nacionalista)	22,989,506.0	-		22,989,506.0
	143	Agencia Canadiense para el Desarrollo Internacional	16,946,309.0	-		16,946,309.0
	145	Agencia Española de Cooperación Internacional	4,775,402.0	-		4,775,402.0
	148	Agencia Internacional para el Desarrollo	49,918,406.0	43,864,335.0		6,054,071.0
	153	Cooperación Suiza para el Desarrollo	35,456,502.0	-		35,456,502.0
	165	Instituto Crédito Oficial - España	449,750,470.0	-		449,750,470.0
	167	Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	27,597,224.0	5,367,230.0		22,229,994.0
	171	Asociación Internacional de Fomento	122,696,809.0	42,231,985.0		80,464,824.0
	172	Banco Centroamericano de Integración Económica	23,356,936.0	-		23,356,936.0
	173	Banco Interamericano de Desarrollo	140,084,327.0	11,575,116.0		128,509,211.0
	176	Comunidad Económica Europea	94,059,151.0	41,324,343.0		52,734,808.0
	178	Fondo de Naciones Unidas para la Infancia	370,751.0	-		370,751.0
	181	Fondo Mundial del Ambiente	3,618,336.0	-		3,618,336.0
	194	Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo	568,003.0	-		568,003.0
	210	Commodity Credit Corporation (CCC)	45,000,000.0	-		45,000,000.0
	260	Agencia Andaluza de Coop. Internacional para el Desarrollo	1,138,181.0	-		1,138,181.0
23		Apoyo Presupuestario	500,746,589.0	122,622,096.0	-	378,124,493.0
	141	Taiwan (República China Nacionalista)	25,347,422.0	-		25,347,422.0
	171	Asociación Internacional de Fomento	16,458,375.0	-		16,458,375.0
	173	Banco Interamericano de Desarrollo	167,054,000.0	38,362,000.0		128,692,000.0
	204	Donantes EFA	23,230,580.0	-		23,230,580.0
	211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)	44,641,012.0	2,149,878.0		42,491,134.0
	250	Paises Varios	224,015,200.0	82,110,218.0		141,904,982.0

			Acumulado			
25		Otros Fondos	78,879,642.0	3,789,746.0	-	75,089,896.0
	215	Remanente Financiamiento Externo	78,879,642.0	3,789,746.0		75,089,896.0
26		MDRI	306,828,850.9	280,426,070.9	-	26,402,780.0
	171	Asociación Internacional de Fomento	237,093,168.9	202,600,668.9		34,492,500.0
	173	Banco Interamericano de Desarrollo	69,735,682.0	77,825,402.0		-8,089,720.0
27		Alivio de la Deuda - Club de Paris	128,818,887.0	128,818,887.0	-	-
	123	Canadá	2,500,000.0	2,500,000.0		-
	125	Dinamarca	163,929.0	163,929.0		-
	126	España	15,995,013.0	15,995,013.0		-
	127	Estados Unidos de Norteamérica	49,359,945.0	49,359,945.0		-
	129	Francia	14,500,000.0	14,500,000.0		-
	138	República Federal de Alemania	43,600,000.0	43,600,000.0		-
	208	Holanda	2,700,000.0	2,700,000.0		-
28		Cuenta del Milenio	6,731,805.0	183,240.0	-	6,548,565.0
	127	Estados Unidos de Norteamérica	6,731,805.0	183,240.0		6,548,565.0
29		Alivio de la Deuda - HIPC	52,060,741.0	52,060,741.0	-	-
	173	Banco Interamericano de Desarrollo	44,460,741.0	44,460,741.0		-
	177	Fondo de la Organización de los Países Export. de Petróleo	7,600,000.0	7,600,000.0		-
31		Aportes Internos	27,613,363.0	-	-	27,613,363.0
	13	Municipios	4,582,372.0	-		4,582,372.0
	20	Productores Pro-Negocios	23,030,991.0	-		23,030,991.0
			47,681,573,981.8	32,806,280,122.8	710,260,268.0	14,165,033,591.0

Anexo N° 9
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
TIPOS DE MODIFICACIONES
EJERCICIO FISCAL 2012
(Millones de Lempiras)

Tipo de Modificación		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
101	Ampliación de Presupuesto por el Legislativo	5,720,984,440	-	5,720,984,440
103	Ampliación por incorporación préstamos y/o donaciones externas	1,569,090,920	-	1,569,090,920
104	Ampliación por donaciones internas	10,965,053	-	10,965,053
105	Ampliación por incorporación de recursos propios	936,853,849	-	936,853,849
107	Ampliación Automática	32,943,332	-	32,943,332
109	Ampliación por incorporación de Donaciones externas	721,342,486	-	721,342,486
113	Ampliación por incorporación de prestamos y/o Donaciones externas con proyecto	5,627,526,072	-	5,627,526,072
115	Ampliación por incorporación de Recursos Propios con proyecto	1,816,693	-	1,816,693
119	Ampliación por Incorporación de Donaciones Externas con Proyecto	225,836,636	-	225,836,636
122	Ampliación por incorporación Contraparte Municipal con Proyecto	4,582,372	-	4,582,372
124	Ampliación por incorporación Contraparte Municipal con Proyecto ERP	23,030,991	-	23,030,991
125	Ampliación por incorporación de Recursos Propios con proyecto y ERP	934,402	-	934,402
201	Disminución del Presupuesto Poder Ejecutivo	-	613,387	-613,387
301	Congelamiento de los Poderes Legistivo y Judicial y Órganos Constitucionales	-	1,791,065	-1,791,065
302	Congelamiento del Poder Ejecutivo	-	472,791,481	-472,791,481
306	Congelamiento del Presupuesto del Poder Ejecutivo con Proyecto	-	235,677,722	-235,677,722
405	Traslado entre Instituciones de la Administración Central	52,437,640	52,437,640	-
410	Traslado entre Instituciones de Administración Central y I D (ID, ISS, Universidades) y Empresas, con proyecto	392,688,509	392,688,509	-

Tipo de Modificación		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
413	Traslado mismo Programa de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad	22,822,510	22,822,510	-
414	Traslado mismo Programa de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad, con proyecto	679,168,528	679,168,528	-
415	Traslado entre Programas de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad	1,261,158	1,261,158	-
416	Traslado entre Programas de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad, con proyecto	236,960,784	236,960,784	-
417	Traslado entre Programas de una misma Institución marcado con ERP	69,962,941	69,962,941	-
418	Traslado entre Programas de una misma Institución marcado con ERP, con proyecto	172,387,592	172,387,592	-
419	Traslado entre programas que afectan grupo 100.00 (excepto objeto 111.00) y objetos 510.00; 520.00; 530.00; en la misma institución	103,586,566	103,586,566	-
420	Traslado entre programas que afectan grupo 100.00 (excepto objeto 11.00) y objetos 510.00; 520.00; 530.00; en la misma Institución, con proyecto	23,386,313	23,386,313	-
421	Traslado entre Objetos del Gasto de un mismo Programa con ERP (excepto objeto 111.00)	6,150,467	6,150,467	-
422	Traslado entre Objetos del Gasto de un mismo Programa con ERP, con Proyecto (excepto objeto 111.00)	289,506,858	289,506,858	-
423	Traslado entre Objetos del Gasto mismo programa e instituciones que afectan al Grupo 100.00 (excepto 111.00) y los objetos 510.00, 520.00 y	40,284,669	40,284,669	-
424	Traslado entre Objetos del Gasto mismo Programa e instituciones de AC que afectan al Grupo 100 y los objetos 510.00, 520.00 y 530.00, con	55,189,021	55,189,021	-
427	Traslados objetos gasto 200.00, 300.00 para aumentar Grupo 400.00	16,102,617	16,102,617	-
428	Traslados AC entre Grupos objetos de gasto 200.00, 300.00 (excepto 211.00, 212.00, 213.00 y 214.20) entre categorías mismo programa	159,123,366	159,123,366	-
429	Traslados AC entre Grupos objetos de gasto 200.00, 300.00 (excepto 211.00, 212.00, 213.00 y 214.20) entre categorías mismo programa, con	19,150,126	19,150,126	-
430	Traslados AC, ID, EP,SS,UN,SPF entre Grupos objetos de gasto 20000, 30000 (excepto 21100, 21200, 21300 y 21420) entre programas	66,356,124	66,356,124	-
431	Traslados AC, ID, EP, SS,UN,SPF entre Grupos objetos de gasto 20000, 30000 (excepto 21100, 21200, 21300 y 21420) entre programas, con	10,751	10,751	-
432	Traslados de Créditos entre Categorías Programáticas de una Misma Institución por Creación de Estructuras Presupuestarias	13,481,877	13,481,877	-
433	Traslados de Créditos entre Categorías Programáticas de una Misma Institución por Creación de Estructuras Presupuestarias, con proyecto	16,121,958	16,121,958	-
434	Traslado Objetos Gasto 20000,30000 Para Aumentar Grupo 40000, con Proyecto	88,670,087	88,670,087	-
435	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central con ERP (De Proyecto a Proyecto)	133,307,322	133,307,322	-

Tipo de Modificación		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
436	Traslados Objetos del Gasto 20000, 30000 para aumentar Grupo 50000	13,978,030	13,978,030	-
437	Traslados Objetos del Gasto 20000, 30000 para aumentar Grupo 50000 con proyecto	18,506,494	18,506,494	-
440	Traslado Mismo Programa Grupo 50000 y 70000	2,318,673,752	2,318,673,752	-
443	Traslado entre Instituciones de la Administración Central (de Actividad a Proyecto)	95,300,000	95,300,000	-
448	Traslado entre Instituciones de la Administración Central, con proyecto y ERP	19,506,400	19,506,400	-
449	Traslados entre instituciones de la Admon Central de Proyecto a Actividad	54,795,790	54,795,790	-
450	Traslado de todas las Instituciones de la Admon. Central para la 449 por proceso de cierre	6,331,973,502	6,331,973,502	-
451	Traslado de todas las Instituciones de la Admon. Central para la 449 con proyecto por proceso de cierre	66,695,839	66,695,839	-
452	Traslado de todas las Instituciones de la Admon. Central para la 449 ERP por proceso de cierre	377,094,847	377,094,847	-
453	Traslado de todas las Instituciones de la Admon. Central para la 449 con proyectos y ERP por proceso de cierre	144,976,883	144,976,883	-
458	Traslados AC entre Grupos objetos de gasto 200 y 300 (excepto 21100, 21200, 21300 y 21420) entre categorías mismo programa, con proyecto y	39,149,267	39,149,267	-
460	Traslado de todas las Instituciones de la Administración Central sin Proyectos para la 449	17,386,332	17,386,332	-
464	Traslados AC entre Grupos objetos de gasto 200 y 300 (excepto 21100, 21200, 21300 y 21420) entre categorías mismo programa, con proyecto,	36,713,348	36,713,348	-
477	Modificación de Organismo Financiador misma fuente de financiamiento con Proyectos	25,180,439	25,180,439	-
479	Modificación de Organismo Financiador misma fuente de financiamiento con Proyectos y ERP	159,351,678	159,351,678	-
480	Traslado de todas las Instituciones de la Administración Central para la 449 con ERP	34,000,000	34,000,000	-
482	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central, ID, con proyectos	826,523	826,523	-
483	Traslado entre Objetos del Gasto de la Administración Central con ERP (De Actividad a Proyecto)	37,609,722	37,609,722	-
484	Traslado entre Objetos del Gasto de la Administración Central e ID (De Actividad a Proyecto)	63,623,900	63,623,900	-
485	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administracion Central (De Proyecto a Proyecto)	47,963,735	47,963,735	-
486	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administracion Central con ERP (De Proyecto a Actividad)	1,000,000	1,000,000	-

Tipo de Modificación		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
489	Traslados entre Objetos del Grupo 40000 a los Objetos de los Grupos 10000, 20000 y 30000	817,644	817,644	-
490	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central con ERP	3,374,028,005	3,374,028,005	-
491	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central y/o Descentralizadas, SS,U, EPF,EPNF	4,440,777,092	4,440,777,092	-
492	Traslados de la Institución 449 Servicios Financieros de la Administración Central a AC e ID	3,129,278,600	3,129,278,600	-
493	Traslados de la Inst. 449 Servicios Financieros de la Admón. Central a AC e ID con ERP	869,130,690	869,130,690	-
494	Traslados de la Institución 449 Servicios Financieros de la Admón. Central a AC e ID con Proyecto	17,611,932	17,611,932	-
495	Traslados de la Inst. 449 Servicios Financieros de la Admón. Central a AC e ID con ERP con Proyecto	60,647,210	60,647,210	-
502	Corrección de Organismo Financiador - Gasto	16,820,572	16,820,572	-
504	Correcciones de Organismos Financiadores con Proyecto - Gasto	27,449,015	27,449,015	-
520	Corrección de regionalización misma estructura sin proyecto	2,536,587,141	2,536,587,141	-
521	Corrección de regionalización misma estructura con proyecto	1,037,266,727	1,037,266,727	-
522	Corrección de Regionalización misma estructura sin proyecto con ERP	2,260,978,020	2,260,978,020	-
523	Corrección de Regionalización misma estructura con proyecto y ERP	2,260,493,143	2,260,493,143	-
592	Corrección de Organismos Financiadores	211,356,680	211,356,680	-
TOTAL		47,681,573,982	33,516,540,391	14,165,033,591

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS DE LAS INSTITUCIONES DESCENTRALIZAS

INTRODUCCIÓN.....	1
1. Comportamiento de los Ingresos y Egresos.....	2
1.1 Ingresos.....	2
1.2 Egresos.....	3
2. Aspectos Financieros del Presupuesto.....	5
2.1 Ahorro, Inversión y Financiamiento de la Administración Pública Descentralizada.....	5
2.2 Resultados Presupuestarios de la Administración Pública Descentralizada.....	6
2.3 Presupuesto de Ingresos de la Administración Pública Descentralizada.....	8
2.3.1 Ingresos Corrientes.....	9
2.3.2 Recursos de Capital.....	12
2.3.3 Fuentes financieras.....	12
2.4 Presupuesto de Egresos de la Administración Pública Descentralizada.....	13
2.4.1 Egresos Corrientes.....	15
2.4.2 Egresos de Capital.....	16
2.4.3 Aplicaciones Financieras.....	17
2.4.4 Presupuesto Total por Nivel Institucional.....	18
2.5 Modificaciones Presupuestarias.....	19
3. Conclusiones.....	21
ANEXOS.....	22

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS DE LAS INSTITUCIONES DESCENTRALIZAS

INTRODUCCIÓN

La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN), en cumplimiento a lo dispuesto en los Artículos 53 de la Ley Orgánica del Presupuesto, ha elaborado el Informe de la Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos de las Instituciones Descentralizadas, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2012.

El informe en referencia incluye tres apartados que comprenden información relacionada al comportamiento de los ingresos y egresos para el periodo 2006 al 2012, los aspectos financieros del presupuesto (ingresos, gastos y modificaciones presupuestarias) y las correspondientes conclusiones. Asimismo, se realiza el comparativo a nivel del presupuesto vigente y el devengado.

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

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

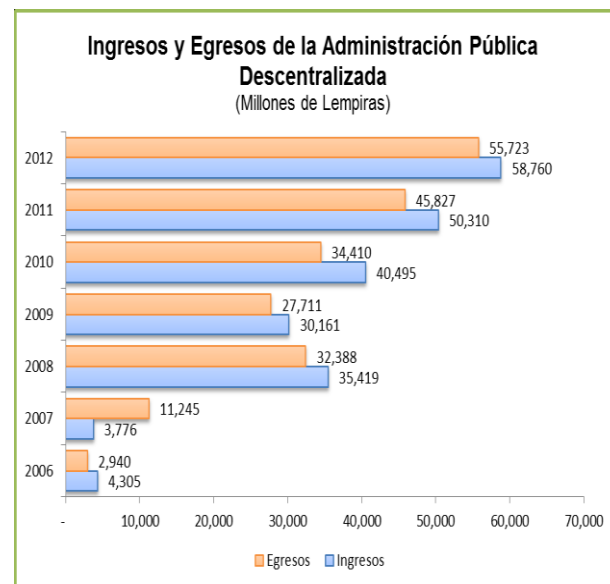
Secretaría de Finanzas

1. Comportamiento de los Ingresos y Egresos

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

Se analizaron los años del 2006 al 2012, sin embargo no se dispone de la información completa por la falta de registro dado que las Instituciones del Sector no realizaron los registros completos; únicamente en los años 2011 y 2012, exceptuando a la Empresa Nacional Portuaria (ENP); cuyo registros corresponden a los tres primeros trimestres (información Física y Financiera) en el 2012.

De acuerdo a lo observado en el gráfico de la serie de años presentados únicamente en el 2007 se cerró con déficit entre ingresos y egresos de 7,468,459,940.0 Lempiras, y en el resto de años con superávit, siendo el más significativo el del 2010 en el cual la brecha fue de 6,084,888,010.0 Lempiras, situación atribuida en parte a la no disponibilidad de la información completa, no obstante para los años 2010 y 2011 mejora el registro de la información del Sector Descentralizado.

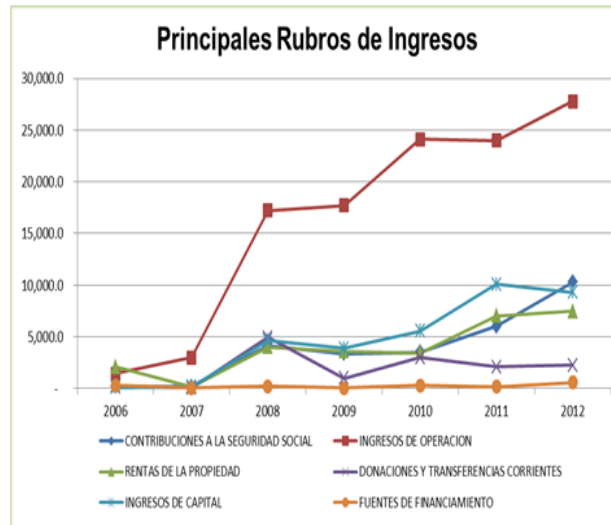


1.1 Ingresos

Dada la diversidad de funciones que desarrolla la Administración Pública Descentralizada; los ingresos proceden de la venta bruta de bienes y servicios, Contribuciones a la Seguridad Social, Ingresos Financieros de Instituciones financieras e ingresos de no operación, y en menor proporción siguen los ingresos por Rentas de la Propiedad correspondiente a intereses por depósitos, por préstamos y títulos valores, seguido de las Donaciones y Transferencias Corrientes siendo las más representativas las Transferencias del Gobierno Central.

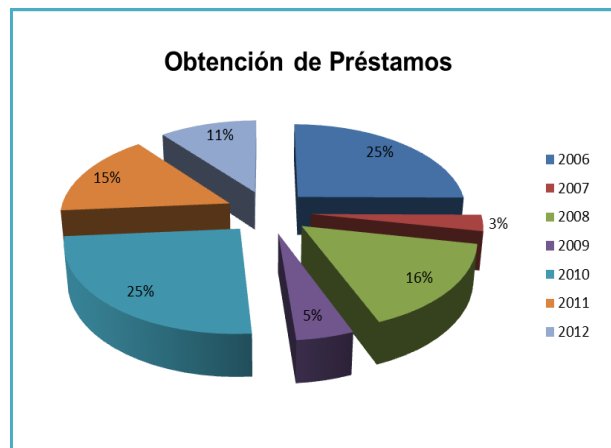
Secretaría de Finanzas

En concepto de las fuentes financieras los ingresos menos representativos incluyen los préstamos obtenidos principalmente por el endeudamiento realizado por la Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE). Con respecto a las operaciones financieras, estas corresponden a las realizadas por las Instituciones de Seguridad Social y de las Instituciones Financieras no Bancarias;



En términos generales los ingresos se vieron afectados durante el 2009 al reducirse la actividad económica en general, por el bajo consumo de los bienes y servicios que demanda la población, situación derivada en parte a la crisis económica a nivel nacional e internacional.

El mayor endeudamiento se refleja en los años 2006 y 2010, periodo en el cual se adquirieron más préstamos, esta tendencia también se observa en los años 2007 y 2011, recursos requeridos para la ejecución de proyectos de inversión y en algunos casos para cubrir gastos operativos.



1.2 Egresos

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

Secretaría de Finanzas

Como se observa en el gráfico, los Egresos de la Administración Pública Descentralizada se incrementaron, especialmente en el Grupo de Servicios Personales derivado del incremento de los Sueldos y Salarios y el incremento en personal que labora en estas instituciones, asimismo por el tendente incremento en bienes y servicio necesarios para el funcionamiento de las Instituciones.



De la serie de datos presentada se observa que en el 2009 se disminuyeron significativamente los Egresos debido a la crisis política, de igual forma disminuyeron los Servicios Personales, Materiales y Suministros; también se observa una reducción de 498,330,367.4 Lempiras en los Bienes Capitalizables en relación al 2011, situación atribuida a la crisis financiera y al registro incompleto de la información.

Como se observa en el gráfico, dentro de la Administración Pública Descentralizada la ejecución de Ingresos y Egresos más representativo del año 2012 corresponde a la Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE) con una ejecución de 38.7% del total del presupuesto, seguido de la Instituciones de Seguridad Social con un porcentaje de participación de 24.2% y de las Instituciones Financieras no Bancarias con un 13.1%, el 14.3% restante corresponde a la ejecución del resto de las Instituciones del Sector Descentralizado.



Secretaría de Finanzas

2. Aspectos Financieros del Presupuesto

El presente análisis hace referencia al comportamiento registrado en la ejecución del Presupuesto de la Administración Pública Descentralizada, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2012.

2.1 Ahorro, Inversión y Financiamiento de la Administración Pública Descentralizada

CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO EJERCICIO FISCAL 2012 (Cifras en Lempiras)

DENOMINACION	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO
CUENTA CORRIENTE			
Ingresos Corrientes	56,644,781,783.0	60,213,382,341.0	48,896,369,746.1
Gastos Corrientes	47,946,076,286.0	50,841,856,444.0	43,080,589,011.5
Resultado Económico:(Ahorro/Desahorro)	8,698,705,497.0	9,371,525,897.0	5,815,780,734.6
CUENTA CAPITAL			
Recursos De Capital	7,678,795,644.0	7,984,764,781.0	9,285,570,434.9
Gastos De Capital	11,448,800,353.0	12,536,556,879.0	8,381,597,396.3
Resultado Financiero:(Déficit/Superávit)	4,928,700,788.0	4,819,733,799.0	6,719,753,773.1
CUENTA DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de Caja y Bancos	0.0	0.0	112,559,483.4
Incremento de Otros Pasivos	0.0	0.0	0.0
Endeudamiento Publico	500,000,000.0	500,000,000.0	450,000,000.0
Obtención de Prestamos	639,713,642.0	1,328,890,486.0	127,786,332.1
Total Fuentes	1,139,713,642.0	1,828,890,486.0	690,345,815.5
APLICACIONES FINANCIERAS			
Inversión Financiera	6,068,414,430.0	6,648,624,285.0	0.0
Incremento De Caja Y Bancos	0.0	0.0	3,149,204,759.8
Amortizaciones Deuda Y Disminución De Otros Pasivos	0.0	0.0	4,260,894,828.9
Resultado Financiero(Déficit)	-4,928,700,788.0	-4,819,733,799.0	-6,719,753,773.1
Total Usos de Fondos	1,139,713,642.0	1,828,890,486.0	690,345,815.5

Según el Presupuesto Aprobado en el año 2012, se estimó un ahorro de 8,698,705,497.0 Lempiras, un financiamiento superavitario de 4,928,700,788.0 Lempiras y un endeudamiento por 1,139,713,642.0 Lempiras. Al observar el presupuesto vigente este presenta un resultado económico positivo de 9,371,525,897.0 Lempiras como consecuencia de modificaciones que incrementaron el presupuesto, los Gastos Corrientes se incrementaron en 2,895,780,158.0 Lempiras representado en su mayoría por el presupuesto de Gasto de Consumo; asimismo, los Ingresos Corrientes se modificaron en 3,568,600,558.0 Lempiras, reflejándose el mayor incremento en los ingresos de operación.

Secretaría de Finanzas

El Resultado Financiero muestra un Superávit en el Presupuesto Vigente de 4,819,733,799.0 Lempiras, debido a que se modificó el Gasto de Capital, en su mayoría por incorporación de gastos en Inversión Real Directa. (ver el anexo No. 1)

Durante el Ejercicio Fiscal se presentó una ejecución de 48,896,369,746.1 Lempiras de Ingresos Corrientes y 43,080,589,011.5 Lempiras en Gastos Corrientes, resultando en un ahorro de 5,815,780,734.6 Lempiras; resultado que comparado con el esperado según el presupuesto vigente muestra un 62.0% de ejecución, un superávit en el resultado financiero de 6,719,753,773.1 Lempiras provocado por los incrementos significativo en los Recursos de Capital el superávit fue destinado a incrementos de caja y bancos por 3,149,204,759.1 Lempiras y a la amortización de la deuda por 4,260,894,828.9 Lempiras y menores gastos respecto a los programados . (Ver el anexo No. 1)

2.2 Resultados Presupuestarios de la Administración Pública Descentralizada

RESULTADOS PRESUPUESTARIO DEL ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EJERCICIO FISCAL 2012
(Cifras en Lempiras)

	FONDOS NACIONALES			FONDOS EXTERNOS			TOTAL		
	2011	2012	Diferencia	2011	2012	Diferencia	2011	2012	Diferencia
INGRESOS	48,180,968,404.4	57,763,031,028.5	9,582,062,624.1	2,128,543,140.5	996,695,484.6	-1,131,847,655.9	50,309,511,544.8	58,759,726,513.1	8,450,214,968.2
Corrientes	40,057,181,406.5	48,896,369,746.1	8,839,188,339.6	0.0	0.0	0.0	40,057,181,406.5	48,896,369,746.1	8,839,188,339.6
Recursos de Capital	8,123,786,997.8	8,416,661,282.4	292,874,284.5	1,943,959,760.8	868,909,152.5	-1,075,050,608.3	10,067,746,758.7	9,285,570,434.9	-782,176,323.8
Fuentes Financieras	0.0	450,000,000.0	450,000,000.0	184,583,379.6	127,786,332.1	-56,797,047.5	184,583,379.6	577,786,332.1	393,202,952.5
EGRESOS	43,977,754,281.4	54,613,826,268.6	10,636,071,987.2	1,849,526,858.8	1,109,254,968.0	-740,271,890.7	45,827,281,140.2	55,723,081,236.7	9,895,800,096.5
Corrientes	33,780,384,477.1	42,887,447,007.3	9,107,062,530.2	102,580,588.4	193,142,004.2	90,561,415.8	33,882,965,065.5	43,080,589,011.5	9,197,623,946.0
De Capital	6,672,552,904.5	7,520,484,432.5	847,931,528.0	1,746,946,270.4	861,112,963.8	-885,833,306.6	8,419,499,174.9	8,381,597,396.3	-37,901,778.5
Aplicaciones Financieras	3,524,816,899.8	4,205,894,828.9	681,077,929.0	0.0	55,000,000.0	55,000,000.0	3,524,816,899.8	4,260,894,828.9	736,077,929.0
RESULTADO PRESUPUESTARIO	4,203,214,123.0	3,149,204,759.8	-1,054,009,363.1	279,016,281.7	-112,559,483.4	-391,575,765.1	4,482,230,404.7	3,036,645,276.4	-1,445,585,128.3

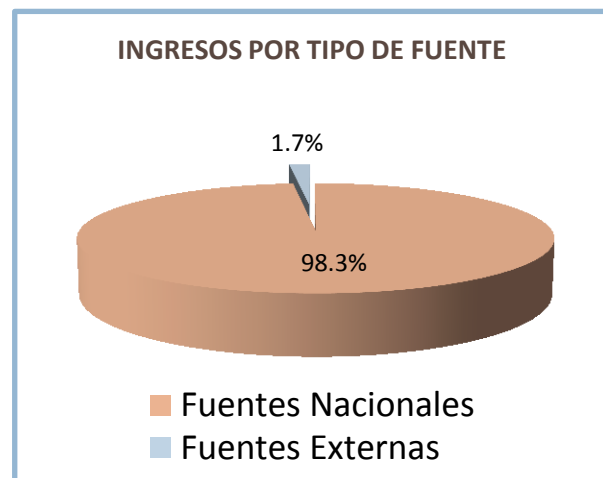
El presupuesto de la Administración Pública Descentralizada mostro variaciones en el año tal como se observa en el cuadro anterior, se aprobaron ingresos por 58,759,513.1 Lempiras y un gasto de 55,723,081,236.7 Lempiras, esto se traduce en un resultado positivo, ya que indica que los gastos operativos y de capital se financiaron en su totalidad con la generación de sus recursos propios, de capital y fuente financieras.

Secretaría de Finanzas

Destacando que por la diversidad en actividad económica que realiza el sector los ingresos corrientes representan 83.2% del total de ingresos recibidos, reduciendo la necesidad de incurrir en fuentes financiera, las que son utilizadas específicamente para financiamiento de inversión.

Los Egresos reflejan una tasa de crecimiento de 21.6% que representan 9,895,800,096.5 Lempiras en comparación al año anterior, de los cuales el mayor incremento se mostró en los egresos corrientes por 9,197,623,946.0 Lempiras y en aplicaciones financieras por 736,077,929.0 Lempiras. Al cierre del 2012 se obtuvo un resultado presupuestario de 3,036,645,726.4 Lempiras.

Los ingresos por tipo de fuente son originados en su mayoría con fondos nacionales por 98.3%, provenientes de los ingresos por Contribuciones de la Seguridad Social, Venta de Bienes y Servicios y de los Ingresos de Operación por mencionar los más representativos; y el 1.7% se obtiene de Fondos Externos provenientes de la Donaciones de Capital de Organismos Internacionales. (Ver anexo N° 2.)



Secretaría de Finanzas

2.3 Presupuesto de Ingresos de la Administración Pública Descentralizada

INGRESOS TOTALES EJERCICIO FISCAL 2012

Descripción	Presupuestos Anual				Variación	
	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	Vigente - Recaudado	% de Recaudación
Ingresos Corrientes	56,644,781,783.0	60,213,382,341.0	48,896,369,746.1	48,896,369,746.1	11,317,012,594.9	81.2
Ingresos de capital	7,678,795,644.0	7,984,764,781.0	9,285,570,434.9	9,285,570,434.9	-1,300,805,653.9	116.3
Fuentes de Financiamiento	1,139,713,642.0	1,828,890,486.0	577,786,332.1	577,786,332.1	1,251,104,153.9	31.6
TOTAL GENERAL	65,463,291,069.0	70,027,037,608.0	58,759,726,513.1	58,759,726,513.1	11,267,311,094.9	83.9

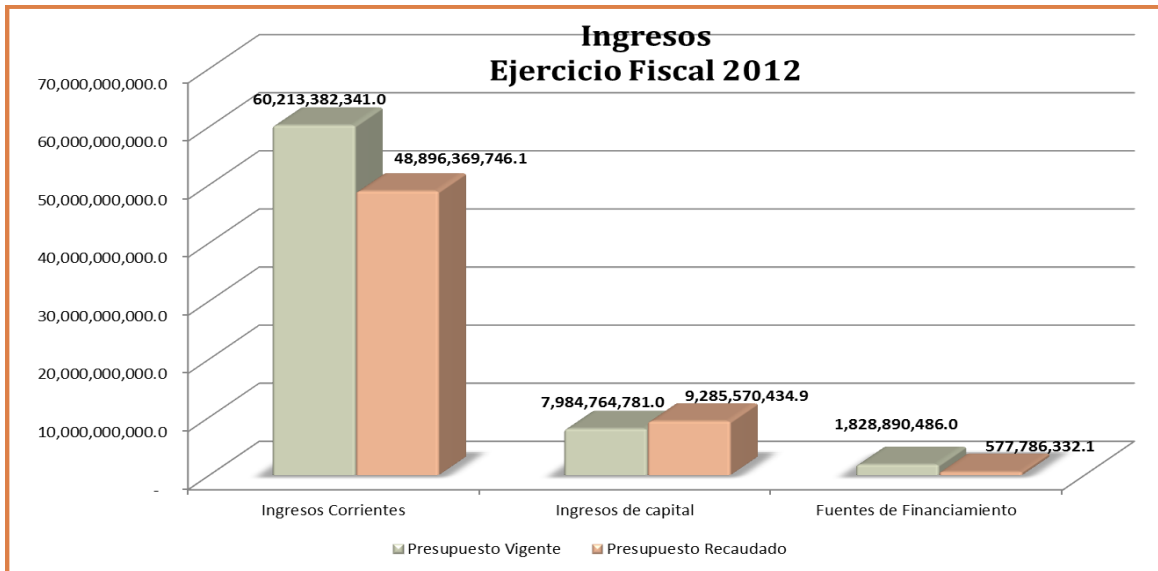
El Presupuesto aprobado de Ingresos ascendió a 65,463,291,069.0 Lempiras al cual fue modificado por un monto de 4,563,746,539.0 Lempiras, en mayor proporción en los ingresos corrientes, dando como resultado un presupuesto vigente de 70,027,037,608.0 Lempiras.

Al cierre del Ejercicio Fiscal se recaudaron 58,759,726,513.1 Lempiras, equivalente a un 83.9% en relación al presupuesto vigente, debido principalmente a los ingresos corrientes provenientes de las actividades de operación y de las Contribuciones a la Seguridad Social, concepto a través de los cuales se percibió el 78% de los ingresos registrados en la Administración Pública Descentralizada.

De los ingresos de Capital se destaca que fueron recaudados un total de 9,285,570,434.9 Lempiras, es decir un 15.8% de los ingresos totales percibidos, estos proceden de las Transferencia y Donaciones de Capital del Gobierno Central y de la Recuperación de Préstamos, este último concepto corresponde a la recuperación de capital e intereses por préstamos que otorga el Sector Financiero no Bancario y las Instituciones de la Seguridad Social como BANHPROVI y BANADESA, en apoyo a los sectores económicos del país, fomentado la inversión en producción, MIPYMES, vivienda.

Las Fuentes Financieras, se recaudaron por 577,786,332.1 Lempiras, provenientes de la colocación de títulos valores, y de la obtención de préstamos a largo plazo, endeudamiento procedente de organismos internacionales para financiamiento de proyectos de inversión, ejecutados principalmente por las Empresas Públicas.

Secretaría de Finanzas



La Grafica muestra los Ingresos aprobados, vigentes y lo recaudado al cierre del año; destacando que de los ingresos según su clasificación económica, el mayor aporte corresponde a los ingresos corrientes originados por todas las actividades operativas, de Venta de Bienes y Servicios y de Contribuciones a la Seguridad Social de las Instituciones del Sector Público Descentralizado por un monto de 48,896,396,746.1 Lempiras, equivalente a un 81.2% del presupuesto vigente, estos ingresos se obtienen de la aplicación de precios, tasas, tarifas y planes de arbitrios (Universidades) autorizadas por Ley para la prestación de los Bienes y Servicios, que ofrecen las Instituciones del Sector Descentralizado.

2.3.1 Ingresos Corrientes

INGRESOS CORRIENTES EJERCICIO FISCAL 2012

Descripción	Presupuestos Anual				Variación	
	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	Vigente - Recaudado	% de Recaudación
Ingresos Tributarios	-	-	-	-	-	#DIV/0!
Ingresos No Tributarios	74,492,564.0	89,688,250.0	250,132,900.2	250,132,900.2	-160,444,650.2	278.9
Contribuciones a la Seguridad Social	10,311,716,431.0	10,461,716,431.0	10,286,983,851.7	10,286,983,851.7	174,732,579.4	98.3
Contribuciones a Otros Sistemas	570,300,342.0	582,200,342.0	638,593,383.8	638,593,383.8	-56,393,041.8	109.7
Ventas De Bienes y Servicios Del Gobierno Genera	482,572,539.0	483,123,788.0	249,846,331.2	249,846,331.2	233,277,456.8	51.7
Ingresos De Operación	32,838,631,275.0	35,911,448,459.0	27,770,176,732.9	27,770,176,732.9	8,141,271,726.1	77.3
Rentas De la Propiedad	6,917,066,631.0	6,917,066,631.0	7,452,255,832.0	7,452,255,832.0	-535,189,201.0	107.7
Transferencias y Donaciones Corrientes	5,450,002,001.0	5,768,138,440.0	2,248,380,714.5	2,248,380,714.5	3,519,757,725.5	39.0
TOTAL	56,644,781,783.0	60,213,382,341.0	48,896,369,746.1	48,896,369,746.1	11,317,012,594.9	81.2

Secretaría de Finanzas

Los Ingresos Corrientes se generan a través Venta de Bienes y de la Prestación de Servicios de cada Institución del Sector Descentralizado, las cuales están integradas en 5 grupos a Nivel Institucional. El presupuesto Aprobado ascendió a 56,644,781,783.0 Lempiras, cantidad modificada por el orden de 3,568,600,558.0 Lempiras, obteniendo un Presupuesto vigente de 60,213,382,341.0 Lempiras; logrando una recaudación total equivalente a un 81.2% respecto al vigente, destacando que los más representativos, proceden de la Venta de Bienes y Servicios, Contribuciones a la Seguridad Social, ingresos de operación y Transferencias, que en conjunto representan el 82.9% de la recaudación en el periodo y el restante 17.1% corresponde a los Ingresos Tributarios, Rentas de la propiedad, entre otros.

Ingresos No Tributarios

El presupuesto aprobado en los ingresos no tributarios ascendió 74,492,564.0 Lempiras, el cual cerro con un presupuesto vigente de 89,688,250.0 Lempiras, por modificaciones realizadas específicamente en el rubro de tasas por 15,195,686.0 Lempiras, provenientes en mayor proporción de la recaudación de tasas turísticas reportadas por el IHT.

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

Al cierre del Ejercicio Fiscal el total recaudado en ingresos no tributarios fue de 250,132,900.2 Lempiras, superando significativamente (178.9%) el monto del presupuesto vigente, resultado atribuido en alguna medida a una inadecuada programación por parte de las Instituciones.

Secretaría de Finanzas

Contribuciones de la Seguridad Social

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL EJERCICIO FISCAL 2012

Descripción	Presupuestos Anual				Variación	
	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	Vigente - Recaudado	% de Recaudación
Del Sector Privado Al Sistema De Jubilación Y Pensiones	1,405,188,310.0	1,405,188,310.0	1,771,382,700.6	1,771,382,700.6	-366,194,390.6	126.1
Del Sector Publico Al Sistema De Jubilación Y Pensiones	5,357,623,443.0	5,507,623,443.0	6,199,111,610.8	6,199,111,610.8	-691,488,167.8	112.6
Del Sector Privado Al Sistema De Seguro Social	3,251,217,798.0	3,251,217,798.0	2,074,120,617.0	2,074,120,617.0	1,177,097,181.0	63.8
Del Sector Público Al Sistema De Seguro Social	297,686,880.0	297,686,880.0	242,368,923.2	242,368,923.2	55,317,956.8	81.4
A otros Sistemas de Formacion Profesional	570,300,342.0	582,200,342.0	638,593,383.8	638,593,383.8	-56,393,041.8	109.7
TOTAL	10,882,016,773.0	11,043,916,773.0	10,925,577,235.4	10,925,577,235.4	174,732,579.4	98.9

Las Contribuciones de la Seguridad Social en la Administración Pública Descentralizada, se perciben del aporte patronal y cotizaciones de los participantes de los diferentes sistemas de previsión social tales como IHSS, IPM, INJUPEMP, INPREMA, y el INPREUNAH. Para estas contribuciones se aprobó un presupuesto de 10,882,016,773.0 Lempiras, registrando modificaciones presupuestarias por el orden de 161,900,000.0 Lempiras, como se observa en el cuadro anterior se obtuvieron más ingresos del monto aprobado, probablemente por una mayor incorporación de personas al régimen de pensiones, o a la recuperación de aporte patronales y personales. Al cierre del año se registró una recaudación total de 10,925,577,235.4 Lempiras, equivalentes a 98.9% del presupuesto vigente.

Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General: por este concepto se recaudaron 249,846,331.2 Lempiras, procedente de la Venta de Bienes y prestación de Servicios ofrecidos por la Instituciones del Sector Descentralizado, cuya recaudación representa el 51.7% del Presupuesto Vigente, resultado atribuido en parte por la escasa demanda de los Bienes y Servicios, por la recesión económica que enfrenta el país.

Rentas de la Propiedad: al cierre del Ejercicio Fiscal registra una recaudación acumulada de 7,452,255,832 Lempiras conformado por intereses por préstamos por 2,501,228,923.0 Lempiras, intereses por depósitos internos por 3,061,265,408.6 Lempiras e Intereses por títulos y valores por 1,416,385,214.3

Secretaría de Finanzas

Lempiras, como los rubros de ingresos más representativos en las Rentas de la Propiedad. Estos ingresos procedieron de intereses generados por los préstamos e inversión financiera que realizan las Instituciones de Seguridad Social y las Financieras, principalmente.

Transferencias y Donaciones Corrientes: las Transferencias corrientes provenientes de la Administración Pública Central contaban con un presupuesto aprobado por 5,450,002,001.0 Lempiras destinadas en su mayoría al financiamiento de gastos de funcionamiento de las Instituciones del Sector Público Descentralizado, de la cual se obtuvo una recaudación al cierre del año por 2,248,380,714.5 Lempiras, que representa un 39.0% en relación al presupuesto vigente, porcentaje atribuido a la baja recaudación de los Ingresos del Gobierno para hacer frente a los gastos presupuestados.

2.3.2 Recursos de Capital

INGRESOS DE CAPITAL EJERCICIO FISCAL 2012

Descripción	Presupuestos Anual				Variación	
	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	Vigente - Recaudado	% de Recaudación
Recursos Propios de Capital	130,256,000.0	130,256,000.0	6,665,961.3	6,665,961.3	123,590,038.8	5.1
Venta de Inmuebles	125,000,000.0	125,000,000.0	3,794,051.9	3,794,051.9	121,205,948.2	3.0
Venta de Otros Bienes de Activo Fijo	5,256,000.0	5,256,000.0	2,871,909.4	2,871,909.4	2,384,090.6	54.6
Transferencias y Donaciones de Capital	1,242,577,365.0	1,541,546,502.0	868,909,152.5	868,909,152.5	672,637,349.5	56.4
Transferencias y Donaciones de Capital del Gobierno	1,242,577,365.0	1,532,434,360.0	867,695,091.5	867,695,091.5	664,739,268.5	56.6
Transferencias y donaciones de capital del sector externo	-	9,112,142.0	1,214,061.0	1,214,061.0	7,898,081.0	13.3
Disminución de la Inversión Financiera	6,305,962,279.0	6,312,962,279.0	8,409,995,321.1	8,409,995,321.1	-2,097,033,042.1	133.2
Venta de Títulos y Valores	641,672,148.0	648,672,148.0	830,166,484.0	830,166,484.0	-181,494,336.0	128.0
Recuperación de Prestamos de Corto Plazo	4,211,977,100.0	4,211,977,100.0	5,417,305,982.2	5,417,305,982.2	-1,205,328,882.2	128.6
Recuperación de Prestamos de Largo Plazo	1,452,313,031.0	1,452,313,031.0	2,162,522,855.0	2,162,522,855.0	-710,209,824.0	148.9
TOTAL	7,678,795,644.0	7,984,764,781.0	9,285,570,434.9	9,285,570,434.9	-1,300,805,653.9	116.3

Los Ingresos de Capital se aprobaron 7,678,795,644.0 Lempiras que corresponde a los ingresos esperados de la Venta de Activos, Transferencias de Capital y de la Disminución de la Inversión Financiera; Durante el 2012 se registraron modificaciones presupuestarias por 305,969,137.0 Lempiras, en su mayoría provenientes de la incorporación de Transferencias de Capital de la Administración Central y de Sector Externo por 298,856,995.0 Lempiras; al cierre del Ejercicio

Secretaría de Finanzas

Fiscal se obtuvo una recaudación total de 9,285,570,434.9 Lempiras cantidad superior en 16.3% respecto al presupuesto vigente.

La **Disminución de la Inversión Financiera** se aprobó por un monto de 6,305,962,279.0 Lempiras, provenientes del retorno de capital invertido en concepto de títulos valores así como de préstamos, según la demanda de créditos de los participantes en las Instituciones de Seguridad Social, y de otros sectores que atiende BANADESA y BANHPROVI.

Al cierre del año se obtuvo una recaudación de 8,409,995,321.0 Lempiras, percibidos por venta de títulos valores por 830,166,484.0 Lempiras, recuperación de préstamos de corto plazo por 5,417,305,982.2 Lempiras, y recuperación de préstamos de largo plazo por 2,162,522,855.0 Lempiras.

2.3.3 Fuentes financieras

FUENTES DE FINANCIAMIENTO EJERCICIO FISCAL 2012

Descripción	Presupuestos Anual				Variación	
	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	Vigente - Recaudado	% de Recaudación
Endeudamiento Publico	500,000,000.0	500,000,000.0	450,000,000.0	450,000,000.0	50,000,000.0	90.0
Colocación de Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
Colocación de Títulos y Valores a Largo Plazo	500,000,000.0	500,000,000.0	450,000,000.0	450,000,000.0	50,000,000.0	90.0
Obtención de Prestamos	639,713,642.0	1,328,890,486.0	127,786,332.1	127,786,332.1	1,201,104,153.9	9.6
Obtención de Préstamos a Largo Plazo	639,713,642.0	1,328,890,486.0	127,786,332.1	127,786,332.1	1,201,104,153.9	9.6
TOTAL	1,139,713,642.0	1,828,890,486.0	577,786,332.1	577,786,332.1	1,251,104,153.9	31.6

El Presupuesto Aprobado inicial en los ingresos para las Fuentes Financieras ascendió a 1,139,713,642.0 Lempiras, registrando en el transcurso del año modificaciones por 689,176,844.0 Lempiras por incorporación de fondos, provenientes de la obtención de préstamos, resultando un Presupuesto Vigente de 1,828,890,486.0 Lempiras. Se logró una recaudación por 577,786,332.1 Lempiras presentando un 31.6% respecto a su presupuesto vigente, producto de la colocación de bonos y en menor proporción a la Obtención de Préstamos equivalente a 31.6% respecto al presupuesto vigente, esto debido a que los préstamos no se obtuvieron según lo programado.

Secretaría de Finanzas

2.4 Presupuesto de Egresos de la Administración Pública Descentralizada

Se entiende por Aprobado Anual el Presupuesto que fue aprobado por el Congreso Nacional mediante Decreto No. 255 – 2011 del 22 de diciembre de 2011 y publicado en el diario oficial La Gaceta No. 32,701 el 22 de diciembre de 2011.

**EGRESOS TOTALES
EJERCICIO FISCAL 2012
(Cifras en Lempiras)**

Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	47,946,076,286.0	50,841,856,444.0	43,080,589,011.5	38,949,263,631.6	84.7
Gasto de Capital	11,448,800,353.0	12,536,556,879.0	8,381,597,396.3	8,270,265,901.5	66.9
Aplicaciones Financieras	6,068,414,430.0	6,648,624,285.0	4,260,894,828.9	4,260,894,828.9	64.1
TOTAL EGRESOS	65,463,291,069.0	70,027,037,608.0	55,723,081,236.7	51,480,424,361.9	64.1

El presupuesto aprobado de egresos para el ejercicio fiscal 2012 ascendió a 65,463,291,069.0 Lempiras.

El presupuesto aprobado fue modificado en el transcurso del Ejercicio Fiscal; por lo que el Presupuesto vigente ascendió a 70,027,037,608.0 Lempiras. Se entiende por Presupuesto vigente al aprobado por el Congreso Nacional más las modificaciones, que de acuerdo con la Ley se efectuaron durante el ejercicio fiscal.

La ejecución de egresos durante el 2012, fue de 55,723,081,236.7 Lempiras, cantidad que al compararla con el presupuesto aprobado refleja un porcentaje de ejecución de 64.1%.

Los Gastos Corrientes se realizaron en 43,080,589,011.5 Lempiras, que representa el 84.7% del Presupuesto Vigente y 77.3% de la ejecución total.

Los Gastos de Capital por 8,381,597,396.3 Lempiras con un porcentaje de ejecución de 66.9% del presupuesto vigente y 15.0% de la ejecución total.

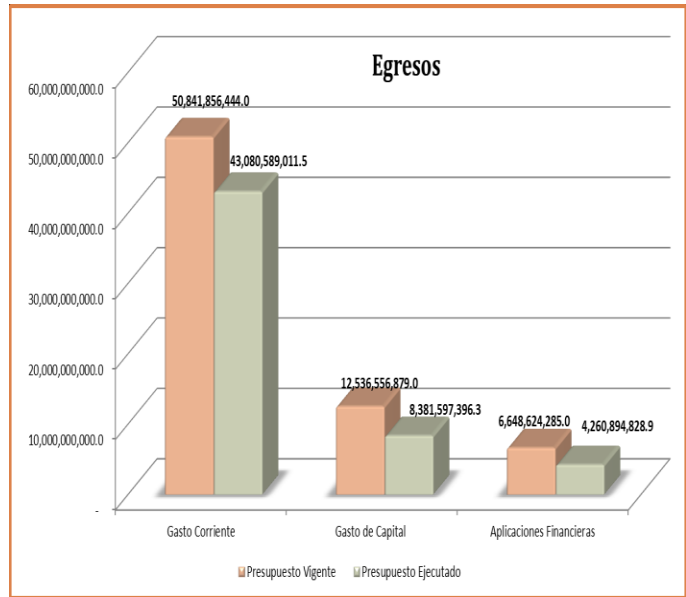
Las Aplicaciones Financieras muestran una ejecución de 4,260,894,828.9 Lempiras, cantidad equivalente a 64.1% del presupuesto vigente y 7.6% de la ejecución total.

Los gastos más representativos corresponden a los gastos corrientes, producto de los compromisos laborales que deben honrarse de acuerdo a los contratos colectivos y reglamentos internos, así como los bienes y servicios, en los cuales

Secretaría de Finanzas

se destacan la compra de energía de la ENEE.

La Grafica muestra el comparativo de los egresos del presupuesto vigente y ejecutados a nivel de la clasificación del gasto; en concepto de gastos corrientes se ejecutaron el 84.7% del presupuesto vigente, producto de la exigibilidad de los compromisos laborales, contratos por servicios y otros bienes y servicios requeridos para el funcionamiento de las Instituciones. Los gasto de capital, y las aplicaciones financieras muestran ejecuciones de 66.9% y 64.1% respectivamente.



Los gastos de capital corresponden a la ejecución de los proyectos de inversión y compra de maquinaria y equipo. Las aplicaciones financieras corresponden a la amortización de la deuda, préstamos e inversiones en títulos valores. Ver anexo No. 4.

2.4.1 Egresos Corrientes

DETALLE DE LOS EGRESOS CORRIENTES EJERCICIO FISCAL 2012 (Cifras en Lempiras)

Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
Gastos de Operación	21,090,000.0	26,090,000.0	22,213,033.4	22,213,033.4	85.1
Gasto de Consumo	40,100,731,713.0	42,937,266,002.0	36,534,714,310.9	32,405,265,184.2	85.1
Renta de la Propiedad	182,212,386.0	189,610,804.0	122,063,687.5	122,063,687.5	64.4
Transferencias Corrientes	7,642,042,187.0	7,688,889,638.0	6,401,597,979.8	6,399,721,726.5	83.3
GASTO CORRIENTE	47,946,076,286.0	50,841,856,444.0	43,080,589,011.5	38,949,263,631.6	84.7

Para el ejercicio fiscal 2012 se aprobó un presupuesto de 47,946,076,286.0 Lempiras para gastos corrientes el cual fue modificado por 2,895,780,158.0 Lempiras, dando como resultado un presupuesto vigente de 50,841,856,444.0

Secretaría de Finanzas

Lempiras; de estas modificaciones un alto porcentaje se realizó en los objetos relacionados con gastos de consumo por 2,836,534,289.0 Lempiras.

Durante el ejercicio fiscal, los gastos corrientes muestra 43,080,589,011.5 Lempiras, cantidad equivalente a 84.7% del presupuesto vigente. A nivel de detalle se destacan los conceptos más representativos, tales como:

Gastos de consumo por 36,534,714,310.9 Lempiras, de los cuales 10,518,400,998.6 Lempiras corresponden a sueldos y salarios, representando el 28.8% de los gastos de consumo, 302,167,829.3 Lempiras a prestaciones sociales, 323,849,631.9 Lempiras de Beneficios y Compensaciones, 18,596,549,464.1 Lempiras en materiales y suministros representando el 50.9% de los gastos de consumo debido a que en estos se registra la compra de energía, materiales y suministros eléctricos que adquiere la ENEE para la prestación del servicio de energía y 6,793,746,387.0 Lempiras de servicios no personales, como ser: comisión y servicios bancarios, publicidad, combustible y lubricantes entre otros.

Transferencias corrientes, se realizaron por un monto de 6,401,597,979.8 Lempiras, cantidad que incluye las transferencias realizadas por los Institutos de Seguridad Social para el pago de jubilaciones y pensiones representando un 91.4% del total del grupo de gasto, el resto del grupo corresponde a las transferencias por Ley que se otorgan al IHADFA, por aportes que pagan las instituciones de seguridad y las financieras a la CNBS por la supervisión que realiza este ente regulador. Asimismo se incluyen las becas por la capacitación que las instituciones brindan a su personal.

2.4.2 Egresos de Capital

EGRESOS DE CAPITAL EJERCICIO FISCAL 2012 (Cifras en Lempiras)

Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
Inversion Real Directa	5,152,465,744.0	6,185,541,192.0	3,653,377,188.3	3,542,045,693.5	59.1
Transferencias de Capital	32,943,706.0	52,447,706.0	40,397,056.2	40,397,056.2	77.0
Inversión Financiera	6,263,390,903.0	6,298,567,981.0	4,687,823,151.8	4,687,823,151.8	74.4
GASTO DE CAPITAL	11,448,800,353.0	12,536,556,879.0	8,381,597,396.3	8,270,265,901.5	66.9

El presupuesto aprobado para Gastos de Capital ascendió a 11,448,800,353.0 Lempiras; en el 2012 se realizaron modificaciones por 1,087,756,526.0 Lempiras, por lo que resulta en un presupuesto vigente de 12,536,556,879.0 Lempiras.

Secretaría de Finanzas

De acuerdo al cuadro anterior, se observa que la inversión financiera alcanzó una ejecución de 4,687,823,151.8 Lempiras, de este valor 2,942,168,459.9 Lempiras corresponden a la concesión de préstamos de corto plazo y 1,745,654,691.9 Lempiras a la concesión de préstamos de largo plazo.

La inversión real directa ascendió a 3,653,377,188.3 Lempiras, concepto que incluye 2,554,416,192.7 Lempiras por construcción, adición y mejoras de edificios y obras urbanísticas, equivalentes al 69.9% del total de la inversión real directa; porcentaje que se justifica por la ejecución de los proyectos que realiza la ENEE, SANAA, CONAPID, IHT, entre otras Instituciones. También se incluye la inversión en maquinaria y equipo por un monto de 575,216,177.3 Lempiras, producto del equipamiento que realizan principalmente las Empresas Públicas (financieras y no financieras) como ser la ENEE, ENP, SANAA, BCH y CNBS, y en menor porcentaje el resto de las instituciones de la Administración Pública Descentralizada. Otro concepto significativo corresponde a la inversión en activos intangibles por 155,054,702.3 Lempiras, producto de la ejecución del Proyecto de Asistencia Técnica de la CNBS y BCH. La compra de tierra y terrenos por 112,913,411.5 Lempiras, corresponde principalmente a la inversión que realiza el INA.

Las Transferencias de Capital presentan una ejecución del 77.0% con un monto de 40,397,056.2 Lempiras, de este valor 27,500,000 Lempiras corresponden a las transferencias de capital a organismos internacionales, 12,887,056.2 Lempiras corresponde a Transferencias de capital a institución privadas y 10,000.0 Lempiras para transferencias de capital al sector público no financiero.

2.4.3 Aplicaciones Financieras

**EGRESOS POR APLICACIONES FINANCIERAS
EJERCICIO FISCAL 2012
(Cifras en Lempiras)**

Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
Adquisición de Títulos y Valores a Corto Plazo	3,836,108,197.0	4,351,359,531.0	3,320,291,756.4	3,320,291,756.4	76.3
Adquisición de Títulos y Valores a Largo Plazo	1,292,276,994.0	1,292,276,994.0	219,362,903.0	219,362,903.0	17.0
Amortización de la Deuda Interna por Prestamos a Corto Plazo	67,326,628.0	187,326,628.0	122,794,502.3	122,794,502.3	65.6
Amortización Deuda Externa por Préstamos a Corto Plazo	88,556,639.0	19,856,639.0	17,687,551.0	17,687,551.0	89.1
Amortización de la Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	213,023,785.0	213,023,785.0	212,974,985.0	212,974,985.0	100.0
Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	571,122,187.0	584,780,708.0	367,783,131.1	367,783,131.1	62.9
APLICACIONES FINANCIERAS	6,068,414,430.0	6,648,624,285.0	4,260,894,828.9	4,260,894,828.9	64.1

Secretaría de Finanzas

Para el año 2012 se aprobó un presupuesto de 6,068,414,430.0 Lempiras para Aplicaciones Financieras el cual fue modificado quedando un presupuesto vigente de 6,648,624,285.0 Lempiras, el incremento se refleja principalmente en la adquisición de títulos y valores.

Este grupo de Gastos presento una ejecución de 4,260,894,828.9 Lempiras, compuesto por 3,539,654,659.4 Lempiras por la adquisición de títulos y valores, producto de la inversión financiera que realizan las Instituciones de seguridad social y las instituciones financieras. La amortización de la deuda ascendió a 721,240,169.5 Lempiras, cantidad que corresponde a la amortización de la deuda interna y externa. Estos pagos de deuda son realizados principalmente por la ENEE, BCH, BANHPROVI y la ENP.

2.4.4 Presupuesto por Nivel Institucional

De la ejecución reportada en el ejercicio fiscal 2012 por 55,723,081,236.7 Lempiras, el 74.7% corresponde a los gastos realizados por las Instituciones de Seguridad Social y las Empresas Públicas, producto de la naturaleza empresarial y crediticia que realizan estas Instituciones; destacándose dentro de estas la ENEE con una ejecución de 22,348,433,661.5 Lempiras. El restante 25.3% corresponde a los gastos realizados por las Instituciones Financieras, en las cuales sobresalen el BCH y BANHPROVI; en las Universidades, la UNAH realizo gastos por 2,446,465,410.9 Lempiras y en los Institutos Públicos el INFOP, INA y el PANI representan el 56.4% del monto registrado en estos Institutos.

Presupuesto Por Nivel Institucional de la Administración Descentralizada
Ejercicio Fiscal 2012
(Cifras en Lempiras)

Cód	Nivel Institucional	Presupuesto Anual					% de Ejec.
		Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
1	Institutos Públicos Autonomos	2,278,054,465.0	2,532,059,679.0	2,162,212,191.7	2,161,810,907.0	2,128,472,321.3	84.1
2	Institutos de la Seguridad Social	20,704,583,725.0	20,854,583,725.0	14,681,615,866.6	14,681,615,866.6	14,681,615,866.6	70.4
3	Universidades Nacionales	4,138,350,642.0	4,209,549,973.0	3,077,704,440.5	3,077,704,440.5	3,075,639,100.5	73.1
4	Empresas Publicas Nacionales	31,632,726,948.0	32,381,563,026.0	26,964,418,374.8	26,945,986,735.6	22,738,733,786.5	70.2
5	Instituciones Publicas Financieras	6,709,575,289.0	10,049,281,205.0	8,855,963,287.1	8,855,963,287.1	8,855,963,287.1	88.1
	Total General	65,463,291,069.0	70,027,037,608.0	55,741,914,160.6	55,723,081,236.7	51,480,424,361.9	73.5

En lo que respecta al tipo de fondos, 68,281,081,640 Lempiras corresponden a fondos nacionales del presupuesto vigente contando con una ejecución de 54,613,826,268.6 Lempiras y para fondos externos con un presupuesto vigente de 1,745,955,968.0 Lempiras de los cuales se ejecutaron 1,109,254,968.0 Lempiras

Secretaría de Finanzas

que representan el 63.5% de ejecución.

2.5 Modificaciones Presupuestarias

El presupuesto General de Ingresos y Egresos fue modificado mediante ampliaciones, disminuciones y congelamientos por un monto que asciende a 3,892,123,672.0 Lempiras, valor que resulta de los aumentos realizados por 9,126,880,844.0 Lempiras menos las disminuciones por 4,563,134,305.0 Lempiras y congelamientos por 671,622,867 Lempiras; estos congelamientos se realizaron con base a los Decretos PCM-029 y 033-2012, orientados a racionalizar el gasto del Sector Público.

Modificación Por Nivel Institucional de la Administración Descentralizada Ejercicio Fiscal 2012 (Cifras en Lempiras)

Cód	Nivel Institucional	Acumulado			
		Aumento	Disminución	Congelamientos	Monto
1	Institutos Públicos Autonomos	699,072,715.0	445,067,501.0	14,360,375.0	239,644,839.0
2	Institutos de la Seguridad Social	357,580,620.0	207,580,620.0	346,427,241.0	-196,427,241.0
3	Universidades Nacionales	449,594,585.0	378,395,254.0	40,614,367.0	30,584,964.0
4	Empresas Publicas Nacionales	3,552,186,945.0	2,803,350,867.0	218,218,093.0	530,617,985.0
5	Instituciones Publicas Financieras	4,068,445,979.0	728,740,063.0	52,002,791.0	3,287,703,125.0
	Total General	9,126,880,844.0	4,563,134,305.0	671,622,867.0	3,892,123,672.0

Las Instituciones Públicas Financieras reflejan un monto significativo en modificaciones en su presupuesto con un monto total de 3,287,703,125.0 Lempiras producto del aumento en 4,068,445,979.0 Lempiras menos las disminuciones en 728,740,063.0 Lempiras y congelamientos por 52,002,791.0 Lempiras, siendo el Banco Central de Honduras el mas significativo con 2,836,451,979.0 Lempiras, esto con el proposito de cubrir los costos de la Política Monetaria del país. Por otra parte las Empresas Públicas Nacionales modificaron su presupuesto en 530,617,985.0 Lempiras, siendo la ENEE la empresa con mayores modificaciones en aumento (2,278,586,904.0 Lempiras) como en disminucion (1,709,234,582.0 Lempiras).

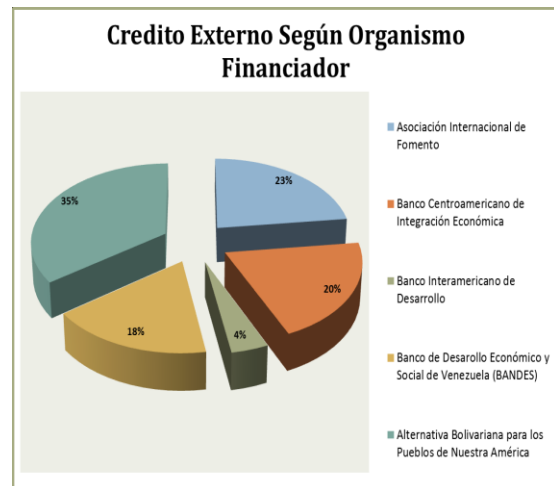
Secretaría de Finanzas

MODIFICACIONES POR FUENTE EJERCICIO FISCAL 2012 (Cifras en Lempiras)

Cód.	Descripción	Aumentos	Disminuciones	Congelamientos	Modificaciones
11	Tesoro Nacional	770,440,325.0	485,498,174.0	4,714,353.0	280,227,798.0
12	Recursos Propios	6,497,399,059.0	3,233,128,146.0	666,908,514.0	2,597,362,399.0
13	Crédito Interno	300,000,000.0	0.0	0.0	300,000,000.0
14	Donaciones Internas	2,186,766.0	0.0	0.0	2,186,766.0
21	Crédito Externo	1,402,249,721.0	691,159,830.0	0.0	711,089,891.0
22	Donaciones Externas	144,959,998.0	150,467,558.0	0.0	-5,507,560.0
23	Apoyo Presupuestario	9,644,975.0	2,880,597.0	0.0	6,764,378.0
	Total Modificaciones	9,126,880,844.0	4,563,134,305.0	671,622,867.0	3,892,123,672.0

Las modificaciones presupuestarias, según la fuente de financiamiento se realizaron en la Fuente 12 (Recursos Propios) con un monto de 3,264,270,913.0 Lempiras entre aumentos y disminuciones, dicho movimiento se explica porque las modificaciones más representativas corresponden al BCH y la ENEE y estas financian su presupuesto con recursos propios.

Otra de las fuentes de financiamiento representativa en las modificaciones presupuestarias corresponde a la Fuente 21 (Crédito Externo) con un monto de 711,089,891.0 Lempiras, destacando la incorporación de fondos procedentes de la Alternativa Bolivariana para los Pueblos de Nuestra América que representa el 35% seguido por los fondos de la Asociación Internacional de Fomento con el 23% y el Banco Centroamericano de Integración Económica con 20%.



3. Conclusiones

1. Los ingresos de la Administración Pública Descentralizada se recaudaron por 58,759,726,513.1 Lempiras, provenientes principalmente de las ingresos de operación y de las contribuciones a la seguridad Social, conceptos a través de los cuales se percibió el 78% de los ingresos registrados para el sector; el 22% restante de los Ingresos fue recaudado por los Ingresos no Tributarios, Rentas de la Propiedad generadas por la actividad crediticia que realizan las Instituciones de Seguridad Social y las Financieras y las Transferencias corrientes que reciben los Institutos Públicos de la Administración Central.
2. La Ejecución de gastos al cierre del Ejercicio Fiscal 2012 ascendió a 55,723,081,236.7 Lempiras de los cuales el 77.3% corresponden a los Gastos Corrientes con un monto de 43,080,589,011.5 Lempiras, debido a los gastos de funcionamiento, pago de jubilaciones y pensiones y consumo de bienes y suministros. El 22.7% restante corresponde a la inversión en Bienes Capitalizables, estos incluyen gastos realizados por las instituciones que ejecutan proyectos de inversión; y las Aplicaciones Financieras, las que incluyen la concesión de préstamos y amortización de la deuda
3. De las 35 Instituciones que integran el Sector Descentralizado, 34 de ellas registraron la ejecución de Ingresos y Egresos en el Sistema de Administración Integrada (SIAFI) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2012, sin embargo la Ejecución presupuestaria registrada por la Empresa Nacional Portuaria corresponde al periodo del I al III Trimestre. No obstante, es importante destacar que del total ejecutado el 40.1% corresponde a los gastos realizados por la Empresa Nacional de Energía Eléctrica, y el 82.9% de la ejecución registrada por las Empresas Públicas.

ANEXOS

Anexo No. 1
CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO
EJERCICIO FISCAL 2012
(TOTAL FUENTES)

DENOMINACION	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO
CUENTA CORRIENTE			
Ingresos Corrientes			
Ingresos No Tributarios	74,492,564.0	89,688,250.0	250,132,900.2
Contribuciones a la Seguridad Social	10,311,716,431.0	10,461,716,431.0	10,286,983,851.7
Contribuciones a Otros Sistemas	570,300,342.0	582,200,342.0	638,593,383.8
Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General	482,572,539.0	483,123,788.0	249,846,331.2
Ingresos de Operación	32,838,631,275.0	35,911,448,459.0	27,770,176,732.9
Rentas de la Propiedad	6,917,066,631.0	6,917,066,631.0	7,452,255,832.0
Transferencias y Donaciones Corrientes	5,450,002,001.0	5,768,138,440.0	2,248,380,714.5
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	56,644,781,783.0	60,213,382,341.0	48,896,369,746.1
Gastos Corrientes			
De Operación	21,090,000.0	26,090,000.0	22,213,033.4
De Consumo	40,100,731,713.0	42,937,266,002.0	36,534,714,310.9
Rentas de la Propiedad	182,212,386.0	189,610,804.0	122,063,687.5
Transferencias Corrientes	7,642,042,187.0	7,688,889,638.0	6,401,597,979.8
Asignaciones Globales	-	-	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	47,946,076,286.0	50,841,856,444.0	43,080,589,011.5
RESULTADO ECONOMICO:(AHORRO/DESAHORRO)	8,698,705,497.0	9,371,525,897.0	5,815,780,734.6
CUENTA CAPITAL			
Recursos de Capital			
Recursos Propios de Capital	130,256,000.0	130,256,000.0	6,665,961.3
Transferencias y Donaciones de Capital	1,242,577,365.0	1,541,546,502.0	868,909,152.5
Disminución de la Inversión Financiera	6,305,962,279.0	6,312,962,279.0	8,409,995,321.1
TOTAL RECURSOS DE CAPITAL	7,678,795,644.0	7,984,764,781.0	9,285,570,434.9
Gastos de Capital			
Inversión Real Directa	5,152,465,744.0	6,185,541,192.0	3,653,377,188.3
Transferencias de Capital	32,943,706.0	52,447,706.0	40,397,056.2
Inversión Financiera	6,263,390,903.0	6,298,567,981.0	4,687,823,151.8
Asignaciones Globales de Capital	-	-	-
TOTAL GASTOS DE CAPITAL	11,448,800,353.0	12,536,556,879.0	8,381,597,396.3
RESULTADO FINANCIERO:DEFICIT/SUPERAVIT	4,928,700,788.0	4,819,733,799.0	6,719,753,773.1
CUENTA DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de Caja y Bancos			112,559,483.4
Incremento de Otros Pasivo			-
Endeudamiento Público	500,000,000.0	500,000,000.0	450,000,000.0
Obtención de Prestamos	639,713,642.0	1,328,890,486.0	127,786,332.1
TOTAL FUENTES	1,139,713,642.0	1,828,890,486.0	690,345,815.5
APLICACIONES FINANCIERAS			
Inversión Financiera	6,068,414,430.0	6,648,624,285.0	
Incremento de Caja y Bancos			3,149,204,759.8
Amortizaciones Deuda y Disminución de Otros Pasivos			4,260,894,828.9
RESULTADO FINANCIERO(DEFICIT)	-4,928,700,788.0	-4,819,733,799.0	-6,719,753,773.1
TOTAL USOS DE FONDOS	1,139,713,642.0	1,828,890,486.0	690,345,815.5

Anexo No. 2
ESTADO DE RESULTADOS PRESUPUESTARIO DE LA ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA
EJERCICIO FISCAL 2012

	Fondos Nacionales			Fondos Externos			Total		
	2011	2012	Diferencia	2011	2012	Diferencia	2011	2012	Diferencia
INGRESOS	48,180,968,404.4	57,763,031,028.5	9,582,062,624.1	2,128,543,140.5	996,695,484.6	-1,131,847,655.9	50,309,511,544.8	58,759,726,513.1	8,450,214,968.2
CORRIENTES	40,057,181,406.5	48,896,369,746.1	8,839,188,339.6	-	-	-	40,057,181,406.5	48,896,369,746.1	8,839,188,339.6
Ingresos Tributarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos No Tributarios	317,094,928.1	250,132,900.2	-66,962,027.9	-	-	-	317,094,928.1	250,132,900.2	-66,962,027.9
Contribuciones a la Seguridad Social	6,017,198,320.0	10,286,983,851.7	4,269,785,531.6	-	-	-	6,017,198,320.0	10,286,983,851.7	4,269,785,531.6
Contribuciones a Otros Sistemas	561,977,083.1	638,593,383.8	76,616,300.7	-	-	-	561,977,083.1	638,593,383.8	76,616,300.7
Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General	63,260,636.6	249,846,331.2	186,585,694.6	-	-	-	63,260,636.6	249,846,331.2	186,585,694.6
Ingresos de Operación	23,986,456,679.6	27,770,176,732.9	3,783,720,053.3	-	-	-	23,986,456,679.6	27,770,176,732.9	3,783,720,053.3
Rentas de la Propiedad	7,006,703,118.3	7,452,255,832.0	445,552,713.7	-	-	-	7,006,703,118.3	7,452,255,832.0	445,552,713.7
Transferencias y Donaciones Corrientes	2,104,490,640.8	2,248,380,714.5	143,890,073.7	-	-	-	2,104,490,640.8	2,248,380,714.5	143,890,073.7
RECURSOS DE CAPITAL	8,123,786,997.8	8,416,661,282.4	292,874,284.5	1,943,959,760.8	868,909,152.5	-1,075,050,608.3	10,067,746,758.7	9,285,570,434.9	-782,176,323.8
Recursos Propios de Capital	101,060,674.9	6,665,961.3	-94,394,713.6	-	-	-	101,060,674.9	6,665,961.3	-94,394,713.6
Donaciones de Capital	-	-	-	1,943,959,760.8	868,909,152.5	-1,075,050,608.3	1,943,959,760.8	868,909,152.5	-1,075,050,608.3
Disminución de la Inversión Financiera	8,022,726,323.0	8,409,995,321.1	387,268,998.1	-	-	-	8,022,726,323.0	8,409,995,321.1	387,268,998.1
FUENTES FINANCIERAS	-	450,000,000.0	450,000,000.0	184,583,379.6	127,786,332.1	-56,797,047.5	184,583,379.6	577,786,332.1	393,202,952.5
Emisión de Títulos y Valores	-	450,000,000.0	450,000,000.0	-	-	-	-	450,000,000.0	450,000,000.0
Obtención de Prestamos	-	-	-	184,583,379.6	127,786,332.1	-56,797,047.5	184,583,379.6	127,786,332.1	-56,797,047.5
EGRESOS	43,977,754,281.4	54,613,826,268.6	10,636,071,987.2	1,849,526,858.8	1,109,254,968.0	-740,271,890.7	45,827,281,140.2	55,723,081,236.7	9,895,800,096.5
CORRIENTES	33,780,384,477.1	42,887,447,007.3	9,107,062,530.2	102,580,588.4	193,142,004.2	90,561,415.8	33,882,965,065.5	43,080,589,011.5	9,197,623,946.0
De Operación	24,621,557.5	22,213,033.4	-2,408,524.1	-	-	-	24,621,557.5	22,213,033.4	-2,408,524.1
De Consumo	29,941,718,758.4	36,353,570,988.6	6,411,852,230.2	96,247,789.1	181,143,322.2	84,895,533.2	30,037,966,547.5	36,534,714,310.9	6,496,747,763.4
Rentas de la Propiedad	137,953,357.5	118,645,484.4	-19,307,873.1	1,538,076.6	3,418,203.1	1,880,126.5	139,491,434.1	122,063,687.5	-17,427,746.6
Transferencias Corrientes	3,676,090,803.8	6,393,017,500.9	2,716,926,697.1	4,794,722.7	8,580,478.9	3,785,756.2	3,680,885,526.4	6,401,597,979.8	2,720,712,453.3
Asignaciones Globales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DE CAPITAL	6,672,552,904.5	7,520,484,432.5	847,931,528.0	1,746,946,270.4	861,112,963.8	-885,833,306.6	8,419,499,174.9	8,381,597,396.3	-37,901,778.5
Inversión Real Directa	2,197,052,893.9	2,967,611,786.0	770,558,892.1	1,525,979,915.1	685,765,402.4	-840,214,512.7	3,723,032,808.9	3,653,377,188.3	-69,655,620.6
Transferencias de Capital	25,884,680.1	39,263,350.2	13,378,670.1	1,466,467.3	1,133,706.0	-332,761.4	27,351,147.4	40,397,056.2	13,045,908.8
Inversión Financiera	4,449,615,330.5	4,513,609,296.3	63,993,965.8	219,499,888.0	174,213,855.5	-45,286,032.5	4,669,115,218.5	4,687,823,151.8	18,707,933.3
Asignaciones Globales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
APLICACIONES FINANCIERAS	3,524,816,899.8	4,205,894,828.9	681,077,929.0	-	55,000,000.0	55,000,000.0	3,524,816,899.8	4,260,894,828.9	736,077,929.0
Adquisición de Títulos y Valores	2,585,514,776.6	3,484,654,659.4	899,139,882.8	-	55,000,000.0	55,000,000.0	2,585,514,776.6	3,539,654,659.4	954,139,882.8
Amortización de Deuda Interna a Corto Plazo	537,191.6	122,794,502.3	122,257,310.7	-	-	-	537,191.6	122,794,502.3	122,257,310.7
Amortización de Deuda Externa C/P	44,267,866.0	17,687,551.0	-26,580,315.0	-	-	-	44,267,866.0	17,687,551.0	-26,580,315.0
Amortización de la Deuda Interna a L/P	559,442,594.8	212,974,985.0	-346,467,609.8	-	-	-	559,442,594.8	212,974,985.0	-346,467,609.8
Amortización de Deuda Externa a L/P	335,054,470.8	367,783,131.1	32,728,660.3	-	-	-	335,054,470.8	367,783,131.1	32,728,660.3
RESULTADO PRESUPUESTARIO	4,203,214,123.0	3,149,204,759.8	-1,054,009,363.1	279,016,281.7	-112,559,483.4	-391,575,765.1	4,482,230,404.7	3,036,645,276.4	-1,445,585,128.3

Anexo No. 3
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
PROGRAMACIÓN Y RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS POR RUBRO
EJERCICIO FISCAL 2012

Ingresos		2011	2012				
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Modificación	Vigente	Recaudado	Percibido
	INGRESOS TOTALES	50,309,511,545	65,463,291,069	4,563,746,539	70,027,037,608	58,759,726,513	58,759,726,513
1	INGRESOS CORRIENTES	40,057,181,406.5	56,644,781,783.0	3,568,600,558.0	60,213,382,341.0	48,896,369,746.1	48,896,369,746.1
11	INGRESOS TRIBUTARIOS	-	-	-	-	-	-
114	IMPUESTO SOBRE SERVICIOS Y ACTIVIDADES ESPECIFICAS	-	-	-	-	-	-
11404	A Servicios de Vías Públicas	-	-	-	-	-	-
12	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	317,094,928.1	74,492,564.0	15,195,686.0	89,688,250.0	250,132,900.2	250,132,900.2
121	TASAS	71,346,287.0	60,000,000.0	15,195,686.0	75,195,686.0	90,605,936.0	90,605,936.0
12126	Actos Administrativos DEI	-	-	-	-	-	-
12199	Tasas Varias	71,346,287	60,000,000	15,195,686	75,195,686	90,605,936	90,605,936
122	DERECHOS	9,395,081.8	4,240,654.0	-	4,240,654.0	5,366,664.5	5,366,664.5
12299	Derechos Varios	9,395,082	4,240,654	-	4,240,654	5,366,664	5,366,664
123	CANONES Y REGALIAS	5,367,617.7	7,291,512.0	-	7,291,512.0	5,511,080.5	5,511,080.5
12307	Canon por Beneficios	5,367,618	7,291,512	-	7,291,512	5,511,081	5,511,081
124	MULTAS	1,850.0	195,000.0	-	195,000.0	21,764.0	21,764.0
12499	Multas y Penas Varias	1,850	195,000	-	195,000	21,764	21,764
128	OTROS NO TRIBUTARIOS	230,984,091.6	2,765,398.0	-	2,765,398.0	148,627,455.2	148,627,455.2
12899	Otros no Tributarios	230,984,092	2,765,398	-	2,765,398	148,627,455	148,627,455
13	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	6,017,198,320.0	10,311,716,431.0	150,000,000.0	10,461,716,431.0	10,286,983,851.7	10,286,983,851.7
131	CONTRIBUCIONES DEL SECTOR PRIVADO AL SISTEMA DE JUBILACION Y PENSIONES	375,696,207.9	1,405,188,310.0	-	1,405,188,310.0	1,771,382,700.6	1,771,382,700.6
13101	Contribuciones Patronales	267,797,763	916,125,540	-	916,125,540	1,165,492,512	1,165,492,512
13102	Aportes Personales	107,898,445	489,062,770	-	489,062,770	605,890,189	605,890,189
132	CONTRIBUCIONES DEL SECTOR PUBLICO AL SISTEMA DE JUBILACION Y PENSIONES	5,641,502,112.2	5,357,623,443.0	150,000,000.0	5,507,623,443.0	6,199,111,610.8	6,199,111,610.8
13201	Contribuciones Patronales	3,399,142,484	3,478,343,444	100,000,000	3,578,343,444	3,854,442,091	3,854,442,091
13202	Aportes Personales	2,189,451,787	1,844,279,999	50,000,000	1,894,279,999	2,249,520,108	2,249,520,108
13203	Otros Ingresos por Convenios de Afiliación	52,907,841	35,000,000	-	35,000,000	95,149,412	95,149,412

Ingresos		2011	2012				
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Modificación	Vigente	Recaudado	Percibido
133	CONTRIBUCIONES DEL SECTOR PRIVADO AL SISTEMA DE SEGURO SOCIAL	-	3,251,217,798.0	-	3,251,217,798.0	2,074,120,617.0	2,074,120,617.0
13301	Contribuciones Patronales		2,184,809,677	-	2,184,809,677	1,418,406,598	1,418,406,598
13302	Aportes Personales		1,066,408,121	-	1,066,408,121	655,714,019	655,714,019
134	CONTRIBUCIONES DEL SECTOR PUBLICO AL SISTEMA DE SEGURO SOCIAL	-	297,686,880.0	-	297,686,880.0	242,368,923.2	242,368,923.2
13401	Contribuciones Patronales		198,457,920	-	198,457,920	138,416,206	138,416,206
13402	Aportes Personales		99,228,960	-	99,228,960	103,952,717	103,952,717
14	CONTRIBUCIONES A OTROS SISTEMAS	561,977,083.1	570,300,342.0	11,900,000.0	582,200,342.0	638,593,383.8	638,593,383.8
141	CONTRIBUCIONES AL SISTEMA DE FORMACION PROFESIONAL	561,977,083.1	570,300,342.0	11,900,000.0	582,200,342.0	638,593,383.8	638,593,383.8
14101	Aportes Patronales al INFOP	561,977,083	570,300,342	11,900,000	582,200,342	638,593,384	638,593,384
15	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DEL GOBIERNO GENERAL	63,260,636.6	482,572,539.0	551,249.0	483,123,788.0	249,846,331.2	249,846,331.2
151	VENTA DE BIENES	11,095,039.0	255,079,192.0	-	255,079,192.0	206,155,491.0	206,155,491.0
15199	Venta de Bienes Varios	11,095,039	255,079,192	-	255,079,192	206,155,491	206,155,491
152	VENTA DE SERVICIOS	52,165,597.5	227,493,347.0	551,249.0	228,044,596.0	43,690,840.2	43,690,840.2
15299	Venta de Servicios Varios	52,165,598	227,493,347	551,249	228,044,596	43,690,840	43,690,840
16	INGRESOS DE OPERACION	23,986,456,679.6	32,838,631,275.0	3,072,817,184.0	35,911,448,459.0	27,770,176,732.9	27,770,176,732.9
161	VENTA BRUTA DE BIENES	488,372,873.0	329,484,926.0	4,366,000.0	333,850,926.0	191,086,322.1	191,086,322.1
16199	Venta Bruta de Bienes Varios	488,372,873	329,484,926	4,366,000	333,850,926	191,086,322	191,086,322
162	VENTA BRUTA DE SERVICIOS	20,788,933,852.8	29,824,877,315.0	200,000,000.0	30,024,877,315.0	22,307,832,407.8	22,307,832,407.8
16298	Venta Bruta de Servicios de Energía Eléctrica	16,721,545,094	24,191,866,077	200,000,000	24,391,866,077	18,570,557,330	18,570,557,330
16299	Venta Bruta de Servicios Varios	4,067,388,759	5,633,011,238	-	5,633,011,238	3,737,275,077	3,737,275,077
163	INGRESOS FINANCIEROS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,049,867,529.1	1,836,286,992.0	1,704,120,569.0	3,540,407,561.0	3,893,882,110.0	3,893,882,110.0
16301	Intereses de Préstamos	551,818,419	523,315,788	-	523,315,788	644,856,870	644,856,870
16302	Comisiones por Servicios Cambiarios	691,840,578	744,312,248	-	744,312,248	807,772,141	807,772,141
16303	Comisiones por Servicios Bancarios	564,003,048	565,558,956	-	565,558,956	677,625,803	677,625,803
16304	Recuperación de Préstamos	516,276	400,000	-	400,000	195,484	195,484
16399	Otros Ingresos de Instituciones Financieras	241,689,209	2,700,000	1,704,120,569	1,706,820,569	1,763,431,812	1,763,431,812
169	INGRESOS DE NO OPERACION	659,282,424.7	847,982,042.0	1,164,330,615.0	2,012,312,657.0	1,377,375,892.9	1,377,375,892.9
16999	Ingresos Varios de No Operación	659,282,425	847,982,042	1,164,330,615	2,012,312,657	1,377,375,893	1,377,375,893
17	RENTAS DE LA PROPIEDAD	7,006,703,118.3	6,917,066,631.0	-	6,917,066,631.0	7,452,255,832.0	7,452,255,832.0

Ingresos		2011	2012				
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Modificación	Vigente	Recaudado	Percibido
171	INTERESES POR PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	3,703,377,959.1	2,042,433,053.0	-	2,042,433,053.0	2,501,228,923.0	2,501,228,923.0
17101	Intereses por Préstamos al Sector Privado	3,703,377,959	2,042,433,053	-	2,042,433,053	2,501,228,923	2,501,228,923
172	INTERESES POR PRESTAMOS AL SECTOR PUBLICO	2,477,318.3	-	-	-	208,328.2	208,328.2
17201	Intereses por Préstamos a la Administración Central	2,477,318	-	-	-	208,328	208,328
173	INTERESES POR DEPOSITOS	1,659,089,179.3	3,297,236,511.0	-	3,297,236,511.0	3,061,265,408.6	3,061,265,408.6
17301	Intereses por Depositos Internos	1,243,739,019	2,152,205,532	-	2,152,205,532	2,664,381,040	2,664,381,040
17302	Intereses por Depositos Externos	415,350,161	1,145,030,979	-	1,145,030,979	396,884,369	396,884,369
174	INTERESES POR TITULOS Y VALORES	1,168,267,513.3	1,143,624,122.0	-	1,143,624,122.0	1,416,385,214.3	1,416,385,214.3
17401	Intereses por Titulos y Valores Internos	1,129,008,123	1,047,000,000	-	1,047,000,000	1,376,156,410	1,376,156,410
17402	Intereses por Titulos y Valores Externos	39,259,390	96,624,122	-	96,624,122	40,228,804	40,228,804
175	BENEFICIOS POR INVERSIONES EMPRESARIALES	293,849,206.6	242,152,796.0	-	242,152,796.0	329,593,483.0	329,593,483.0
17501	Dividendos de Acciones	261,012,599	235,993,424	-	235,993,424	326,149,709	326,149,709
17503	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones	32,836,608	6,159,372	-	6,159,372	3,443,774	3,443,774
176	ALQUILERES	159,293,519.7	171,620,149.0	-	171,620,149.0	129,245,259.9	129,245,259.9
17601	Alquiler de Tierra y Terrenos	14,818,832	3,832,300	-	3,832,300	3,467,494	3,467,494
17602	Contribuciones por Uso de Viviendas Oficiales	-	-	-	-	-	-
17603	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones	116,966,576	48,111,579	-	48,111,579	85,037,992	85,037,992
17604	Alquiler de Equipos	9,490,080	-	-	-	-	-
17605	Otros Alquileres	18,018,032	119,676,270	-	119,676,270	40,739,774	40,739,774
178	OTROS DERECHOS SOBRE LA PROPIEDAD	20,348,422.0	20,000,000.0	-	20,000,000.0	14,329,215.0	14,329,215.0
17801	Otros Derechos sobre la Propiedad	20,348,422	20,000,000	-	20,000,000	14,329,215	14,329,215
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	2,104,490,640.8	5,450,002,001.0	318,136,439.0	5,768,138,440.0	2,248,380,714.5	2,248,380,714.5
181	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	1,855,932,508.1	5,193,428,839.0	308,677,750.0	5,502,106,589.0	1,982,104,667.1	1,982,104,667.1
18101	Transferencias y Donaciones Corrientes de la Administración Central	1,330,959,425	4,702,285,842	308,677,750	5,010,963,592	1,714,490,299	1,714,490,299
18102	Transferencias y Donaciones Corrientes de Instituciones Descentralizadas	90,454,840	87,394,810	-	87,394,810	97,613,155	97,613,155
18103	Transferencias y Donaciones Corrientes de Instituciones de Seguridad Social	432,910,673	403,748,187	-	403,748,187	169,970,850	169,970,850
18104	Transferencias y Donaciones Corrientes de Gobiernos Locales	1,607,571	-	-	-	30,364	30,364
182	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO	11,119,245.7	189,000.0	2,552,996.0	2,741,996.0	7,688,298.4	7,688,298.4
18201	Transferencias y Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	1,471,156	189,000	970,226	1,159,226	6,105,528	6,105,528

Ingresos		2011	2012				
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Modificación	Vigente	Recaudado	Percibido
18202	Transferencias y Donaciones Corrientes de Gobiernos Extranjeros	-	-	1,582,770	1,582,770	1,582,770	1,582,770
18207	Apoyo Presupuestario, Organismos Internacionales	9,648,090					
183	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO	-	-	-	-	1,224,000.0	1,224,000.0
18302	Transferencias y Donaciones Corrientes de Instituciones sin Fines de Lucro		-	-	-	1,224,000	1,224,000
184	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DE EMPRESAS	237,438,887.0	256,014,162.0	6,905,693.0	262,919,855.0	257,363,749.0	257,363,749.0
18401	Transferencias y Donaciones Corrientes de Empresas Privadas	235,938,887	252,554,162	6,905,693	259,459,855	257,106,949	257,106,949
18402	Transferencias y Donaciones Corrientes de Empresas Publicas	1,500,000	3,460,000	-	3,460,000	256,800	256,800
185	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DE LAS INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	-	370,000.0	-	370,000.0	-	-
18501	Transferencias y Donaciones Corrientes de las Instituciones Públicas Financieras		370,000	-	370,000	-	-
2	INGRESOS DE CAPITAL	10,067,746,758.7	7,678,795,644.0	305,969,137.0	7,984,764,781.0	9,285,570,434.9	9,285,570,434.9
21	RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL	101,060,674.9	130,256,000.0	-	130,256,000.0	6,665,961.3	6,665,961.3
211	VENTA DE INMUEBLES	98,534,891.9	125,000,000.0	-	125,000,000.0	3,794,051.9	3,794,051.9
21101	Venta de Tierras y Terrenos	-	5,000,000	-	5,000,000	416,667	416,667
21102	Venta de Edificios e Instalaciones	98,534,892	120,000,000	-	120,000,000	3,377,385	3,377,385
214	VENTA DE OTROS BIENES DE ACTIVO FIJO	2,525,783.0	5,256,000.0	-	5,256,000.0	2,871,909.4	2,871,909.4
21499	Venta de Bienes Varios	2,525,783	5,256,000	-	5,256,000	2,871,909	2,871,909
22	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	1,943,959,760.8	1,242,577,365.0	298,969,137.0	1,541,546,502.0	868,909,152.5	868,909,152.5
221	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL GOBIERNO GENERAL	1,940,723,206.8	1,242,577,365.0	289,856,995.0	1,532,434,360.0	867,695,091.5	867,695,091.5
22101	Transferencias y Donaciones de Capital de la Administración Central	1,940,708,207	1,242,577,365	289,856,995	1,532,434,360	867,695,092	867,695,092
22102	Transferencias y Donaciones de Capital de Instituciones Descentralizadas	15,000					
222	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL SECTOR EXTERNO	2,419,892.0	-	9,112,142.0	9,112,142.0	1,214,061.0	1,214,061.0
22201	Transferencias y Donaciones de Capital de Organismos Internacionales		-	4,470,764	4,470,764	-	-
22207	Apoyo Presupuestario, Organismos Internacionales	2,419,892	-	4,641,378	4,641,378	1,214,061	1,214,061
224	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DE EMPRESAS	816,662.0	-	-	-	-	-
22402	Transferencias y Donaciones de Capital de Empresas Publicas	816,662					
23	DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	8,022,726,323.0	6,305,962,279.0	7,000,000.0	6,312,962,279.0	8,409,995,321.1	8,409,995,321.1
231	VENTA DE TITULOS Y VALORES	1,097,969,529.0	641,672,148.0	7,000,000.0	648,672,148.0	830,166,484.0	830,166,484.0

Ingresos		2011	2012				
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Modificación	Vigente	Recaudado	Percibido
23111	Venta de Títulos y Valores al Sector Privado		641,672,148	-	641,672,148	823,166,484	823,166,484
23116	Venta de Títulos y Valores a Instituciones Públicas Financieras	1,096,469,529					
23121	Venta de Títulos y Valores al Sector Privado	1,500,000	-	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
233	RECUPERACION DE PRESTAMOS DE CORTO PLAZO	5,179,340,977.4	4,211,977,100.0	-	4,211,977,100.0	5,417,305,982.2	5,417,305,982.2
23301	Recuperación de Préstamos de Corto Plazo al Sector Privado	4,668,626,088	3,758,247,100	-	3,758,247,100	5,143,983,947	5,143,983,947
23304	Recuperación de Préstamos de Corto Plazo a Instituciones de la Seguridad Social	510,714,890	453,730,000	-	453,730,000	273,322,036	273,322,036
234	RECUPERACION DE PRESTAMOS DE LARGO PLAZO	1,745,415,816.6	1,452,313,031.0	-	1,452,313,031.0	2,162,522,855.0	2,162,522,855.0
23401	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo al Sector Privado	1,628,194,355	1,271,635,944	-	1,271,635,944	1,995,001,105	1,995,001,105
23402	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo a la Administración Central	70,123,664	89,707,087	-	89,707,087	46,711,258	46,711,258
23404	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo a Instituciones de la Seguridad Social	47,097,797	90,970,000	-	90,970,000	120,810,492	120,810,492
3	FUENTES DE FINANCIAMIENTO	184,583,379.6	1,139,713,642.0	689,176,844.0	1,828,890,486.0	577,786,332.1	577,786,332.1
31	ENDEUDAMIENTO PUBLICO	-	500,000,000.0	-	500,000,000.0	450,000,000.0	450,000,000.0
311	COLOCACION DE TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	-	-	-	-	-	-
31102	Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Externa a Corto Plazo		-	-	-	-	-
312	COLOCACION DE TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	-	500,000,000.0	-	500,000,000.0	450,000,000.0	450,000,000.0
31201	Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Interna a Largo Plazo		500,000,000	-	500,000,000	450,000,000	450,000,000
32	OBTENCION DE PRESTAMOS	184,583,379.6	639,713,642.0	689,176,844.0	1,328,890,486.0	127,786,332.1	127,786,332.1
322	OBTENCION DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO	184,583,379.6	639,713,642.0	689,176,844.0	1,328,890,486.0	127,786,332.1	127,786,332.1
32201	Obtención de Préstamos Internos del Sector Privado largo Plazo		-	300,000,000	300,000,000	-	-
32208	Obtención de Préstamos del Sector Externo a Largo Plazo	184,583,380	639,713,642	389,176,844	1,028,890,486	127,786,332	127,786,332

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS TIPO Y GRUPO
EJERCICIO FISCAL 2012

Código	Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
	TOTAL GENERAL	65,463,291,069.0	70,027,037,608.0	55,723,081,236.7	51,480,424,361.9	79.6
2100000	Gasto Corriente	47,946,076,286.0	50,841,856,444.0	43,080,589,011.5	38,949,263,631.6	84.7
2110000	Gastos de Operación	21,090,000.0	26,090,000.0	22,213,033.4	22,213,033.4	85.1
2118100	Intereses de Instituciones Financieras	21,090,000.0	26,090,000.0	22,213,033.4	22,213,033.4	85.1
2120000	Gasto de Consumo	40,100,731,713.0	42,937,266,002.0	36,534,714,310.9	32,405,265,184.2	85.1
2121100	Sueldos y Salarios	11,892,677,632.0	12,212,683,166.0	10,518,400,998.6	10,498,651,073.1	86.1
2121300	Prestaciones Sociales	366,302,590.0	382,021,308.0	302,167,829.3	302,006,703.3	79.1
2121400	Beneficios y Compensaciones	513,674,643.0	593,941,442.0	323,849,631.9	321,668,871.9	54.5
2122100	Materiales y Suministros	21,804,314,171.0	21,096,313,349.0	18,596,549,464.1	14,593,909,834.4	88.2
2122200	Servicios no Personales	5,523,762,677.0	8,652,306,737.0	6,793,746,387.0	6,689,028,701.5	78.5
2130000	Renta de la Propiedad	182,212,386.0	189,610,804.0	122,063,687.5	122,063,687.5	64.4
2131110	Intereses por Titulos Valores	-	-	-	-	-
2131220	Intereses por Préstamos	182,212,386.0	189,610,804.0	122,063,687.5	122,063,687.5	64.4
2170000	Transferencias Corrientes	7,642,042,187.0	7,688,889,638.0	6,401,597,979.8	6,399,721,726.5	83.3
2171300	Transferencia Corriente a Instituciones Privadas	6,815,624,411.0	6,913,880,131.0	5,850,677,081.7	5,848,820,828.4	84.6
2172100	Transferencias Corrientes a empresas Públicas No Financieras	811,708,752.0	760,254,483.0	540,002,603.1	539,982,603.1	71.0
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	14,709,024.0	14,755,024.0	10,918,295.0	10,918,295.0	74.0
2190000	Asignaciones Globales	-	-	-	-	-
2191100	Asignaciones Globales para Erogaciones Corrientes	-	-	-	-	-
2200000	Gasto de Capital	11,448,800,353.0	12,536,556,879.0	8,381,597,396.3	8,270,265,901.5	66.9
2210000	Inversion Real Directa	5,152,465,744.0	6,185,541,192.0	3,653,377,188.3	3,542,045,693.5	59.1
2211210	Construcciones, Adiciones y Mejoras Edificiosy Obras Urbanisticas	3,373,320,702.0	4,161,904,306.0	2,554,416,192.7	2,500,863,279.0	61.4

Código	Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
	TOTAL GENERAL	65,463,291,069.0	70,027,037,608.0	55,723,081,236.7	51,480,424,361.9	79.6
2211310	Maquinaria y Equipo de Oficina y Otros	1,027,006,725.0	1,224,880,950.0	575,216,177.3	528,157,319.4	47.0
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	2,835,443.0	2,848,430.0	2,521,928.0	2,521,928.0	88.5
2211622	Materiales y Suministros	26,772,100.0	27,521,600.0	25,885,317.3	25,885,317.3	94.1
2211651	Intereses Capitalizables Internos	320,641,061.0	315,441,061.0	227,369,459.3	227,369,459.3	72.1
2213100	Tierras y Terrenos	204,770,013.0	247,455,537.0	112,913,411.5	102,193,688.3	45.6
2214100	Activos Intangibles	197,119,700.0	205,489,308.0	155,054,702.3	155,054,702.3	75.5
2220000	Transferencias de Capital	32,943,706.0	52,447,706.0	40,397,056.2	40,397,056.2	77.0
2221300	Transferencias de Capital a Instituciones Privadas	32,633,706.0	24,633,706.0	12,887,056.2	12,887,056.2	52.3
2222220	Transferencias de Capital al Sector Público No Financiero	310,000.0	314,000.0	10,000.0	10,000.0	3.2
2223200	Transferencias de Capital a Organismos Internacionales	-	27,500,000.0	27,500,000.0	27,500,000.0	100.0
2230000	Inversión Financiera	6,263,390,903.0	6,298,567,981.0	4,687,823,151.8	4,687,823,151.8	74.4
2232200	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Público	4,009,695,800.0	4,134,063,929.0	2,942,168,459.9	2,942,168,459.9	71.2
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	2,253,695,103.0	2,164,504,052.0	1,745,654,691.9	1,745,654,691.9	80.6
2233200	Concesión de Préstamos de largo Plazo Administración Nacional	-	-	-	-	-
2241100	Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital	-	-	-	-	-
2300000	Aplicaciones Financieras	6,068,414,430.0	6,648,624,285.0	4,260,894,828.9	4,260,894,828.9	64.1
2314100	Adquisición de Títulos y Valores a Corto Plazo	3,836,108,197.0	4,351,359,531.0	3,320,291,756.4	3,320,291,756.4	76.3
2314500	Adquisición de Títulos y Valores a Largo Plazo	1,292,276,994.0	1,292,276,994.0	219,362,903.0	219,362,903.0	17.0
2321100	Amortización Deuda Interna por Títulos Valores a Corto Plazo	-	-	-	-	-
2321200	Amortización de la Deuda Interna por Prestamos a Corto Plazo	67,326,628.0	187,326,628.0	122,794,502.3	122,794,502.3	65.6
2322200	Amortización Deuda Externa por Préstamos a Corto Plazo	88,556,639.0	19,856,639.0	17,687,551.0	17,687,551.0	89.1
2323100	Amortización de la Deuda Interna por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-
2323200	Amortización de la Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	213,023,785.0	213,023,785.0	212,974,985.0	212,974,985.0	100.0
2324100	Amortización Deuda Externa por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	571,122,187.0	584,780,708.0	367,783,131.1	367,783,131.1	62.9

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR TIPO Y GRUPO
EJERCICIO FISCAL 2012
FONDOS NACIONALES

Código	Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
	TOTAL GENERAL	64,429,681,810.0	68,281,081,640.0	54,613,826,268.6	50,396,431,030.5	80.0
210000	Gasto Corriente	47,759,245,710.0	50,596,428,286.0	42,887,447,007.3	38,758,548,544.1	84.8
211000	Gastos de Operación	21,090,000.0	26,090,000.0	22,213,033.4	22,213,033.4	85.1
2118100	Intereses de Instituciones Financieras	21,090,000.0	26,090,000.0	22,213,033.4	22,213,033.4	85.1
212000	Gasto de Consumo	39,925,954,237.0	42,707,890,944.0	36,353,570,988.6	32,226,548,778.7	85.1
2121100	Sueldos y Salarios	11,881,517,632.0	12,204,398,332.0	10,512,104,896.4	10,492,354,970.9	86.1
2121300	Prestaciones Sociales	366,302,590.0	382,021,308.0	302,167,829.3	302,006,703.3	79.1
2121400	Beneficios y Compensaciones	513,674,643.0	593,941,442.0	323,849,631.9	321,668,871.9	54.5
2122100	Materiales y Suministros	21,802,945,683.0	21,082,645,024.0	18,590,935,034.3	14,588,456,012.8	88.2
2122200	Servicios no Personales	5,361,513,689.0	8,444,884,838.0	6,624,513,596.8	6,522,062,219.8	78.4
213000	Renta de la Propiedad	180,212,386.0	183,610,804.0	118,645,484.4	118,645,484.4	64.6
2131110	Intereses por Títulos Valores	-	-	-	-	-
2131220	Intereses por Préstamos	180,212,386.0	183,610,804.0	118,645,484.4	118,645,484.4	64.6
217000	Transferencias Corrientes	7,631,989,087.0	7,678,836,538.0	6,393,017,500.9	6,391,141,247.6	83.3
2171300	Transferencia Corriente a Instituciones Privadas	6,805,571,311.0	6,903,827,031.0	5,842,096,602.9	5,840,240,349.6	84.6
2172100	Transferencias Corrientes a empresas Públicas No Financieras	811,708,752.0	760,254,483.0	540,002,603.1	539,982,603.1	71.0
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	14,709,024.0	14,755,024.0	10,918,295.0	10,918,295.0	74.0
219000	Asignaciones Globales	-	-	-	-	-
2191100	Asignaciones Globales para Erogaciones Corrientes	-	-	-	-	-
220000	Gasto de Capital	10,602,021,670.0	11,231,220,120.0	7,520,484,432.5	7,431,987,657.5	67.0
221000	Inversión Real Directa	4,306,820,767.0	5,060,515,217.0	2,967,611,786.0	2,879,115,011.0	58.6
2211210	Construcciones, Adiciones y Mejoras Edificios y Obras Urbanísticas	2,580,957,692.0	3,293,525,137.0	2,076,279,362.3	2,028,091,184.2	63.0
2211310	Maquinaria y Equipo de Oficina y Otros	992,543,280.0	994,314,774.0	374,516,245.9	344,927,372.3	37.7
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	2,835,443.0	2,848,430.0	2,521,928.0	2,521,928.0	88.5

Código	Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
	TOTAL GENERAL	64,429,681,810.0	68,281,081,640.0	54,613,826,268.6	50,396,431,030.5	80.0
2211622	Materiales y Suministros	26,772,100.0	27,229,100.0	25,865,116.6	25,865,116.6	95.0
2211651	Intereses Capitalizables Internos	320,641,061.0	315,441,061.0	227,369,459.3	227,369,459.3	72.1
2213100	Tierras y Terrenos	185,951,491.0	228,637,015.0	112,913,411.5	102,193,688.3	49.4
2214100	Activos Intangibles	197,119,700.0	198,519,700.0	148,146,262.4	148,146,262.4	74.6
2220000	Transferencias de Capital	31,810,000.0	51,314,000.0	39,263,350.2	39,263,350.2	76.5
2221300	Transferencias de Capital a Instituciones Privadas	31,500,000.0	23,500,000.0	11,753,350.2	11,753,350.2	50.0
2222220	Transferencias de Capital al Sector Público No Financiero	310,000.0	314,000.0	10,000.0	10,000.0	3.2
2223200	Transferencias de Capital a Organismos Internacionales	-	27,500,000.0	27,500,000.0	27,500,000.0	100.0
2230000	Inversión Financiera	6,263,390,903.0	6,119,390,903.0	4,513,609,296.3	4,513,609,296.3	73.8
2232200	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Público	4,009,695,800.0	4,009,695,800.0	2,818,420,934.4	2,818,420,934.4	70.3
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	2,253,695,103.0	2,109,695,103.0	1,695,188,361.9	1,695,188,361.9	80.4
2233200	Concesión de Préstamos de largo Plazo Administración Nacional	-	-	-	-	-
2241100	Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital	-	-	-	-	-
2300000	Aplicaciones Financieras	6,068,414,430.0	6,453,433,234.0	4,205,894,828.9	4,205,894,828.9	65.2
2314100	Adquisición de Títulos y Valores a Corto Plazo	3,836,108,197.0	4,156,168,480.0	3,265,291,756.4	3,265,291,756.4	78.6
2314500	Adquisición de Títulos y Valores a Largo Plazo	1,292,276,994.0	1,292,276,994.0	219,362,903.0	219,362,903.0	17.0
2321100	Amortización Deuda Interna por Títulos Valores a Corto Plazo	-	-	-	-	-
2321200	Amortización de la Deuda Interna por Prestamos a Corto Plazo	67,326,628.0	187,326,628.0	122,794,502.3	122,794,502.3	65.6
2322200	Amortización Deuda Externa por Préstamos a Corto Plazo	88,556,639.0	19,856,639.0	17,687,551.0	17,687,551.0	89.1
2323100	Amortización de la Deuda Interna por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-
2323200	Amortización de la Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	213,023,785.0	213,023,785.0	212,974,985.0	212,974,985.0	100.0
2324100	Amortización Deuda Externa por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	571,122,187.0	584,780,708.0	367,783,131.1	367,783,131.1	62.9

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR TIPO Y GRUPO
EJERCICIO FISCAL 2012
FONDOS EXTERNOS

Código	Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
	TOTAL GENERAL	1,033,609,259	1,745,955,968	1,109,254,968	1,083,993,331	63.5
2100000	Gasto Corriente	186,830,576	245,428,158	193,142,004	190,715,087	78.7
2120000	Gasto de Consumo	174,777,476	229,375,058	181,143,322	178,716,406	79.0
2121100	Sueldos y Salarios	11,160,000	8,284,834	6,296,102	6,296,102	76.0
2122100	Materiales y Suministros	1,368,488	13,668,325	5,614,430	5,453,822	41.1
2122200	Servicios no Personales	162,248,988	207,421,899	169,232,790	166,966,482	81.6
2130000	Renta de la Propiedad	2,000,000	6,000,000	3,418,203	3,418,203	57.0
2131220	Intereses por Préstamos	2,000,000	6,000,000	3,418,203	3,418,203	57.0
2170000	Transferencias Corrientes	10,053,100	10,053,100	8,580,479	8,580,479	85.4
2171300	Transferencia Corriente a Instituciones Privadas	10,053,100	10,053,100	8,580,479	8,580,479	85.4
2200000	Gasto de Capital	846,778,683	1,305,336,759	861,112,964	838,278,244	66.0
2210000	Inversion Real Directa	845,644,977	1,125,025,975	685,765,402	662,930,682	61.0
2211210	Construcciones, Adiciones y Mejoras Edificiosy Obras Urbanisticas	792,363,010	868,379,169	478,136,830	472,772,095	55.1
2211310	Maquinaria y Equipo de Oficina y Otros	34,463,445	230,566,176	200,699,931	183,229,947	87.0
2211622	Materiales y Suministros	-	292,500	20,201	20,201	6.9
2213100	Tierras y Terrenos	18,818,522	18,818,522	-	-	-
2214100	Activos Intangibles	-	6,969,608	6,908,440	6,908,440	99.1
2220000	Transferencias de Capital	1,133,706	1,133,706	1,133,706	1,133,706	100.0
2221300	Transferencias de Capital a Instituciones Privadas	1,133,706	1,133,706	1,133,706	1,133,706	100.0
2230000	Inversión Financiera	-	179,177,078	174,213,856	174,213,856	97.2
2232200	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Público	-	124,368,129	123,747,526	123,747,526	99.5

Código	Descripción	Presupuesto Anual				% de Ejec.
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
	TOTAL GENERAL	1,033,609,259	1,745,955,968	1,109,254,968	1,083,993,331	63.5
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	-	54,808,949	50,466,330	50,466,330	92.1
2300000	Aplicaciones Financieras	-	195,191,051	55,000,000	55,000,000	28.2
2314100	Adquisición de Titulos y Valores a Corto Plazo	-	195,191,051	55,000,000	55,000,000	28
2314500	Adquisición de Titulos y Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	

Anexo N° 5
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS TOTALES

Código	Descripción de la Institución	Presupuesto Anual				% de Ejecución Acumulado
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
500	Instituto Nacional Agrario	363,800,000.0	388,227,735.0	356,805,436.3	328,187,365.4	91.9
501	Instituto Hondureño de Turismo	295,905,275.0	321,493,821.0	252,268,805.9	252,268,805.9	78.5
502	Instituto Hondureño de la Niñez y la Familia	225,688,610.0	225,688,610.0	185,721,395.5	183,651,080.7	82.3
503	Instituto Nacional de Formación Profesional	596,518,432.0	608,418,432.0	604,567,610.7	604,567,610.7	99.4
504	Instituto de Crédito Educativo	16,878,716.0	23,878,716.0	20,988,017.1	20,988,017.1	87.9
505	Instituto Hondureño de Antropología e Historia	65,077,542.0	65,077,542.0	41,270,472.5	41,270,472.5	63.4
506	Instituto Hondureño de Cooperativas	16,177,850.0	16,177,850.0	13,786,982.0	13,770,757.0	85.2
507	Inst. Hondureño para Prev. y Trat. del Alcohol.,Drog.y Farm.	23,177,000.0	23,177,000.0	19,168,295.9	19,168,295.9	82.7
508	Patronato Nacional de la Infancia	253,149,426.0	375,799,057.0	258,654,257.2	258,654,257.2	68.8
509	Com. Nac. Pro Instalac. Dep. y Mejor. del Dep. (CONAPID)	106,521,168.0	121,445,725.0	83,017,035.0	83,017,035.0	68.4
510	Confederación Deportiva Autónoma de Honduras (CONDEPAH)	23,880,000.0	24,019,400.0	14,144,588.9	14,144,588.9	58.9
511	Escuela Nacional de Ciencias Forestales	60,950,000.0	60,950,000.0	49,672,922.1	49,672,922.1	81.5
512	Instituto Nacional de la Mujer	32,246,400.0	35,241,109.0	32,985,047.0	32,985,047.0	93.6
513	Instituto Nacional de Estadísticas	178,684,046.0	223,064,682.0	210,769,807.7	208,135,832.6	94.5
514	Comisión Para La Defensa Y La Promoción de la Competencia	19,400,000.0	19,400,000.0	17,990,233.2	17,990,233.2	92.7
601	Instituto Hondureño de Seguridad Social	5,904,281,944.0	5,904,281,944.0	3,251,504,793.8	3,251,504,793.8	55.1
602	Inst. Nal. de Jubi.y Pen. de los Emp. y Fun. del Poder Ejec.	5,774,700,000.0	5,774,700,000.0	4,804,322,131.0	4,804,322,131.0	83.2
603	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio	5,853,149,200.0	6,003,149,200.0	4,602,911,672.3	4,602,911,672.3	76.7
604	Instituto de Previsión Militar	2,457,427,204.0	2,457,427,204.0	1,338,552,822.5	1,338,552,822.5	54.5
605	Ins. de Prev.Soc. de los Emp.de la Univ.Nal.Aut. de Honduras	715,025,377.0	715,025,377.0	684,324,447.0	684,324,447.0	95.7
701	Universidad Nacional Autónoma de Honduras	3,528,304,600.0	3,530,876,201.0	2,446,465,410.9	2,444,400,070.9	69.3
702	Universidad Pedagógica Nacional Francisco Morazán	437,750,053.0	450,037,213.0	447,851,040.6	447,851,040.6	99.5
703	Universidad Nacional de Agricultura	172,295,989.0	228,636,559.0	183,387,989.0	183,387,989.0	80.2
801	Empresa Nacional de Energía Eléctrica	24,998,485,719.0	25,617,121,084.0	22,348,433,661.5	18,156,882,248.7	87.2
803	Empresa Nacional Portuaria	1,599,240,583.0	1,599,240,583.0	584,866,881.0	584,846,881.0	36.6
804	Empresa Hondureña de Telecomunicaciones	3,115,570,781.0	3,115,570,781.0	2,618,554,858.0	2,618,554,858.0	84.0
805	Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados	1,469,396,900.0	1,595,875,892.0	1,011,834,664.7	998,305,450.0	63.4
806	Instituto Hondureño de Mercadeo Agrícola	54,682,416.0	58,404,137.0	31,662,180.2	29,509,858.6	54.2
807	Suplidora Nacional de Productos Básicos	294,258,345.0	294,258,345.0	255,589,191.0	255,589,191.0	86.9
808	Ferrocarril Nacional de Honduras	11,390,100.0	11,390,100.0	11,157,161.0	11,157,161.0	98.0
809	Empresa de Correos de Honduras	89,702,104.0	89,702,104.0	83,888,138.3	83,888,138.3	93.5
901	Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda	2,284,691,667.0	2,694,691,667.0	2,189,502,094.0	2,189,502,094.0	81.3
902	Banco Central de Honduras	3,245,120,414.0	5,988,183,814.0	5,379,356,245.5	5,379,356,245.5	89.8
903	Banco Nacional de Desarrollo Agrícola	810,894,966.0	935,263,095.0	904,917,772.7	904,917,772.7	96.8
950	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	368,868,242.0	431,142,629.0	382,187,174.9	382,187,174.9	88.6
Total		65,463,291,069.0	70,027,037,608.0	55,723,081,236.7	51,480,424,361.9	79.6

Anexo N° 5
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS NACIONALES

Código	Descripción de la Institucion	Presupuesto Anual				% de Ejecución
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
500	Instituto Nacional Agrario	363,800,000.0	385,878,066.0	354,503,775.1	325,954,056.6	91.9
501	Instituto Hondureño de Turismo	165,130,345.0	184,547,559.0	164,197,604.7	164,197,604.7	89.0
502	Instituto Hondureño de la Niñez y la Familia	225,688,610.0	225,688,610.0	185,721,395.5	183,651,080.7	82.3
503	Instituto Nacional de Formación Profesional	596,518,432.0	608,418,432.0	604,567,610.7	604,567,610.7	99.4
504	Instituto de Crédito Educativo	16,878,716.0	23,878,716.0	20,988,017.1	20,988,017.1	87.9
505	Instituto Hondureño de Antropología e Historia	65,077,542.0	65,077,542.0	41,270,472.5	41,270,472.5	63.4
506	Instituto Hondureño de Cooperativas	16,177,850.0	16,177,850.0	13,786,982.0	13,770,757.0	85.2
507	Inst. Hondureño para Prev. y Trat. del Alcohol.,Drog.y Farn.	23,177,000.0	23,177,000.0	19,168,295.9	19,168,295.9	82.7
508	Patronato Nacional de la Infancia	253,149,426.0	375,799,057.0	258,654,257.2	258,654,257.2	68.8
509	Com. Nac. Pro Instalac. Dep. y Mejor. del Dep. (CONAPID)	86,636,427.0	101,560,984.0	83,017,035.0	83,017,035.0	81.7
510	Confederación Deportiva Autónoma de Honduras (CONDEPAH)	23,880,000.0	24,019,400.0	14,144,588.9	14,144,588.9	58.9
511	Escuela Nacional de Ciencias Forestales	60,950,000.0	60,950,000.0	49,672,922.1	49,672,922.1	81.5
512	Instituto Nacional de la Mujer	32,246,400.0	32,246,400.0	30,197,357.0	30,197,357.0	93.6
513	Instituto Nacional de Estadísticas	60,009,400.0	76,560,649.0	72,645,656.9	70,529,081.7	94.9
514	Comisión Para La Defensa Y La Promoción de la Competencia	19,400,000.0	19,400,000.0	17,990,233.2	17,990,233.2	92.7
601	Instituto Hondureño de Seguridad Social	5,904,281,944.0	5,904,281,944.0	3,251,504,793.8	3,251,504,793.8	55.1
602	Inst. Nal. de Jubi.y Pen. de los Emp. y Fun. del Poder Ejec.	5,774,700,000.0	5,774,700,000.0	4,804,322,131.0	4,804,322,131.0	83.2
603	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio	5,853,149,200.0	6,003,149,200.0	4,602,911,672.3	4,602,911,672.3	76.7
604	Instituto de Previsión Militar	2,457,427,204.0	2,457,427,204.0	1,338,552,822.5	1,338,552,822.5	54.5
605	Ins. de Prev.Soc. de los Emp.de la Univ.Nal.Aut. de Honduras	715,025,377.0	715,025,377.0	684,324,447.0	684,324,447.0	95.7
701	Universidad Nacional Autónoma de Honduras	3,528,304,600.0	3,530,876,201.0	2,446,465,410.9	2,444,400,070.9	69.3
702	Universidad Pedagógica Nacional Francisco Morazán	437,750,053.0	450,037,213.0	447,851,040.6	447,851,040.6	99.5
703	Universidad Nacional de Agricultura	172,295,989.0	228,636,559.0	183,387,989.0	183,387,989.0	80.2
801	Empresa Nacional de Energía Eléctrica	24,476,866,077.0	24,976,866,077.0	21,861,555,257.7	17,688,583,877.5	87.5
803	Empresa Nacional Portuaria	1,599,240,583.0	1,599,240,583.0	584,866,881.0	584,846,881.0	36.6
804	Empresa Hondureña de Telecomunicaciones	3,115,570,781.0	3,115,570,781.0	2,618,554,858.0	2,618,554,858.0	84.0
805	Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados	1,252,673,700.0	1,252,673,700.0	924,784,561.1	917,351,198.1	73.8
806	Instituto Hondureño de Mercadeo Agrícola	54,682,416.0	58,404,137.0	31,662,180.2	29,509,858.6	54.2
807	Suplidora Nacional de Productos Básicos	294,258,345.0	294,258,345.0	255,589,191.0	255,589,191.0	86.9
808	Ferrocarril Nacional de Honduras	11,390,100.0	11,390,100.0	11,157,161.0	11,157,161.0	98.0
809	Empresa de Correos de Honduras	89,702,104.0	89,702,104.0	83,888,138.3	83,888,138.3	93.5
901	Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda	2,284,691,667.0	2,444,691,667.0	2,084,035,764.0	2,084,035,764.0	85.2
902	Banco Central de Honduras	3,245,120,414.0	5,988,183,814.0	5,379,356,245.5	5,379,356,245.5	89.8
903	Banco Nacional de Desarrollo Agrícola	810,894,966.0	810,894,966.0	781,170,247.2	781,170,247.2	96.3
950	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	342,936,142.0	351,691,403.0	307,359,272.9	307,359,272.9	87.4
Total		64,429,681,810.0	68,281,081,640.0	54,613,826,268.6	50,396,431,030.5	80.0

Anexo N° 5
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS EXTERNOS

Código	Descripción de la Institución	Presupuesto Anual						% de Ejec.
		Aprobado	Modificaciones	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
500	Instituto Nacional Agrario	-	2,349,669.0	2,349,669.0	2,301,661.2	2,301,661.2	2,233,308.8	98.0
501	Instituto Hondureño de Turismo	130,774,930.0	6,171,332.0	136,946,262.0	88,071,201.2	88,071,201.2	88,071,201.2	64.3
509	Com. Nac. Pro Instalac. Dep. y Mejor. del Dep. (CONAPID)	19,884,741.0	-	19,884,741.0	-	-	-	-
512	Instituto Nacional de la Mujer	-	2,994,709.0	2,994,709.0	2,787,690.0	2,787,690.0	2,787,690.0	93.1
513	Instituto Nacional de Estadísticas	118,674,646.0	27,829,387.0	146,504,033.0	138,126,679.3	138,124,150.8	137,606,750.9	94.3
801	Empresa Nacional de Energía Eléctrica	521,619,642.0	118,635,365.0	640,255,007.0	486,878,403.8	486,878,403.8	468,298,371.2	76.0
805	Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados	216,723,200.0	126,478,992.0	343,202,192.0	87,109,219.6	87,050,103.6	80,954,251.9	25.4
901	Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda	-	250,000,000.0	250,000,000.0	105,466,330.0	105,466,330.0	105,466,330.0	42.2
903	Banco Nacional de Desarrollo Agrícola	-	124,368,129.0	124,368,129.0	123,747,525.5	123,747,525.5	123,747,525.5	99.5
950	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	25,932,100.0	53,519,126.0	79,451,226.0	74,827,902.0	74,827,902.0	74,827,902.0	94.2
Total		1,033,609,259.0	712,346,709.0	1,745,955,968.0	1,109,316,612.6	1,109,254,968.0	1,083,993,331.4	63.5

Anexo N° 6
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR FUENTE Y ORGANISMO FINANCIADOR
EJERCICIO FISCAL 2012

Fte	Org	Descripción	Presupuesto 2012					
			Aprobado	Modificaciones	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
TOTAL GENERAL			65,463,291,069.0	4,563,746,539.0	70,027,037,608.0	55,741,914,160.6	55,723,081,236.7	51,480,424,361.9
		FUENTES INTERNAS	64,429,681,810.0	3,851,399,830.0	68,281,081,640.0	54,632,597,548.1	54,613,826,268.6	50,396,431,030.5
11		Tesoro Nacional	5,550,853,868.0	284,942,151.0	5,835,796,019.0	4,405,816,439.6	4,405,405,531.3	4,371,457,253.1
	1	Tesorería General de la República - Efectivo	5,490,288,668.0	284,942,151.0	5,775,230,819.0	4,354,051,239.6	4,353,640,331.3	4,319,692,053.1
	99	Misma Institución	60,565,200.0	-	60,565,200.0	51,765,200.0	51,765,200.0	51,765,200.0
12		Recursos Propios	58,878,827,942.0	3,264,270,913.0	62,143,098,855.0	49,925,056,480.1	49,906,696,108.9	45,723,249,149.0
	1	Tesorería General de la República - Efectivo	33,569.0	-	33,569.0	11,938.0	11,938.0	11,938.0
	99	Misma Institución	58,878,794,373.0	3,264,270,913.0	62,143,065,286.0	49,925,044,542.1	49,906,684,170.9	45,723,237,210.9
13		Crédito Interno	-	300,000,000.0	300,000,000.0	299,547,598.7	299,547,598.7	299,547,598.7
	104	Banco Atlántida S.A.	-	300,000,000.00	300,000,000.00	299,547,598.69	299,547,598.69	299,547,598.69
14		Donaciones Internas	-	2,186,766.0	2,186,766.0	2,177,029.7	2,177,029.7	2,177,029.7
	19	Oficina Administradora de Bienes Incautados (OABI)	-	2,087,867.0	2,087,867.0	2,087,867.0	2,087,867.0	2,087,867.0
	109	Banco de Occidente	-	98,899.00	98,899.00	89,162.69	89,162.69	89,162.69
		FUENTES INTERNAS	1,033,609,259.0	712,346,709.0	1,745,955,968.0	1,109,316,612.6	1,109,254,968.0	1,083,993,331.4
21		Crédito Externo	806,116,413.0	711,089,891.0	1,517,206,304.0	1,014,419,672.7	1,014,419,672.7	989,957,504.6
	171	Asociación Internacional de Fomento	25,743,100.0	163,955,021.0	189,698,121.0	185,316,096.0	185,316,096.0	167,468,331.6
	172	Banco Centroamericano de Integración Económica	19,884,741.0	144,478,117.0	164,362,858.0	17,620,668.5	17,620,668.5	12,255,932.8
	173	Banco Interamericano de Desarrollo	760,488,572.0	28,288,624.0	788,777,196.0	582,269,052.7	582,269,052.7	581,019,384.6
	244	Banco de Desarrollo Económico y Social de Venezuela (BANDES)	-	124,368,129.00	124,368,129.00	123,747,525.50	123,747,525.50	123,747,525.50
	245	Alternativa Bolivariana para los Pueblos de Nuestra América	-	250,000,000.0	250,000,000.0	105,466,330.0	105,466,330.0	105,466,330.0
22		Donaciones Externas	227,492,846.0	-5,507,560.0	221,985,286.0	89,807,588.7	89,745,944.2	89,014,828.1
	133	Japón	-	11,468,221.00	11,468,221.00	11,468,221.00	11,468,221.00	11,468,221.00
	140	Suiza	-	72,650.00	72,650.00	72,649.56	72,649.56	72,649.56
	141	Taiwan (República China Nacionalista)	-	98,899.0	98,899.0	48,180.9	48,180.9	48,180.9

Fte	Org	Descripción	Presupuesto 2012					
			Aprobado	Modificaciones	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
	165	Instituto Crédito Oficial - España	76,000,000.0	-	76,000,000.0	53,502,191.7	53,502,191.7	53,502,191.7
	172	Banco Centroamericano de Integración Económica	-	129,625.0	129,625.0	71,495.1	71,495.1	71,495.1
	173	Banco Interamericano de Desarrollo	141,492,846.00	(23,147,113.00)	118,345,733.00	9,859,706.98	9,798,062.46	9,066,946.35
	181	Fondo Mundial del Ambiente	10,000,000.0	3,618,336.0	13,618,336.0	12,817,604.9	12,817,604.9	12,817,604.9
	229	Donaciones Externas Varias	-	1,174,707.00	1,174,707.00	1,174,707.00	1,174,707.00	1,174,707.00
	264	Guatemala	-	236,514.00	236,514.00	-	-	-
	265	Secretaría de Integración Turística Centroamericana	-	840,601.00	840,601.00	792,831.43	792,831.43	792,831.43
23		Apoyo Presupuestario	-	6,764,378.0	6,764,378.0	5,089,351.2	5,089,351.2	5,020,998.8
	171	Asociación Internacional de Fomento	-	1,420,000.0	1,420,000.0	-	-	-
	211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)	-	5,344,378.0	5,344,378.0	5,089,351.2	5,089,351.2	5,020,998.8

Anexo N° 7
MODIFICACIONES DE LA ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA
EJERCICIO FISCAL 2012

Institución		Acumulado			
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Congelamientos	Monto
500	Instituto Nacional Agrario	51,351,950.0	26,924,215.0	-	24,427,735.0
501	Instituto Hondureño de Turismo	113,893,516.0	88,304,970.0	1,573,129.0	24,015,417.0
503	Instituto Nacional de Formación Profesional	121,977,555.0	110,077,555.0	3,838,943.0	8,061,057.0
504	Instituto de Crédito Educativo	7,858,126.0	858,126.0	93,700.0	6,906,300.0
508	Patronato Nacional de la Infancia	125,991,715.0	3,342,084.0	4,231,708.0	118,417,923.0
509	Com. Nac. Pro Instalac. Dep. y Mejor. del Dep. (CONAPID)	62,276,668.0	47,352,111.0	1,817,127.0	13,107,430.0
510	Confederación Deportiva Autónoma de Honduras (CONDEPAH)	1,176,850.0	1,037,450.0	1,642,594.0	-1,503,194.0
511	Escuela Nacional de Ciencias Forestales	540,000.0	540,000.0	5,971.0	-5,971.0
512	Instituto Nacional de la Mujer	6,340,200.0	3,345,491.0	355,068.0	2,639,641.0
513	Instituto Nacional de Estadísticas	207,666,135.0	163,285,499.0	-	44,380,636.0
514	Comisión Para La Defensa Y La Promoción de la Competencia	-	-	802,135.0	-802,135.0
601	Instituto Hondureño de Seguridad Social	-	-	18,451,809.0	-18,451,809.0
602	Inst. Nal. de Jubi.y Pen. de los Emp. y Fun. del Poder Ejec.	40,485,000.0	40,485,000.0	311,481,000.0	-311,481,000.0
603	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio	304,137,254.0	154,137,254.0	-	150,000,000.0
604	Instituto de Previsión Militar	12,958,366.0	12,958,366.0	15,724,900.0	-15,724,900.0
605	Ins. de Prev.Soc. de los Emp.de la Univ.Nal.Aut. de Honduras	-	-	769,532.0	-769,532.0
701	Universidad Nacional Autónoma de Honduras	300,769,925.0	298,198,324.0	40,614,367.0	-38,042,766.0
702	Universidad Pedagógica Nacional Francisco Morazán	68,989,742.0	56,702,582.0	-	12,287,160.0
703	Universidad Nacional de Agricultura	79,834,918.0	23,494,348.0	-	56,340,570.0
801	Empresa Nacional de Energía Eléctrica	2,278,586,904.0	1,659,951,539.0	49,283,043.0	569,352,322.0
803	Empresa Nacional Portuaria	337,552,146.0	337,552,146.0	5,708,205.0	-5,708,205.0
804	Empresa Hondureña de Telecomunicaciones	215,788,998.0	215,788,998.0	93,760,076.0	-93,760,076.0
805	Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados	702,968,269.0	576,489,277.0	63,451,715.0	63,027,277.0
806	Instituto Hondureño de Mercadeo Agrícola	3,721,721.0	-	3,432,081.0	289,640.0
807	Suplidora Nacional de Productos Básicos	13,324,313.0	13,324,313.0	2,582,973.0	-2,582,973.0
809	Empresa de Correos de Honduras	244,594.0	244,594.0	-	-
901	Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda	867,645,479.0	457,645,479.0	13,371,049.0	396,628,951.0
902	Banco Central de Honduras	2,836,451,979.0	93,388,579.0	25,791,010.0	2,717,272,390.0
903	Banco Nacional de Desarrollo Agrícola	262,226,329.0	137,858,200.0	4,021,801.0	120,346,328.0
950	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	102,122,192.0	39,847,805.0	8,818,931.0	53,455,456.0
		9,126,880,844.0	4,563,134,305.0	671,622,867.0	3,892,123,672.0

Anexo N° 8
ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA
MODIFICACIONES POR FUENTE Y ORGANISMO
EJERCICIO FISCAL 2012

Fte	Org	Descripción	Acumulado			
			Aumento	Disminución	Congelamientos	Monto
11		Tesoro Nacional	770,440,325.0	485,498,174.0	4,714,353.0	280,227,798.0
	1	Tesorería General de la República - Efectivo	770,440,325.0	485,498,174.0	4,714,353.0	280,227,798.0
12		Recursos Propios	6,497,399,059.0	3,233,128,146.0	666,908,514.0	2,597,362,399.0
	99	Misma Institución	6,497,399,059.0	3,233,128,146.0	666,908,514.0	2,597,362,399.0
13		Crédito Interno	300,000,000.0	-		300,000,000.0
	104	Banco Atlántida S.A.	300,000,000.00	-		300,000,000.00
14		Donaciones Internas	2,186,766.0	-		2,186,766.0
	19	Oficina Administradora de Bienes Incautados (OABI)	2,087,867.00	-		2,087,867.00
	109	Banco de Occidente	98,899.00	-		98,899.00
21		Crédito Externo	1,402,249,721.0	691,159,830.0		711,089,891.0
	171	Asociación Internacional de Fomento	194,745,377.0	30,790,356.0		163,955,021.0
	172	Banco Centroamericano de Integración Económica	317,186,399.0	172,708,282.0		144,478,117.0
	173	Banco Interamericano de Desarrollo	498,270,305.0	469,981,681.0		28,288,624.0
	244	Banco de Desarrollo Económico y Social de Venezuela (141,451,329.00	17,083,200.00		124,368,129.00
	245	Alternativa Bolivariana para los Pueblos de Nuestra Am	250,596,311.0	596,311.0		250,000,000.0
22		Donaciones Externas	144,959,998.0	150,467,558.0		-5,507,560.0
	133	Japón	11,468,221.00	-		11,468,221.00
	140	Suiza	72,650.00	-		72,650.00
	141	Taiwan (República China Nacionalista)	98,899.00	-		98,899.00
	172	Banco Centroamericano de Integración Económica	129,625.0	-		129,625.0
	173	Banco Interamericano de Desarrollo	127,320,445.0	150,467,558.0		-23,147,113.0
	181	Fondo Mundial del Ambiente	3,618,336.0	-		3,618,336.0
	229	Donaciones Externas Varias	1,174,707.0	-		1,174,707.0
	264	Guatemala	236,514.0	-		236,514.0
	265	Secretaría de Integración Turística Centroamericana	840,601.0	-		840,601.0
23		Apoyo Presupuestario	9,644,975.0	2,880,597.0		6,764,378.0
	171	Asociación Internacional de Fomento	4,260,000.0	2,840,000.0		1,420,000.0
	211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)	5,384,975.0	40,597.0		5,344,378.0
			9,126,880,844.0	4,563,134,305.0	671,622,867.0	3,892,123,672.0

Anexo N° 9
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
TIPOS DE MODIFICACIONES
EJERCICIO FISCAL 2012

Tipo de Modificación		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
101	Ampliación de Presupuesto por el Legislativo	12,444,382	-	12,444,382
103	Ampliación por incorporación préstamos y/o donaciones externas	377,313,088	-	377,313,088
104	Ampliación por donaciones internas	2,186,766	-	2,186,766
105	Ampliación por incorporación de recursos propios	75,042,518	-	75,042,518
106	Ampliación presupuesto ID, mayor a 2% Ingresos Corrientes	2,958,889,095	-	2,958,889,095
107	Ampliación Automática	15,195,686	-	15,195,686
108	Ampliación de Presupuesto por el Ejecutivo	500,000	-	500,000
109	Ampliación por incorporación de Donaciones externas	4,952,415	-	4,952,415
110	Ampliaciones presupuesto ID menor a 2% de ingresos corrientes	13,028,090	-	13,028,090
112	Ampliación por nuevos préstamos internos con proyecto	300,000,000	-	300,000,000
113	Ampliación por incorporación de préstamos y/o Donaciones externas con proyecto	208,677,131	-	208,677,131
115	Ampliación por incorporación de Recursos Propios con proyecto	202,115,524	-	202,115,524
119	Ampliación por Incorporación de Donaciones Externas con Proyecto	121,404,075	-	121,404,075
121	Ampliación por Incorporación de Transferencias de la AC a las Instituciones Descentralizadas	271,997,769	-	271,997,769
302	Congelamiento del Poder Ejecutivo	-	411,559,080	-411,559,080
306	Congelamiento del Presupuesto del Poder Ejecutivo con Proyecto	-	260,063,787	-260,063,787
403	Traslados ID entre grupos objetos de gasto 20000,30000 (excepto 21100, 21200, 21300, 21420) entre categorías del mismo programa	468,134,320	468,134,320	-
404	Traslados misma Institución de ID con proyecto	446,064,875	446,064,875	-
413	Traslado mismo Programa de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad	34,450,081	34,450,081	-
414	Traslado mismo Programa de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad, con proyecto	60,186,998	60,186,998	-
419	Traslado entre programas que afectan grupo 100.00 (excepto objeto 111.00) y objetos 510.00; 520.00; 530.00; en la misma institución	170,000,000	170,000,000	-
423	Traslado entre Objetos del Gasto mismo programa e instituciones que afectan al Grupo 100.00 (excepto 111.00) y los objetos 510.00, 520.00 y 530.00)	507,000	507,000	-
425	Traslado entre Objetos del Gasto entre programas ID, ISS, Universidades, Empresas e IF que afectan al Grupo 100.00 (excepto 111.00) y los objetos 510.00, 520.00 y 530.00)	62,825	62,825	-
427	Traslados objetos gasto 200.00, 300.00 para aumentar Grupo 400.00	67,767,212	67,767,212	-
430	Traslados AC, ID, EP,SS,UN,SPF entre Grupos objetos de gasto 20000, 30000 (excepto 21100, 21200, 21300 y 21420) entre programas	62,700,000	62,700,000	-

Tipo de Modificación		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
433	Traslados de Créditos entre Categorías Programáticas de una Misma Institución por Creación de Estructuras Presupuestarias, con proyecto	142,143,200	142,143,200	-
441	Traslado de Créditos entre Categorías Programáticas de una misma Institución por cambio de estructura de Instituciones Descentralizadas sin Proyectos	42,433,334	42,433,334	-
482	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central, ID, con proyectos	159,111,769	159,111,769	-
484	Traslado entre Objetos del Gasto de la Administración Central e ID (De Actividad a Proyecto)	651,308,069	651,308,069	-
491	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central y/o Descentralizadas, SS,U, EPF,EPNF	769,178,018	769,178,018	-
520	Corrección de regionalización misma estructura sin proyecto	803,130,152	803,130,152	-
521	Corrección de regionalización misma estructura con proyecto	149,480,052	149,480,052	-
523	Corrección de Regionalización misma estructura con proyecto y ERP	250,000,000	250,000,000	-
593	Corrección de Fuentes de Financiamiento con Proyecto	143,238,200	143,238,200	-
594	Corrección de Organismos Financiadores con Proyecto	143,238,200	143,238,200	-
TOTAL		9,126,880,844	5,234,757,172	3,892,123,672