

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO GENERAL DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA REPÚBLICA

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 2015.

El informe en referencia incluye tres apartados que corresponden a la siguiente información: Apartado I: Informe de Liquidación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la Administración Central, Apartado II: Informe de Liquidación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Sector Descentralizado y el Apartado III en este se resumen cifras consolidadas del Sector Público (ingresos, gastos y modificaciones presupuestarias); además de un resumen de la Inversión Pública y la Deuda Pública¹.

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

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

¹ La Deuda Pública corresponde solamente a la Administración Central.

Secretaría de Finanzas

1. Presupuesto de Ingresos y Egresos del Sector Público

Los ingresos totales recaudados durante el ejercicio fiscal 2015 por la Administración Pública ascendieron a 186,288,470,293.9 Lempiras, Ingresos Corrientes con un monto de 137,962,125,118.1 Lempiras procedentes de los ingresos tributarios, no tributarios e ingresos de operación; Ingresos de Capital 16,519,088,399.0 Lempiras compuesto por Recursos Propios y Donaciones. Además las Fuentes Financieras ascienden a 31,807,256,776.8 Lempiras conformado por 18,921,447,309.0 Lempiras obtenidos de la colocación de títulos y valores (bonos) de la Administración Central y 12,885,809,467.8 Lempiras de obtención de préstamos externos.

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
INGRESOS Y EGRESOS TOTALES POR TIPO
EJERCICIO FISCAL 2015
(Cifras en Lempiras)

Código	Descripción	Presupuesto Anual				% de Rec./Ejec.
		Aprobado	Vigente	Devengado/Recaudado	Pagado/ Percibido	
I	INGRESOS	185,644,090,229.0	200,288,246,243.0	186,288,470,293.9	186,288,470,293.9	93.0
1	Ingresos Corrientes	136,729,971,332.0	149,724,293,173.0	137,962,125,118.1	137,962,125,118.1	92.1
2	Ingresos de Capital	14,887,175,539.0	16,420,019,720.0	16,519,088,399.0	16,519,088,399.0	100.6
3	Fuentes de Financiamiento	34,026,943,358.0	34,143,933,350.0	31,807,256,776.8	31,807,256,776.8	93.2
II	EGRESOS	185,644,090,229.0	200,119,261,100.0	181,477,926,375.7	166,839,035,634.6	90.7
1	Egresos Corrientes	133,117,688,932.0	138,369,287,480.8	126,024,697,489.4	115,296,959,327.2	91.1
2	Egresos de Capital	26,012,658,983.0	28,072,020,481.5	23,775,728,081.1	22,271,339,654.4	84.7
3	Aplicaciones Financieras	26,513,742,314.0	33,677,953,137.6	31,677,500,805.2	29,270,736,653.0	94.1

Los egresos totales de la Administración Pública presentaron una ejecución de 181,477,926,375.7 Lempiras; de los cuales el 69.4% corresponden a egresos corrientes (126,024,697,489.4 Lempiras) en su mayoría por pago de sueldos y salarios, colaterales, aportes patronales y prestaciones de laborales de los empleados del sector público y la compra de bienes y servicios que las instituciones requieren para el normal funcionamiento, en esta última categoría se encuentra la compra de energía para reventa de la Empresa Nacional de Energía Eléctrica. Los Egresos de capital significan el 13.1% (23,775,728,081.1 Lempiras) corresponde a construcciones realizadas por el Estado compra de equipos, tierras y terrenos, conceptos representativos de la inversión pública; y el 17.5% a aplicaciones financieras, 31,677,500,805.2 Lempiras, cantidad que incluye el incremento de fideicomisos, la amortización de la deuda y la inversión en títulos valores.

Secretaría de Finanzas

2. Presupuesto de Ingresos del Sector Público

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
CLASIFICACIÓN ECONOMICA DE LOS INGRESOS
EJERCICIO FISCAL 2015
(Cifras en Lempiras)

		Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	%de Recaudación
I	ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	185,644,090,229.0	200,288,246,243.0	186,288,470,293.9	186,288,470,293.9	93.0
1	Ingresos Corrientes	136,729,971,332.0	149,724,293,173.0	137,962,125,118.1	137,962,125,118.1	92.1
2	Ingresos de Capital	14,887,175,539.0	16,420,019,720.0	16,519,088,399.0	16,519,088,399.0	100.6
3	Fuentes de Financiamiento	34,026,943,358.0	34,143,933,350.0	31,807,256,776.8	31,807,256,776.8	93.2
II	ADMINISTRACIÓN CENTRALIZADA	105,011,369,978.0	117,654,164,267.0	116,425,586,101.3	116,425,586,101.3	99.0
1	Ingresos Corrientes	69,450,300,000.0	80,713,165,250.0	81,312,531,298.6	81,312,531,298.6	100.7
2	Ingresos de Capital	4,092,295,691.0	5,448,273,638.0	4,840,882,826.0	4,840,882,826.0	88.9
3	Fuentes de Financiamiento	31,468,774,287.0	31,492,725,379.0	30,272,171,976.8	30,272,171,976.8	96.1
III	ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA	80,632,720,251.0	82,634,081,976.0	69,862,884,192.5	69,862,884,192.5	84.5
1	Ingresos Corrientes	67,279,671,332.0	69,011,127,923.0	56,649,593,819.5	56,649,593,819.5	82.1
2	Ingresos de Capital	10,794,879,848.0	10,971,746,082.0	11,678,205,573.0	11,678,205,573.0	106.4
3	Fuentes de Financiamiento	2,558,169,071.0	2,651,207,971.0	1,535,084,800.0	1,535,084,800.0	57.9

La recaudación de ingresos que corresponde al Sector Público Centralizado, registra una ejecución de 116,425,586,101.3 Lempiras; estos ingresos fueron percibidos mediante los *ingresos corrientes* de los cuales se recaudó 81,312,531,298.6 Lempiras, conformado por ingresos tributarios que representan el 95.5% de los ingresos corrientes, seguido de los ingresos no tributarios que constituyen el 4.0%, el restante 0.5% de los ingresos corrientes se generan por la venta de bienes y servicios del Gobierno General, rentas de la propiedad y los ingresos por transferencias y donaciones corrientes procedentes de las Instituciones Descentralizadas y las Empresas Públicas., los *ingresos de capital* reportan una recaudación 88.9% equivalente a 4,840,882,826.0 Lempiras incluye las transferencias y donaciones de capital, la recuperación de préstamos y disminución de fideicomisos. Las *fuentes de financiamiento* muestran una recaudación de 30,272,171,976.8 Lempiras, inferior en 3,430,308,160.1 Lempiras al 2014 resultado de las medidas de reducción del déficit fiscal; asimismo es importante mencionar que la política de endeudamiento durante el 2015 se orientó a una mayor recaudación por colocación de títulos y valores internos, y menor obtención de préstamos.

Por su parte, el Sector Público Descentralizado, registra ingresos por 69,862,884,192.5 Lempiras, con una ejecución de 84.5% en relación al presupuesto vigente de 82,634,081,976.0 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 2015
(Cifras en Lempiras)

	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Ejecución
ADMINISTRACIÓN CENTRALIZADA	105,011,369,978.0	117,654,164,267.0	116,425,586,101.3	116,425,586,101.3	99.0
Administración Central	105,011,369,978.0	117,654,164,267.0	116,425,586,101.3	116,425,586,101.3	99.0
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA	80,632,720,251.0	82,634,081,976.0	69,862,884,192.5	69,862,884,192.5	84.5
I Institutos Públicos Autónomos	2,300,919,295.0	2,729,876,639.0	2,650,593,449.2	2,650,593,449.2	97.1
II Institutos de Seguridad Social	25,987,568,741.0	26,788,068,741.0	30,759,108,761.3	30,759,108,761.3	114.8
III Universidades Nacionales	5,500,240,927.0	5,584,334,847.0	849,553,837.1	849,553,837.1	15.2
IV Empresas Públicas Nacionales	33,425,057,314.0	34,014,676,875.0	25,674,587,872.3	25,674,587,872.3	75.5
V Instituciones Públicas Financieras	13,418,933,974.0	13,517,124,874.0	9,929,040,272.7	9,929,040,272.7	73.5
Total Ingresos	185,644,090,229.0	200,288,246,243.0	186,288,470,293.9	186,288,470,293.9	93.0

En la Administración Central los recursos recaudados ascienden a 116,425,586,101.3 con una ejecución de 99.0% en relación al presupuesto vigente y procedentes de los impuestos tributarios y no tributarios, transferencias, donaciones corrientes, obtención de préstamos y colocación de títulos y valores.

A nivel de grupo de Instituciones Descentralizadas, se observa que las Instituciones de Seguridad Social tienen una participación del 44.0% (30,759,108,761.3 Lempiras) del total de los ingresos por la recaudación de aportes patronales y del empleado para la prestación social; seguido de Empresas Públicas representan el 36.8% con relación al total recaudado (25,674,587,872.3 Lempiras); dentro de estos las instituciones más representativa es la ENEE por la venta de servicios de energía; a las Instituciones Financieras corresponde el 14.2% cuya actividad financiera les permite generar ingresos por intereses sobre préstamos e inversión financiera, el 5.0% 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 2015
(Cifras en Lempiras)

	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
ADMINISTRACION PUBLICA	185,644,090,229.0	200,119,261,100.0	181,477,926,375.7	166,839,035,634.6	90.7
1 Gasto Corriente	133,117,688,932.0	138,369,287,480.8	126,024,697,489.4	115,296,959,327.2	91.1
2 Gasto de Capital	26,012,658,983.0	28,072,020,481.5	23,775,728,081.1	22,271,339,654.4	84.7
3 Aplicaciones Financieras	26,513,742,314.0	33,677,953,137.6	31,677,500,805.2	29,270,736,653.0	94.1
ADMINISTRACION CENTRALIZADA	105,011,369,978.0	117,654,164,267.0	114,858,083,532.5	103,380,715,801.6	97.6
1 Gasto Corriente	72,810,816,887.0	78,305,329,273.8	76,412,110,016.4	68,590,781,052.9	97.6
2 Gasto de Capital	12,290,806,156.0	13,240,170,929.5	12,337,538,894.2	11,088,264,279.0	93.2
3 Aplicaciones Financieras	19,909,746,935.0	26,108,664,063.6	26,108,434,621.9	23,701,670,469.8	100.0
ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA	80,632,720,251.0	82,465,096,833.0	66,619,842,843.2	63,458,319,832.9	80.8
1 Gasto Corriente	60,306,872,045.0	60,063,958,207.0	49,612,587,473.0	46,706,178,274.3	82.6
2 Gasto de Capital	13,721,852,827.0	14,831,849,552.0	11,438,189,186.9	11,183,075,375.4	77.1
3 Aplicaciones Financieras	6,603,995,379.0	7,569,289,074.0	5,569,066,183.3	5,569,066,183.3	73.6

Los egresos realizados por el Sector Público (181,477,926,375.7 Lempiras), corresponde a gastos corrientes un monto de 126,024,697,489.4 Lempiras y una ejecución de 91.1% con respecto al presupuesto vigente, valor que se destinó a cumplir con los compromisos salariales, compra de bienes, servicios y asignación de transferencias.

Los gastos de capital por inversión en equipo, construcciones y mejoras de edificios y la ejecución de proyectos ascendieron a 23,775,728,081.1 Lempiras, cantidad equivalente a 84.7% con respecto al presupuesto vigente.

Las Aplicaciones Financieras que incluyen la amortización de la deuda interna, externa la cual asciende a 31,677,500,805.2 Lempiras de 33,677,953,137.6 Lempiras que se tenían programados este desfase se refleja principalmente en la Administración Descentralizada.

La Administración Pública Centralizada ha presentado una ejecución por 114,858,083,532.5 Lempiras de los cuales el 66.5% corresponde a *Egresos Corrientes* orientados a cubrir servicios generales como materiales y útiles, alimentos y utensilios, materias primas y materiales de producción, servicio de arrendamiento, servicios comercial y bancario, servicio de mantenimiento, servicios de difusión e información, transferencias, intereses, comisiones y en su mayoría pago de sueldos y salarios; en *Egresos de Capital* se destinó un 10.7% cantidad que corresponde a construcciones adiciones y mejoras edificios y obras urbanísticas, la compra de equipo, la inversión de los proyectos y transferencias de capital estas incluyen el bono diez mil y el restante 22.7% corresponde a *Aplicaciones Financieras* que comprende el Fondo de Protección y Seguridad Poblacional, el Fideicomiso Fondo Social para la Reducción de la Pobreza (que ejecuta los fondos provenientes del incremento del 3% al impuesto sobre ventas) y el fideicomiso de Construcción de Carreteras; además de la Amortización de Deuda Interna (Bonos y Letras) y Deuda Externa a largo plazo.

Secretaría de Finanzas

Por su parte el Sector Público Descentralizado registró una ejecución de 66,619,842,843.2 Lempiras de los cuales el 74.5% se orientó a cubrir gastos corrientes dentro de los cuales sobresalen los gastos de funcionamiento, pago de jubilaciones y pensiones y consumo de bienes y suministros; 17.2% corresponde a la inversión en Bienes Capitalizables, estos incluyen gastos realizados en proyectos de inversión y el 8.4% en Aplicaciones Financieras por concepto de concesión de préstamos y amortización de la deuda.

Conforme a las reformas de la Administración Pública contenida en la “Ley para Optimizar la Administración Pública Mejorar los Servicios a la Ciudadanía y Fortalecimiento de la Transparencia en el Gobierno” (Decreto 266 – 2013) y Decretos Ejecutivos No. PCM 001-2014, 002-2014, 003-2014 y 021-2014 emitidos por el Presidente en Consejo de Ministros, el sector público se organiza en ocho Gabinetes Sectoriales. Asimismo, se incluyen las instituciones que no forman parte del Poder Ejecutivo, las adscritas a la Secretaría de la Presidencia y las instituciones no adscritas a un Gabinete Sectorial. El siguiente cuadro muestra el presupuesto vigente y ejecutado por cada Gabinete.

ADMINISTRACION PUBLICA
EGRESOS TOTALES POR GABINETE SECTORIAL
EJERCICIO FISCAL 2015
(Cifras en Lempiras)

	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
ADMINISTRACION PUBLICA	185,644,090,229.0	200,119,261,100.0	181,477,926,375.7	166,839,035,634.6	90.7
1 Gabinete de Gobernabilidad y Descentralización	5,575,613,782.0	5,968,563,817.6	5,958,684,809.7	5,413,245,706.8	99.8
2 Gabinete de Desarrollo e Inclusión Social	40,749,169,319.0	41,566,158,409.4	40,370,289,504.1	35,658,403,298.2	97.1
3 Gabinete de Desarrollo Económico	4,279,072,501.0	5,126,991,857.9	4,684,434,545.7	4,518,578,800.0	91.4
4 Gabinete Sectorial de Seguridad y Defensa	9,378,953,633.0	10,851,460,028.4	10,674,872,089.3	9,681,307,279.2	98.4
5 Gabinete de Infraestructura Productiva	35,411,457,374.0	36,008,860,879.3	28,916,361,534.5	25,440,942,384.3	80.3
6 Gabinete de Relaciones Exteriores y Cooperación Internacional	759,399,719.0	730,793,583.9	721,805,873.9	705,387,144.9	98.8
7 Gabinete de Conducción y Regulación Económica	41,090,575,303.0	41,772,978,713.1	34,128,923,544.8	34,034,421,498.9	81.7
8 Gabinete de la Prevención	1,175,029,027.0	1,175,488,812.8	1,064,166,987.6	1,022,626,228.3	90.5
97 Entes que no Forman Parte del Poder Ejecutivo	4,576,230,009.0	4,972,437,082.9	4,964,452,409.5	4,846,067,253.2	99.8
98 Entes con Adscripción a la Secretaría de la Presidencia	895,670,186.0	939,668,347.7	854,413,708.6	822,951,319.1	90.9
99 Entes sin Adscripción a un Gabinete	41,752,919,376.0	51,005,859,567.1	49,139,521,368.1	44,695,104,721.5	96.3

El presupuesto ejecutado por Gabinetes se conforma en un 22.2% por el presupuesto del Gabinete de Desarrollo e Inclusión Social el cual refleja el presupuesto de la Secretaría de Educación y la Secretaría de Salud; 18.8% del Gabinete de Conducción y Regulación Económica en el cual la principal ejecución se muestra en los instituciones de Seguridad Social e Instituciones Financieras como el BCH; el Gabinete de Infraestructura Productiva un 15.9% integrado por la ENEE, INSEP, HONDUTEL entre otras; en los Entes sin Adscripción a un Gabinete está contemplado el 27.1% de la ejecución compuesto por 31,001,000,187.2 Lempiras de la Institución 22- Deuda Publica y 10,205,652,387.8 Lempiras de Servicios Financieros de la Administración Central en el cual figuran varios fideicomisos.

Secretaría de Finanzas

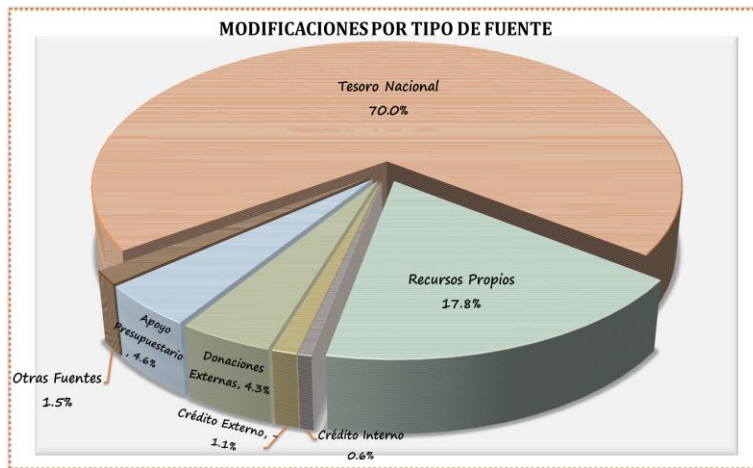
4. Modificaciones Presupuestarias

ADMINISTRACION PUBLICA
MODIFICACIONES POR GABINETE SECTORIAL
EJERCICIO FISCAL 2015
(Cifras en Lempiras)

Cód	Nivel Institucional	Acumulado		
		Aumento	Disminución	Monto
	ADMINISTRACION PUBLICA	60,417,504,162.4	45,942,333,291.4	14,474,716,523.0
1	Gabinete de Gobernabilidad y Descentralización	662,510,020.0	269,559,984.4	392,950,035.6
2	Gabinete de Desarrollo e Inclusión Social	10,541,395,797.0	9,724,406,706.6	816,989,090.4
3	Gabinete de Desarrollo Económico	2,380,839,342.0	1,532,919,985.1	847,919,356.9
4	Gabinete Sectorial de Seguridad y Defensa	2,413,218,436.0	940,712,040.6	1,472,052,047.4
5	Gabinete de Infraestructura Productiva	4,544,239,022.0	3,946,835,516.7	597,403,505.3
6	Gabinete de Relaciones Exteriores y Cooperación Internacional	64,451,811.0	93,057,946.2	-28,606,135.2
7	Gabinete de Conducción y Regulación Económica	10,049,015,589.0	9,366,612,178.9	682,403,410.1
8	Gabinete de la Prevención	359,843,740.0	359,383,954.2	459,785.8
97	Entes que no Forman Parte del Poder Ejecutivo	534,785,045.0	138,577,971.1	396,207,073.9
98	Entes con Adscripción a la Secretaría de la Presidencia	312,780,726.0	268,782,564.3	43,998,161.7
99	Entes sin Adscripción a un Gabinete	28,554,424,634.4	19,301,484,443.3	9,252,940,191.1

El Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y de las Instituciones Descentralizadas fue modificado resultando en incrementos por la diferencia entre el aprobado y el vigente en 14,475,170,871 Lempiras debiendo incluir el total de congelamientos por 454,348.0 Lempiras para obtener las modificaciones que resultaron en 14,474,716,523.0 Lempiras, el congelamiento antes mencionados corresponden a la Dirección de la Marina Mercante en aplicación de lo establecido en el Art. 136 de las Disposiciones Generales de Presupuesto. El 87.3% de las modificaciones fueron realizadas por la Administración Central equivalente a 12,642,339,941 Lempiras; el Sector Descentralizado amplió su presupuesto aprobado por un monto de 1,832,376,582 Lempiras .

Las modificaciones por tipo de fuente corresponden a las ampliaciones en su mayoría del tesoro nacional por 10,367,129,313.0 Lempiras en su mayoría de la Administración Central y corresponden principalmente a ampliaciones automáticas al Fideicomiso Fondo Social Reducción de la Pobreza por 3,586,000,000 Lempiras y el Fondo de Protección y Seguridad Poblacional el cual registra un monto de 2,190,012,513 Lempiras y 5,000,000,000 por incorporación de fondos en aplicación del Artículo 18 del Decreto



Secretaría de Finanzas

Legislativo 140-2014, asimismo se realizaron varias ampliaciones y disminuciones dentro de las instituciones habiéndose mencionado ya las de mayor valor dentro de esta fuente; las modificaciones por incorporación de recursos propios (2,643,093,992.0 Lempiras) regularizados por el BANASUPRO, INJUPEMP, INFOP, DEI, Secretaría de Desarrollo Económico y la Sec. de Seguridad entre otras; es importante mencionar que en la Administración Central no se realizaron ampliaciones por Crédito Externo y en la Administración Descentralizada se disminuyó el presupuesto en esta fuente por 168,985,143 Lempiras respecto al aprobado.

5. Deuda Pública

El saldo de la Deuda pública del Gobierno Central expresado en millones de dólares de los Estados Unidos de América de la siguiente manera:

Deuda Externa: US\$ 5,732.64 Deuda Interna: US\$ 3,390.78 Deuda Total: US\$ 9,123.42

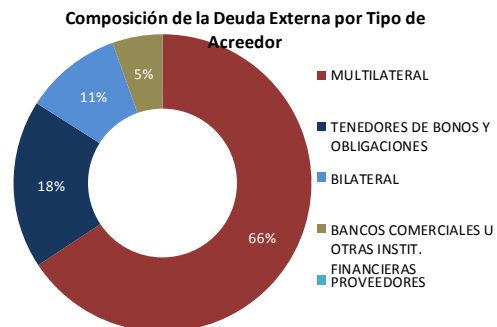
Al cierre del año 2015 el saldo de la deuda total del Gobierno Central de Honduras alcanzó un monto de US\$ 9,123.42 (mm), lo que representa un aumento del 6.5% con respecto al mismo periodo de 2014. El saldo equivale al 46% del PIB cierre del año 2015. Ver la siguiente tabla

Comparativo cierre 2014- 2015					
	Año 2014 IV Trimestre	Relación Deuda/PIB	Año 2015 IV Trimestre	Relación Deuda /PIB	Diferencia Porcentual %
Deuda Pública Externa	5,423.36	28%	5,732.64	29%	6%
Deuda Pública Interna*	3,142.49	16%	3,390.78	17%	8%
Deuda Pública Total	8,565.85	45%	9,123.42	46%	6.5%

Tipo de cambio 31/12/2015 L 22.3676 por 1 US\$

PIB cierre 2015 US\$ 19,824.66 millones

La composición de la Deuda Pública Externa del Gobierno Central por tipo de acreedor está distribuida en un 66% (US\$ 3,765.85 mm) de la deuda externa del Gobierno se encuentra en manos de instituciones Multilaterales, el 18% (US\$1,050.0mm), en manos de Tenedores de Bonos y Obligaciones, un 11% (US\$ 604.84mm) corresponde a préstamos Bilaterales mientras que el 6% (US\$ 311.94 mm) en manos de Bancos Comerciales u Otras Instituciones Financieras y Proveedores.



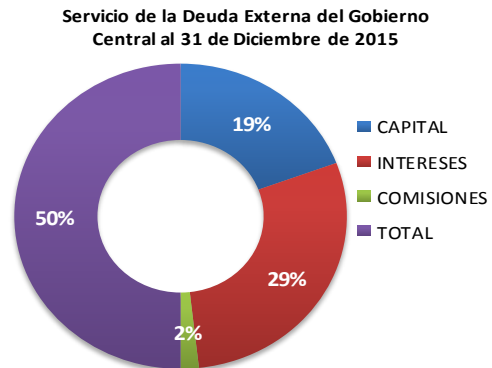
Secretaría de Finanzas

El saldo de la deuda interna del Gobierno Central de Honduras, alcanzó un monto de L75,843.75(mm), equivalente a (US\$ 3,390.78 (mm)) lo que representa un aumento del 8% respecto al mismo periodo de 2014; compuesta en un 97% por Deuda Bonificada y el restante 3% por Deuda No Bonificada, al cierre del año 2015 equivale al 17% del PIB.

SERVICIO DE LA DEUDA EXTERNA

En concepto de Servicio de la Deuda Pública Externa del Gobierno Central de Honduras pagado ascendió a un monto de US\$307.54 Millones.

Del Total del Servicio de la Deuda Efectivamente Pagado, el 39% (US\$118.86 Millones) corresponde al pago de capital, el 58% (US\$177.81 Millones) al pago de intereses y el 4% (US\$10.88 Millones) al pago de comisiones.



SERVICIO DE LA DEUDA INTERNA

El pago acumulado efectuado en concepto de Servicio de la Deuda Pública Interna del Gobierno Central de Honduras ascendió a un monto de L 17,070.89 (mm) / US\$ 763.2 (mm).

Del Total del Servicio de la Deuda Efectivamente Pagado, el 55% L 9,324.82 (mm) corresponde al pago de principal, el 41% L 7,082.28 (mm) al pago de interés y el 4% L 663.79 (mm) al pago de comisiones.

Secretaría de Finanzas

6. Inversión Pública

Para el año 2015, se contó con un presupuesto aprobado por el Congreso Nacional de 13,303,758,743 Lempiras el cual sufrió incrementos, alcanzando al IV Trimestre del año, un monto de 14,755,058,880 Lempiras producto de las modificaciones presupuestarias, principalmente de fondos externos, destinados a la ejecución de 193 proyectos, en el transcurso del año se congeló el presupuesto del PIP un monto de 1,951,854² Lempiras.

RESUMEN SECTOR PÚBLICO: PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA AL IV TRIMESTRE, 2015

Cifras en Lempiras

No. Proy.	Sector Publico	Aprobado	Vigente	Congelamiento	Vigente Ajustado	Devengado Anual	% Ejecución Dev./ Vigente	% Ejecución Dev./ Vig. Ajustado
164	Administración Central	9,692,716,138	9,843,976,699	1,951,854	9,842,024,845	8,480,013,873	86	86
2	Alcaldía Municipal del Distrito Central	-	302,883,503	-	302,883,503	197,682,696	65	65
10	EMPRESAS PUBLICAS NACIONALES	2,947,092,169	3,399,456,200	-	3,399,456,200	2,326,285,496	68	68
2	Instituciones de la Seguridad Social	210,000,000	210,000,000	-	210,000,000	-	-	-
5	Instituciones Descentralizadas	98,867,631	103,171,091	-	103,171,091	86,540,217	84	84
3	INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS BANCARIAS	230,000,000	807,500,000	-	807,500,000	519,891,600	64	64
1	INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS NO BANCARIAS	-	5,152,000	-	5,152,000	3,085,074	60	60
6	Universidades Nacionales	125,082,805	82,919,387	-	82,919,387	36,647,239	44	44
193	Total general	13,303,758,743	14,755,058,880	1,951,854	14,753,107,026	11,650,146,196	79	79

Al IV Trimestre, se registró una ejecución total de 11,650,146,196 Lempiras (79.0%) respecto al presupuesto vigente ajustado, concentrándose en la Administración Central a través de la ejecución de proyecto como Financiamiento Adicional Proyecto de Infraestructura Rural (PIR) Programa de Administración de Tierras de Honduras Fase II (PATH II), seguido por Instituciones Descentralizadas, Fase de Consolidación Programa de Acceso a la Tierra (PACTA), Empresas Publicas Nacionales y Gobierno Locales (A.M.D.C) a través de los proyectos TRANS 450 y Mitigación de Desastres Naturales.

El 24.0% del PIP es financiado por fuentes nacionales y el 76.0% por fondos externos; de los cuales el 86% con crédito externo y 14% de donaciones. En cuanto a los fondos nacionales las instituciones que concentran el mayor porcentaje de recursos, destaca la INSEP, Fondo Vial, PRAF, orientado a la construcción de carreteras, así como mantenimiento de la red vial pavimentada, y transferencias monetarias.

Es importante mencionar que los proyectos del sector infraestructura tienen problemas asociados a incrementos de costos por diversas situaciones: (i) impactos de sobrecostos que sobrepasan las cláusulas escalatorias en los contratos de obra, (ii) obras complementarias para la terminación/puesta en marcha de proyectos, (iii) obras de mitigación de riesgos, (iv) licencias ambientales; (v) Limitantes en el flujo de caja de la TGR para hacer frente a obligaciones pendientes de pago, entre otras.

² Este congelamiento se realizó en etapa Verificado Egresos por lo cual no se ve reflejado en las sección de modificaciones, la cual solo incluye Modificaciones Autorizadas.

ANEXOS

Anexo No. 1
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
PROGRAMACIÓN Y RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS POR RUBRO
EJERCICIO FISCAL 2015

Ingresos		2014	2015				% de
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	Recaudación
	INGRESOS TOTALES	183,785,244,446.0	185,644,090,229.0	200,288,246,243.0	186,288,470,293.9	186,288,470,293.9	93.0
1	INGRESOS CORRIENTES	133,885,629,660.8	136,729,971,332.0	149,724,293,173.0	137,962,125,118.1	137,962,125,118.1	92.1
11	INGRESOS TRIBUTARIOS	68,255,942,236.6	66,571,100,000.0	76,646,354,562.0	77,646,451,039.3	77,646,451,039.3	101.3
111	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	21,016,273,029.8	21,117,200,000.0	23,817,086,857.0	24,547,301,713.2	24,547,301,713.2	103.1
112	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD	663,130,767.4	652,700,000.0	652,700,000.0	632,739,903.1	632,739,903.1	96.9
113	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCION, CONSUMO Y VENTAS	30,424,407,459.8	30,718,000,000.0	33,678,000,000.0	35,295,426,190.0	35,295,426,190.0	104.8
114	IMPUESTO SOBRE SERVICIOS Y ACTIVIDADES ESPECIFICAS	13,171,103,320.6	11,732,000,000.0	15,097,367,705.0	13,621,772,403.5	13,621,772,403.5	90.2
115	IMPUESTO SOBRE LAS IMPORTACIONES	2,973,857,752.7	2,342,100,000.0	3,392,100,000.0	3,541,053,526.0	3,541,053,526.0	104.4
116	IMPUESTO A LOS BENEFICIOS EVENTUALES Y JUEGOS DE AZAR	7,169,906.2	9,100,000.0	9,100,000.0	8,157,303.6	8,157,303.6	89.6
12	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4,169,451,302.4	2,944,410,994.0	3,861,758,152.0	3,596,978,282.1	3,596,978,282.1	93.1
121	TASAS	1,170,878,822.8	1,019,184,642.0	1,330,208,666.0	1,033,013,479.1	1,033,013,479.1	77.7
122	DERECHOS	614,517,241.1	367,289,093.0	741,364,345.0	672,285,881.4	672,285,881.4	90.7
123	CANONES Y REGALIAS	949,971,649.1	1,106,742,058.0	1,112,182,678.0	839,413,447.9	839,413,447.9	75.5
124	MULTAS	372,634,239.2	252,795,201.0	320,965,281.0	466,232,846.3	466,232,846.3	145.3
128	OTROS NO TRIBUTARIOS	1,061,449,350.2	198,400,000.0	357,037,182.0	586,032,627.4	586,032,627.4	164.1
13	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	12,039,424,685.4	12,225,171,567.0	12,525,671,567.0	12,343,109,947.7	12,343,109,947.7	98.5
131	CONTRIBUCIONES DEL SECTOR PRIVADO AL SISTEMA DE JUBILACION Y PENSIONES	5,911,964,108.0	5,623,898,011.0	5,623,898,011.0	6,529,673,029.7	6,529,673,029.7	116.1
132	CONTRIBUCIONES DEL SECTOR PUBLICO AL SISTEMA DE JUBILACION Y PENSIONES	6,127,460,577.4	6,601,273,556.0	6,901,773,556.0	5,813,436,918.0	5,813,436,918.0	84.2
133	CONTRIBUCIONES DEL SECTOR PRIVADO AL SISTEMA DE SEGURO SOCIAL	-	-	-	-	-	-
134	CONTRIBUCIONES DEL SECTOR PUBLICO AL SISTEMA DE SEGURO SOCIAL	-	-	-	-	-	-
14	CONTRIBUCIONES A OTROS SISTEMAS	745,622,543.1	776,789,042.0	942,136,997.0	1,036,708,098.9	1,036,708,098.9	110.0
141	CONTRIBUCIONES AL SISTEMA DE FORMACION PROFESIONAL	745,622,543.1	776,789,042.0	926,789,042.0	1,006,708,098.9	1,006,708,098.9	108.6
142	CONTRIBUCIONES AL SISTEMA COOPERATIVO	-	-	15,347,955.0	30,000,000.0	30,000,000.0	
15	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DEL GOBIERNO GENERAL	448,446,223.2	805,016,745.0	1,062,645,652.0	805,357,469.1	805,357,469.1	75.8
151	VENTA DE BIENES	199,258,379.6	589,509,267.0	623,976,188.0	514,854,066.0	514,854,066.0	82.5
152	VENTA DE SERVICIOS	249,187,843.6	215,507,478.0	438,669,464.0	290,503,403.2	290,503,403.2	66.2
16	INGRESOS DE OPERACION	35,813,188,152.9	38,317,650,332.0	38,885,668,665.0	30,273,066,654.5	30,273,066,654.5	77.9
161	VENTA BRUTA DE BIENES	872,312,794.1	493,158,116.0	966,828,408.0	1,495,270,623.3	1,495,270,623.3	154.7
162	VENTA BRUTA DE SERVICIOS	24,188,582,150.7	29,964,627,012.0	29,964,627,012.0	22,681,752,051.1	22,681,752,051.1	75.7
163	INGRESOS FINANCIEROS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,565,717,183.1	5,382,584,761.0	5,382,584,761.0	4,903,844,871.3	4,903,844,871.3	91.1
169	INGRESOS DE NO OPERACION	6,186,576,025.0	2,477,280,443.0	2,571,628,484.0	1,192,199,108.8	1,192,199,108.8	46.4
17	RENTAS DE LA PROPIEDAD	10,244,754,423.1	8,551,214,568.0	9,056,981,040.0	10,094,436,078.3	10,094,436,078.3	111.5
171	INTERESES POR PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	3,270,304,637.4	2,536,446,123.0	2,536,446,123.0	3,334,939,501.7	3,334,939,501.7	131.5
172	INTERESES POR PRESTAMOS AL SECTOR PUBLICO	34,177,432.6	21,520,000.0	21,520,000.0	21,697,228.6	21,697,228.6	100.8
173	INTERESES POR DEPOSITOS	4,314,463,780.5	4,157,869,241.0	4,162,750,755.0	4,150,151,278.2	4,150,151,278.2	99.7

Ingresos		2014	2015				% de Recaudación
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
174	INTERESES POR TITULOS Y VALORES	1,923,872,969.0	1,465,915,186.0	1,965,915,186.0	1,966,731,829.6	1,966,731,829.6	100.0
175	BENEFICIOS POR INVERSIONES EMPRESARIALES	443,915,139.1	209,050,996.0	209,050,996.0	413,895,000.3	413,895,000.3	198.0
176	ALQUILERES	181,127,844.6	146,413,022.0	147,297,980.0	191,464,281.9	191,464,281.9	130.0
177	DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES	-	-	-	-	-	-
178	OTROS DERECHOS SOBRE LA PROPIEDAD	76,892,620.0	14,000,000.0	14,000,000.0	15,556,958.0	15,556,958.0	111.1
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	2,168,800,094.2	6,538,618,084.0	6,743,076,538.0	2,166,017,548.2	2,166,017,548.2	32.1
181	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	1,785,701,449.2	6,163,673,719.0	6,368,132,173.0	1,779,980,944.2	1,779,980,944.2	28.0
182	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO	3,742,455.0	-	-	5,013,213.0	5,013,213.0	-
184	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DE EMPRESAS	379,356,190.0	374,944,365.0	374,944,365.0	381,023,391.0	381,023,391.0	101.6
185	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DE LAS INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	-	-	-	-	-	-
2	INGRESOS DE CAPITAL	15,219,369,559.6	14,887,175,539.0	16,420,019,720.0	16,519,088,399.0	16,519,088,399.0	100.6
21	RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL	13,204,824.0	660,307,754.0	660,307,754.0	6,675,593.7	6,675,593.7	1.0
211	VENTA DE INMUEBLES	7,873,568.0	657,352,254.0	657,352,254.0	2,741,095.0	2,741,095.0	0.4
213	VENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-	-	-	-
214	VENTA DE OTROS BIENES DE ACTIVO FIJO	5,331,256.0	2,955,500.0	2,955,500.0	3,934,498.7	3,934,498.7	133.1
22	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	4,344,060,810.5	4,965,387,204.0	6,492,512,230.0	5,198,340,843.8	5,198,340,843.8	80.1
221	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL GOBIERNO GENERAL	617,434,475.5	898,891,513.0	1,053,706,825.0	355,766,763.2	355,766,763.2	33.8
222	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL SECTOR EXTERNO	3,726,456,335.0	4,066,495,691.0	5,274,305,405.0	4,679,327,494.8	4,679,327,494.8	88.7
223	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO	170,000.0	-	-	-	-	-
224	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DE EMPRESAS	-	-	164,500,000.0	163,246,585.9	163,246,585.9	-
23	DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	10,862,103,925.1	9,261,480,581.0	9,267,199,736.0	11,314,071,961.4	11,314,071,961.4	122.1
231	VENTA DE TITULOS Y VALORES	692,047,627.0	403,004,961.0	408,724,116.0	588,628,061.0	588,628,061.0	144.0
233	RECUPERACION DE PRESTAMOS DE CORTO PLAZO	7,736,742,697.4	6,108,595,848.0	6,108,595,848.0	8,649,632,482.7	8,649,632,482.7	141.6
234	RECUPERACION DE PRESTAMOS DE LARGO PLAZO	2,411,892,260.6	2,749,879,772.0	2,749,879,772.0	2,062,075,533.8	2,062,075,533.8	75.0
235	Disminución de Fideicomiso	21,421,340.1	-	-	13,735,884.0	13,735,884.0	0
3	FUENTES DE FINANCIAMIENTO	34,680,245,225.7	34,026,943,358.0	34,143,933,350.0	31,807,256,776.8	31,807,256,776.8	93.2
31	ENDEUDAMIENTO PUBLICO	19,936,511,169.0	19,483,619,500.0	19,483,619,500.0	18,921,447,309.0	18,921,447,309.0	97.1
311	COLOCACION DE TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	451,379,836.5	-	-	621,436,926.7	621,436,926.7	-
312	COLOCACION DE TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	19,485,131,332.5	19,483,619,500.0	19,483,619,500.0	18,300,010,382.4	18,300,010,382.4	93.9
32	OBTENCION DE PRESTAMOS	14,743,734,056.7	14,543,323,858.0	14,660,313,850.0	12,885,809,467.8	12,885,809,467.8	87.9
321	OBTENCION DE PRESTAMOS A CORTO PLAZO	1,617,087,977.9	4,704,780,500.0	4,778,988,500.0	5,273,439,471.2	5,273,439,471.2	110.3
322	OBTENCION DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO	13,126,646,078.8	9,838,543,358.0	9,881,325,350.0	7,612,369,996.6	7,612,369,996.6	77.0
	Total Ingresos	183,785,244,446.0	185,644,090,229.0	200,288,246,243.0	186,288,470,293.9	186,288,470,293.9	93.0

Anexo No. 2
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
EGRESOS TIPO Y GRUPO
EJERCICIO FISCAL 2015

Código	Descripción de la Institución	2014	2015				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Pagado
	TOTAL GENERAL	181,638,551,657.5	185,644,090,229.0	200,119,261,100.0	181,478,258,235.6	181,477,926,375.7	166,839,035,634.6	90.7
2100000	Gasto Corriente	124,084,929,308.7	133,117,688,932.0	138,369,287,480.8	126,024,869,551.5	126,024,697,489.4	115,296,959,327.2	91.1
2110000	Gastos de Operación	20,270,992.7	30,450,000.0	47,450,000.0	36,978,675.9	36,978,675.9	36,978,675.9	77.9
2118100	Intereses de Instituciones Financieras	20,270,992.7	30,450,000.0	47,450,000.0	36,978,675.9	36,978,675.9	36,978,675.9	77.9
2120000	Gasto de Consumo	85,634,510,963.4	90,390,306,650.0	92,644,275,304.1	83,139,048,551.9	83,138,876,489.8	74,781,492,365.2	89.7
2121000	Remuneraciones	51,599,143,077.0	52,136,189,103.0	53,977,588,124.9	51,274,604,486.3	51,274,604,486.3	47,095,956,898.0	95.0
2121100	Sueldos y Salarios	49,720,493,478.1	51,368,308,537.0	52,519,854,911.0	50,063,933,775.7	50,063,933,775.7	46,037,355,760.2	95.3
2121300	Prestaciones Sociales	1,477,343.5	23,370,000.0	2,616,490.0	1,363,010.7	1,363,010.7	1,363,010.7	52.1
2121400	Beneficios y Compensaciones	1,877,172,255.4	744,510,566.0	1,455,116,723.9	1,209,307,699.8	1,209,307,699.8	1,057,238,127.1	83.1
2122000	Bienes y Servicios	34,035,367,886.4	38,254,117,547.0	38,666,687,179.3	31,864,444,065.6	31,864,272,003.5	27,685,535,467.1	82.4
2122100	Materiales y Suministros	25,111,938,540.9	26,694,300,814.0	25,507,541,251.1	21,430,936,614.1	21,430,928,761.0	17,820,904,691.7	84.0
2122200	Servicios no Personales	8,923,429,345.5	11,559,816,733.0	13,159,145,928.2	10,433,507,451.5	10,433,343,242.4	9,864,630,775.5	79.3
2130000	Renta de la Propiedad	14,425,597,601.0	17,951,006,775.0	17,845,134,731.9	16,454,244,629.7	16,454,244,629.7	16,399,686,283.2	92.2
2131100	Intereses y Comisiones por Deuda Interna	9,953,034,253.3	13,355,265,941.0	12,814,409,625.7	11,577,712,164.9	11,577,712,164.9	11,577,712,164.9	90.3
2131200	Intereses y Comisiones por Deuda Externa	4,472,563,347.7	4,595,740,834.0	5,030,725,106.2	4,876,532,464.8	4,876,532,464.8	4,821,974,118.3	96.9
2170000	Transferencias Corrientes	18,834,473,121.6	20,002,577,812.0	20,385,074,718.5	19,435,709,287.6	19,435,709,287.6	19,118,272,064.8	95.3
2171300	Transferencia Corriente al Sector Privado	11,341,481,858.1	13,385,743,803.0	13,530,882,226.4	12,643,814,866.2	12,643,814,866.2	12,444,888,513.1	93.4
2172100	Transferencias Corrientes al Sector Público	7,274,358,622.4	6,466,692,260.0	6,709,799,966.8	6,650,388,810.8	6,650,388,810.8	6,541,023,729.0	99.1
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	218,632,641.1	150,141,749.0	144,392,525.3	141,505,610.5	141,505,610.5	132,359,822.7	98.0
2190000	Asignaciones Globales	5,170,076,630.0	4,743,347,695.0	7,447,352,726.4	6,958,888,406.5	6,958,888,406.5	4,960,529,938.1	93.4
2191100	Asignaciones Globales para Erogaciones Corrientes	5,170,076,630.0	4,743,347,695.0	7,447,352,726.4	6,958,888,406.5	6,958,888,406.5	4,960,529,938.1	93.4
2200000	Gasto de Capital	25,107,068,450.2	26,012,658,983.0	28,072,020,481.5	23,775,887,879.0	23,775,728,081.1	22,271,339,654.4	84.7
2210000	Inversión Real Directa	8,614,130,030.5	8,960,797,623.0	11,265,253,862.8	8,965,228,719.0	8,965,068,921.1	7,980,052,393.3	79.6
2211000	Formación Bruta de Capital Fijo	8,115,392,415.7	8,596,627,392.0	10,711,512,442.1	8,500,845,370.0	8,500,685,572.1	7,615,812,702.9	79.4
2211210	Construcciones, Adiciones, Mejoras de Edificios y Obras Urbanísticas	6,467,754,666.0	7,378,049,748.0	8,345,314,616.7	6,826,160,084.4	6,826,009,643.8	6,161,415,770.3	81.8
2211310	Maquinaria, Equipo de Oficina y Otros Bienes Muebles	1,510,660,038.0	1,155,631,387.0	1,540,017,335.9	910,570,356.5	910,560,999.2	755,549,608.9	59.1
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	132,995,363.5	59,998,257.0	91,091,819.8	74,332,157.4	74,332,157.4	9,413,767.6	81.6
2211620	Materiales y Suministros	3,982,348.2	2,948,000.0	735,088,669.8	689,782,771.8	689,782,771.8	689,433,556.0	93.8
2213100	Tierras y Terrenos	133,112,065.6	215,970,751.0	266,209,941.3	251,888,693.3	251,888,693.3	167,641,738.6	94.6

Código	Descripción de la Institución	2014	2015				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Pagado
	TOTAL GENERAL	181,638,551,657.5	185,644,090,229.0	200,119,261,100.0	181,478,258,235.6	181,477,926,375.7	166,839,035,634.6	90.7
2214100	Activos Intangibles	365,625,549.2	148,199,480.0	287,531,479.4	212,494,655.7	212,494,655.7	196,597,951.8	73.9
2220000	Transferencias de Capital	8,691,214,490.1	7,563,974,038.0	7,207,776,241.8	6,781,492,018.8	6,781,492,018.8	6,262,120,119.9	94.1
2221300	Transferencias de Capital al Sector Privado	1,931,993,090.2	2,083,439,742.0	1,565,676,693.3	1,336,130,502.4	1,336,130,502.4	1,270,785,022.3	85.3
2222200	Transferencias de Capital al Sector Público	6,757,060,444.7	5,479,993,970.0	5,640,434,222.5	5,445,271,516.4	5,445,271,516.4	4,991,245,097.6	96.5
2223200	Transferencias de Capital al Sector Externo	2,160,955.2	540,326.0	1,665,326.0	90,000.0	90,000.0	90,000.0	5.4
2230000	Inversión Financiera	7,674,023,929.7	9,403,187,322.0	9,514,290,377.0	7,944,467,141.2	7,944,467,141.2	7,944,467,141.2	83.5
2232100	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Privado	5,103,587,522.6	5,900,449,649.0	6,445,402,649.0	5,411,934,830.1	5,411,934,830.1	5,411,934,830.1	84.0
2232200	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Público	126,641,000.0	-	-	-	-	-	-
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	2,443,795,407.1	3,502,737,673.0	3,068,887,728.0	2,532,532,311.1	2,532,532,311.1	2,532,532,311.1	82.5
2241100	Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital	127,700,000.0	84,700,000.0	84,700,000.0	84,700,000.0	84,700,000.0	84,700,000.0	100.0
2300000	Aplicaciones Financieras	32,446,553,898.6	26,513,742,314.0	33,677,953,137.6	31,677,500,805.2	31,677,500,805.2	29,270,736,653.0	94.1
2310000	Inversión Financiera	12,373,480,953.0	8,306,140,014.0	13,693,746,808.3	11,989,157,584.9	11,989,157,584.9	9,754,057,584.9	87.6
2312000	Adquisición de Títulos y Valores	4,034,581,571	5,596,360,014	6,033,095,703	4,328,735,921	4,328,735,921	4,328,735,921	71.7
2314100	Adquisición de Títulos y Valores a Corto Plazo	3,341,488,510	4,602,360,014	2,938,395,014	1,918,735,921	1,918,735,921	1,918,735,921	65.3
2314500	Adquisición de Títulos y Valores a Largo Plazo	693,093,061	994,000,000	3,094,700,689	2,410,000,000	2,410,000,000	2,410,000,000	77.9
2315100	Incremento de Fideicomisos	8,338,899,382.5	2,709,780,000.0	7,660,651,105.3	7,660,421,663.6	7,660,421,663.6	5,425,321,663.6	100.0
2320000	Amortización de Deuda	20,073,072,945.6	18,207,602,300.0	19,984,206,329.3	19,688,343,220.3	19,688,343,220.3	19,516,679,068.2	98.5
2323000	Amortización de Deuda Interna	15,765,611,966.4	12,533,535,961.0	14,778,452,339.7	14,723,895,957.7	14,723,895,957.7	14,723,895,957.7	99.6
2323100	Amortización de Deuda Interna por Títulos Valores a Corto Plazo	15,381,439,983.6	12,024,511,234.0	13,770,330,270.7	13,770,330,270.7	13,770,330,270.7	13,770,330,270.7	100.0
2323300	Amortización de Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	274,963,890.9	199,805,300.0	200,347,200.0	168,383,743.2	168,383,743.2	168,383,743.2	84.0
2324000	Amortización de Deuda Externa	3,974,830,927.9	5,463,175,128.0	5,463,415,656.7	5,440,822,731.5	5,440,822,731.5	5,269,158,579.3	99.6
2324100	Amortización Deuda Externa por Títulos Valores a Largo Plazo	385,417,106.8	447,223,266.0	471,325,830.0	264,550,264.5	264,550,264.5	264,550,264.5	56.1
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	3,865,622,836.0	5,153,955,701.0	4,655,640,787.7	4,655,640,787.7	4,655,640,787.7	4,483,976,635.5	100.0

Anexo No. 3
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
EGRESOS GABINETE SECTORIAL E INSTITUCIÓN
EJERCICIO FISCAL 2015

Institución	Descripción	Aprobado	Vigente	Compromiso	Ejecutado	Pagado
1	Gabinete de Gobernabilidad y Descentralización	5,575,613,782.0	5,968,563,817.6	5,958,684,809.7	5,958,684,809.7	5,413,245,706.8
24	Instituto de la Propiedad	299,698,280.0	331,263,652.7	323,934,352.4	323,934,352.4	306,900,898.9
40	Secretaría Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Desc.	4,377,018,404.0	4,388,410,028.5	4,387,682,008.0	4,387,682,008.0	3,976,668,127.8
42	Cuerpo de Bomberos de Honduras	165,403,828.0	166,748,129.0	166,748,129.0	166,748,129.0	163,441,705.8
43	Empresa Nacional de Artes Gráficas	3,553,031.0	3,387,035.3	3,387,035.3	3,387,035.3	3,387,035.3
44	Instituto Nacional Penitenciario	463,848,054.0	493,500,202.1	493,500,202.1	493,500,202.1	416,455,059.3
45	Instituto Nacional de Migración	-	200,748,557.0	200,715,539.9	200,715,539.9	200,461,404.8
320	Gabinete de Gobernabilidad y Descentralización	9,423,200.0	9,109,550.9	9,109,550.9	9,109,550.9	9,004,120.6
500	Instituto Nacional Agrario	256,668,985.0	375,396,662.0	373,607,992.1	373,607,992.1	336,927,354.4
2	Gabinete de Desarrollo e Inclusión Social	40,749,169,319.0	41,566,158,409.4	40,370,296,579.5	40,370,289,504.1	35,658,403,298.2
22	Fondo Hondureño de Inversión Social	811,966,626.0	1,096,670,580.7	1,065,904,789.2	1,065,904,789.2	1,048,265,302.5
50	Secretaría de Educación	22,446,021,429.0	23,963,865,837.4	23,693,187,897.0	23,693,182,618.5	20,370,612,368.6
60	Secretaría de Salud	12,493,966,349.0	11,921,533,153.4	11,680,562,497.6	11,680,560,700.7	10,452,808,290.3
144	Programa Nacional de Desarrollo Rural y Urbano Sostenible	387,614,728.0	517,330,636.7	491,695,063.2	491,695,063.2	477,709,263.1
240	Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social	2,592,849,071.0	1,837,092,750.3	1,689,298,560.6	1,689,298,560.6	1,597,037,078.3
241	Instituto de Desarrollo Comunitario, Agua y Saneamiento	50,791,169.0	44,241,340.5	44,241,340.5	44,241,340.5	25,768,940.9
242	Dirección de la Niñez, Adolescencia y Familia	90,000,000.0	127,182,778.9	126,425,662.9	126,425,662.9	109,529,664.3
330	Gabinete de Desarrollo e Inclusión Social	10,000,000.0	7,911,789.5	7,911,789.5	7,911,789.5	7,827,478.4
508	Patronato Nacional de la Infancia	668,712,234.0	756,706,108.0	633,813,482.3	633,813,482.3	633,813,482.3
512	Instituto Nacional de la Mujer	22,519,584.0	22,519,584.0	21,096,856.0	21,096,856.0	21,096,856.0
805	Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados	1,174,728,129.0	1,271,103,850.0	916,158,640.8	916,158,640.8	913,934,573.7
3	Gabinete de Desarrollo Económico	4,279,072,501.0	5,126,991,857.9	4,684,434,545.7	4,684,434,545.7	4,518,578,800.0
28	Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	556,106,738.0	708,907,593.0	653,038,097.0	653,038,097.0	608,316,980.9
35	Instituto Hondureño de Geología y Minas	12,942,878.0	61,956,454.2	47,559,971.2	47,559,971.2	43,862,102.2
51	Centro Nacional de Educación para el Trabajo	11,600,423.0	13,077,948.7	13,060,149.5	13,060,149.5	11,977,528.7
130	Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	266,936,536.0	263,841,259.3	263,805,794.8	263,805,794.8	243,294,690.3
140	Secretaría de Agricultura y Ganadería	1,364,804,569.0	1,215,615,936.6	987,808,160.7	987,808,160.7	951,984,256.2
141	Dirección de Ciencia y Tecnología Agropecuaria	80,676,569.0	76,379,948.8	76,379,948.8	76,379,948.8	73,517,926.9
150	Secretaría de Energía, Recursos Naturales, Ambiente y Minas	208,706,879.0	254,336,668.0	233,978,828.5	233,978,828.5	216,885,595.6
290	Secretaría de Desarrollo Económico	285,198,853.0	404,899,024.1	402,168,829.0	402,168,829.0	362,122,160.5
340	Gabinete de Desarrollo Económico	19,044,807.0	17,682,871.2	17,682,871.2	17,682,871.2	17,665,663.9

Institución	Descripción	Aprobado	Vigente	Compromiso	Ejecutado	Pagado
501	Instituto Hondureño de Turismo	120,636,304.0	142,485,542.0	134,654,855.2	134,654,855.2	134,654,855.2
503	Instituto Nacional de Formación Profesional	783,154,034.0	933,154,034.0	931,115,076.0	931,115,076.0	931,115,076.0
505	Instituto Hondureño de Antropología e Historia	50,693,525.0	57,496,985.0	48,321,011.4	48,321,011.4	48,321,011.4
511	Universidad de Ciencias Forestales	60,690,436.0	60,690,436.0	49,888,225.3	49,888,225.3	49,888,225.3
806	Instituto Hondureño de Mercadeo Agrícola	62,900,000.0	141,020,167.0	70,653,037.5	70,653,037.5	70,653,037.5
807	Suplidora Nacional de Productos Básicos	394,979,950.0	775,446,990.0	754,319,689.6	754,319,689.6	754,319,689.6
4	Gabinete Sectorial de Seguridad y Defensa	9,378,953,633.0	10,851,460,028.4	10,674,872,089.3	10,674,872,089.3	9,681,307,279.2
70	Secretaría de Seguridad	3,867,197,685.0	4,297,461,060.4	4,123,638,876.0	4,123,638,876.0	3,712,995,067.5
71	Dirección Investigación y Evaluación de la Carrera Policial	49,843,079.0	41,132,012.7	41,132,012.7	41,132,012.7	39,962,751.8
90	Secretaría de Defensa	5,418,882,357.0	6,096,797,373.0	6,096,797,373.0	6,096,797,373.0	5,557,502,316.0
91	Agencia Hondureña de Aeronáutica Civil	-	101,907,007.4	101,296,894.2	101,296,894.2	60,264,628.9
121	Dirección de la Marina Mercante	34,430,512.0	50,569,746.0	48,414,104.5	48,414,104.5	46,989,686.0
243	Dirección Nacional de Parques y Recreación	-	488,000.0	488,000.0	488,000.0	488,000.0
350	Gabinete de Defensa y Seguridad	8,600,000.0	263,104,829.0	263,104,829.0	263,104,829.0	263,104,829.0
5	Gabinete de Infraestructura Productiva	35,411,457,374.0	36,008,860,879.3	28,916,361,534.5	28,916,361,534.5	25,440,942,384.3
120	Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos	3,074,864,225.0	3,761,965,474.9	3,731,488,471.6	3,731,488,471.6	3,424,285,299.9
122	Fondo Vial	546,475,614.0	539,195,469.6	537,314,840.1	537,314,840.1	478,590,836.2
360	Gabinete de Infraestructura Productiva	9,300,000.0	9,010,909.8	9,010,909.8	9,010,909.8	8,687,963.9
801	Empresa Nacional de Energía Eléctrica	27,370,832,351.0	27,729,389,828.0	21,755,107,517.5	21,755,107,517.5	18,645,938,488.8
803	Empresa Nacional Portuaria	2,170,400,000.0	1,729,714,013.0	968,893,258.2	968,893,258.2	968,893,258.2
804	Empresa Hondureña de Telecomunicaciones	2,150,700,000.0	2,150,700,000.0	1,826,543,215.0	1,826,543,215.0	1,826,543,215.0
809	Empresa de Correos de Honduras	88,885,184.0	88,885,184.0	88,003,322.3	88,003,322.3	88,003,322.3
6	Gabinete de Relaciones Exteriores y Cooperación Internacional	759,399,719.0	730,793,583.9	721,805,873.9	721,805,873.9	705,387,144.9
80	Secretaría de Relaciones Exteriores y Cooperación Internac.	750,357,866.0	724,815,529.8	715,827,819.8	715,827,819.8	699,834,106.5
370	Gabinete de Relaciones Exteriores y Cooperación Internac.	9,041,853.0	5,978,054.0	5,978,054.0	5,978,054.0	5,553,038.4
7	Gabinete de Conducción y Regulación Económica	41,090,575,303.0	41,772,978,713.1	34,128,926,524.4	34,128,923,544.8	34,034,421,498.9
61	Ente Regulador de Servicios de Agua Potable y Saneamiento	8,918,133.0	9,127,984.9	8,886,560.9	8,886,560.9	8,541,779.0
100	Secretaría de Finanzas	2,437,385,544.0	2,243,832,437.3	1,965,649,901.9	1,965,646,922.3	1,883,501,026.2
101	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	77,976,053.0	116,770,785.3	116,770,785.3	116,770,785.3	110,802,553.4
151	Comisión Nacional de Energía Eléctrica	18,290,736.0	23,058,904.2	23,058,904.2	23,058,904.2	17,015,768.2
380	Gabinete de Conducción y Regulación Económica	9,275,514.0	2,920,423.4	2,920,423.4	2,920,423.4	2,920,423.4
506	Consejo Nacional Supervisor de Cooperativas	15,519,025.0	30,866,980.0	27,274,374.0	27,274,374.0	27,274,374.0
601	Instituto Hondureño de Seguridad Social	6,571,347,165.0	6,571,347,165.0	5,624,396,137.0	5,624,396,137.0	5,624,396,137.0
602	Inst. Nal. de Jubi.y Pen. de los Emp. y Fun. del Poder Ejec.	6,751,446,552.0	7,476,446,552.0	5,711,450,292.0	5,711,450,292.0	5,711,450,292.0
603	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio	9,355,900,000.0	9,355,900,000.0	8,923,082,055.4	8,923,082,055.4	8,923,082,055.4

Institución	Descripción	Aprobado	Vigente	Compromiso	Ejecutado	Pagado
604	Instituto de Previsión Militar	2,425,582,607.0	2,425,582,607.0	1,481,464,430.1	1,481,464,430.1	1,481,464,430.1
901	Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda	4,156,921,608.0	4,156,921,608.0	3,227,407,432.5	3,227,407,432.5	3,227,407,432.5
902	Banco Central de Honduras	7,851,270,527.0	7,851,270,527.0	5,773,280,545.3	5,773,280,545.3	5,773,280,545.3
903	Banco Nacional de Desarrollo Agrícola	951,710,056.0	1,044,748,956.0	872,266,213.1	872,266,213.1	872,266,213.1
950	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	459,031,783.0	464,183,783.0	371,018,469.2	371,018,469.2	371,018,469.2
8	Gabinete de la Prevención	1,175,029,027.0	1,175,488,812.8	1,064,166,987.6	1,064,166,987.6	1,022,626,228.3
25	Programa Nac. de Prevención Rehabilitación y Reinsercion Soc	6,392,217.0	5,484,774.7	5,484,774.7	5,484,774.7	5,454,253.7
30	Secretaría de la Presidencia	650,486,367.0	470,409,462.1	434,289,923.2	434,289,923.2	428,223,080.8
36	Dirección Ejecutiva de Cultura, Artes y Deportes	-	164,314,762.3	164,282,725.4	164,282,725.4	150,032,090.4
41	Comisión Permanente de Contingencias	234,509,032.0	232,860,915.7	222,450,333.9	222,450,333.9	214,691,916.5
507	Inst. Hondureño para Prev. y Trat. del Alcohol.,Drog.y Farm.	15,418,136.0	15,418,136.0	13,539,953.4	13,539,953.4	13,539,953.4
509	Com. Nac. Pro Instalac. Dep. y Mejor. del Dep. (CONAPID)	50,426,210.0	63,378,700.0	45,510,433.0	45,510,433.0	45,510,433.0
510	Confederación Deportiva Autónoma de Honduras (CONDEPAH)	18,528,320.0	18,528,320.0	15,878,001.7	15,878,001.7	15,829,401.7
513	Instituto Nacional de Estadísticas	143,813,558.0	143,813,558.0	119,263,414.6	119,263,414.6	105,877,671.1
515	Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología e Innovación	55,455,187.0	61,280,184.0	43,467,427.7	43,467,427.7	43,467,427.7
97	Entes que no Forman Parte del Poder Ejecutivo	4,576,230,009.0	4,972,437,082.9	4,964,458,409.5	4,964,452,409.5	4,846,067,253.2
1	Congreso Nacional	598,000,000.0	707,866,973.0	707,348,882.6	707,348,882.6	707,348,882.6
2	Tribunal Superior de Cuentas	252,968,946.0	326,851,427.0	319,400,734.9	319,400,734.9	309,369,519.9
3	Comisionado Nacional de Derechos Humanos	69,148,674.0	68,857,467.8	68,857,467.8	68,857,467.8	64,305,115.0
10	Poder Judicial	1,906,954,800.0	1,936,259,300.0	1,936,259,300.0	1,936,259,300.0	1,933,722,800.0
180	Registro Nacional de las Personas	391,955,889.0	485,476,017.7	485,466,126.8	485,460,126.8	433,978,538.1
190	Ministerio Público	1,165,307,100.0	1,165,307,100.0	1,165,307,100.0	1,165,307,100.0	1,129,485,131.6
200	Procuraduría General de la República	101,687,093.0	129,854,176.0	129,854,176.0	129,854,176.0	118,271,432.3
210	Tribunal Supremo Electoral	90,207,507.0	151,964,621.4	151,964,621.4	151,964,621.4	149,585,833.8
98	Entes con Adscripción a la Secretaría de la Presidencia	895,670,186.0	939,668,347.7	854,413,708.6	854,413,708.6	822,951,319.1
34	Dirección Ejecutiva del Plan de Nación	-	19,559,374.1	19,559,374.1	19,559,374.1	19,515,322.2
103	Dirección Ejecutiva de Ingresos	895,670,186.0	920,108,973.6	834,854,334.5	834,854,334.5	803,435,997.0
99	Entes sin Adscripción a un Gabinete	41,752,919,376.0	51,005,859,567.1	49,139,598,234.7	49,139,521,368.1	44,695,104,721.5
20	Presidencia de la República	916,074,470.0	1,232,713,380.0	1,230,501,690.0	1,230,501,690.0	1,230,421,170.0
31	Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	896,818,601.0	825,971,616.7	653,790,618.8	653,790,618.8	642,055,930.6
32	Instituto de Acceso a la Información Pública	32,094,659.0	33,108,799.3	33,108,797.6	33,108,797.6	32,053,053.1
102	Comis Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía	-	52,444,502.0	39,085,096.8	39,085,096.8	38,204,975.1
161	Centro de la Cultura Garinagu de Honduras	7,788,692.0	7,568,551.3	7,568,551.3	7,568,551.3	7,552,251.3
220	Deuda Pública	29,968,061,118.0	31,001,000,187.2	31,001,000,187.2	31,001,000,187.2	30,777,212,008.5
280	Secretaría de Coordinación General del Gobierno	187,716,850.0	177,888,632.0	170,446,553.7	170,446,553.7	158,700,393.6

Institución	Descripción	Aprobado	Vigente	Compromiso	Ejecutado	Pagado
449	Servicios Financieros de la Administración Central	3,310,516,185.0	11,124,463,524.7	10,205,652,387.8	10,205,652,387.8	6,010,552,387.8
504	Instituto de Crédito Educativo	18,223,757.0	23,942,912.0	22,850,056.9	22,773,190.2	22,758,256.9
514	Comisión Para La Defensa Y La Promoción de la Competencia	20,460,000.0	24,198,498.0	22,142,405.0	22,142,405.0	22,142,405.0
605	Ins. de Prev.Soc. de los Emp.de la Univ.Nal.Aut. de Honduras	883,292,417.0	958,792,417.0	914,430,518.3	914,430,518.3	914,430,518.3
701	Universidad Nacional Autónoma de Honduras	4,593,481,016.0	4,593,911,859.0	4,033,317,824.3	4,033,317,824.3	4,033,317,824.3
702	Universidad Pedagógica Nacional Francisco Morazán	506,784,003.0	541,120,585.0	539,297,196.2	539,297,196.2	539,297,196.2
703	Universidad Nacional de Agricultura	399,975,908.0	397,102,403.0	256,088,856.4	256,088,856.4	256,088,856.4
808	Ferrocarril Nacional de Honduras	11,631,700.0	11,631,700.0	10,317,494.7	10,317,494.7	10,317,494.7
TOTAL		185,644,090,229.0	200,119,261,100.0	181,478,019,297.3	181,477,926,375.7	166,839,035,634.6

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
EGRESOS POR INSTITUCIÓN - COMPARATIVO 2013 - 2015

Cód.	Institución	2013			2014			2015		
		Aprobado	Vigente	Devengado	Aprobado	Vigente	Devengado	Aprobado	Vigente	Devengado
1	Congreso Nacional	490,000,000.0	490,000,000.0	490,000,000.0	535,000,000.0	535,000,000.0	535,000,000.0	598,000,000.0	707,866,973.0	707,348,882.6
2	Tribunal Superior de Cuentas	220,316,397.0	291,698,541.0	291,698,541.0	250,668,697.0	304,611,068.0	304,611,068.0	252,968,946.0	326,851,427.0	319,400,734.9
3	Comisionado Nacional de Derechos Humanos	64,569,275.0	64,149,023.3	64,149,023.3	60,064,690.0	60,055,092.0	59,849,538.3	69,148,674.0	68,857,467.8	68,857,467.8
10	Poder Judicial	1,824,954,800.0	1,901,138,728.0	1,893,893,715.0	1,906,954,800.0	1,964,939,800.0	1,964,939,800.0	1,906,954,800.0	1,936,259,300.0	1,936,259,300.0
20	Presidencia de la República	700,107,883.0	750,107,883.0	750,107,883.0	937,994,598.0	1,184,124,598.0	1,170,947,632.0	916,074,470.0	1,232,713,380.0	1,230,501,690.0
21	Programa de Asignación Familiar	2,194,627,419.0	3,420,555,821.5	3,258,825,095.2	1,750,850,735.0	2,555,903,222.0	1,795,002,074.0			
22	Fondo Hondureño de Inversión Social	532,620,524.0	1,069,580,192.0	882,084,886.3	1,179,135,394.0	1,112,102,145.3	930,766,842.9	811,966,626.0	1,096,670,580.7	1,065,904,789.2
24	Instituto de la Propiedad	294,992,019.0	575,836,823.1	518,894,735.8	357,236,411.0	511,690,632.1	481,037,531.9	299,698,280.0	331,263,652.7	323,934,352.4
25	Programa Nac. de Prevención Rehabilitación y Reinserción Soc	6,402,090.0	5,239,981.6	5,239,981.6	6,402,090.0	6,902,090.0	6,514,089.4	6,392,217.0	5,484,774.7	5,484,774.7
26	Instituto Nacional de la Juventud	17,290,846.0	16,962,324.7	16,962,324.7	17,290,846.0	5,555,186.0	5,555,168.2			
28	Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	485,630,451.0	494,226,244.8	319,720,076.6	501,402,963.0	513,199,047.1	411,236,770.8	556,106,738.0	708,907,593.0	653,038,097.0
30	Secretaría de la Presidencia	1,023,404,776.0	1,709,813,282.0	1,596,808,159.0	486,641,810.0	595,110,610.0	502,864,563.8	650,486,367.0	470,409,462.1	434,289,923.2
31	Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	952,121,028.0	2,112,720,186.8	1,946,744,751.4	1,445,568,810.0	1,109,308,550.0	987,226,823.7	896,818,601.0	825,971,616.7	653,790,618.8
32	Instituto de Acceso a la Información Pública	32,136,501.0	34,031,230.5	31,977,317.6	32,492,501.0	33,309,540.0	30,821,751.2	32,094,659.0	33,108,799.3	33,108,797.6
33	Comisión Nacional de Vivienda y Asentamientos Humanos				-	2,698,610.0	2,409,017.0			
34	Dirección Ejecutiva del Plan de Nación							-	19,559,374.1	19,559,374.1
35	Instituto Hondureño de Geología y Minas	-	5,003,847.2	4,712,911.4	13,059,866.0	51,926,326.0	35,907,791.9	12,942,878.0	61,956,454.2	47,559,971.2
36	Dirección Ejecutiva de Cultura, Artes y Deportes							-	164,314,762.3	164,282,725.4
40	Secretaría Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Desc.	5,093,301,948.0	5,143,870,448.2	5,134,431,655.9	5,958,431,372.0	6,433,535,738.9	6,426,989,287.3	4,377,018,404.0	4,388,410,028.5	4,387,682,008.0
41	Comisión Permanente de Contingencias	273,356,387.0	705,968,382.1	692,223,972.7	373,372,797.0	691,601,357.0	633,459,629.3	234,509,032.0	232,860,915.7	222,450,333.9
42	Cuerpo de Bomberos de Honduras	106,988,674.0	107,148,559.4	106,987,895.4	121,988,674.0	121,650,862.0	121,612,829.4	165,403,828.0	166,748,129.0	166,748,129.0
43	Empresa Nacional de Artes Gráficas	3,650,000.0	3,604,222.1	3,604,222.1	3,650,000.0	3,534,258.0	3,510,059.0	3,553,031.0	3,387,035.3	3,387,035.3
44	Instituto Nacional Penitenciario	-	979,811,633.0	180,606,030.0	460,266,416.0	457,354,054.0	434,508,330.7	463,848,054.0	493,500,202.1	493,500,202.1
45	Instituto Nacional de Migración				-	39,573,526.0	37,508,028.8	-	200,748,557.0	200,715,539.9
50	Secretaría de Educación	21,592,655,468.0	23,920,979,578.3	23,501,626,962.2	23,069,477,015.0	23,838,818,771.4	23,510,650,039.8	22,446,021,429.0	23,963,865,837.4	23,693,182,618.5
51	Centro Nacional de Educación para el Trabajo	15,420,927.0	21,652,540.9	19,094,226.4	13,355,723.0	20,145,177.0	20,060,721.9	11,600,423.0	13,077,948.7	13,060,149.5
60	Secretaría de Salud	11,266,210,742.0	11,319,884,593.0	10,718,310,145.5	12,568,785,811.0	12,015,460,983.1	10,828,278,468.2	12,493,966,349.0	11,921,533,153.4	11,680,560,700.7
61	Ente Regulador de Servicios de Agua Potable y Saneamiento	9,075,156.0	8,242,628.7	8,242,628.7	9,075,156.0	8,842,242.0	8,521,749.8	8,918,133.0	9,127,984.9	8,886,560.9
70	Secretaría de Seguridad	4,137,149,864.0	4,859,136,994.3	4,816,448,178.2	3,959,488,228.0	4,140,309,121.0	3,980,015,992.4	3,867,197,685.0	4,297,461,060.4	4,123,638,876.0
71	Dirección Investigación y Evaluación de la Carrera Policial	54,705,259.0	33,062,712.4	33,062,712.4	54,705,259.0	50,280,954.0	34,196,508.6	49,843,079.0	41,132,012.7	41,132,012.7
80	Secretaría de Relaciones Exteriores y Cooperación Internac.	829,521,520.0	768,778,423.6	761,979,043.6	844,567,893.0	853,614,695.0	734,389,231.5	750,357,866.0	724,815,529.8	715,827,819.9
90	Secretaría de Defensa	3,646,278,775.0	4,159,677,442.5	4,159,494,412.5	4,551,901,320.0	4,833,474,208.0	4,750,497,296.1	5,418,882,357.0	6,096,797,373.0	6,096,797,373.0
91	Agencia Hondureña de Aeronáutica Civil							-	101,907,007.4	101,296,894.2
100	Secretaría de Finanzas	3,380,889,279.0	4,112,644,294.4	2,769,221,940.3	3,347,465,116.0	3,662,597,496.3	1,926,783,147.9	2,437,385,544.0	2,243,832,437.3	1,965,646,922.3
101	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	89,338,408.0	96,919,612.3	96,919,612.3	129,651,900.0	145,535,739.0	140,934,509.6	77,976,053.0	116,770,785.3	116,770,785.3
102	Comis Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía	-	38,381,292.0	27,042,813.5	-	42,608,015.0	33,165,723.1	-	52,444,502.0	39,085,096.8

Cód.	Institución	2013			2014			2015		
		Aprobado	Vigente	Devengado	Aprobado	Vigente	Devengado	Aprobado	Vigente	Devengado
103	Dirección Ejecutiva de Ingresos	898,562,852.0	859,290,682.9	793,813,888.4	898,876,926.0	968,877,876.0	829,558,533.3	895,670,186.0	920,108,973.6	834,854,334.5
110	Secretaría de Industria y Comercio	248,062,981.0	246,878,820.7	246,484,267.7	234,589,592.0	70,060,683.0	63,822,771.4			
120	Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos	3,795,041,542.0	5,018,128,451.7	4,662,337,176.7	4,296,769,190.0	3,528,155,658.0	3,140,909,702.1	3,074,864,225.0	3,761,965,474.9	3,731,488,471.6
121	Dirección de la Marina Mercante	33,650,054.0	49,914,803.4	42,723,228.0	33,650,054.0	46,240,812.0	36,374,458.4	34,430,512.0	50,569,746.0	48,414,104.5
122	Fondo Vial	694,615,596.0	684,421,310.0	680,673,311.5	690,653,442.0	641,339,677.0	634,143,687.9	546,475,614.0	539,195,469.6	537,314,840.1
130	Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	476,872,929.0	483,652,298.6	438,988,481.2	476,892,802.0	467,679,757.0	464,521,437.3	266,936,536.0	263,841,259.3	263,805,794.8
140	Secretaría de Agricultura y Ganadería	1,147,687,803.0	1,551,707,073.8	1,446,472,144.8	1,386,874,787.0	1,057,533,082.1	1,001,635,431.2	1,364,804,569.0	1,215,615,936.6	987,808,160.7
141	Dirección de Ciencia y Tecnología Agropecuaria	171,570,312.0	195,872,672.9	194,992,278.2	204,053,232.0	182,067,596.9	143,054,624.9	80,676,569.0	76,379,948.8	76,379,948.8
144	Programa Nacional de Desarrollo Rural y Urbano Sostenible	506,711,941.0	584,368,553.2	548,610,739.3	554,831,424.0	464,304,454.8	370,841,409.0	387,614,728.0	517,330,636.7	491,695,063.2
150	Secretaría de Energía, Recursos Naturales, Ambiente y Minas	813,100,197.0	785,655,979.9	773,028,118.0	675,341,754.0	310,430,582.1	293,895,025.7	208,706,879.0	254,336,668.0	233,978,828.5
151	Comisión Nacional de Energía Eléctrica	20,734,609.0	26,640,104.9	26,640,103.8	20,494,609.0	20,786,682.0	19,219,447.6	18,290,736.0	23,058,904.2	23,058,904.2
152	Dirección Ejecutiva de Fomento a la Minería	13,059,866.0	19,032,521.8	19,032,513.5	-	-	-			
160	Secretaría de Cultura, Artes y Deportes	238,618,556.0	254,032,643.1	226,825,965.1	189,833,528.0	185,063,841.0	171,840,714.1			
161	Centro de la Cultura Garínagu de Honduras	7,719,030.0	7,623,954.6	7,623,954.6	7,719,030.0	7,672,519.0	7,417,833.2	7,788,692.0	7,568,551.3	7,568,551.3
170	Secretaría de Turismo	86,680,188.0	172,408,305.6	172,408,305.6	80,837,492.0	9,869,595.0	8,954,496.7			
180	Registro Nacional de las Personas	499,734,115.0	666,440,240.5	666,427,983.2	364,548,939.0	424,153,027.0	424,144,593.6	391,955,889.0	485,476,017.7	485,460,126.8
190	Ministerio Público	996,707,100.0	996,707,100.0	996,707,100.0	1,065,307,100.0	1,065,307,100.0	1,065,307,100.0	1,165,307,100.0	1,165,307,100.0	1,165,307,100.0
200	Procuraduría General de la República	48,247,540.0	54,171,874.0	54,171,874.0	54,221,540.0	71,137,488.0	71,137,488.0	101,687,093.0	129,854,176.0	129,854,176.0
201	Procuraduría del Ambiente y Recursos Naturales	13,647,847.0	15,998,405.6	15,965,220.2	13,647,847.0	2,324,205.0	1,901,684.7			
210	Tribunal Supremo Electoral	591,865,983.0	863,946,054.4	863,946,054.4	208,771,397.0	206,903,132.0	205,734,588.6	90,207,507.0	151,964,621.4	151,964,621.4
220	Deuda Pública	17,842,860,511.0	18,536,756,642.5	18,504,170,683.9	27,075,949,046.0	31,314,935,778.0	30,329,011,611.6	29,968,061,118.0	31,001,000,187.2	31,001,000,187.2
240	Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social	569,972,929.0	556,807,550.1	556,807,550.0	493,318,290.0	635,765,118.0	610,595,027.5	2,592,849,071.0	1,837,092,750.3	1,689,298,560.6
241	Instituto de Desarrollo Comunitario, Agua y Saneamiento				-	4,360,075.0	4,360,075.0	50,791,169.0	44,241,340.5	44,241,340.5
242	Dirección de la Niñez, Adolescencia y Familia				-	20,000,000.0	17,522,817.6	90,000,000.0	127,182,778.9	126,425,662.9
243	Dirección Nacional de Parques y Recreación							-	488,000.0	488,000.0
250	Secretaría Técnica de Planificación y Cooperación Externa	280,703,530.0	301,783,870.2	279,236,314.1	283,197,597.0	48,716,416.0	43,891,233.5			
260	Secretaría de Justicia y Derechos Humanos	39,227,544.0	46,775,000.5	46,774,896.5	41,797,444.0	9,425,350.0	9,425,340.2			
270	Secretaría de los Pueblos Indígenas y Afro-Hondureños	35,202,013.0	44,233,540.5	41,485,078.0	34,802,013.0	25,636,395.0	11,995,846.6			
280	Secretaría de Coordinación General del Gobierno				-	136,453,860.0	122,938,632.2	187,716,850.0	177,888,632.0	170,446,553.7
281	Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología e Innovación				-	-	-			
290	Secretaría de Desarrollo Económico				-	318,861,737.0	298,902,902.3	285,198,853.0	404,899,024.1	402,168,829.0
310	Gabinetes Sectoriales				-	-	-			
320	Gabinete de Gobernabilidad y Descentralización				-	8,654,060.0	7,592,936.7	9,423,200.0	9,109,550.9	9,109,550.9
330	Gabinete de Desarrollo e Inclusión Social				-	10,000,000.0	7,325,405.4	10,000,000.0	7,911,789.5	7,911,789.5
340	Gabinete de Desarrollo Económico				-	10,612,828.0	7,152,070.4	19,044,807.0	17,682,871.2	17,682,871.2
350	Gabinete de Defensa y Seguridad				-	7,500,000.0	-	8,600,000.0	263,104,829.0	263,104,829.0
360	Gabinete de Infraestructura Productiva				-	7,500,000.0	6,451,216.4	9,300,000.0	9,010,909.8	9,010,909.8
370	Gabinete de Relaciones Exteriores y Cooperación Internacional				-	5,957,990.0	1,949,150.7	9,041,853.0	5,978,054.0	5,978,054.0
380	Gabinete de Conducción y Regulación Económica				-	7,014,222.0	1,975,815.6	9,275,514.0	2,920,423.4	2,920,423.4

Cód.	Institución	2013			2014			2015		
		Aprobado	Vigente	Devengado	Aprobado	Vigente	Devengado	Aprobado	Vigente	Devengado
449	Servicios Financieros de la Administración Central	135,847,645.0	2,308,283,892.0	2,201,416,789.4	290,755,867.0	9,415,348,270.9	9,088,127,748.6	3,310,516,185.0	11,124,463,524.7	10,205,652,387.8
500	Instituto Nacional Agrario	371,800,000.0	428,360,274.0	367,621,921.9	356,800,000.0	404,470,096.0	360,938,292.5	256,668,985.0	375,396,662.0	373,607,992.1
501	Instituto Hondureño de Turismo	157,722,991.0	177,385,737.0	167,612,249.4	145,716,535.0	186,024,300.0	149,154,662.7	120,636,304.0	142,485,542.0	134,654,855.2
502	Instituto Hondureño de la Niñez y la Familia	223,748,610.0	269,331,983.0	209,762,811.0	218,748,610.0	218,748,610.0	171,615,363.4			
503	Instituto Nacional de Formación Profesional	662,981,446.0	675,981,446.0	671,601,208.6	736,262,151.0	1,027,877,271.0	877,853,092.7	783,154,034.0	933,154,034.0	931,115,076.0
504	Instituto de Crédito Educativo	18,223,756.0	18,223,756.0	16,369,304.5	18,223,756.0	18,223,756.0	15,727,306.4	18,223,757.0	23,942,912.0	22,773,190.2
505	Instituto Hondureño de Antropología e Historia	65,461,421.0	88,543,983.0	52,253,276.0	61,545,982.0	64,045,982.0	43,552,460.2	50,693,525.0	57,496,985.0	48,321,011.4
506	Consejo Nacional Supervisor de Cooperativas	15,684,825.0	15,998,521.0	15,998,521.0	15,684,825.0	15,684,825.0	13,802,646.0	15,519,025.0	30,866,980.0	27,274,374.0
507	Inst. Hondureño para Prev. y Trat. del Alcohol.,Drog.y Farm.	22,396,380.0	18,396,380.0	11,720,646.5	17,812,000.0	17,812,000.0	13,817,006.8	15,418,136.0	15,418,136.0	13,539,953.4
508	Patronato Nacional de la Infancia	283,526,830.0	841,469,713.0	715,742,448.0	315,075,463.0	480,430,597.0	405,411,507.1	668,712,234.0	756,706,108.0	633,813,482.3
509	Com. Nac. Pro Instalac. Dep. y Mejor. del Dep. (CONAPID)	104,834,155.0	121,167,174.0	60,927,614.0	57,651,722.0	63,086,599.0	50,356,927.0	50,426,210.0	63,378,700.0	45,510,433.0
510	Confederación Deportiva Autónoma de Honduras (CONDEPAH)	31,380,000.0	31,614,392.0	30,759,546.8	23,880,000.0	23,880,000.0	16,474,676.7	18,528,320.0	18,528,320.0	15,878,001.7
511	Universidad de Ciencias Forestales	72,900,000.0	67,900,000.0	49,593,487.4	67,900,000.0	67,900,000.0	48,401,044.0	60,690,436.0	60,690,436.0	49,888,225.3
512	Instituto Nacional de la Mujer	29,021,760.0	32,521,760.0	31,278,952.0	25,021,760.0	27,521,760.0	22,565,742.0	22,519,584.0	22,519,584.0	21,096,856.0
513	Instituto Nacional de Estadísticas	342,277,263.0	407,989,168.0	325,263,505.7	130,673,739.0	152,673,739.0	124,185,027.3	143,813,558.0	143,813,558.0	119,263,414.6
514	Comisión Para La Defensa Y La Promoción de la Competencia	17,460,000.0	17,460,000.0	17,460,000.0	20,460,000.0	20,460,000.0	20,460,000.0	20,460,000.0	24,198,498.0	22,142,405.0
515	Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología e Innovación				-	56,708,887.0	36,572,567.1	55,455,187.0	61,280,184.0	43,467,427.7
601	Instituto Hondureño de Seguridad Social	6,254,281,944.0	6,254,281,944.0	1,674,538,682.4	5,932,244,569.0	6,553,246,132.0	5,327,254,882.0	6,571,347,165.0	6,571,347,165.0	5,624,396,137.0
602	Inst. Nal. de Jubi.y Pen. de los Emp. y Fun. del Poder Ejec.	6,808,759,500.0	6,808,759,500.0	5,493,972,982.0	7,004,560,680.0	7,004,560,680.0	5,642,589,552.0	6,751,446,552.0	7,476,446,552.0	5,711,450,292.0
603	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio	7,459,677,635.0	7,459,677,635.0	6,592,091,251.0	7,501,491,415.0	9,347,857,083.0	8,044,750,200.0	9,355,900,000.0	9,355,900,000.0	8,923,082,055.4
604	Instituto de Previsión Militar	2,712,124,920.0	2,712,124,920.0	1,785,429,519.2	2,376,181,422.0	2,376,181,422.0	1,592,747,177.1	2,425,582,607.0	2,425,582,607.0	1,481,464,430.1
605	Ins. de Prev.Soc. de los Emp.de la Univ.Nal.Aut. de Honduras	787,869,926.0	787,869,926.0	783,161,185.0	835,628,428.0	835,628,428.0	829,845,899.0	883,292,417.0	958,792,417.0	914,430,518.3
701	Universidad Nacional Autónoma de Honduras	3,680,551,900.0	5,122,877,174.0	3,812,859,485.5	5,120,492,211.0	5,120,492,211.0	4,225,023,527.6	4,593,481,016.0	4,593,911,859.0	4,033,317,824.3
702	Universidad Pedagógica Nacional Francisco Morazán	498,276,827.0	492,276,827.0	482,050,538.5	525,088,191.0	536,088,191.0	514,645,199.0	506,784,003.0	541,120,585.0	539,297,196.2
703	Universidad Nacional de Agricultura	308,044,794.0	327,485,470.0	282,256,056.0	362,427,637.0	349,250,481.0	315,011,724.0	399,975,908.0	397,102,403.0	256,088,856.4
801	Empresa Nacional de Energía Eléctrica	26,987,767,091.0	31,601,792,680.0	24,933,903,065.2	27,731,300,000.0	33,663,852,888.0	25,584,654,818.0	27,370,832,351.0	27,729,389,828.0	21,755,107,517.5
803	Empresa Nacional Portuaria	1,665,722,258.0	1,665,722,258.0	1,353,834,866.0	2,696,751,258.0	1,896,166,837.0	1,052,811,897.2	2,170,400,000.0	1,729,714,013.0	968,893,258.2
804	Empresa Hondureña de Telecomunicaciones	3,322,762,285.0	3,322,762,285.0	2,692,754,786.0	2,726,524,337.0	2,726,524,337.0	2,073,368,871.0	2,150,700,000.0	2,150,700,000.0	1,826,543,215.0
805	Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados	1,447,102,113.0	1,655,125,969.0	950,844,939.6	1,434,403,339.0	1,417,011,330.0	1,100,007,397.5	1,174,728,129.0	1,271,103,850.0	916,158,640.8
806	Instituto Hondureño de Mercadeo Agrícola	62,900,000.0	62,900,000.0	32,805,885.2	62,900,000.0	65,400,000.0	50,807,333.2	62,900,000.0	141,020,167.0	70,653,037.5
807	Suplidora Nacional de Productos Básicos	326,118,589.0	322,440,889.0	297,061,495.9	333,500,000.0	473,712,787.0	435,914,697.8	394,979,950.0	775,446,990.0	754,319,689.6
808	Ferrocarril Nacional de Honduras	11,390,100.0	11,390,100.0	11,362,500.0	11,631,700.0	11,631,700.0	10,350,224.7	11,631,700.0	11,631,700.0	10,317,494.7
809	Empresa de Correos de Honduras	94,702,104.0	94,702,104.0	84,809,107.3	89,702,104.0	89,702,104.0	88,446,279.5	88,885,184.0	88,885,184.0	88,003,322.3
901	Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda	3,056,475,174.0	3,056,475,174.0	2,492,904,655.8	3,968,385,107.0	4,524,440,107.0	2,795,273,381.3	4,156,921,608.0	4,156,921,608.0	3,227,407,432.5
902	Banco Central de Honduras	6,718,968,216.0	6,718,968,216.0	5,559,892,256.8	6,844,463,122.0	7,799,167,994.0	5,779,165,658.0	7,851,270,527.0	7,851,270,527.0	5,773,280,545.3
903	Banco Nacional de Desarrollo Agrícola	941,536,775.0	1,000,660,105.0	822,123,385.9	925,334,463.0	1,334,101,195.0	1,063,813,304.1	951,710,056.0	1,044,748,956.0	872,266,213.1
950	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	393,369,252.0	399,053,391.0	380,400,448.4	427,132,017.0	428,056,017.0	367,776,439.0	459,031,783.0	464,183,783.0	371,018,469.2
TOTAL		165,502,242,469.0	187,642,050,668.0	162,871,902,457.9	183,746,280,376.0	209,020,643,928.0	181,638,551,657.5	185,644,090,229.0	200,119,261,100.0	181,477,926,375.7

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL INGRESOS Y EGRESOS DE LA REPUBLICA

ADMINISTRACIÓN CENTRAL Ejercicio Fiscal 2015

Introducción	1
1. Comportamiento Histórico de los Ingresos y Egresos	2
1.1 Ingresos	3
1.2 Egresos	4
2. Aspectos Financieros del Presupuesto	6
Ahorro, Inversión y Financiamiento del Gobierno Central	6
3. Resultado Presupuestario de la Administración Central	7
3.1. Presupuesto de Ingresos de la Administración Central	9
3.1.1. Ingresos Corrientes	10
3.1.2. Recursos de Capital	15
3.1.3. Fuentes de Financiamiento	18
3.2. Presupuesto de Egresos de la Administración Central	20
3.2.1. Egresos Corrientes	21
3.2.2. Egresos de Capital	22
3.2.3. Aplicaciones Financieras	24
3.2.4. Presupuesto Total por Nivel Institucional	24
3.2.5. Modificaciones Presupuestarias	26
4. Conclusiones	29
ANEXOS	30

Secretaría de Finanzas

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL INGRESOS Y EGRESOS DE LA REPUBLICA

ADMINISTRACIÓN CENTRAL Ejercicio Fiscal 2015

Introducción

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 Administración Central, y correspondiente al ejercicio fiscal 2015. Hace referencia al presupuesto aprobado, vigente, compromiso, devengado y pagado en el caso de los egresos y en los ingresos hace referencia al aprobado, vigente, recaudado y percibido; desglosándose de la siguiente manera:

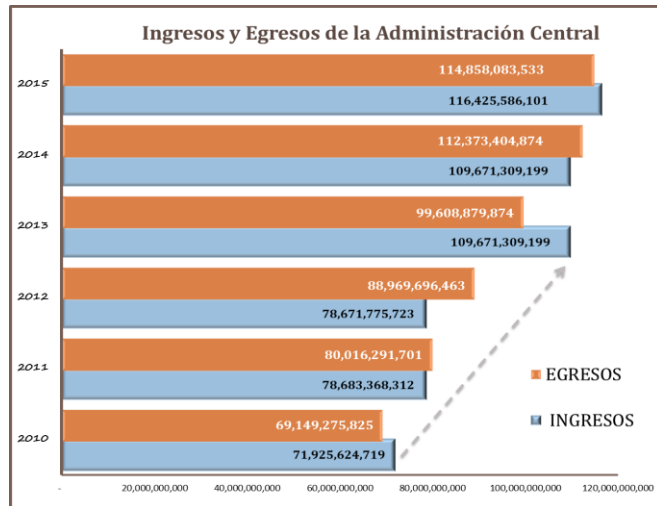
La primera parte del documento, muestra un breve análisis sobre la evolución histórica de los ingresos y egresos y sus principales rubros correspondientes a la Administración Central en Honduras del 2010 al 2015.

La segunda parte, analiza los aspectos financieros del presupuesto; ahorro, inversión, financiamiento. El tercer apartado presenta los Resultados Presupuestarios, incluyendo una explicación sobre el comportamiento de la ejecución del presupuesto de Ingresos y Egresos de la República; se muestra una relación comparativa del cumplimiento de las metas presupuestarias programadas, y su relación con los Recursos recaudados y Egresos realizados, clasificados según su naturaleza económica e Institucional, dando a conocer los factores que incidieron en los resultados obtenidos durante el año 2015; 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, para conformar un resumen consolidado para la Administración Central de los principales logros de la ejecución financiera del presupuesto.

1. Comportamiento Histórico de los Ingresos y Egresos

En este primer apartado se muestra el comportamiento histórico de los Ingresos y Egresos de la Administración Central correspondientes al periodo 2010 - 2015.

Como se aprecia en el grafico en los años 2010, 2013 y 2015 se cerró con ingresos (incluyendo endeudamiento) superiores a los egresos, en el 2013 fue resultado del efecto por el incremento en el



uso de fuentes de financiamiento a través de la adquisición de bonos soberanos y en el 2015 se originó principalmente por el trabajo de fiscalización realizado por la oficina recaudadora de impuestos, el cobro del 1.5% del Impuesto sobre la Renta (ISR) aprobado en la Ley de Ordenamiento de las Finanzas Públicas, Control de las Exoneraciones y Medidas Antievasión (Decreto 278-2013), el impacto del nuevo sistema de facturación electrónica, el que obliga a todos los contribuyentes, sean personas naturales o jurídicas, suscribirse a la base de datos de la Dirección Ejecutiva de Ingresos (DEI) y cumplir con sus obligaciones tributarias, y el importante incremento por la recaudación del Aporte Atención Programas Sociales y Conservación Patrimonio Vial impuestos derivados del petróleo siendo este el segundo rubro impositivos con mayor recaudación para el fisco nacional.

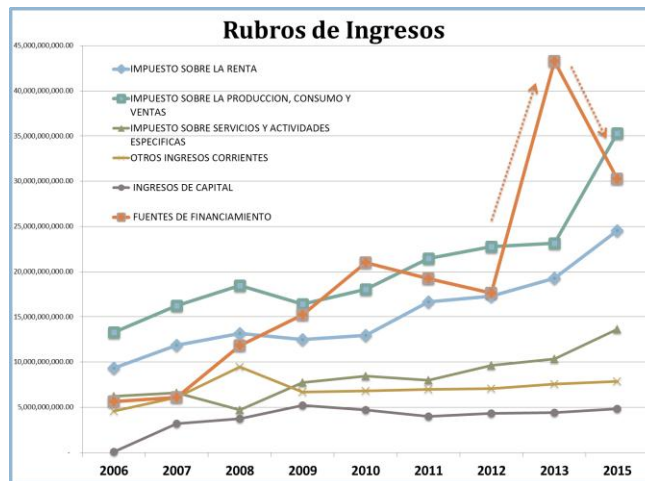
Contrario a los años restantes que reportan Gastos superiores a los Ingresos siendo el más significativo el de 2012 con una brecha fiscal de 10,297,920,739.2 Lempiras, pese a que se realizaron varios congelamientos en el presupuesto de las instituciones, así como las medidas aplicadas con el fin de mejorar la recaudación tributaria; seguido del 2014 con un déficit de 2,702,095,675.0 Lempiras ese año se caracterizó por una reducción significativa en el endeudamiento externo, pero marco la tendencia hacia un financiamiento con una mayor proporción de colocación de títulos y valores.

En términos generales los gastos se han venido incrementando de manera exponencial, situación que ha influido en la presión tributaria y el aumento del endeudamiento público, lo cual evita que se tenga un superávit real en el presupuesto.

Secretaría de Finanzas

1.1 Ingresos

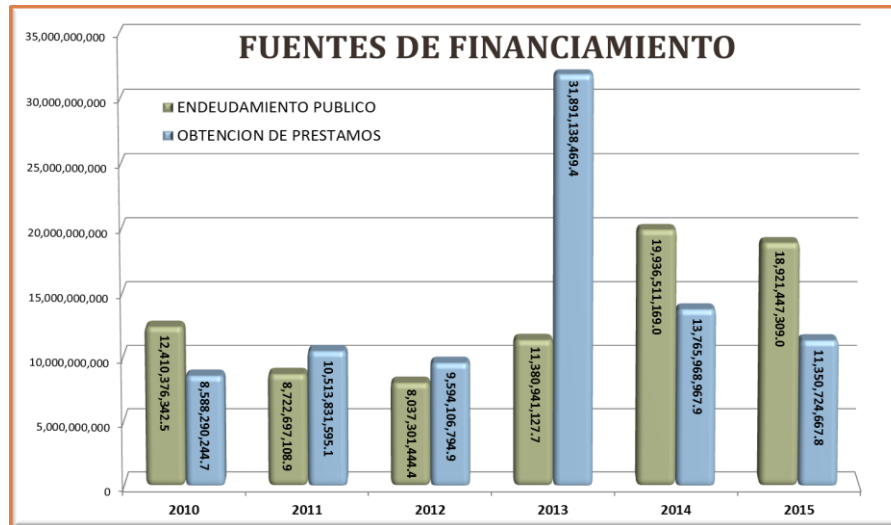
Las principales fuentes de ingresos corresponden a los tributarios en los que sobresalen los impuestos sobre la Renta, sobre Servicios y Actividades Específicas, sobre la Producción Consumo y Ventas, estos han mantenido un crecimiento constante debido al incremento de la actividad económica, y al efecto de las medidas aplicadas para regular su recaudación.



Los ingresos de capital están compuestos principalmente por Disminución de la Inversión Financiera y las Transferencias y Donaciones, este rubro en los últimos años se ha mantenido constantes siendo el 2015 el año que más recursos se obtuvieron (4,840,882,826.0 Lempiras) principalmente en concepto de alivio de deuda de la AIF, BID; apoyo presupuestario de la Comunidad Económica Europea y donaciones del gobiernos y organismos externos.

Las fuentes de financiamiento, el 2010 fue marcado por una política de endeudamiento interna creciente ocasionado en parte por la secuelas de crisis política y económica a nivel internacional, así mismo la obtención de préstamos disminuyo con respecto al corto plazo por la incertidumbre financiera; el crecimiento de los préstamos a largo plazo se mantuvo ya que existían convenios previamente firmados. En los años posteriores, 2011 y 2012 se redujo la colocación de títulos y valores reflejando una política de reducción a nuevos compromisos de deuda interna debido a las condicionalidades (altas tasas de interés y plazos cortos). En el 2013 la colocación de títulos y valores reflejó un incremento de 41.6% con respecto al año anterior debido al financiamiento del proceso electoral, bonos de la deuda agraria, la deuda flotante. El registro de colocación de títulos y valores para 2014 presento una alta tasa de crecimiento por endeudamiento interno para financiar el Presupuesto General el cual incluye los fondos para los Proyectos de Construcción de las Cárceles en los Departamento de El Paraíso y Santa Bárbara, en el 2015 estos valores en nuevas contrataciones de deuda por colocación de títulos, no tuvieron cambios significativos siendo destinadas al financiamiento del Presupuesto General de la República.

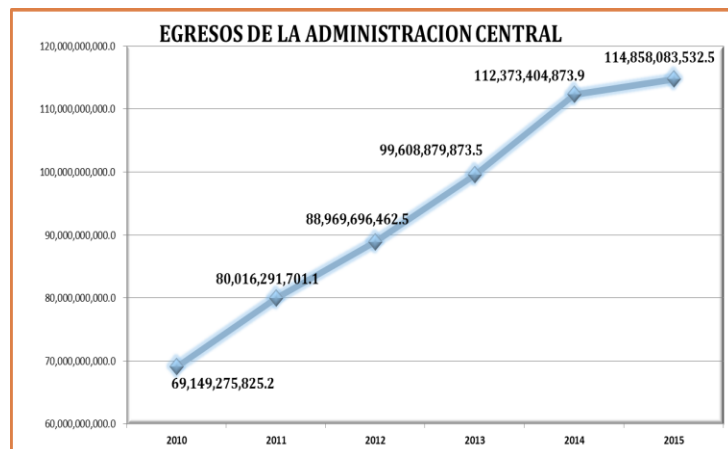
Secretaría de Finanzas



En la obtención de préstamos el año que más sobresale es 2013 el cual refleja un monto de 31,891,138,469.4 Lempiras el cual incluye 20,398,662,412.5 Lempiras del Bono Soberano I y II. En el 2015 las nuevas contrataciones incluyeron como destino apoyo presupuestario para la gestión institucional y además para el sector la plataforma de “Vida Mejor” a través del programa Bono Diez Mil; el programa de integración vial ejecutado por la Cuenta del Milenio y el proyecto del Complejo Hidroeléctrico Cañaveral Rio Lindo asimismo otros proyecto destinados a la modernización del Estado y al sector infraestructura. Esta tendencia ascendente del endeudamiento durante estos años se realiza en aras de hacer frente al financiamiento del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República de cada año.

1.2 Egresos

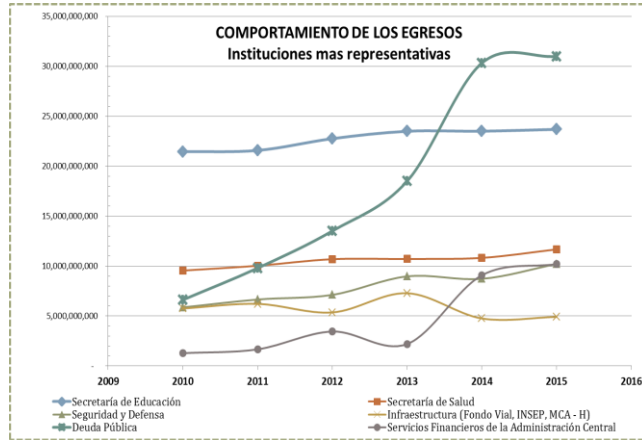
Históricamente las principales partidas de gastos corresponden a remuneración de los funcionarios y empleados, prestaciones sociales, intereses de la deuda pública, transferencias, subvenciones y la formación bruta de capital fijo.



El crecimiento del gasto se observa principalmente en los gastos por Servicio de la Deuda, Servicios Personales por el incremento en los sueldos y salarios e incremento en personal y en los activos financieros por la reciente creación de varios fideicomisos.

Secretaría de Finanzas

Las instituciones con mayor ejecución presupuestaria son la Secretaría de Educación que en los últimos años ha aumentado su asignación presupuestaria solamente por crecimiento vegetativo de los servicios personales pero no en la misma proporción del presupuesto general, por lo que su participación



dentro del presupuesto se ha disminuido, caso similar el de la Secretaría de Salud, Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos; entre las instituciones que han tenido un incremento representativo es la figura de Deuda Pública que presenta incremento exponencial, destinándose en el 2010 un valor 6,622,198,412.6 Lempiras y para el 2015 se ejecutaron 31,001,000,187.2 Lempiras por endeudamiento público para cubrir los compromisos contraídos con gobiernos, organismos e instituciones bancarias, asimismo la Secretaría de Seguridad, Secretaría de Defensa Nacional por las políticas adoptadas por los últimos Gobiernos, el Programa de Asignación Familiar y posteriormente la SEDIS por la ejecución del bono 10,000; la Secretaría Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Descentralización (por aumento en las transferencias a las municipalidades).

La composición del presupuesto de la Administración Central por institución presenta las principales variaciones en el incremento del porcentaje destinado al servicio de la deuda, asimismo la participación de los Servicios Financieros de la Administración Central el cual en el 2015 refleja los fideicomisos del Fondo Social Reducción de la Pobreza (Vida Mejor, Reactivación Agrícola, Generación de Empleo, Subsidio Vivienda, Migración Progresiva de la Merienda al Plato Escolar) y el Fondo de Protección y Seguridad Poblacional.



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 2015.

Ahorro, Inversión y Financiamiento del Gobierno Central

CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado
CUENTA CORRIENTE			
Ingresos Corrientes	69,450,300,000.0	80,713,165,250.0	81,312,531,298.6
Gastos Corrientes	72,810,816,887.0	78,305,329,273.8	76,412,110,016.4
Resultado Económico:(Ahorro/Desahorro)	-3,360,516,887.0	2,407,835,976.2	4,900,421,282.2
CUENTA CAPITAL			
Recursos De Capital	4,092,295,691.0	7,856,109,614.2	9,741,304,108.2
Gastos De Capital	15,651,323,043.0	13,240,170,929.5	12,337,538,894.2
Resultado Financiero:(Déficit/Superávit)	-11,559,027,352.0	-5,384,061,315.4	-2,596,234,786.1
CUENTA DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de Caja y Bancos	-	-	-
Incremento de Otros Pasivos	-	-	4,147,593,139.0
Endeudamiento Publico	19,483,619,500.0	19,483,619,500.0	18,921,447,309.0
Obtención de Prestamos	11,985,154,787.0	12,009,105,879.0	11,350,724,667.8
Total Fuentes	31,468,774,287.0	31,492,725,379.0	34,419,765,115.8
APLICACIONES FINANCIERAS			
Inversión Financiera	2,709,780,000.0	7,660,651,105.3	7,660,421,663.6
Incremento de Caja y Bancos	-	-	5,715,095,707.8
Amortizaciones Deuda y Disminución de Otros Pasivos	17,199,966,935.0	18,448,012,958.3	18,448,012,958.3
Resultado Financiero(Déficit)	11,559,027,352.0	5,384,061,315.4	2,596,234,786.1
Total Usos de Fondos	31,468,774,287.0	31,492,725,379.0	34,419,765,115.8

Con el presupuesto aprobado en el Ejercicio Fiscal 2015, se estimó un desahorro de 3,360,516,887.0 Lempiras, un resultado financiero deficitario de 11,559,027,352.0 Lempiras y financiamiento por 31,468,774,287.0 Lempiras. Conforme al presupuesto vigente se proyectaron resultados diferentes, el resultado económico se logró reducir el Gasto Corriente estimándose un ahorro de 2,407,835,976.2 Lempiras producto del incremento en ingresos corrientes por 80,713,165,250.0 Lempiras de los cuales 2,190,012,509.3 Lempiras fueron incorporados como aporte de la tasa de Seguridad y 2,750,000,000 incorporados al Fideicomiso Fondo Social Reducción de la Pobreza¹; en el resultado financiero

¹ El presupuesto vigente y regularizado del Fideicomiso Fondo Social Reducción de la Pobreza (Vida Mejor, Reactivación Agrícola, Generación de Empleo, Subsidio Vivienda, Migración Progresiva de la merienda al plato escolar) suma 5,250,000,000.0 de los cuales se habían presupuestado 2,500,000,000.0 correspondiendo la diferencia a incorporaciones.

Secretaría de Finanzas

se estimó un déficit de 5,384,061,315.4 Lempiras cuyo financiamiento se programó por 31,492,725,379.0 Lempiras.

Asimismo, en aplicaciones financieras se contempló la Amortización de la Deuda con un monto vigente de 18,448,012,958.3 Lempiras durante el 2015; la Inversión financiera se estimó en 7,660,651,105.3 Lempiras valor que corresponde a fideicomisos.

En la ejecución se registraron ingresos corrientes por 81,312,531,298.6 Lempiras y 76,412,110,016.4 Lempiras en gastos corrientes resultando un ahorro de 4,900,421,282.2 Lempiras, financieramente se reporta un déficit de 2,596,234,786.1 Lempiras conforme a los ingresos y gastos de capital realizados en el periodo; el financiamiento ascendió a 34,419,765,115.8 y corresponden a endeudamiento, a través de títulos y valores, obtención de préstamos de largo plazo y el incremento de otros pasivos. (Ver Anexo N° 1)

3. Resultado Presupuestario de la Administración Central

RESULTADO PRESUPUESTARIO DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EJERCICIO FISCAL 2015

	FONDOS NACIONALES			FONDOS EXTERNOS			TOTAL		
	2014	2015	Diferencia	2014	2015	Diferencia	2014	2015	Diferencia
INGRESOS	92,200,095,566.8	100,299,901,679.9	8,099,806,113.1	17,471,213,632.2	16,125,684,421.5	-1,345,529,210.7	109,671,309,198.9	116,425,586,101.3	6,754,276,902.4
Corrientes	72,191,876,592.0	81,312,531,298.6	9,120,654,706.6	-	-	-	72,191,876,592.0	81,312,531,298.6	9,120,654,706.6
Recursos de Capital	71,707,805.8	65,923,072.3	-5,784,733.6	3,705,244,664.3	4,774,959,753.7	1,069,715,089.4	3,776,952,470.1	4,840,882,826.0	1,063,930,355.9
Fuentes Financieras	19,936,511,169.0	18,921,447,309.0	-1,015,063,859.9	13,765,968,967.9	11,350,724,667.8	-2,415,244,300.1	33,702,480,136.9	30,272,171,976.8	-3,430,308,160.1
EGRESOS	100,600,973,627.3	104,447,494,818.8	3,846,521,191.6	11,772,431,246.6	10,410,588,713.7	-1,361,842,533.0	112,373,404,873.9	114,858,083,532.5	2,484,678,658.6
Corrientes	65,878,968,699.5	71,574,121,865.2	5,695,153,165.7	4,377,061,803.9	4,837,988,151.2	460,926,347.2	70,256,030,503.4	76,412,110,016.4	6,156,079,512.9
De Capital	8,873,693,770.3	6,770,995,827.0	-2,102,697,943.3	5,636,597,048.1	5,566,543,067.2	-70,053,980.9	14,510,290,818.4	12,337,538,894.2	-2,172,751,924.2
Aplicaciones Financieras	25,848,311,157.5	26,102,377,126.6	254,065,969.1	1,758,772,394.6	6,057,495.3	-1,752,714,899.3	27,607,083,552.1	26,108,434,621.9	-1,498,648,930.1
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-8,400,878,060.5	-4,147,593,139.0	4,253,284,921.5	5,698,782,385.5	5,715,095,707.8	16,313,322.3	-2,702,095,675.0	1,567,502,568.8	4,269,598,243.8

El presupuesto de Ingresos de la Administración Central mostro variaciones en el curso del ejercicio fiscal 2015 al ser comparado con el año anterior, la mayor diferencia se presenta en los Ingresos Corrientes por un aumento de 9,120,654,706.6 Lempiras de los cuales el 53.4% corresponde a incrementos en el Impuesto sobre la Producción, Consumo y Venta; a diferencia de la reducción en las Fuentes Financieras por 3,430,308,160.1 Lempiras con respecto al 2014 por una menor colocación de títulos y valores y obtención de préstamos; en Recursos de Capital la diferencia neta fue por 1,063,930,355.9 Lempiras con respecto al año anterior; esto marcado por la diferencia en las transferencias y donaciones de capital de organismos internacionales, alivio de deuda y apoyo presupuestario recibido del sector externo.

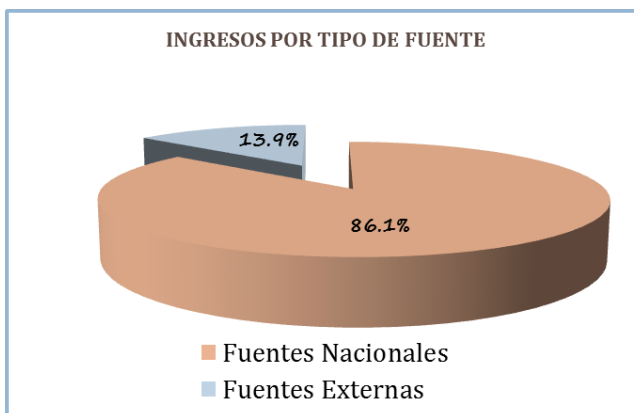
Secretaría de Finanzas

Los Egresos reflejan una tasa de crecimiento de 2.2% que representan 2,484,678,658.6 Lempiras en comparación al año anterior, de los cuales el incremento se mostró en los egresos corrientes por 6,156,079,512.9 Lempiras por incremento en las estructuras de sueldos básicos principalmente en la Secretaría de Defensa, el pago por contribuciones al Instituto Nacional de Formación Profesional², asimismo se reflejó un aumento de las asignaciones globales de la Administración Central, en los intereses y comisiones por deuda principalmente en la interna y en los servicios personales por concepto de servicios básicos (energía³ y agua) incremento en la asignación de otros servicios técnicos profesionales como ser pago de consultorías.

Los gastos de capital sumaron una diferencia de 2,172,751,924.2 Lempiras que refleja una disminución principalmente en las transferencias de capital para ayuda social y las transferencias a gobiernos locales por las medidas de control del gasto; las aplicaciones financieras presentan una disminución 1,498,648,930.1 Lempiras respecto al 2014 por una menor amortización de deuda interna.

El resultado presupuestario o balance entre los ingresos y egresos muestra un resultado neto positivo de 1,567,502,568.8 Lempiras a diferencia del año anterior que se obtuvo un resultado negativo de 2,702,095,675.0 Lempiras. Ver anexo N° 2

Los Ingresos por tipo de fuente han sido recaudados en su mayoría de fuentes



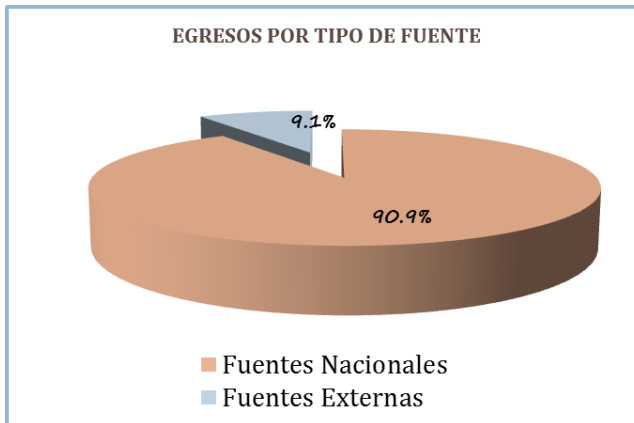
nacionales en un 86.1% conformado por Ingresos No Tributarios y Tributarios entre esta clase de rubro el Impuesto Sobre la Renta y el Impuesto sobre la Producción, Consumo y Venta representan los grandes rubros impositivos en que se sostiene el gobierno en contraste con los fondos externos que representan el

13.9% inferior al año anterior en su mayoría por la menor Obtención de Prestamos y Colocacion de Titulos y Valores de largo plazo del sector externo,

² El Instituto Nacional de Formación Profesional recibió 150,000,000 Lempiras de aportes patronales correspondientes al periodo 2000-2006 reconocidos por el Estado y autorizados mediante Resolución No.190 durante la ejecución del año 2015.

³ Se realizaron modificaciones por 957,398,142 Lempiras en las instituciones de la Administración Central para trasladar a la ENEE con el fin de cubrir pago por servicios pendientes, adicional al presupuesto ya formulado por cada institución; asimismo por pago de servicio de agua al SANAA se trasladaron 77,723,254 Lempiras adicionales.

Secretaría de Finanzas



compensándose en la mayor Obtención de Prestamos de corto plazo. Ver anexo N° 2

Los Egresos por tipo de fuente son financiados en su mayoría con fondos nacionales en 104,447,494,818.8 Lempiras (90.9%), provenientes en 99.2% del Tesoro Nacional el resto corresponde a recursos propios. El

9.1% corresponde a fuentes externas entre ellos los créditos otorgados por el Banco Centroamericano de Integración Económica, el Banco Interamericano de Desarrollo y la Asociación Internacional de Fomento; además estas fuentes externas se conforman por las donaciones, alivio de la deuda HIPC, Club de Paris, y apoyo presupuestario de otros Organismos. Ver anexo N° 4 y 6

3.1. Presupuesto de Ingresos de la Administración Central

INGRESOS TOTALES EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Recaudación
Ingresos Corrientes	69,450,300,000.0	80,713,165,250.0	81,312,531,298.6	81,312,531,298.6	100.7
Ingresos de capital	4,092,295,691.0	5,448,273,638.0	4,840,882,826.0	4,840,882,826.0	88.9
Fuentes de Financiamiento	31,468,774,287.0	31,492,725,379.0	30,272,171,976.8	30,272,171,976.8	96.1
TOTAL GENERAL	105,011,369,978.0	117,654,164,267.0	116,425,586,101.3	116,425,586,101.3	99.0

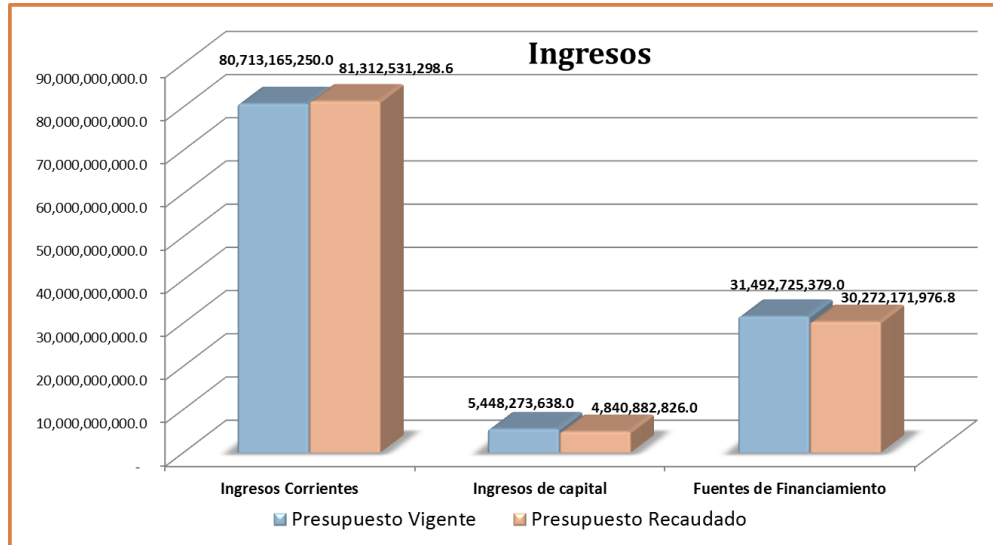
El monto Aprobado en ingresos para financiar el presupuesto sumó 105,011,369,978.0 Lempiras al cual se le realizaron modificaciones en su mayoría por ingresos tributarios que da como resultado un presupuesto vigente de 117,654,164,267.0 Lempiras.

Al cierre del 2015, se recaudaron 116,425,586,101.3 Lempiras con una recaudación del 99% según lo presupuestado. Los ingresos de mayor aporte son los ingresos corrientes, de los cuales se recaudó 81,312,531,298.6 Lempiras, los ingresos de capital reportan una recaudación 88.9% equivalente a 4,840,882,826.0 Lempiras.

Las fuentes de financiamiento muestran una recaudación de 30,272,171,976.8 Lempiras, inferior en 1,220,553,402.2 Lempiras del presupuesto vigente; de esto recaudación corresponde el 62.5% a colocación de títulos y valores de deuda y

Secretaría de Finanzas

37.5% a créditos de corto y largo plazo. Ver anexo N° 3



3.1.1. Ingresos Corrientes

INGRESOS CORRIENTES EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Recaudación
Ingresos Tributarios	66,571,100,000.0	76,646,354,562.0	77,646,451,039.3	77,646,451,039.3	101.3
Ingresos no Tributarios	2,819,400,000.0	3,712,859,422.0	3,276,933,951.3	3,276,933,951.3	88.3
Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General	25,900,000.0	239,166,308.0	241,373,662.1	241,373,662.1	100.9
Ingresos de Operación	-	-	-	-	-
Rentas de la Propiedad	23,900,000.0	24,784,958.0	41,760,345.9	41,760,345.9	168.5
Transferencias y Donaciones Corrientes	10,000,000.0	90,000,000.0	106,012,300.0	106,012,300.0	117.8
INGRESOS CORRIENTES	69,450,300,000.0	80,713,165,250.0	81,312,531,298.6	81,312,531,298.6	100.7

El monto aprobado de ingresos corrientes es de 69,450,300,000.0 Lempiras de los cuales el 95.9% corresponden a Ingresos tributarios, se realizaron modificaciones que en su mayoría corresponde a los ingresos tributarios por el aporte de la tasa de seguridad poblacional, impuesto s/ventas 15% y el impuesto s/ la renta, dando como resultado un presupuesto vigente de 80,713,165,250.0 Lempiras y una recaudación de 81,312,531,298.6 Lempiras.

Los ingresos tributarios recaudados representa el 95.5% de los ingresos corrientes 77,646,451,039.3 Lempiras, seguido de los ingresos no tributarios que constituyen el 4.0% con una recaudación de 3,276,933,951.3 Lempiras, el resto de los impuestos su peso sobre los ingresos corrientes es del 0.5% estos son los ingresos por la venta de bienes y servicios del gobierno general entre los servicios

Secretaría de Finanzas

está el transporte de datos HONDUTEL, servicios de vigilancia y los prestados por la Secretaría de Salud; además incluye los ingresos por transferencias y donaciones corrientes procedentes de las Instituciones Descentralizadas y las Empresas Públicas, Rentas de la Propiedad fondos procedentes de intereses por préstamos a instituciones públicas o por títulos y valores por alquileres de propiedades del Gobierno.

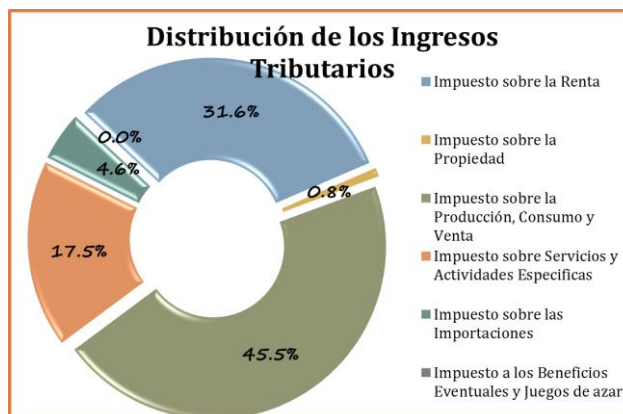
Ingresos Tributarios

INGRESOS TRIBUTARIOS EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Recaudación
Impuesto sobre la Renta	21,117,200,000.0	23,817,086,857.0	24,547,301,713.2	24,547,301,713.2	103.1
Impuesto sobre la Propiedad	652,700,000.0	652,700,000.0	632,739,903.1	632,739,903.1	96.9
Impuesto sobre la Producción, Consumo y Venta	30,718,000,000.0	33,678,000,000.0	35,295,426,190.0	35,295,426,190.0	104.8
Impuesto sobre Servicios y Actividades Específicas	11,732,000,000.0	15,097,367,705.0	13,621,772,403.5	13,621,772,403.5	90.2
Impuesto sobre las Importaciones	2,342,100,000.0	3,392,100,000.0	3,541,053,526.0	3,541,053,526.0	104.4
Impuesto a los Beneficios Eventuales y Juegos de azar	9,100,000.0	9,100,000.0	8,157,303.6	8,157,303.6	89.6
INGRESOS TRIBUTARIOS	66,571,100,000.0	76,646,354,562.0	77,646,451,039.3	77,646,451,039.3	101.3

El presupuesto Aprobado en Ingresos tributarios ascendió a 66,571,100,000.0 Lempiras y el vigente es de 76,646,354,562.0 Lempiras diferencia que resulta de las modificaciones que se realizaron.

Al observar la distribución de los ingresos tributarios recaudados, se muestra que el 45.5% de estos corresponde a impuestos sobre la producción consumo y ventas, 31.6% al impuesto sobre la renta, 17.5% al impuesto sobre servicios y actividades específicas estos tres constituyen la base de los ingresos tributarios y a su vez de los ingresos totales, por ello se puede decir que sobre estos descansa el gasto de las instituciones de la Administración Central cuyo fin es brindar un servicio a la población.



La ejecución de dichos ingresos presentaron un porcentaje de recaudación de 1.3% sobre el presupuesto vigente, que suma un monto de recaudación de 77,646,451,039.3 Lempiras los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Impuesto Sobre la Renta: este impuesto recaudó 24,547,301,713.2 Lempiras,

Secretaría de Finanzas

cantidad que refleja las recaudaciones de las subcuentas: Pagos a Cuenta en un 31.5%, Impuesto Sobre la Renta de Personas Jurídicas en un 16.0%, Retención en la Fuente en 18.0%, Retención (Art. 5 y 25) 15.6%, el 6.6% de Aportación Solidaria, y en menor cuantía el resto de subcuentas que representan el 12.3% restante entre estos se encuentra el Impuesto Sobre la Renta de Personas Naturales, Ganancias de Capital y otras.

Impuesto Sobre la Propiedad: mediante este impuesto se recaudó 632,739,903.1 Lempiras de los cuales 298,240,636.3 Lempiras se recaudaron por el Impuesto Sobre la Tradición de Inmuebles, 334,257,064.9 Lempiras del Impuesto al Activo Neto, el resto corresponde a los impuestos sobre la Tradición Dominio de Tierras y sobre Legados y Donaciones.

Impuesto Sobre la Producción Consumo y Ventas: refleja un valor recaudado de 35,295,426,190.0 Lempiras destacándose las subcuentas: *Impuesto Sobre Venta 15%* que mostró una recaudación de 30,969,082,142.3 Lempiras superior al presupuesto vigente en 5.4% comportamiento motivado por un mayor dinamismo económico y el accionar de la administración tributaria mediante los operativos a nivel nacional a través del cierre de negocios que no están cumpliendo la ley. Otros impuestos que contribuyen a este tipo de rubro son los generados por la producción de cervezas, aguardiente, licor compuesto, consumo de aguas gaseosas, cigarrillos selectivos, artículos varios y de vehículos, el 18% cobrado sobre artículos suntuarios entre otros.

Impuestos sobre servicios y actividades específicas muestra una recaudación de 13,621,772,403.5 Lempiras conformado por: Aporte Atención Programas Sociales y Conservación Patrimonio Vial 10,316,633,646.5 Lempiras que contribuye con el 75.7% la recaudación por este concepto se vio influenciada por el incremento del consumo de combustibles ocasionados por la tendencia a la baja de los precios del crudo en el mercado internacional que en el mes de diciembre alcanzo un promedio de \$33.67 el barril asimismo la DEI implemento nuevas formas de auditoria, revisando desde el momento de desembarque hasta la descarga en los tanques de almacenamiento. A través del Impuesto por la Contribución Pro Seguridad Poblacional se obtuvo el 16.1% 2,190,012,509.3 Lempiras de los cuales 2,002,529,588.0 Lempiras corresponden a la recaudación mediante transacciones financieras; otros ingresos por este tipo de impuesto proceden de la tributación de casinos, timbres de contratación, traspaso de vehículos, sobre servicios turísticos, al gas LPG, entre otros.

Impuestos sobre las importaciones se registraron ingresos arancelarios por un monto de 3,541,053,526.0 Lempiras conformado por: 56.4% a la importación

Secretaría de Finanzas

terrestre, el 39.4% a la importación marítima, y 4.3% a la importación aérea y postal.

Impuestos a los Beneficios Eventuales y Juegos de Azar: muestra un monto de recaudación de 8,157,303.6 Lempiras de los cuales 80.4% corresponden a impuestos sobre premios de urna de lotería electrónica concesionada, y el restante a premios de lotería electrónica nacional y sobre premios de máquinas tragamonedas.

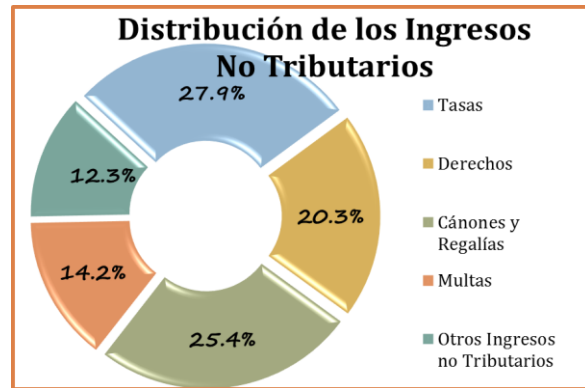
Ingresos No Tributarios

INGRESOS NO TRIBUTARIOS EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Recaudación
Tasas	955,200,000.0	1,242,561,288.0	913,505,938.0	913,505,938.0	73.5
Derechos	362,200,000.0	736,275,252.0	664,502,161.4	664,502,161.4	90.3
Cánones y Regalías	1,101,000,000.0	1,106,215,620.0	830,808,416.4	830,808,416.4	75.1
Multas	252,600,000.0	320,770,080.0	466,220,105.0	466,220,105.0	145.3
Otros Ingresos no Tributarios	148,400,000.0	307,037,182.0	401,897,330.4	401,897,330.4	130.9
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,819,400,000.0	3,712,859,422.0	3,276,933,951.3	3,276,933,951.3	88.3

El presupuesto aprobado de los ingresos no tributarios fue de 2,819,400,000.0 Lempiras y el programado vigente era de 3,712,859,422.0 Lempiras, diferencia que resulta de las modificaciones efectuadas.

Al observar la distribución de los ingresos no tributarios recaudados, se muestra que el 27.9% de estos corresponde a Tasas, 25.4% a Cánones y Regalías, 20.3% a Derechos, 14.2% Multas y 12.3% otros ingresos no tributarios.



En el ejercicio fiscal el porcentaje de recaudación fue por 88.3% al presupuesto vigente y un monto de recaudación de 3,276,933,951.3 Lempiras, los cuales se desglosan de la siguiente manera.

Tasas con 913,505,938.0 Lempiras conformado por 460,763,765.1 Lempiras de Tasa por Llamada al Exterior \$0.03, Emisión de Constancias Certificados y Otros por 68,700,505.7 Lempiras, Marchamos por 54,936,403.7 Lempiras, tasas varias 99,618,227.9 Lempiras y otras tasas que presentan menor recaudación.

Secretaría de Finanzas

Derechos con un monto de 664,502,161.4 Lempiras, de esta clasificación el mayor valor es el presentado por Libretas de Pasaporte por 307,004,900.0 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. Otros de los grandes ingresos de esta cuenta son los mostrados por el cobro de Licencia de Conducir por 130,924,579.4 Lempiras, por el Registro Nacional de las Personas 91,259,267.2 Lempiras, Permisos y Renovaciones Migratorias 44,921,068.8 Lempiras y en concepto de Otras Licencias se recaudaron 46,680,965.7 Lempiras.

En concepto de **Cánones y Regalías** se percibieron 830,808,416.4 Lempiras, de estos 572,566,765.6 Lempiras corresponden a Concesiones y Frecuencias Radioeléctricas incidiendo la falta de pago de la tasa de supervisión y canon que corresponde Hondutel y que el pago de la empresa CELTEL del mes de septiembre se registró en la en la cuenta de CONATEL y no en la de la TGR; Concesión de Aeropuerto 239,364,220.0 Lempiras y el resto es por Canon Territorial, Canon de Explotación de Petróleo, Canon de Aprovechamiento de Aguas entre otros.

Por **Multas** se recaudaron 466,220,105.0 Lempiras superior en 145,450,025.0 al presupuesto vigente, generado en su mayor parte por la subcuenta Multas y Penas Varias con un remanente de 187,954,055.4 Lempiras, por Multas Recargos e Intereses Aplicados Código Tributario se recaudaron 134,280,832.3 Lempiras; asimismo el resto corresponde a las Multas de Transporte, Multas Arancelarias de Importación, Multas de Policía y Transito, y las Multas por Infracciones a la Ley de Migración y Extranjería.

Otros Ingresos no Tributarios con una recaudación acumulada de 401,897,330.4 Lempiras, desglosada así: Devolución de Ejercicios Fiscales anteriores 155,239,383.6 Lempiras por pagos en exceso, 22,509,417.4 Lempiras de Ingresos por las Subastas de los vehículos de lujo que realizaron las instituciones de Gobierno, Reparos Varios 17,752,548.3 Lempiras, Otros No Tributarios 196,376,917.8 Lempiras, Reparos de Aduanas por 6,562,959.1 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 ejercicio fiscal ascendió a 241,373,662.1 Lempiras, obteniéndose por *Venta de Bienes* 18,300,587.4 Lempiras y *Venta de Servicios* con 223,073,074.7 Lempiras este último incluye 95,814,053.0 Lempiras por ingresos de los servicios prestados por los centros

Secretaría de Finanzas

hospitalarios, 87,546,361.3 Lempiras de transporte de datos de HONDUTEL, 30,278,413.6 Lempiras por servicios de vigilancia empresarial de las certificaciones otorgadas por la Secretaría de Seguridad y las supervisiones realizadas por los delegados fiscales de la Dirección Ejecutiva de Ingreso.

Rentas de la Propiedad:

En lo que corresponde a la recaudación por este rubro fue de 41,760,345.9 Lempiras conformado por 21,694,299.1 Lempiras de intereses por préstamos enterados por Instituciones Públicas Financieras, 16,482,313.9 Lempiras por Intereses por Títulos y Valores principalmente debido al ingreso de intereses y comisiones pagadas por la AMDC, 3,504,353.0 Lempiras por concepto de Alquileres, y 79,380.0 Lempiras de Beneficios por Inversiones Empresariales.

Transferencias y Donaciones Corrientes:

Este concepto muestra una recaudación por 106,012,300.0 Lempiras conformado por 96,012,300.0 Lempiras que fueron desembolsados por el PANI para cumplir compromisos laborales del INHFA, transferencias al DINAF y obligaciones de años anteriores; los restantes 10,000,000.0 Lempiras son provenientes de la Empresa Nacional Portuaria (ENP).

3.1.2. Recursos de Capital

RECURSOS DE CAPITAL EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Recaudación
Transferencias y Donaciones de Capital	4,066,495,691.0	5,422,473,638.0	4,774,959,753.7	4,774,959,753.7	88.1
Transferencias y Donaciones de Capital del Gobierno	-	43,450,346.0	33,281,863.8	33,281,863.8	76.6
Transferencias y donaciones de capital del sector externo	4,066,495,691.0	5,214,523,292.0	4,578,431,304.1	4,578,431,304.1	87.8
Transferencias y Donaciones de Capital de Empresas	-	164,500,000.0	163,246,585.9	163,246,585.9	99.2
Disminución de la Inversión Financiera	25,800,000.0	25,800,000.0	65,923,072.3	65,923,072.3	255.5
Recuperación de Prestamos de Corto Plazo	-	-	615,000.0	615,000.0	-
Recuperación de Prestamos de Largo Plazo	25,800,000.0	25,800,000.0	51,572,188.3	51,572,188.3	199.9
Disminución de Fideicomiso	-	-	13,735,884.0	13,735,884.0	-
INGRESOS DE CAPITAL	4,092,295,691.0	5,448,273,638.0	4,840,882,826.0	4,840,882,826.0	88.9

Se aprobaron 4,092,295,691.0 Lempiras que corresponde a los ingresos que se programó recaudar en concepto de ingresos de capital, este monto presento

Secretaría de Finanzas

modificaciones dando como resultado un presupuesto vigente de 5,448,273,638.0 Lempiras.

Durante el 2015 se registró una recaudación de 4,840,882,826.0 Lempiras de Ingresos de Capital que se conforman por:

Las Transferencias y Donaciones de Capital mostraron un porcentaje de recaudación de 88.1% por un monto de 4,774,959,753.7 Lempiras conformado por las **Transferencias y Donaciones de Capital del Gobierno** en un 0.7% que se conforma por la contraparte de proyectos realizada por medio de transferencias de las municipalidades, **Transferencias y Donaciones de Capital del Sector Privado** un 3.4% y las **Transferencias y Donaciones de capital del Sector externo** forman el 95.9% de las transferencias que se desglosan así:

- Transferencias y donaciones de capital de organismos y gobiernos extranjeros por un monto de 1,271,476,075.1 Lempiras.

Organismo Financiador	Recaudado
Canadá	59,847,357.4
República Federal de Alemania	122,371,959.4
Taiwan (República China Nacionalista)	4,933,402.0
Agencia Canadiense para el Desarrollo Internacional	42,404,723.4
Agencia Española de Cooperación Internacional	89,809.0
Agencia Internacional para el Desarrollo	136,422,848.6
Cooperación Suiza para el Desarrollo	51,222,195.5
Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	63,755,321.7
Asociación Internacional de Fomento	53,956,208.5
Banco Centroamericano de Integración Económica	37,699,386.6
Banco Interamericano de Desarrollo	361,383,038.8
Comunidad Económica Europea	254,712,552.4
Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo	9,187,729.0
Agencia para el Desarrollo Agrícola	54,428,912.5
Donaciones Externas Varias	11,614,797.3
Agencia Andaluza de Coop. Internacional para el Desarrollo	338,226.6
Concesionaria Vial de Honduras	7,107,606.4
Total	1,271,476,075.1

- En concepto de Transferencias y Donaciones Cuenta del Milenio los Estados Unidos de Norteamérica transfirieron 31,565,131.8 Lempiras.
- En Concesión de Alivio de Deuda- HIPC se obtuvieron 291,234,369.7 Lempiras de los cuales 121,580,179.5 Lempiras del Instituto Crédito Oficial-España, 101,310,849.3 Lempiras fueron concesión del Banco Interamericano de Desarrollo; 63,395,444.5 Lempiras del Fondo Monetario

Secretaría de Finanzas

Internacional y 4,947,896.3 Lempiras del Opec Fund for International Development.

- Concesión de alivio de deuda Club de París por 443,382,191.6 Lempiras de los siguiente organismos y gobiernos:

Organismo Financiador	Recaudado
Canadá	3,720,907.9
Dinamarca	5,680,395.3
Estados Unidos de Norteamérica	40,807,000.3
Francia	50,207,624.0
Italia	8,110,690.6
Japón	46,429,184.7
República Federal de Alemania	177,004.5
Defense Security Assitance Agency	20,305,601.0
Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	33,535,346.5
Mediocreditale Centrale (Actual Artigiancassa)	35,821,011.4
Holanda	3,766,039.5
Artigiancassa (Italia)	38,493,695.7
Compañía Española de Crédito a la Exportación (CESCE)	4,068,052.7
Coface (Francia)	20,625,509.5
Fondo Japones para Cooperacion Internacional (OECF)	131,634,128.2
Total	443,382,191.6

- Por Concesión de Alivio de Deuda-MDRI se obtuvieron 1,971,631,851.5 Lempiras de los cuales 840,916,668.6 Lempiras provienen de la Asociación Internacional de Fomento, 1,116,549,839.2 Lempiras del Banco Interamericano de Desarrollo y 14,165,343.7 Lempiras del BCIE.
- La Comunidad Económica Europea transfirió 563,552,759.5 Lempiras en concepto de Apoyo Presupuestario y el BCIE 5,588,925.0 Lempiras.

La Disminución de la Inversión Financiera mostró una recaudación de 65,923,072.3 Lempiras procedentes conformado por **Recuperación de Prestamos de Corto Plazo** del Fondo Ganadero de Honduras por 615,000 Lempiras; **Recuperación de Préstamos de Largo Plazo** por 51,572,188.3 Lempiras recibidos de BAHPROVI, de la Alcaldía Municipal del Distrito Central, de Banco Capital y del Fideicomiso para Fondo de acceso a Crédito Agrícola MCA-Honduras; **Disminución de Fideicomiso** en 13,735,884.0 Lempiras de FICOHSA para pagar reasentamientos de la CA-5 Norte.

Secretaría de Finanzas

3.1.3. Fuentes de Financiamiento

FUENTES DE FINANCIAMIENTO EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	% de Recaudación
Endeudamiento Público	19,483,619,500.0	19,483,619,500.0	18,921,447,309.0	18,921,447,309.0	97.1
Colocación de Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-	621,436,926.7	621,436,926.7	-
Colocación de Títulos y Valores a Largo Plazo	19,483,619,500.0	19,483,619,500.0	18,300,010,382.4	18,300,010,382.4	93.9
Obtención de Préstamos	11,985,154,787.0	12,009,105,879.0	11,350,724,667.8	11,350,724,667.8	94.5
Obtención de Préstamos a Corto Plazo	4,704,780,500.0	4,704,780,500.0	5,221,609,471.2	5,221,609,471.2	-
Obtención de Préstamos a Largo Plazo	7,280,374,287.0	7,304,325,379.0	6,129,115,196.6	6,129,115,196.6	83.9
FUENTES DE FINANCIAMIENTO	31,468,774,287.0	31,492,725,379.0	30,272,171,976.8	30,272,171,976.8	96.1

El presupuesto aprobado inicial en los ingresos por fuentes de financiamiento era de 31,468,774,287.0 Lempiras, el cual ha sido modificado dando como resultado un presupuesto vigente de 31,492,725,379.0 Lempiras.

Durante el ejercicio fiscal se obtuvo por este tipo de fuentes una recaudación de 30,272,171,976.8 Lempiras inferior en 3,430,308,160.1 Lempiras al 2014 resultado de las medidas de reducción del déficit fiscal; asimismo es importante mencionar que la política de endeudamiento está orientada a una mayor recaudación por colocación de títulos y valores internos, y menor obtención de préstamos internos.

La recaudación por *Endeudamiento Público* fue de 18,921,447,309.0 Lempiras mediante colocación de títulos y valores desagregados así:

Inversionista	Largo Plazo	Corto Plazo
Bancos Varios	758,723,546.0	621,436,926.7
IHSS	1,148,078,095.6	
Fideicomiso Pasivo Laboral de Banco del Fondo Seguro de Deposito(FOSEDE)	119,038,749.0	
Administradora de fondo de pensiones	680,668,769.1	
Regimen de Aportaciones Privadas (RAP)	255,329,350.0	
Administradora de fondo de pensiones	1,102,269,701.7	
INJUPEMP	54,970,532.3	
INPREMA	1,787,443,065.3	
IPM	4,059,997,415.4	
Seguros del País S.A	1,252,253,659.1	
Plan de asistencia social BCH	45,201,844.2	
Promotora Bursatil S.A	209,998,811.0	
Seguros Crefisa	11,849,706.2	
Inversionistas Varios	23,961,488.3	
OTV	22,224,000.0	
Permutas	2,300,452,649.2	
Total	18,300,010,382.4	621,436,926.7

Secretaría de Finanzas

En lo que respecta a *Obtención de Préstamos* tanto de corto como de largo plazo el ingreso es por 11,350,724,667.8 Lempiras los cuales se desglosan así:

Organismo Financiador	Monto
Austria	16,107,393.7
Agencia Internacional para el Desarrollo	92,110,585.1
Export Import Bank Taiwan	326,759,528.9
Fondo Arabe kuwaiti para el Desarrollo	13,717,225.8
Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	108,492,095.1
Asociación Internacional de Fomento	667,338,037.9
Banco Centroamericano de Integración Economica	1,625,439,290.2
Banco Interamericano de Desarrollo	2,581,244,208.9
Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola	25,688,309.5
Export Importa Ban- korea	11,796,479.3
Artigiancassa (Italia)	9,860,460.3
Poec Fund for International Development	226,226,046.1
Banco Nac. De Desarrollo Economico y Social -BNDES, Brasil	424,335,535.9
OBTENCION DE PRESTAMOS SECTORIALES L/P	
Export Import Bank Taiwan	1,867,540,471.2
Asociación Internacional de Fomento	1,117,785,000.0
Banco Interamericano de Desarrollo	2,236,284,000.0
Total	11,350,724,667.8

Secretaría de Finanzas

3.2. Presupuesto de Egresos de la Administración Central

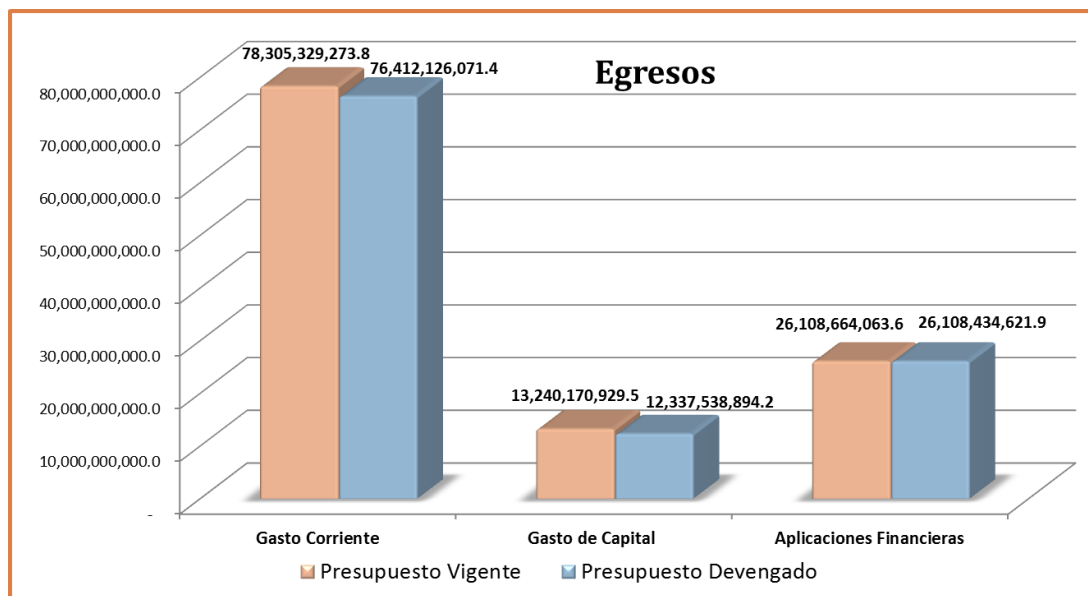
EGRESOS TOTALES EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Gasto Corriente	72,810,816,887.0	78,305,329,273.8	76,412,126,071.4	68,590,781,052.9	97.6
Gasto de Capital	12,290,806,156.0	13,240,170,929.5	12,337,538,894.2	11,088,264,279.0	93.2
Aplicaciones Financieras	19,909,746,935.0	26,108,664,063.6	26,108,434,621.9	23,701,670,469.8	100.0
TOTAL EGRESOS	105,011,369,978.0	117,654,164,267.0	114,858,099,587.5	103,380,715,801.6	97.6

El presupuesto aprobado de egresos para el ejercicio fiscal 2015 fue de 105,011,369,978.0 Lempiras; se entiende por Aprobado Anual el Presupuesto que fue aprobado por el congreso Nacional mediante Decreto No. 140 – 2014 del 18 de diciembre de 2014 y publicado en el Diario Oficial La Gaceta No. 33,610.

El Presupuesto vigente fue de 117,654,164,267.0 Lempiras; se entiende por vigente al presupuesto Aprobado Anual más las modificaciones realizadas conforme a Ley.

La ejecución alcanzó un monto de 114,858,099,587.5 Lempiras conformado por gastos corrientes en un 66.5% del presupuesto vigente, siendo los más representativos en esta cuenta el gasto en sueldos y salarios e intereses y comisiones; el 10.8% corresponde al gasto de capital, y 22.7% de ejecución en aplicaciones financieras.



Secretaría de Finanzas

3.2.1. Egresos Corrientes

EGRESOS CORRIENTES EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Gasto de Consumo	45,439,293,056.0	48,556,383,991.1	47,226,394,681.0	41,771,051,598.9	97.3
Renta de la Propiedad	12,773,494,183.0	12,482,991,132.9	12,482,572,250.9	12,430,449,023.6	100.0
Transferencias Corrientes	9,854,681,953.0	9,818,601,423.5	9,744,270,733.0	9,428,750,492.2	99.2
Asignaciones Globales	4,743,347,695.0	7,447,352,726.4	6,958,888,406.5	4,960,529,938.1	93.4
GASTO CORRIENTE	72,810,816,887.0	78,305,329,273.8	76,412,126,071.4	68,590,781,052.9	97.6

Para el presente año se aprobó un presupuesto de 72,810,816,887.0 Lempiras para gasto corriente del cual se realizó modificaciones por 5,494,512,386.8 Lempiras, dando como resultado un presupuesto vigente de 78,305,329,273.8 Lempiras; de estas modificaciones el mayor monto se realizó en la cuenta de gastos de consumo por 3,117,090,935.13 Lempiras.

Durante el ejercicio fiscal el presupuesto de gastos corrientes muestra una ejecución de 97.6% equivalente a 76,412,126,071.4 Lempiras desglosados así:

Gastos de consumo 47,226,394,681.0 Lempiras de los cuales 37,580,205,279.1 Lempiras corresponden a *sueldos y salarios* que comprende el pago en sueldos para personal permanente, por contrato y jornales; además de las contribuciones a los sistemas de seguridad social, el decimotercer y decimocuarto mes, y horas extraordinarias. En concepto de *Prestaciones Sociales* se devengaron 105,044.2 Lempiras, por asignaciones familiares; *Beneficios y Compensaciones*, 387,008,979.3 Lempiras que corresponde al pago de prestaciones a los empleados de la Administración Central; *materiales y suministros* 3,656,268,714.7 Lempiras incluye Productos Farmacéuticos vacunas, antirretrovirales, oxígeno y otros instrumentos médicos utilizados en los Hospitales, los Alimentos y Bebidas dadas a los policías y militares en los batallones, a los pacientes de los hospitales entre otros; los *servicios no personales* sumaron 5,602,790,608.6 Lempiras por el pago de energía eléctrica, alquileres, primas y gastos de seguro, viáticos, consultorías, servicios de imprenta entre otros.

Renta de la propiedad muestra un presupuesto ejecutado de 12,482,572,250.9 Lempiras de los cuales; 7,735,383,718.7 Lempiras Intereses y Comisiones de Deuda Interna por títulos valores. En Intereses y Comisiones por Deuda Externa a largo plazo se devengaron 4,747,188,532.2 Lempiras.

Transferencias Corrientes, presenta un porcentaje de ejecución de 99.2, un presupuesto ejecutado de 9,744,270,733.0 Lempiras conformado por

Secretaría de Finanzas

3,334,376,142.8 Lempiras de Transferencias Corrientes al Sector Privado como las transferencias que hacen a las escuelas básicas PROHECO, al Consejo Nacional Anticorrupción, Subsidio del Fondo Social Departamental, Comisión Alianza Público Privada, y a diferentes y programas y proyectos; 6,281,407,788.1 Lempiras por Transferencias Corrientes al Sector Público que comprende el presupuesto transferido de la Secretaría de Educación a la UNAH, de Salud al Hospital Escuela, de la SAG al INA; en Transferencias Corrientes al Sector Externo se destinaron 128,486,802.1 Lempiras en concepto de cuotas a diversos organismos internacionales.

En **Asignaciones Globales** se ejecutaron 6,958,888,406.5 Lempiras por el Poder Judicial, la Presidencia de la Republica, Secretaria del Despacho Presidencial, Ministerio Publico, los Servicios Financieros de la Administración Central y el Congreso Nacional.

3.2.2. Egresos de Capital

EGRESOS DE CAPITAL EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Inversion Real Directa	4,638,942,619.0	6,021,826,133.8	5,548,677,700.3	4,817,846,366.3	92.1
Transferencias de Capital	7,557,983,712.0	7,124,464,970.8	6,704,161,193.9	6,185,717,912.8	94.1
Inversión Financiera	9,179,825.0	9,179,825.0	-	-	-
Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital	84,700,000.0	84,700,000.0	84,700,000.0	84,700,000.0	100.0
GASTO DE CAPITAL	12,290,806,156.0	13,240,170,929.5	12,337,538,894.2	11,088,264,279.0	93.2

El presupuesto Aprobado para los Gastos de Capital es de 12,290,806,156.0 Lempiras, en el año se realizaron modificaciones para estos egresos de capital por 949,364,773.5 Lempiras, que resulta en un presupuesto vigente de 13,240,170,929.5 Lempiras.

Al observar la ejecución reflejada por el grupo de gastos **Inversión Real Directa** muestra una ejecución de 6,021,826,133.8 Lempiras de este valor 4,647,016,431.1 Lempiras corresponden a *construcciones adiciones y mejoras edificios y obras urbanísticas* entre los proyectos realizados los más importantes está la construcción del corredor logístico Villa de san Antonio - Goascorán realizado por INSEP, el Fondo Hondureño de Inversión Social es el encargado del programa de Inversión en Agua Potable y Saneamiento, el Fondo Vial se encarga de la Conservación de la red vial pavimenta y no pavimenta, y la Cuenta del Desafío del Milenio realizo la ampliación, rehabilitación y mejor del segundo anillo

Secretaría de Finanzas

vial de San Pedro Sula y el Programa de Rehabilitación del Corredor Agrícola, otro de los grandes proyectos del 2015 es el realizado por la Secretaría de Salud para el mejoramiento del acceso y calidad de servicios y redes de salud.

En compra de *maquinaria y equipo de oficina y otros bienes muebles* se destinaron 615,791,207.7 Lempiras en este apartado se incluye el equipo médico, sanitario, hospitalario e instrumental, equipo de laboratorio; 72,985,706.4 Lempiras corresponde a lo destinado a *Equipo de Seguridad y Comunicaciones* ejecutado principalmente por COPECO, SEFIN, SEDUC y otros; 466,015.8 Lempiras por compra de *materiales y suministros* en su mayoría libros y folletos para los niveles educativo; 81,823,995.5 Lempiras corresponden a la cuenta de adquisición de *tierras y terrenos* presupuesto ejecutado principalmente por la Secretaria de Salud para la construcción y modernización del hospital Regional del Sur en Choluteca, otra institución con una importante ejecución por este concepto es la Deuda Pública; 130,594,344.0 Lempiras por *activos intangibles* que corresponde a las aplicaciones informáticas adquiridas por la Secretaría de Salud, el Tribunal Supremo Electoral y la Secretaría de Finanzas entre otras.

Las **Transferencias de Capital** mostraron un porcentaje de ejecución de 94.1 y un valor ejecutado de 6,704,161,193.9 Lempiras de los cuales 1,322,902,948.5 Lempiras corresponden a transferencias de capital al sector privado en su mayoría es ayuda social a personas correspondiente al Bono Diez Mil⁴ y transferencias a Asociaciones Civiles sin Fines de Lucro; 5,381,258,245.4 Lempiras a transferencias de capital al sector público de los cuales 4,203,506,000 Lempiras corresponden a las Transferencias a Municipalidades del País (10%) en aplicación al Decreto No. 134-90 y Decreto No. 72-86 el (4% u 8%) para las Municipalidades Puerto a través de la Secretaría Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Descentralización.

Las **Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital** sumaron 84,700,000.0 Lempiras que corresponden al Ministerio Público y a la Corte Suprema de Justicia.

⁴ El Programa del Bono Diez Mil incluye gasto corriente (operativos y técnicos) y de capital (transferencia). La suma total destinada durante el 2015 a este programa es 1,029,327,384.49 Lempiras

Secretaría de Finanzas

3.2.3. Aplicaciones Financieras

EGRESOS POR APLICACIONES FINANCIERAS EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Incremento de Fideicomisos	2,709,780,000.0	7,660,651,105.3	7,660,421,663.6	5,425,321,663.6	100.0
Amortización de Deuda Interna	12,046,011,234.0	13,792,372,170.7	13,792,372,170.7	13,792,372,170.7	100.0
Amortización de Deuda Externa	5,153,955,701.0	4,655,640,787.7	4,655,640,787.7	4,483,976,635.5	100.0
APLICACIONES FINANCIERAS	19,909,746,935.0	26,108,664,063.6	26,108,434,621.9	23,701,670,469.8	100.0

Para el presente año se aprobó un presupuesto de 19,909,746,935.0 Lempiras para Aplicaciones Financieras al cual se realizó modificaciones resultando un presupuesto vigente de 26,108,664,063.6 Lempiras.

Lo ejecutado fue de 26,108,434,621.9 Lempiras que comprende dentro de la *Inversión Financiera* el Incremento de Fideicomisos 7,660,421,663.6 Lempiras de este monto 5,250,000,000.0 Lempiras el 68.5% corresponde al Fideicomiso Fondo Social Reducción de la Pobreza (Vida Mejor, Reactivación Agrícola, Generación de Empleo, Subsidio Vivienda, Migración Progresiva de la Merienda al Plato Escolar) y un 28.6% al Fondo de Protección y Seguridad Poblacional unos 2,190,012,509.3 Lempiras ejecutados durante el 2015; el resto corresponde al Fideicomiso: Construcción de Centros Penales, Fondo de Inversión en Telecomunicaciones, Tecnologías de la Información y Comunicaciones, Construcción Carretera Obispo-Empalme Carretera la Esperanza; Rehabilitación San Miguelito-San Juan; Bacheo San Juan-Gracias-Santa Rosa de Copán y Mantenimiento Esperanza-Santa Rosa y un Fideicomiso para financiar diferentes programas y proyectos dentro del presupuesto de la Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras.

Por concepto de Amortización se ejecutaron 18,448,012,958.3 Lempiras conformado por 13,792,372,170.7 Lempiras de Amortización de Deuda Interna (Bonos y Letras) y 4,655,640,787.7 Lempiras de Amortización Deuda externa a largo plazo.

3.2.4. Presupuesto Total por Nivel Institucional

Los Egresos por nivel institucional muestran una ejecución de 114,858,083,532.5 Lempiras y la mayoría del presupuesto aprobado se destinó a las Secretarías de Estado; en términos de ejecución Poderes del Estado presenta una ejecución del 99.9% con respecto al presupuesto vigente, los Órganos constitucionales 99.7%, Secretarías de Estado 97.7% y Órganos Desconcentrados 97.3%.

Secretaría de Finanzas

Con respecto a la ejecución por tipo de fuente 104,447,494,818.8 Lempiras corresponden a fondos nacionales (90.9% del presupuesto total) y; 10,410,588,713.7 Lempiras de fondos externos, de los cuales el 20.4% se destino a la *Secretaría de Salud* proveniente de fondos de alivio de la deuda, donaciones y credito externo para los programas de fortalecimiento y equipamiento institucional y mejor del acceso y calidades de servicios y redes de salud, el 15.1% la *Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos* principalmente con fondos del BCIE para el proyecto de construcción del corredor logístico Villa de San Antonio-Goascoran, la *Secretaría de Educación* el 11.7% fondos procedentes principalmente por Alivio de la Deuda para el financiamiento de los niveles de educación, la *Secretaría de Finanzas* representa el 9.8% para diversos proyectos ejecutados por esta institución, asimismo esta compuesto por transferencias financiadas con credito externo y destinadas a la Alcaldía Municipal del Distrito Central y a la ENEE; el 10.5% de los fondos externos fue ejecutado por la *Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social* para proyectos sociales como el Bono Diez Mil, Bono Vida Mejor y programas destinados a personas en riesgo social; el Fondo Hondureño de Inversión Social representa el 9.0% de los fondos externos mediante obtención de prestamos principalmente para programas de infraestructura rúa, escolar, agua y saneamiento y desarrollo local.

Presupuesto Por Nivel Institucional de la Administración Central

EJERCICIO FISCAL 2015

Nivel Institucional	2015				% de Ejecución
	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
Poderes del Estado	3,421,029,270.0	3,876,839,653.0	3,874,109,872.6	3,871,492,852.6	99.9
Organos Constitucionales	2,071,275,209.0	2,328,310,809.9	2,320,844,226.9	2,204,995,570.6	99.7
Secretarías de Estado	60,422,392,984.0	62,022,764,627.0	60,576,621,440.4	54,036,453,857.9	97.7
Organos Desconcentrados	39,021,987,141.0	49,110,530,749.3	47,770,789,564.9	42,953,010,003.0	97.3
Gabinetes Sectoriales	74,685,374.0	315,718,427.8	315,718,427.8	314,763,517.6	100.0
Total General	105,011,369,978.0	117,654,164,267.0	114,858,083,532.5	103,380,715,801.6	97.6

Dentro de las instituciones que presentaron una baja ejecución destacan la *Secretaría de Agricultura y Ganadería* con una Ejecución de 81.3% esta baja ejecución corresponde a la baja ejecución en varios proyectos entre los cuales se puede mencionar el Programa de Desarrollo Agrícola Bajo Riego, Valle de Jamastrán el cual sufrió retraso en la formalización del contrato debido a la falta de No Objeción del organismo financiero para la firma del mismo, el proyecto EMPRENDESUR debido a los procesos requeridos para llevar a cabo las licitaciones correspondientes en cuanto a la ejecución de la infraestructura social y productiva y el proyecto Desarrollo Agrícola Bajo Riego (PDABR) entre otros, esta institución según su presupuesto vigente dejo de ejecutar 227,807,776.0 Lempiras en apoyo a sectores sensitivos del país.

Secretaría de Finanzas

La Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras presenta una ejecución del 79.2% con respecto a su presupuesto vigente, dejándose de ejecutar 172,180,997.9 Lempiras reflejo de los proyectos Alianza para el Corredor Seco, el Programa Umbral el cual es un proyecto de gestión financiera pública en otros proyectos carreteros se presentaron problemas de liberación del derecho de vía y retrasos en la obtención de desembolsos.

El Instituto Hondureño de Geología y Minas ejecuto el 76.8% de su presupuesto vigente, dejando de ejecutar 14,396,483.0 Lempiras de Recursos Propios destinados a actividades de dirección y coordinación.

La Comisión Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía presento una ejecución de 74.5% en su mayoría corresponde a transferencias de la dirección y coordinación de proyectos que no se realizaron en su totalidad a Guanaja, José Santos Guardiola y Roatán.

3.2.5. Modificaciones Presupuestarias

El presupuesto General de Ingresos y Egresos de la Administración Central fue modificado mediante ampliaciones, traslados y correcciones por un monto de 12,642,339,941.0 Lempiras, asimismo este valor refleja un congelamiento por 454,348 Lempiras.

Las modificaciones por ampliación fueron realizadas principalmente por Órganos Desconcentrados en 10,088,089,260.3 Lempiras en su mayoría de las instituciones 220- Servicio de la Deuda y 449 – Servicios Financieros de la Administración Central, seguido de las Secretarías de Estado en 1,600,371,643.0 Lempiras.

Modificación Por Nivel Institucional de la Administración Central

EJERCICIO FISCAL 2015

Cód	Nivel Institucional	Acumulado		
		Aumento	Congelamientos	Monto
1	Poderes del Estado	455,815,383.0	5,000.0	455,810,383.0
2	Organos Constitucionales	395,608,572.0	138,572,971.1	257,035,600.9
3	Secretarias de Estado	14,660,136,042.0	13,059,764,399.0	1,600,371,643.0
4	Organos Desconcentrados	30,472,052,864.4	20,383,963,604.1	10,088,089,260.3
5	Gabinetes Sectoriales	260,314,383.0	19,281,329.2	241,033,053.8
	Total General	46,243,927,244.4	33,601,587,303.4	12,642,339,941.0

Del total de Modificaciones 7,813,947,339.7 Lempiras corresponden a la Institución 449 – Servicios Financieros de la Administración Central por la ampliaciones automáticas al Fideicomiso Fondo Social Reducción de la Pobreza

Secretaría de Finanzas

(Vida Mejor, Reactivación Agrícola, Generación de Empleo, Subsidio Vivienda, Migración Progresiva de la Merienda al Plato Escolar) por 2,750,000,000 Lempiras; el Fondo de Protección y Seguridad Poblacional registra un monto de 2,190,012,509 Lempiras provenientes de la recaudación de la Tasa de Seguridad Ciudadana, asimismo se redujo el presupuesto de la Institución 449- Servicios Financieros de la Administración Central para trasladar a la Secretaría de Defensa y por Bono Educativo, deudas pendientes con la ENEE, INFOP, SANAA de años anteriores; el presupuesto de la Deuda Pública se incremento en 1,032,939,069 para cumplir compromisos como ser el pago de intereses del Bono Soberano, regularizar los vencimientos de la Deuda Interna.

El 12% pertenece a la Secretaría de Educación por 1,517,844,408.4 Lempiras destinados en su mayoría con fondos nacionales para cubrir el pago de sueldos y salarios, vacaciones y varias obligaciones pendientes de la institución al final del año, asimismo recibieron donaciones externas aprobadas por los cooperantes del fondo común para el año 2015 en el marco del Plan EFA para las metas de rendimiento académico.

La Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos tuvo ampliaciones al presupuesto por 687,101,249.9 Lempiras principalmente para el Proyecto Construcción del Corredor Logístico Villa de San Antonio - Goascorán Secciones II y II; la Secretaría de Defensa presenta un incremento en su presupuesto por 677,915,016.0 Lempiras de los cuales 543,680,286 Lempiras se ampliaron para el pago de deuda a la Empresa Nacional de Energía Eléctrica y cubrir déficit presupuestario para el pago de sueldos y salarios, autorizado mediante Resolución Definitiva No. 150, asimismo recibieron incremento para cumplir con los compromisos contraídos por la construcción del Aeropuerto de Rio Amarillo en Copan. Las ampliaciones presupuestarias realizadas a la Secretaría de Seguridad suman 430,263,375.4 Lempiras por aumentos en concepto de nivelación salarial a los miembros de la Policía Nacional, incrementos para el proyecto “Programa de Apoyo a La Implementación de la Política Integral de Convivencia y Seguridad Ciudadana” e incorporación de recursos propios; 254,504,829.0 Lempiras pertenecen a incrementos del Gabinete de Defensa y Seguridad en su mayoría por solicitud de la Casa Presidencial para asuntos varios entre los que se puede mencionar Programa Imagen y Marca de País, así como dar continuidad al programa de Becas de Casa Presidencial, y compra de equipo de Seguridad y operatividad del Gabinete de Seguridad y Defensa.

La Presidencia de la República amplió su presupuesto en 316,638,910.0 Lempiras para el Programa de Becas Presidenciales, Equipo de Seguridad- Guardia de Honor y la operatividad del Gabinete Sectorial de Seguridad y Defensa; el FHIS

Secretaría de Finanzas

recibió 284,703,954.7 Lempiras en que corresponden en su totalidad a incorporaciones por donaciones de la Asociación Internacional de Fomento, Cooperación Suiza para el Desarrollo, la Agencia Internacional para el Desarrollo e incorporación de aportes locales destinados a diferentes proyectos ejecutados por la institución. Anexo No. 7

Al observar las modificaciones por tipo de fuente existe una notoria inferencia de que las ampliaciones se hicieron en un 80.9% del tesoro nacional como se menciona anteriormente corresponden a la institución 449 en su mayoría por la incorporaciones del Fideicomiso Fondo de Solidaridad y Protección Social para la Reducción de la Pobreza Extrema; por incorporación recursos propios se devengaron 1,030,376,700.0 Lempiras de la Secretaría de Seguridad, Dirección Ejecutiva de Ingresos, Secretaría de Desarrollo Económico, la SAG, IHGEOMIN, SERNAM, ZOLITUR entre otras; no se realizaron ampliaciones por crédito externo con el fin de controlar y estabilizar los indicadores de endeudamiento y por donaciones externas y apoyo presupuestario en su conjunto suman 1,158,432,756 Lempiras.

ADMINISTRACION CENTRAL MODIFICACIONES POR FUENTE

	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
11	Tesoro Nacional	35,577,287,478.4	25,345,253,276.4	10,232,034,202.0
12	Recursos Propios	1,079,733,556.0	49,356,856.0	1,030,376,700.0
13	Crédito Interno	-	-	-
14	Donaciones Internas	-	-	-
21	Crédito Externo	7,490,268,134.0	7,490,268,134.0	-
22	Donaciones Externas	960,051,209.0	407,764,114.0	552,287,095.0
23	Apoyo Presupuestario	680,566,826.0	74,421,165.0	606,145,661.0
25	Otros Fondos	6,121,999.0	125,000.0	5,996,999.0
26	MDRI	126,368,539.0	126,368,539.0	-
27	Alivio de la Deuda - Club de Paris	99,592,193.0	99,472,219.0	119,974.0
28	Cuenta del Milenio	15,986,964.0	8,558,000.0	7,428,964.0
29	Alivio de la Deuda - HIPC	-	-	-
31	Aportes Internos	207,950,346.0	-	207,950,346.0
	Total Modificaciones	46,243,927,244.4	33,601,587,303.4	12,642,339,941.0

4. Conclusiones

- a. Al finalizar el ejercicio fiscal 2015, según el Estado de Resultado refleja un saldo de 1,567,502,568.8 Lempiras resultado de un mayor control del gasto el cual se incrementó en un 2.2% inferior a la tasa de crecimiento de los ingresos el cual fue de 6.2% efecto principalmente de una mayor recaudación de ingresos tributarios por 9,390,508,802.6 Lempiras superior al año anterior.
- b. Se presentó un ahorro de 4,900,421,282.2 Lempiras según lo que muestra la Cuenta Ahorro – Inversión – Financiamiento, debido a una recaudación de 81,312,531,298.6 Lempiras en Ingresos Corrientes, contra 76,412,110,016.4 Lempiras de Gastos corrientes; el Resultado financiero reflejó un Déficit por 2,596,234,786.1 Lempiras debido a una captación de recursos de capital por inferior a los Gastos de Capital.
- c. En el periodo de fiscal se reportaron Ingresos Totales por 116,425,586,101.3, resultado de una recaudación de 81,312,531,298.6 Lempiras de Ingresos Corrientes de los cuales el 95.5% corresponde a Ingresos Tributarios; las Fuentes de Financiamiento sumaron 30,272,171,976.8 Lempiras reflejo de la obtención de préstamos y la Colocación de Letras y Bonos mostrando una tendencia hacia un mayor endeudamiento interno. Los Egresos Totales mostraron una ejecución de 114,858,099,587.5 Lempiras de este valor 66.5% corresponden a Gastos Corrientes, en su mayoría para pago de Sueldos y Salarios e intereses y comisiones de deuda.
- d. El Presupuesto Aprobado para el presente año ha mostrado modificaciones que resultaron en una ampliación de 12,642,339,941.0 Lempiras; estas corresponden a incorporaciones del Fideicomiso Fondo de Solidaridad y Protección Social para la Reducción de la Pobreza Extrema y el Fondo de Protección y Seguridad Poblacional, en general refleja una mayor recaudación tributaria e incorporaciones por recursos propios, donaciones y apoyo presupuestario.

ANEXOS

Anexo No. 1
CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO
EJERCICIO FISCAL 2015
(TOTAL FUENTES)

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado
CUENTA CORRIENTE			
Ingresos Corrientes			
Ingresos Tributarios	66,571,100,000.0	76,646,354,562.0	77,646,451,039.3
Ingresos No Tributarios	2,819,400,000.0	3,712,859,422.0	3,276,933,951.3
Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General	25,900,000.0	239,166,308.0	241,373,662.1
Ingresos de Operación	-	-	-
Rentas de la Propiedad	23,900,000.0	24,784,958.0	41,760,345.9
Transferencias y Donaciones	10,000,000.0	90,000,000.0	106,012,300.0
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	69,450,300,000.0	80,713,165,250.0	81,312,531,298.6
Gastos Corrientes			
De Consumo	45,439,293,056.0	48,556,383,991.1	47,226,378,626.0
Rentas de la Propiedad	12,773,494,183.0	12,482,991,132.9	12,482,572,250.9
Transferencias Corrientes	9,854,681,953.0	9,818,601,423.5	9,744,270,733.0
Asignaciones Globales	4,743,347,695.0	7,447,352,726.4	6,958,888,406.5
TOTAL GASTOS CORRIENTES	72,810,816,887.0	78,305,329,273.8	76,412,110,016.4
RESULTADO ECONOMICO:(AHORRO/DESAHORRO)	-3,360,516,887.0	2,407,835,976.2	4,900,421,282.2
CUENTA CAPITAL			
Recursos de Capital			
Recursos Propios de Capital	-	-	-
Transferencias y Donaciones de Capital	4,066,495,691.0	5,422,473,638.0	4,774,959,753.7
Disminucion de la Inversion Financiera	25,800,000.0	25,800,000.0	65,923,072.3
RESULTADO ECONOMICO:(AHORRO)		2,407,835,976.2	4,900,421,282.2
TOTAL RECURSOS DE CAPITAL	4,092,295,691.0	7,856,109,614.2	9,741,304,108.2
Gastos de Capital			
Inversion Real Directa	4,638,942,619.0	6,021,826,133.8	5,548,677,700.3
Transferencias de Capital	7,557,983,712.0	7,124,464,970.8	6,704,161,193.9
Inversion Financiera	9,179,825.0	9,179,825.0	-
Asignaciones Globales de Capital	84,700,000.0	84,700,000.0	84,700,000.0
RESULTADO ECONOMICO(DESAHORRO)	3,360,516,887.0		
TOTAL GASTOS DE CAPITAL	15,651,323,043.0	13,240,170,929.5	12,337,538,894.2
RESULTADO FINANCIERO:DEFICIT/SUPERAVIT	-11,559,027,352.0	-5,384,061,315.4	-2,596,234,786.1
CUENTA DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de Caja y Bancos			-
Incremento de Otros Pasivo			4,147,593,139.0
Endeudamiento Publico	19,483,619,500.0	19,483,619,500.0	18,921,447,309.0
Obtención de Prestamos	11,985,154,787.0	12,009,105,879.0	11,350,724,667.8
TOTAL FUENTES	31,468,774,287.0	31,492,725,379.0	34,419,765,115.8
APLICACIONES FINANCIERAS			
Inversion Financiera	2,709,780,000.0	7,660,651,105.3	7,660,421,663.6
Incremento de Caja y Bancos			5,715,095,707.8
Amortizaciones Deuda y Disminucion de Otros Pasivos	17,199,966,935.0	18,448,012,958.3	18,448,012,958.3
RESULTADO FINANCIERO(DEFICIT)	11,559,027,352.0	5,384,061,315.4	2,596,234,786.1
TOTAL USOS DE FONDOS	31,468,774,287.0	31,492,725,379.0	34,419,765,115.8

Anexo No. 2
RESULTADOS PRESUPUESTARIO DE LA ADMINISTRACION CENTRAL
EJERCICIO FISCAL 2015

	Fondos Nacionales			Fondos Externos			Total		
	2014	2015	Diferencia	2014	2015	Diferencia	2014	2015	Diferencia
INGRESOS	92,200,095,566.8	100,299,901,679.9	8,099,806,113.1	17,471,213,632.2	16,125,684,421.5	-1,345,529,210.7	109,671,309,198.9	116,425,586,101.3	6,754,276,902.4
CORRIENTES	72,191,876,592.0	81,312,531,298.6	9,120,654,706.6	-	-	-	72,191,876,592.0	81,312,531,298.6	9,120,654,706.6
Tributarios	68,255,942,236.6	77,646,451,039.3	9,390,508,802.6	-	-	-	68,255,942,236.6	77,646,451,039.3	9,390,508,802.6
No Tributarios	3,564,850,874.8	3,276,933,951.3	-287,916,923.5	-	-	-	3,564,850,874.8	3,276,933,951.3	-287,916,923.5
Venta de Bienes y Servicios	220,458,449.3	241,373,662.1	20,915,212.8	-	-	-	220,458,449.3	241,373,662.1	20,915,212.8
Ingreso de Operación	25,489.0	-	-25,489.0	-	-	-	25,489.0	-	-25,489.0
Rentas de la Propiedad	51,796,058.8	41,760,345.9	-10,035,712.8	-	-	-	51,796,058.8	41,760,345.9	-10,035,712.8
Transferencias, Subsidios y Donaciones	98,803,483.5	106,012,300.0	7,208,816.5	-	-	-	98,803,483.5	106,012,300.0	7,208,816.5
RECURSOS DE CAPITAL	71,707,805.8	65,923,072.3	-5,784,733.6	3,705,244,664.3	4,774,959,753.7	1,069,715,089.4	3,776,952,470.1	4,840,882,826.0	1,063,930,355.9
Recursos Propios de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	3,705,244,664.3	4,774,959,753.7	1,069,715,089.4	3,705,244,664.3	4,774,959,753.7	1,069,715,089.4
Disminucion de la Inversion Financiera	71,707,805.8	65,923,072.3	-5,784,733.6	-	-	-	71,707,805.8	65,923,072.3	-5,784,733.6
FUENTES FINANCIERAS	19,936,511,169.0	18,921,447,309.0	-1,015,063,859.9	13,765,968,967.9	11,350,724,667.8	-2,415,244,300.1	33,702,480,136.9	30,272,171,976.8	-3,430,308,160.1
Emision Titulos y Valores	19,936,511,169.0	18,921,447,309.0	-1,015,063,859.9	-	-	-	19,936,511,169.0	18,921,447,309.0	-1,015,063,859.9
Obtencion de Prestamos	-	-	-	13,765,968,967.9	11,350,724,667.8	-2,415,244,300.1	13,765,968,967.9	11,350,724,667.8	-2,415,244,300.1
EGRESOS	100,600,973,627.3	104,447,494,818.8	3,846,521,191.6	11,772,431,246.6	10,410,588,713.7	-1,361,842,533.0	112,373,404,873.9	114,858,083,532.5	2,484,678,658.6
CORRIENTES	65,878,968,699.5	71,574,121,865.2	5,695,153,165.7	4,377,061,803.9	4,837,988,151.2	460,926,347.2	70,256,030,503.4	76,412,110,016.4	6,156,079,512.9
De Consumo	40,730,892,074.7	43,441,235,033.4	2,710,342,958.7	3,574,746,850.9	3,785,143,592.6	210,396,741.7	44,305,638,925.6	47,226,378,626.0	2,920,739,700.4
Rentas de la Propiedad	10,765,162,091.3	12,480,763,228.9	1,715,601,137.6	3,264,151.8	1,809,022.0	-1,455,129.8	10,768,426,243.1	12,482,572,250.9	1,714,146,007.8
Transferencias Corrientes	9,212,837,903.5	8,693,235,196.4	-519,602,707.1	799,050,801.2	1,051,035,536.6	251,984,735.4	10,011,888,704.8	9,744,270,733.0	-267,617,971.8
Subsidios Corrientes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asignaciones Globales	5,170,076,630.0	6,958,888,406.5	1,788,811,776.5	-	-	-	5,170,076,630.0	6,958,888,406.5	1,788,811,776.5
DE CAPITAL	8,873,693,770.3	6,770,995,827.0	-2,102,697,943.3	5,636,597,048.1	5,566,543,067.2	-70,053,980.9	14,510,290,818.4	12,337,538,894.2	-2,172,751,924.2
Inversion Real Directa	2,250,170,333.8	1,893,756,153.9	-356,414,179.9	3,423,413,029.2	3,654,921,546.4	231,508,517.2	5,673,583,363.0	5,548,677,700.3	-124,905,662.7
Transferencias de Capital	6,369,182,436.5	4,792,539,673.1	-1,576,642,763.4	2,213,184,018.9	1,911,621,520.8	-301,562,498.1	8,582,366,455.4	6,704,161,193.9	-1,878,205,261.5
Inversion Financiera	126,641,000.0	-	-126,641,000.0	-	-	-	126,641,000.0	-	-126,641,000.0
Asignaciones Globales	127,700,000.0	84,700,000.0	-43,000,000.0	-	-	-	127,700,000.0	84,700,000.0	-43,000,000.0
APLICACIONES FINANCIERAS	25,848,311,157.5	26,102,377,126.6	254,065,969.1	1,758,772,394.6	6,057,495.3	-1,752,714,899.3	27,607,083,552.1	26,108,434,621.9	-1,498,648,930.1
Incremento de Fideicomisos	8,285,105,496.0	7,654,364,168.3	-630,741,327.7	53,793,886.5	6,057,495.3	-47,736,391.2	8,338,899,382.5	7,660,421,663.6	-678,477,718.9
Amortización de Deuda Interna	13,697,582,825.5	13,792,372,170.7	94,789,345.2	1,704,978,508.1	-	-1,704,978,508.1	15,402,561,333.6	13,792,372,170.7	-1,610,189,162.9
Amortización de Deuda Externa	3,865,622,836.0	4,655,640,787.7	790,017,951.7	-	-	-	3,865,622,836.0	4,655,640,787.7	790,017,951.7
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-8,400,878,060.5	-4,147,593,139.0	4,253,284,921.5	5,698,782,385.5	5,715,095,707.8	16,313,322.3	-2,702,095,675.0	1,567,502,568.8	4,269,598,243.8

Anexo No. 3
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
PROGRAMACIÓN Y RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS POR RUBRO
EJERCICIO FISCAL 2015

Ingresos		2014	2015				% de
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	Recaudación
	INGRESOS TOTALES	109,671,309,198.9	105,011,369,978.0	117,654,164,267.0	116,425,586,101.3	116,425,586,101.3	99.0
1	INGRESOS CORRIENTES	72,191,876,592.0	69,450,300,000.0	80,713,165,250.0	81,312,531,298.6	81,312,531,298.6	100.7
11	INGRESOS TRIBUTARIOS	68,255,942,236.6	66,571,100,000.0	76,646,354,562.0	77,646,451,039.3	77,646,451,039.3	101.3
111	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	21,016,273,029.8	21,117,200,000.0	23,817,086,857.0	24,547,301,713.2	24,547,301,713.2	103.1
11101	Sobre la Renta de Personas Naturales	398,706,138.2	454,000,000.0	509,000,000.0	515,852,044.3	515,852,044.3	101.3
11102	Sobre la Renta de Personas Jurídicas	2,774,404,944.6	2,624,700,000.0	3,849,700,000.0	3,919,954,017.7	3,919,954,017.7	101.8
11103	Pagos a Cuenta	7,003,504,173.1	6,941,300,000.0	7,446,300,000.0	7,731,601,818.6	7,731,601,818.6	103.8
11104	Retención en la Fuente	4,019,208,910.3	4,118,000,000.0	4,328,000,000.0	4,417,612,405.9	4,417,612,405.9	102.1
11105	Retención (Art. 5 y 25)	3,250,768,161.3	3,468,200,000.0	3,793,200,000.0	3,823,107,502.2	3,823,107,502.2	100.8
11106	Retención por Mora (Art 50)	717,828,872.4	780,500,000.0	845,500,000.0	850,645,483.3	850,645,483.3	100.6
11107	Retención Intereses Art 9	711,141,732.3	749,300,000.0	769,300,000.0	771,701,214.5	771,701,214.5	100.3
11108	Ganancias de Capital	498,398,154.7	289,600,000.0	289,600,000.0	302,974,354.9	302,974,354.9	104.6
11109	Aportación Solidaria	1,264,051,353.6	1,311,200,000.0	1,556,200,000.0	1,612,283,995.4	1,612,283,995.4	103.6
11110	Ganancias de Capital (Zolitur)	3,890,120.8	-	9,886,857.0	10,116,024.5	10,116,024.5	102.3
11111	Alquiler Habitacional (10%)	5,997,818.2	7,500,000.0	7,500,000.0	8,215,474.1	8,215,474.1	109.5
11112	10% Sobre Excedentes de Operaciones Centros Educativos Privados	2,632,335.9	4,300,000.0	4,300,000.0	6,630,487.4	6,630,487.4	154.2
11113	Retención Anticipo ISR 1%	362,965,147.4	360,200,000.0	400,200,000.0	574,699,179.2	574,699,179.2	143.6
11114	Percepción Anticipo Renta Natural	623,561.8	1,800,000.0	1,800,000.0	469,148.9	469,148.9	26.1
11115	Percepción Anticipo Renta Jurídica	2,151,605.2	6,600,000.0	6,600,000.0	1,438,562.2	1,438,562.2	21.8
112	IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD	663,130,767.4	652,700,000.0	652,700,000.0	632,739,903.1	632,739,903.1	96.9
11201	Sobre la Tradición de Inmuebles	274,596,042.1	297,300,000.0	297,300,000.0	298,240,636.3	298,240,636.3	100.3
11202	Al Activo Neto	388,266,286.3	355,000,000.0	355,000,000.0	334,257,064.9	334,257,064.9	94.2
11203	Sobre la Tradición Dominio de Tierras	252,357.3	400,000.0	400,000.0	213,084.4	213,084.4	53.3
11204	Sobre Legados y Donaciones	16,081.7	-	-	29,117.5	29,117.5	-
113	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCION, CONSUMO Y VENTAS	30,424,407,459.8	30,718,000,000.0	33,678,000,000.0	35,295,426,190.0	35,295,426,190.0	104.8
11301	Sobre la Producción de Cervezas	525,140,705.5	542,600,000.0	642,600,000.0	667,729,463.3	667,729,463.3	103.9
11302	Sobre la Producción de Aguardiente	66,806,775.6	89,000,000.0	89,000,000.0	73,077,442.5	73,077,442.5	82.1
11303	Sobre la Producción de Licor Compuesto	121,097,054.3	112,800,000.0	112,800,000.0	121,401,328.8	121,401,328.8	107.6
11304	Sobre la Producción Forestal	192,536.8	400,000.0	400,000.0	613,465.1	613,465.1	153.4
11305	Sobre la Producción y Consumo de Aguas Gaseosas	753,595,406.6	806,500,000.0	831,500,000.0	837,536,773.9	837,536,773.9	100.7
11306	Sobre Ventas 15%	26,523,635,323.8	26,618,900,000.0	29,368,900,000.0	30,969,082,142.3	30,969,082,142.3	105.4
11307	Sobre Ventas 18%	1,153,105,772.5	1,286,300,000.0	1,286,300,000.0	1,259,851,496.2	1,259,851,496.2	97.9
11308	Sobre la Venta de Cigarrillos	610,308,798.7	555,000,000.0	610,000,000.0	598,038,536.6	598,038,536.6	98.0
11309	Sobre el Consumo Selectivo de Artículos Varios	347,916,452.6	358,000,000.0	368,000,000.0	382,752,681.4	382,752,681.4	104.0
11310	Sobre el Consumo Selectivo de Vehículos	289,583,237.0	316,600,000.0	336,600,000.0	351,273,838.6	351,273,838.6	104.4
11311	Producción y Consumo de Alcohol	187,691.7	-	-	44.1	44.1	-

Ingresos		2014	2015				% de Recaudación
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
11314	Sobre Ventas (18%) Boletos de Transporte Aéreo	28,561,418.5	26,100,000.0	26,100,000.0	30,884,711.2	30,884,711.2	118.3
11315	Sobre Ventas (5%) Boletos Lotería Electronica, Rifas y Sorteos	4,276,286.3	5,800,000.0	5,800,000.0	3,184,265.9	3,184,265.9	54.9
114	IMPUESTO SOBRE SERVICIOS Y ACTIVIDADES ESPECIFICAS	13,171,103,320.6	11,732,000,000.0	15,097,367,705.0	13,621,772,403.5	13,621,772,403.5	90.2
11401	A Casinos de Juego Envite o Azar	1,486,399.5	2,000,000.0	2,000,000.0	1,572,434.9	1,572,434.9	78.6
11402	A la Venta de Timbres de Contratación	4,778,480.6	4,600,000.0	4,600,000.0	4,859,406.0	4,859,406.0	105.6
11403	A la Revaluación de Activos	32,813,213.2	8,000,000.0	8,000,000.0	210,262,409.5	210,262,409.5	2,628.3
11404	A Servicios de Vías Públicas	2,019,615,998.1	2,466,600,000.0	2,466,600,000.0	367,837,667.9	367,837,667.9	14.9
11405	Sobre Traspaso de Vehículos	34,125,862.6	20,000,000.0	20,000,000.0	16,328,539.6	16,328,539.6	81.6
11406	Sobre Servicios Turísticos	86,733,224.9	-	123,703,093.0	112,789,679.9	112,789,679.9	91.2
11407	Aporte Atención Programas Sociales y Conservación Patrimonio Vial	8,873,633,289.0	9,082,800,000.0	10,132,800,000.0	10,316,633,646.5	10,316,633,646.5	101.8
11408	Impuesto Gas LPG	184,354,200.2	-	-	217,675,247.4	217,675,247.4	-
11409	Otros Impuestos y Licencias sobre Diversas Actividades	4,405,072.5	8,000,000.0	9,652,099.0	7,913,161.5	7,913,161.5	82.0
11410	Contribución 0.2% S/Transacciones Financieras Pro Seguridad Poblacional	1,635,667,755.9	-	2,002,529,587.0	2,002,529,588.0	2,002,529,588.0	100.0
11411	Contribución Telefonía Móvil Pro Seguridad Poblacional	66,811,215.4	-	66,809,352.0	66,809,351.5	66,809,351.5	100.0
11412	Contribución Minería Pro Seguridad Poblacional	106,859,142.8	-	83,695,158.0	83,695,157.7	83,695,157.7	100.0
11413	Contribución Comidas Rápidas Pro Seguridad Poblacional	20,475,420.5	-	21,106,507.0	21,106,503.3	21,106,503.3	100.0
11414	Contribución Casinos y Máquinas Tragamonedas Pro Seguridad Poblacional	2,799,001.1	-	2,735,033.0	2,735,031.7	2,735,031.7	100.0
11415	Contribución Sector Cooperativo Pro Seguridad Poblacional	13,408,544.4	-	13,136,876.0	13,136,877.0	13,136,877.0	100.0
11416	Ecotasa Sobre Importación Vehículos Usados	83,136,500.0	140,000,000.0	140,000,000.0	113,249,111.3	113,249,111.3	80.9
11417	Contribución Social del Sector Cooperativo		-	-	62,638,589.6	62,638,589.6	
115	IMPUESTO SOBRE LAS IMPORTACIONES	2,973,857,752.7	2,342,100,000.0	3,392,100,000.0	3,541,053,526.0	3,541,053,526.0	104.4
11501	Importación Terrestre	1,744,716,053.1	1,340,600,000.0	1,910,600,000.0	1,995,734,803.0	1,995,734,803.0	104.5
11502	Importación Marítima	1,100,526,143.9	881,100,000.0	1,341,100,000.0	1,394,224,336.6	1,394,224,336.6	104.0
11503	Importación Aérea y Postal	128,615,555.8	120,400,000.0	140,400,000.0	151,094,386.4	151,094,386.4	107.6
11504	Recargo Importación Concesionada	-	-	-	0.0	0.0	-
116	IMPUESTO A LOS BENEFICIOS EVENTUALES Y JUEGOS DE AZAR	7,169,906.2	9,100,000.0	9,100,000.0	8,157,303.6	8,157,303.6	89.6
11601	Sobre Premios de Urna de Lotería Nacional	666,905.4	2,600,000.0	2,600,000.0	1,589,631.1	1,589,631.1	61.1
11602	Sobre Premios de Máquinas Tragamonedas	226,958.3	-	-	9,384.8	9,384.8	-
11603	Sobre Premios de Lotería Electrónica	6,276,042.5	6,500,000.0	6,500,000.0	6,558,287.7	6,558,287.7	100.9
12	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,564,850,874.8	2,819,400,000.0	3,712,859,422.0	3,276,933,951.3	3,276,933,951.3	88.3
121	TASAS	1,079,962,334.0	955,200,000.0	1,242,561,288.0	913,505,938.0	913,505,938.0	73.5
12102	Control Migratorio	14,945,485.1	-	2,503,029.0	5,939,001.7	5,939,001.7	237.3
12103	Inspección de Vehículos	809.6	100,000.0	100,000.0	5,415.0	5,415.0	5.4
12104	Vehículos con Placa Extranjera	2,201,545.3	2,800,000.0	2,800,000.0	2,097,954.7	2,097,954.7	74.9
12105	Servicio de Recuperación Marina	4,705,044.5	2,900,000.0	6,615,877.0	4,649,115.1	4,649,115.1	70.3
12107	Marchamos	49,798,045.9	46,200,000.0	46,200,000.0	54,936,403.7	54,936,403.7	118.9
12108	Servicios Consulares	32,646,846.2	35,900,000.0	62,769,925.0	47,081,482.8	47,081,482.8	75.0
12109	Papeles de Aduana	29,031,611.9	30,400,000.0	30,400,000.0	24,866,690.0	24,866,690.0	81.8
12110	CONTRIBUCION SPS SIGLO XXI	149,192,045.0					
12114	Papel Notarial	24,234,720.0	27,300,000.0	56,604,500.0	30,140,500.0	30,140,500.0	53.2

Ingresos		2014	2015				% de Recaudación
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
12115	Servicio de Protección a Vuelos Nacionales	22,821,532.2	24,200,000.0	37,920,486.0	23,231,425.4	23,231,425.4	61.3
12116	Inspecciones Geologicas y de Embarque	14,047,456.9	11,000,000.0	15,200,551.0	6,840,709.5	6,840,709.5	45.0
12117	Monitoreos Ambientales	1,172,305.5	1,800,000.0	2,337,936.0	623,133.6	623,133.6	26.7
12118	Registros Ley de Propiedad	137,725,022.2	34,000,000.0	46,624,392.0	4,069,799.8	4,069,799.8	8.7
12120	Servicios de Autenticas y Traducciones	12,582,714.3	13,200,000.0	21,172,939.0	14,737,910.1	14,737,910.1	69.6
12121	Emision de Constancias, Certificados y Otros	64,166,687.0	60,900,000.0	83,777,463.0	68,700,505.7	68,700,505.7	82.0
12122	Sevicios de Almacenaje	-	-	-	-	-	-
12123	Conservación del Ambiente y Seguridad (Zolitur)	26,689,047.3	30,000,000.0	72,505,878.0	33,425,203.6	33,425,203.6	46.1
12124	Tasa por Llamada del Exterior (US\$0.03)	443,804,010.2	603,000,000.0	603,000,000.0	460,763,765.1	460,763,765.1	76.4
12125	Ecotasa sobre Importación Vehículos Usados						-
12126	Actos Administrativos DEI	27,204,087.2	-	33,011,600.0	31,778,694.4	31,778,694.4	96.3
12199	Tasas Varias	22,993,317.9	31,500,000.0	119,016,712.0	99,618,227.9	99,618,227.9	83.7
122	DERECHOS	603,737,739.1	362,200,000.0	736,275,252.0	664,502,161.4	664,502,161.4	90.3
12201	Libreta Pasaporte	265,296,893.3	245,000,000.0	393,122,268.0	307,004,900.0	307,004,900.0	78.1
12202	Tarjeta Identidad de Marinos	12,734,453.1	12,000,000.0	24,685,804.0	21,917,468.0	21,917,468.0	88.8
12203	Registro Marcas de Fabricas	13,882,500.0	16,000,000.0	16,222,556.0	446,743.2	446,743.2	2.8
12204	Registro Patente de Invención	1,357,587.1	1,700,000.0	1,717,748.0	55,310.0	55,310.0	3.2
12205	Registro de Prestamistas	462,244.9	200,000.0	200,000.0	778,050.7	778,050.7	389.0
12206	Incorporación de Empresas Mercantiles	47,063.1	200,000.0	200,000.0	4,385.1	4,385.1	2.2
12207	Marina Mercante Nacional	6,179,326.9	8,000,000.0	9,690,763.0	6,202,655.5	6,202,655.5	64.0
12208	Licencia de Conducir	124,045,962.0	-	51,858,512.0	130,924,579.4	130,924,579.4	252.5
12209	Otras Licencias	43,041,049.7	36,400,000.0	75,985,405.0	46,680,965.7	46,680,965.7	61.4
12210	Licencias Agentes Navieros	188,575.9	200,000.0	200,000.0	150,000.0	150,000.0	-
12211	Permisos y Renovaciones Migratorias	44,803,786.7	-	17,137,568.0	44,921,068.8	44,921,068.8	262.1
12213	Registro Nacional de Armas	10,633,536.5	-	12,561,923.0	13,325,668.2	13,325,668.2	106.1
12217	Emisión y Reposición de Placas y Calcomanias	227,350.0	1,500,000.0	1,500,000.0	132,750.0	132,750.0	8.9
12218	Registro Nacional de las Personas	79,274,266.5	40,000,000.0	130,147,038.0	91,259,267.2	91,259,267.2	70.1
12219	Registro Derechos de Autor y Conexos	158,050.0	-	-	85,870.0	85,870.0	-
12299	Derechos Varios	1,405,093.5	1,000,000.0	1,045,667.0	612,479.6	612,479.6	58.6
123	CANONES Y REGALIAS	944,261,173.6	1,101,000,000.0	1,106,215,620.0	830,808,416.4	830,808,416.4	75.1
12301	Concesiones y Frecuencias Radioelectronicas	692,938,059.4	848,300,000.0	848,300,000.0	572,566,765.6	572,566,765.6	67.5
12302	Canon de Explotación de Petroleo	111,801.9	1,500,000.0	1,500,000.0	600.0	600.0	0.0
12303	Patente de Minas y Zonas Mineras		-	-	112,500.0	112,500.0	-
12304	Canon por Aprovechamiento de Aguas	3,088,618.2	5,500,000.0	8,194,966.0	3,603,142.7	3,603,142.7	44.0
12305	Concesion Aeropuerto	232,792,866.4	237,300,000.0	237,300,000.0	239,364,220.0	239,364,220.0	100.9
12306	Canon Territorial	15,291,792.6	8,400,000.0	10,920,654.0	7,089,947.1	7,089,947.1	64.9
12307	Canon por Beneficios	1,275.0	-	-	8,069,488.4	8,069,488.4	-
12308	Concesion Operacion Loteria Electronica	1,600.0	-	-	400.0	400.0	-
12399	Regalias Varias	35,160.0	-	-	1,352.6	1,352.6	-
124	MULTAS	372,491,025.9	252,600,000.0	320,770,080.0	466,220,105.0	466,220,105.0	145.3
12401	Multas Arancelarias de Importacion	56,644,641.8	57,400,000.0	57,400,000.0	61,372,552.5	61,372,552.5	106.9

Ingresos		2014	2015				% de Recaudación
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
12403	Multas Consulares	7,461.2	100,000.0	100,000.0	2,830.3	2,830.3	2.8
12404	Conmuta y Multas Judiciales	10,832,022.8	8,300,000.0	8,524,546.0	13,685,891.4	13,685,891.4	160.5
12405	Multa por Incumplimiento de Contratos	772,086.9	3,700,000.0	3,700,000.0	314,576.3	314,576.3	8.5
12406	Multas de Sanidad	37,700.0	-	4,984.0	42,607.7	42,607.7	
12407	Multas por Contrabando y Defraudación Fiscal	-	-	-	40,000.0	40,000.0	-
12408	Multas por Desencaje	11,075.0	-	-	5,300.0	5,300.0	
12409	Multas de Transporte	14,418,348.7	17,100,000.0	26,724,906.0	18,806,535.4	18,806,535.4	70.4
12410	Multas de Trabajo	6,118,733.1	7,000,000.0	7,102,309.0	5,664,096.1	5,664,096.1	79.8
12411	Sanciones de Marina Mercante	5,417.8					-
12412	Sanciones e Infracciones de Conatel	3,648,359.2	1,500,000.0	1,500,000.0	1,355,165.0	1,355,165.0	90.3
12413	Multas de Policia y Transito	16,173,366.5	-	7,983,330.0	19,594,220.6	19,594,220.6	245.4
12416	Multas por Infracciones a la Ley de Migración y Extranjería	10,220,332.7	-	5,203,856.0	19,752,695.1	19,752,695.1	379.6
12417	Sanciones por Ley General de Minería	1,562,365.1	500,000.0	2,011,856.0	3,309,834.7	3,309,834.7	164.5
12418	Multas Recargos e Intereses Aplicados Código Tributario	110,362,724.8	71,000,000.0	71,000,000.0	134,280,832.3	134,280,832.3	189.1
12419	Multa Infracciones Ley de Propiedad Intelectual	112,393.3	-	149.0	38,912.3	38,912.3	26,115.6
12499	Multas y Penas Varias	141,563,997.0	86,000,000.0	129,514,144.0	187,954,055.4	187,954,055.4	145.1
128	OTROS NO TRIBUTARIOS	564,398,602.2	148,400,000.0	307,037,182.0	401,897,330.4	401,897,330.4	130.9
12801	Ingresos por Subastas	1,990,805.0	1,400,000.0	1,400,000.0	22,509,417.4	22,509,417.4	1,607.8
12802	Reparos de Aduana	49,463,762.0	900,000.0	900,000.0	6,562,959.1	6,562,959.1	729.2
12803	Reparos de Tributación						
12804	Reparos Varios	17,611,478.8	13,500,000.0	17,435,076.0	17,752,548.3	17,752,548.3	101.8
12805	Dispensa de Edictos	37,449.9	200,000.0	200,000.0	137,673.6	137,673.6	68.8
12806	Devoluciones de Ejercicios Fiscales Anteriores por Pagos en Exceso	157,266,687.6	70,000,000.0	70,000,000.0	155,239,383.6	155,239,383.6	221.8
12807	Compensación por Pérdida de Activos Muebles	7,500.0	100,000.0	100,000.0	59,292.7	59,292.7	
12809	Subastas D.E.I.	1,975,950.0	-	897,405.0	3,259,138.0	3,259,138.0	363.2
12899	Otros no Tributarios	336,044,969.0	62,300,000.0	216,104,701.0	196,376,917.8	196,376,917.8	90.9
15	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DEL GOBIERNO GENERAL	220,458,449.3	25,900,000.0	239,166,308.0	241,373,662.1	241,373,662.1	100.9
151	VENTA DE BIENES	19,579,795.9	7,300,000.0	23,176,731.0	18,300,587.4	18,300,587.4	79.0
15101	Venta de Impresos	2,094,747.4	3,300,000.0	4,791,576.0	2,096,442.0	2,096,442.0	43.8
15102	Venta de Materiales y Productos Agropecuarios	573,190.0	800,000.0	1,073,216.0	973,945.0	973,945.0	90.8
15104	Venta de Artículos y Materiales Diversos	16,911,858.4	3,200,000.0	17,311,939.0	15,230,200.4	15,230,200.4	88.0
15199	Venta de Bienes Varios						
152	VENTA DE SERVICIOS	200,878,653.5	18,600,000.0	215,989,577.0	223,073,074.7	223,073,074.7	103.3
15203	Otros Servicios en Puertos	964,338.6	600,000.0	805,567.0	525,508.1	525,508.1	65.2
15204	Impresiones	135,250.8	100,000.0	100,426.0	125,252.6	125,252.6	124.7
15205	Servicios de Vigilancia Empresarial Sector Privado	17,397,572.9	16,400,000.0	26,688,976.0	30,278,413.6	30,278,413.6	113.4
15206	Ingresos de Centros Hospitalarios	86,700,841.5	-	95,808,903.0	95,814,053.0	95,814,053.0	100.0
15207	Ingresos de Centros Educativos	13,314,270.5	-	3,788,793.0	5,482,525.9	5,482,525.9	144.7
15217	Venta de Servicios Varios Cesco	1,326,852.6	1,000,000.0	2,292,468.0	1,490,932.2	1,490,932.2	65.0
15218	Transporte de Datos HONDUTEL	79,623,591.5	-	84,254,131.0	87,546,361.3	87,546,361.3	103.9
15299	Venta de Servicios Varios	1,415,935.0	500,000.0	2,250,313.0	1,810,028.0	1,810,028.0	80.4

Ingresos		2014	2015				% de Recaudación
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
16	INGRESOS DE OPERACION	25,489.0	-	-	-	-	#¡DIV/0!
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	25,489.0	-	-	-	-	#¡DIV/0!
16999	Ingresos Varios de No Operación	25,489.0					#¡DIV/0!
17	RENTAS DE LA PROPIEDAD	51,796,058.8	23,900,000.0	24,784,958.0	41,760,345.9	41,760,345.9	168.5
171	INTERESES POR PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	-	-	-	-	-	
17101	Intereses por Préstamos al Sector Privado						
172	INTERESES POR PRESTAMOS AL SECTOR PUBLICO	34,157,591.5	21,500,000.0	21,500,000.0	21,694,299.1	21,694,299.1	100.9
17201	Intereses por Préstamos a la Administración Central	-					
17202	Intereses por Préstamos a Instituciones Descentralizadas	-					
17203	Intereses por Préstamos a la Seguridad Social	-					
17205	Intereses por Préstamos a Instituciones Públicas Financieras	34,157,591.5	21,300,000.0	21,300,000.0	21,694,299.1	21,694,299.1	101.9
17206	Intereses por Préstamos a Empresas Públicas no Financieras	-	200,000.0	200,000.0	-	-	-
173	INTERESES POR DEPOSITOS	-	100,000.0	100,000.0	-	-	-
17301	Intereses por Depósitos Internos	-	100,000.0	100,000.0	-	-	-
174	INTERESES POR TITULOS Y VALORES	12,347,497.5	100,000.0	100,000.0	16,482,313.9	16,482,313.9	16,482.3
17401	Intereses por Títulos y Valores Internos	11,397,690.0	100,000.0	100,000.0	15,196,920.0	15,196,920.0	15,196.9
17403	Comisión por Títulos y Valores Internos	949,807.5	-	-	1,285,393.9	1,285,393.9	
175	BENEFICIOS POR INVERSIONES EMPRESARIALES	193,589.0	200,000.0	200,000.0	79,380.0	79,380.0	39.7
17501	Dividendos de Acciones	193,589.0	200,000.0	200,000.0	79,380.0	79,380.0	39.7
17503	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones						
176	ALQUILERES	5,097,380.8	2,000,000.0	2,884,958.0	3,504,353.0	3,504,353.0	121.5
17601	Alquiler de Tierra y Terrenos	3,673,290.4	1,200,000.0	1,932,625.0	2,524,190.0	2,524,190.0	130.6
17602	Contribuciones por Uso de Viviendas Oficiales						
17603	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones	1,197,087.4	400,000.0	474,981.0	750,665.5	750,665.5	158.0
17604	Alquiler de Equipos	6,200.0	100,000.0	100,000.0	2,100.0	2,100.0	2.1
17605	Otros Alquileres	220,803.1	300,000.0	377,352.0	227,397.5	227,397.5	60.3
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	98,803,483.5	10,000,000.0	90,000,000.0	106,012,300.0	106,012,300.0	117.8
181	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	48,803,483.5	-	80,000,000.0	96,012,300.0	96,012,300.0	120.0
18101	Transferencias y Donaciones Corrientes de la Administración Central	21,246.5					-
18102	Transferencias y Donaciones Corrientes de Instituciones Descentralizadas	48,782,237.0	-	80,000,000.0	96,012,300.0	96,012,300.0	120.0
18104	Transferencias y Donaciones Corrientes de Gobiernos Locales		-	-	-	-	
182	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO	-	-	-	-	-	
18201	Transferencias y Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	-	-	-	-	-	
18202	Transferencias y Donaciones Corrientes de Gobiernos Extranjeros		-	-	-	-	
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)						

Ingresos		2014	2015				% de Recaudación
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
184	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DE EMPRESAS	50,000,000.0	10,000,000.0	10,000,000.0	10,000,000.0	10,000,000.0	100.0
18401	Transferencias y Donaciones Corrientes de Empresas Privadas	-	-	-	-	-	-
18402	Transferencias y Donaciones Corrientes de Empresas Públicas	50,000,000.0	10,000,000.0	10,000,000.0	10,000,000.0	10,000,000.0	100.0
185	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DE LAS INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	-	-	-	-	-	
18501	Transferencias y Donaciones Corrientes de las Instituciones Públicas Financieras	-	-	-	-	-	-
2	INGRESOS DE CAPITAL	3,776,952,470.1	4,092,295,691.0	5,448,273,638.0	4,840,882,826.0	4,840,882,826.0	88.9
21	RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
211	VENTA DE INMUEBLES	-	-	-	-	-	-
21102	Venta de Edificios e Instalaciones	-	-	-	-	-	-
212	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-	-	-	-	
21203	Venta de Equipo de Transporte y Elevación	-	-	-	-	-	-
22	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	3,705,244,664.3	4,066,495,691.0	5,422,473,638.0	4,774,959,753.7	4,774,959,753.7	88.1
221	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL GOBIERNO GENERAL	2,818,898.7	-	43,450,346.0	33,281,863.8	33,281,863.8	76.6
22101	Transferencias y Donaciones de Capital de la Administración Central	-	-	-	-	-	-
22102	Transferencias y Donaciones de Capital de Instituciones Descentralizadas	-	-	-	-	-	-
22104	Transferencias y Donaciones de Capital de Gobiernos Locales	2,818,898.7	-	43,450,346.0	33,281,863.8	33,281,863.8	76.6
222	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL SECTOR EXTERNO	3,702,255,765.6	4,066,495,691.0	5,214,523,292.0	4,578,431,304.1	4,578,431,304.1	87.8
22201	Transferencias y Donaciones de Capital de Organismos Internacionales	589,753,383.8	950,197,095.0	1,502,484,190.0	762,542,567.3	762,542,567.3	50.8
22202	Transferencias y Donaciones de Capital de Gobiernos Extranjeros	511,524,838.7	241,648,596.0	241,648,596.0	508,933,507.8	508,933,507.8	210.6
22203	Transferencias y Donaciones Cuenta del Milenio (Gobiernos Extranjeros)	1,338,966.2	83,850,000.0	91,278,964.0	31,565,131.8	31,565,131.8	34.6
22204	Concesión de Alivio de Deuda- Club de París (Gobiernos Extranjeros)	506,057,548.7	681,600,000.0	681,719,974.0	443,382,191.6	443,382,191.6	65.0
22205	Concesión de Alivio de Deuda- HIPC (Organismos Internacionales)	207,803,117.5	75,900,000.0	75,900,000.0	291,234,369.7	291,234,369.7	383.7
22206	Concesión de Alivio de Deuda-MDRI (Organismos Internacionales)	1,704,230,584.2	2,033,300,000.0	2,033,300,000.0	1,971,631,851.5	1,971,631,851.5	97.0
22207	Apoyo Presupuestario, Organismos Internacionales	181,547,326.5	-	588,191,568.0	569,141,684.5	569,141,684.5	96.8
223	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL SECTOR PRIVADO	170,000.0	-	-	-	-	-
22302	Transferencias y Donaciones de Capital de Instituciones sin Fines de Lucro	170,000.0	-	-	-	-	-
224	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DE EMPRESAS	-	-	164,500,000.0	163,246,585.9	163,246,585.9	-
22401	Transferencias y Donaciones de Capital de Empresas Privadas	-	-	164,500,000.0	163,246,585.9	163,246,585.9	-
23	DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	71,707,805.8	25,800,000.0	25,800,000.0	65,923,072.3	65,923,072.3	255.5
233	RECUPERACION DE PRESTAMOS DE CORTO PLAZO	5,863,084.4	-	-	615,000.0	615,000.0	
23301	Recuperación de Préstamos de Corto Plazo al Sector Privado	5,863,084.4	-	-	615,000.0	615,000.0	-
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	44,423,381.4	25,800,000.0	25,800,000.0	51,572,188.3	51,572,188.3	199.9
23401	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo al Sector Privado	132,409.9	25,800,000.0	25,800,000.0	4,264,819.8	4,264,819.8	16.5
23403	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo a Instituciones Descentralizadas	-	-	-	-	-	-
23405	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo a Instituciones Públicas Financieras	37,255,360.3	-	-	21,677,642.3	21,677,642.3	-
23406	Recuperación de Préstamos de Largo Empresas Públicas no Financieras	-	-	-	-	-	#¡DIV/0!

Ingresos		2014	2015				% de Recaudación
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
23407	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo a Gobiernos Locales	7,035,611.1	-	-	25,629,726.2	25,629,726.2	#jDIV/0!
235	Disminución de Fideicomiso	21,421,340.1	-	-	13,735,884.0	13,735,884.0	#jDIV/0!
23501	Disminución de Fideicomiso	21,421,340.1	-	-	13,735,884.0	13,735,884.0	#jDIV/0!
3	FUENTES DE FINANCIAMIENTO	33,702,480,136.9	31,468,774,287.0	31,492,725,379.0	30,272,171,976.8	30,272,171,976.8	96.1
31	ENDEUDAMIENTO PUBLICO	19,936,511,169.0	19,483,619,500.0	19,483,619,500.0	18,921,447,309.0	18,921,447,309.0	97.1
311	COLOCACION DE TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	451,379,836.5	-	-	621,436,926.7	621,436,926.7	
31101	Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Interna a Corto Plazo	451,379,836.5	-	-	621,436,926.7	621,436,926.7	
31102	Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Externa a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
312	COLOCACION DE TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	19,485,131,332.5	19,483,619,500.0	19,483,619,500.0	18,300,010,382.4	18,300,010,382.4	93.9
31201	Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Interna a Largo Plazo	19,485,131,332.5	19,483,619,500.0	19,483,619,500.0	18,300,010,382.4	18,300,010,382.4	93.9
31202	Colocación de Títulos y Valores de la Deuda Externa a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-
32	OBTENCION DE PRESTAMOS	13,765,968,967.9	11,985,154,787.0	12,009,105,879.0	11,350,724,667.8	11,350,724,667.8	94.5
321	OBTENCION DE PRESTAMOS A CORTO PLAZO	881,368,527.9	4,704,780,500.0	4,704,780,500.0	5,221,609,471.2	5,221,609,471.2	-
32101	Obtención de Préstamos Internos del Sector Privado a Corto Plazo	825,266,000.0	-	-	-	-	-
32106	Obtención de Préstamos de Instituciones Públicas Financieras a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
32108	Obtención de Préstamos del Sector Externo a Corto Plazo	56,102,527.9	4,704,780,500.0	4,704,780,500.0	5,221,609,471.2	5,221,609,471.2	-
322	OBTENCION DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO	12,884,600,440.0	7,280,374,287.0	7,304,325,379.0	6,129,115,196.6	6,129,115,196.6	83.9
32201	Obtención de Préstamos Internos del Sector Privado largo Plazo	-	-	-	-	-	#jDIV/0!
32207	Obtención de Préstamos Empresas Públicas no Financieras a Largo Plazo	-	-	17,954,093.0	-	-	-
32208	Obtención de Préstamos del Sector Externo a Largo Plazo	12,884,600,440.0	7,280,374,287.0	7,286,371,286.0	6,129,115,196.6	6,129,115,196.6	84.1
	Total Ingresos	109,671,309,198.9	105,011,369,978.0	117,654,164,267.0	116,425,586,101.3	116,425,586,101.3	99.0

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS TIPO Y GRUPO
EJERCICIO FISCAL 2015

Código	Descripcion de la Institucion	2014	2015				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Pagado
	TOTAL GENERAL	112,373,404,873.9	105,011,369,978.0	117,654,164,267.0	114,858,099,587.5	114,858,083,532.5	103,380,715,801.6	97.6
2100000	Gasto Corriente	70,256,030,503.4	72,810,816,887.0	78,305,329,273.8	76,412,126,071.4	76,412,110,016.4	68,590,781,052.9	97.6
2120000	Gasto de Consumo	44,305,638,925.6	45,439,293,056.0	48,556,383,991.1	47,226,394,681.0	47,226,378,626.0	41,771,051,598.9	97.3
2121000	Remuneraciones	36,776,252,629.6	36,537,980,607.0	38,124,090,839.9	37,967,319,302.7	37,967,319,302.7	33,848,855,785.0	99.6
2121100	Sueldos y Salarios	35,920,990,967.3	36,373,443,788.0	37,712,524,197.0	37,580,205,279.1	37,580,205,279.1	33,597,110,273.1	99.6
2121300	Prestaciones Sociales	104,964.7	100,000.0	105,550.0	105,044.2	105,044.2	105,044.2	99.5
2121400	Beneficios y Compensaciones	855,156,697.6	164,436,819.0	411,461,092.9	387,008,979.3	387,008,979.3	251,640,467.7	94.1
2122000	Bines y Servicios	7,529,386,295.9	8,901,312,449.0	10,432,293,151.3	9,259,075,378.3	9,259,059,323.3	7,922,195,813.9	88.8
2122100	Materiales y Suministros	3,109,167,056.2	3,295,313,128.0	3,791,204,897.1	3,656,276,567.7	3,656,268,714.7	2,769,319,316.2	96.4
2122200	Servicios no Personales	4,420,219,239.7	5,605,999,321.0	6,641,088,254.2	5,602,798,810.6	5,602,790,608.6	5,152,876,497.7	84.4
2130000	Renta de la Propiedad	10,768,426,243.1	12,773,494,183.0	12,482,991,132.9	12,482,572,250.9	12,482,572,250.9	12,430,449,023.6	100.0
2131100	Intereses y Comisiones por Deuda Interna	6,486,853,125.1	8,453,437,773.0	7,735,802,600.7	7,735,383,718.7	7,735,383,718.7	7,735,383,718.7	100.0
2131200	Intereses y Comisiones por Deuda Externa	4,281,573,118.0	4,320,056,410.0	4,747,188,532.2	4,747,188,532.2	4,747,188,532.2	4,695,065,304.9	100.0
2170000	Transferencias Corrientes	10,011,888,704.8	9,854,681,953.0	9,818,601,423.5	9,744,270,733.0	9,744,270,733.0	9,428,750,492.2	99.2
2171300	Transferencia Corriente al Sector Privado	3,056,658,817.4	3,650,679,797.0	3,398,596,600.4	3,334,376,142.8	3,334,376,142.8	3,137,276,771.7	98.1
2172100	Transferencias Corrientes al Sector Público	6,745,785,582.0	6,066,268,811.0	6,291,476,844.8	6,281,407,788.1	6,281,407,788.1	6,172,132,706.3	99.8
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	209,444,305.4	137,733,345.0	128,527,978.3	128,486,802.1	128,486,802.1	119,341,014.3	100.0
2190000	Asignaciones Globales	5,170,076,630.0	4,743,347,695.0	7,447,352,726.4	6,958,888,406.5	6,958,888,406.5	4,960,529,938.1	93.4
2191100	Asignaciones Globales para Erogaciones Corrientes	5,170,076,630.0	4,743,347,695.0	7,447,352,726.4	6,958,888,406.5	6,958,888,406.5	4,960,529,938.1	93.4
2200000	Gasto de Capital	14,510,290,818.4	12,290,806,156.0	13,240,170,929.5	12,337,538,894.2	12,337,538,894.2	11,088,264,279.0	93.2
2210000	Inversion Real Directa	5,673,583,363.0	4,638,942,619.0	6,021,826,133.8	5,548,677,700.3	5,548,677,700.3	4,817,846,366.3	92.1
2211000	Formación Bruta de Capital Fijo	5,573,684,870.7	4,541,889,615.0	5,794,614,935.1	5,336,259,360.9	5,336,259,360.9	4,633,020,903.7	92.1
2211210	Construcciones, Adiciones, Mejoras de Edificios y Obras Urbanísticas	4,513,784,869.5	4,048,997,119.0	4,905,044,004.7	4,647,016,431.1	4,647,016,431.1	4,148,200,681.6	94.7
2211310	Maquinaria, Equipo de Oficina y Otros Bienes Muebles	926,729,897.6	436,821,187.0	802,855,024.9	615,791,207.7	615,791,207.7	476,636,105.6	76.7
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	132,539,319.5	55,021,309.0	86,231,841.8	72,985,706.4	72,985,706.4	8,067,316.6	84.6
2211620	Materiales y Suministros	630,784.1	1,050,000.0	484,063.8	466,015.8	466,015.8	116,800.0	96.3
2213100	Tierras y Terrenos	56,102,085.1	42,605,156.0	81,991,040.3	81,823,995.5	81,823,995.5	66,780,819.3	99.8
2214100	Activos Intangibles	43,796,407.2	54,447,848.0	145,220,158.4	130,594,344.0	130,594,344.0	118,044,643.3	89.9
2220000	Transferencias de Capital	8,582,366,455.4	7,557,983,712.0	7,124,464,970.8	6,704,161,193.9	6,704,161,193.9	6,185,717,912.8	94.1

Código	Descripcion de la Institucion	2014	2015				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Pagado
	TOTAL GENERAL	112,373,404,873.9	105,011,369,978.0	117,654,164,267.0	114,858,099,587.5	114,858,083,532.5	103,380,715,801.6	97.6
2221300	Transferencias de Capital al Sector Privado	1,925,281,542.5	2,078,289,742.0	1,552,291,693.3	1,322,902,948.5	1,322,902,948.5	1,258,486,086.2	85.2
2222200	Transferencias de Capital al Sector Público	6,655,181,255.7	5,479,693,970.0	5,572,173,277.5	5,381,258,245.4	5,381,258,245.4	4,927,231,826.6	96.6
2223200	Transferencias de Capital al Sector Externo	1,903,657.2	-	-	-	-	-	#¡DIV/0!
2230000	Inversión Financiera	126,641,000.0	9,179,825.0	9,179,825.0	-	-	-	-
2232100	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Privado	-	9,179,825.0	9,179,825.0	-	-	-	-
2232200	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Público	126,641,000.0	-	-	-	-	-	-
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	-	-	-	-	-	-	-
2233200	Concesión de Préstamos de Largo Plazo al Sector Público	-	-	-	-	-	-	-
2241100	Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital	127,700,000.0	84,700,000.0	84,700,000.0	84,700,000.0	84,700,000.0	84,700,000.0	100.0
2300000	Aplicaciones Financieras	27,607,083,552.1	19,909,746,935.0	26,108,664,063.6	26,108,434,621.9	26,108,434,621.9	23,701,670,469.8	100.0
2310000	Inversión Financiera	8,338,899,382.5	2,709,780,000.0	7,660,651,105.3	7,660,421,663.6	7,660,421,663.6	5,425,321,663.6	100.0
2315100	Incremento de Fideicomisos	8,338,899,382.5	2,709,780,000.0	7,660,651,105.3	7,660,421,663.6	7,660,421,663.6	5,425,321,663.6	100.0
2320000	Amortización de Deuda	19,268,184,169.6	17,199,966,935.0	18,448,012,958.3	18,448,012,958.3	18,448,012,958.3	18,276,348,806.2	100.0
2323000	Amortización de Deuda Interna	15,402,561,333.6	12,046,011,234.0	13,792,372,170.7	13,792,372,170.7	13,792,372,170.7	13,792,372,170.7	100.0
2323100	Amortización de Deuda Interna por Títulos Valores a Corto Plazo	15,381,439,983.6	12,024,511,234.0	13,770,330,270.7	13,770,330,270.7	13,770,330,270.7	13,770,330,270.7	100.0
2323200	Amortización de Deuda Interna por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
2323300	Amortización de Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	21,121,350.0	21,500,000.0	22,041,900.0	22,041,900.0	22,041,900.0	22,041,900.0	100.0
2324000	Amortización de Deuda Externa	3,865,622,836.0	5,153,955,701.0	4,655,640,787.7	4,655,640,787.7	4,655,640,787.7	4,483,976,635.5	100.0
2324100	Amortización Deuda Externa por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	3,865,622,836.0	5,153,955,701.0	4,655,640,787.7	4,655,640,787.7	4,655,640,787.7	4,483,976,635.5	100.0

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS TIPO Y GRUPO
EJERCICIO FISCAL 2015
FONDOS NACIONALES

Código	Descripción de la Institución	2014	2015				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Pagado
	TOTAL GENERAL	100,600,973,627.3	93,664,500,000.0	104,927,365,250.0	104,447,494,818.8	104,447,494,818.8	93,591,597,192.3	99.5
2100000	Gasto Corriente	65,878,968,699.5	67,153,043,947.0	71,996,471,398.8	71,574,121,865.2	71,574,121,865.2	64,116,575,375.0	99.4
2120000	Gasto de Consumo	40,730,892,074.7	40,799,964,830.0	43,552,956,640.1	43,441,235,033.4	43,441,235,033.4	38,299,988,850.6	99.7
2121000	Remuneraciones	34,985,623,001.2	34,902,919,857.0	36,415,471,020.9	36,349,427,894.4	36,349,427,894.4	32,345,179,383.1	99.8
2121100	Sueldos y Salarios	34,130,361,338.9	34,738,383,038.0	36,003,904,378.0	35,962,313,870.8	35,962,313,870.8	32,093,433,871.2	99.9
2121300	Prestaciones Sociales	104,964.7	100,000.0	105,550.0	105,044.2	105,044.2	105,044.2	99.5
2121400	Beneficios y Compensaciones	855,156,697.6	164,436,819.0	411,461,092.9	387,008,979.3	387,008,979.3	251,640,467.7	94.1
2122000	Bines y Servicios	5,745,269,073.4	5,897,044,973.0	7,137,485,619.3	7,091,807,139.1	7,091,807,139.1	5,954,809,467.5	99.4
2122100	Materiales y Suministros	2,633,039,163.2	2,786,597,610.0	3,016,507,585.1	3,001,608,698.2	3,001,608,698.2	2,275,592,546.1	99.5
2122200	Servicios no Personales	3,112,229,910.3	3,110,447,363.0	4,120,978,034.2	4,090,198,440.9	4,090,198,440.9	3,679,216,921.4	99.3
2130000	Renta de la Propiedad	10,765,162,091.3	12,768,094,183.0	12,480,763,228.9	12,480,763,228.9	12,480,763,228.9	12,428,640,001.6	100.0
2131100	Intereses y Comisiones por Deuda Interna	6,483,588,973.3	8,448,037,773.0	7,733,574,696.7	7,733,574,696.7	7,733,574,696.7	7,733,574,696.7	100.0
2131200	Intereses y Comisiones por Deuda Externa	4,281,573,118.0	4,320,056,410.0	4,747,188,532.2	4,747,188,532.2	4,747,188,532.2	4,695,065,304.9	100.0
2170000	Transferencias Corrientes	9,212,837,903.5	9,023,037,239.0	8,696,798,803.5	8,693,235,196.4	8,693,235,196.4	8,427,416,584.8	100.0
2171300	Transferencia Corriente al Sector Privado	2,399,432,281.0	3,026,495,878.0	2,486,950,956.4	2,486,133,328.2	2,486,133,328.2	2,327,481,068.7	100.0
2172100	Transferencias Corrientes al Sector Público	6,623,813,946.6	5,858,808,016.0	6,088,084,430.8	6,085,339,110.8	6,085,339,110.8	5,987,318,546.5	100.0
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	189,591,675.9	137,733,345.0	121,763,416.3	121,762,757.5	121,762,757.5	112,616,969.6	100.0
2190000	Asignaciones Globales	5,170,076,630.0	4,561,947,695.0	7,265,952,726.4	6,958,888,406.5	6,958,888,406.5	4,960,529,938.1	95.8
2191100	Asignaciones Globales para Erogaciones Corrientes	5,170,076,630.0	4,561,947,695.0	7,265,952,726.4	6,958,888,406.5	6,958,888,406.5	4,960,529,938.1	95.8
2200000	Gasto de Capital	8,873,693,770.3	6,637,479,614.0	6,828,516,724.5	6,770,995,827.0	6,770,995,827.0	5,779,408,842.9	99.2
2210000	Inversion Real Directa	2,250,170,333.8	1,702,487,940.0	1,943,624,846.8	1,893,756,153.9	1,893,756,153.9	1,361,730,307.9	97.4
2211000	Formación Bruta de Capital Fijo	2,206,641,279.5	1,673,921,130.0	1,848,871,021.1	1,805,180,568.0	1,805,180,568.0	1,291,528,398.8	97.6
2211210	Construcciones, Adiciones, Mejoras de Edificios y Obras Urbanísticas	1,900,646,849.4	1,486,852,517.0	1,532,171,186.7	1,514,589,165.9	1,514,589,165.9	1,145,683,396.3	98.9
2211310	Maquinaria, Equipo de Oficina y Otros Bienes Muebles	223,810,122.4	143,706,631.0	241,562,479.9	223,888,242.6	223,888,242.6	142,665,574.1	92.7
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	81,559,201.8	42,311,982.0	74,681,012.8	66,249,218.8	66,249,218.8	3,062,628.4	88.7
2211620	Materiales y Suministros	625,106.0	1,050,000.0	456,341.8	453,940.8	453,940.8	116,800.0	99.5
2213100	Tierras y Terrenos	40,133,235.0	22,605,156.0	32,596,053.3	32,595,679.3	32,595,679.3	26,771,703.1	100.0
2214100	Activos Intangibles	3,395,819.3	5,961,654.0	62,157,772.4	55,979,906.7	55,979,906.7	43,430,206.0	90.1

Código	Descripción de la Institución	2014	2015					% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
	TOTAL GENERAL	100,600,973,627.3	93,664,500,000.0	104,927,365,250.0	104,447,494,818.8	104,447,494,818.8	93,591,597,192.3	99.5
2220000	Transferencias de Capital	6,369,182,436.5	4,850,291,674.0	4,800,191,877.8	4,792,539,673.1	4,792,539,673.1	4,332,978,535.0	99.8
2221300	Transferencias de Capital al Sector Privado	380,805,212.7	234,624,069.0	285,155,595.3	285,155,595.3	285,155,595.3	231,331,733.0	100.0
2222200	Transferencias de Capital al Sector Público	5,988,377,223.9	4,615,667,605.0	4,515,036,282.5	4,507,384,077.8	4,507,384,077.8	4,101,646,802.0	99.8
2223200	Transferencias de Capital al Sector Externo	-	-	-	-	-	-	
2230000	Inversión Financiera	126,641,000.0	-	-	-	-	-	
2232100	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Privado	-	-	-	-	-	-	
2232200	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Público	126,641,000.0	-	-	-	-	-	
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	-	-	-	-	-	-	
2233200	Concesión de Préstamos de Largo Plazo al Sector Público	-	-	-	-	-	-	
2241100	Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital	127,700,000.0	84,700,000.0	84,700,000.0	84,700,000.0	84,700,000.0	84,700,000.0	100.0
2300000	Aplicaciones Financieras	25,848,311,157.5	19,873,976,439.0	26,102,377,126.6	26,102,377,126.6	26,102,377,126.6	23,695,612,974.5	100.0
2310000	Inversión Financiera	8,285,105,496.0	2,674,009,504.0	7,654,364,168.3	7,654,364,168.3	7,654,364,168.3	5,419,264,168.3	100.0
2315100	Incremento de Fideicomisos	8,285,105,496.0	2,674,009,504.0	7,654,364,168.3	7,654,364,168.3	7,654,364,168.3	5,419,264,168.3	100.0
2320000	Amortización de Deuda	17,563,205,661.5	17,199,966,935.0	18,448,012,958.3	18,448,012,958.3	18,448,012,958.3	18,276,348,806.2	100.0
2323000	Amortización de Deuda Interna	13,697,582,825.5	12,046,011,234.0	13,792,372,170.7	13,792,372,170.7	13,792,372,170.7	13,792,372,170.7	100.0
2323100	Amortización de Deuda Interna por Títulos Valores a Corto Plazo	13,676,461,475.5	12,024,511,234.0	13,770,330,270.7	13,770,330,270.7	13,770,330,270.7	13,770,330,270.7	100.0
2323200	Amortización de Deuda Interna por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	
2323300	Amortización de Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	21,121,350.0	21,500,000.0	22,041,900.0	22,041,900.0	22,041,900.0	22,041,900.0	100.0
2324000	Amortización de Deuda Externa	3,865,622,836.0	5,153,955,701.0	4,655,640,787.7	4,655,640,787.7	4,655,640,787.7	4,483,976,635.5	100.0
2324100	Amortización Deuda Externa por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	3,865,622,836.0	5,153,955,701.0	4,655,640,787.7	4,655,640,787.7	4,655,640,787.7	4,483,976,635.5	100.0

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS TIPO Y GRUPO
EJERCICIO FISCAL 2015
FONDOS EXTERNOS

Código	Descripción de la Institución	2014	2015				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Pagado
	TOTAL GENERAL	11,772,431,246.6	11,346,869,978.0	12,726,799,017.0	10,410,588,713.7	10,410,588,713.7	9,789,118,609.3	81.8
2100000	Gasto Corriente	4,377,061,803.9	5,657,772,940.0	6,308,857,875.0	4,837,988,151.2	4,837,988,151.2	4,474,205,677.9	76.7
2120000	Gasto de Consumo	3,574,746,850.9	4,639,328,226.0	5,003,427,351.0	3,785,143,592.6	3,785,143,592.6	3,471,062,748.4	75.7
2121000	Remuneraciones	1,790,629,628.4	1,635,060,750.0	1,708,619,819.0	1,617,891,408.3	1,617,891,408.3	1,503,676,402.0	94.7
2121100	Sueldos y Salarios	1,790,629,628.4	1,635,060,750.0	1,708,619,819.0	1,617,891,408.3	1,617,891,408.3	1,503,676,402.0	94.7
2121300	Prestaciones Sociales	-	-	-	-	-	-	-
2121400	Beneficios y Compensaciones	-	-	-	-	-	-	-
2122000	Bines y Servicios	1,784,117,222.5	3,004,267,476.0	3,294,807,532.0	2,167,252,184.2	2,167,252,184.2	1,967,386,346.4	65.8
2122100	Materiales y Suministros	476,127,893.1	508,715,518.0	774,697,312.0	654,660,016.5	654,660,016.5	493,726,770.1	84.5
2122200	Servicios no Personales	1,307,989,329.4	2,495,551,958.0	2,520,110,220.0	1,512,592,167.8	1,512,592,167.8	1,473,659,576.3	60.0
2130000	Renta de la Propiedad	3,264,151.8	5,400,000.0	2,227,904.0	1,809,022.0	1,809,022.0	1,809,022.0	81.2
2131100	Intereses y Comisiones por Deuda Interna	3,264,151.8	5,400,000.0	2,227,904.0	1,809,022.0	1,809,022.0	1,809,022.0	81.2
2131200	Intereses y Comisiones por Deuda Externa	-	-	-	-	-	-	-
2170000	Transferencias Corrientes	799,050,801.2	831,644,714.0	1,121,802,620.0	1,051,035,536.6	1,051,035,536.6	1,001,333,907.5	93.7
2171300	Transferencia Corriente al Sector Privado	657,226,536.4	624,183,919.0	911,645,644.0	848,242,814.7	848,242,814.7	809,795,703.1	93.0
2172100	Transferencias Corrientes al Sector Público	121,971,635.4	207,460,795.0	203,392,414.0	196,068,677.3	196,068,677.3	184,814,159.8	96.4
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	19,852,629.5	-	6,764,562.0	6,724,044.7	6,724,044.7	6,724,044.7	99.4
2190000	Asignaciones Globales	-	181,400,000.0	181,400,000.0	-	-	-	-
2191100	Asignaciones Globales para Erogaciones Corrientes	-	181,400,000.0	181,400,000.0	-	-	-	-
2200000	Gasto de Capital	5,636,597,048.1	5,653,326,542.0	6,411,654,205.0	5,566,543,067.2	5,566,543,067.2	5,308,855,436.1	86.8
2210000	Inversión Real Directa	3,423,413,029.2	2,936,454,679.0	4,078,201,287.0	3,654,921,546.4	3,654,921,546.4	3,456,116,058.4	89.6
2211000	Formación Bruta de Capital Fijo	3,367,043,591.2	2,867,968,485.0	3,945,743,914.0	3,531,078,792.9	3,531,078,792.9	3,341,492,504.9	89.5
2211210	Construcciones, Adiciones, Mejoras de Edificios y Obras Urbanísticas	2,613,138,020.2	2,562,144,602.0	3,372,872,818.0	3,132,427,265.2	3,132,427,265.2	3,002,517,285.2	92.9
2211310	Maquinaria, Equipo de Oficina y Otros Bienes Muebles	702,919,775.2	293,114,556.0	561,292,545.0	391,902,965.1	391,902,965.1	333,970,531.5	69.8
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	50,980,117.8	12,709,327.0	11,550,829.0	6,736,487.6	6,736,487.6	5,004,688.2	-
2211620	Materiales y Suministros	5,678.1	-	27,722.0	12,075.0	12,075.0	-	43.6
2213100	Tierras y Terrenos	15,968,850.2	20,000,000.0	49,394,987.0	49,228,316.2	49,228,316.2	40,009,116.2	99.7
2214100	Activos Intangibles	40,400,587.9	48,486,194.0	83,062,386.0	74,614,437.3	74,614,437.3	74,614,437.3	89.8

Código	Descripción de la Institución	2014	2015				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Pagado
	TOTAL GENERAL	11,772,431,246.6	11,346,869,978.0	12,726,799,017.0	10,410,588,713.7	10,410,588,713.7	9,789,118,609.3	81.8
2220000	Transferencias de Capital	2,213,184,018.9	2,707,692,038.0	2,324,273,093.0	1,911,621,520.8	1,911,621,520.8	1,852,739,377.8	82.2
2221300	Transferencias de Capital al Sector Privado	1,544,476,329.8	1,843,665,673.0	1,267,136,098.0	1,037,747,353.2	1,037,747,353.2	1,027,154,353.2	81.9
2222200	Transferencias de Capital al Sector Público	666,804,031.9	864,026,365.0	1,057,136,995.0	873,874,167.6	873,874,167.6	825,585,024.6	82.7
2223200	Transferencias de Capital al Sector Externo	1,903,657.2	-	-	-	-	-	-
2230000	Inversión Financiera	-	9,179,825.0	9,179,825.0	-	-	-	-
2232100	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Privado	-	9,179,825.0	9,179,825.0	-	-	-	-
2232200	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Público	-	-	-	-	-	-	-
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	-	-	-	-	-	-	-
2233200	Concesión de Préstamos de Largo Plazo al Sector Público	-	-	-	-	-	-	-
2241100	Asignaciones Globales para Erogaciones de Capital	-	-	-	-	-	-	-
2300000	Aplicaciones Financieras	1,758,772,394.6	35,770,496.0	6,286,937.0	6,057,495.3	6,057,495.3	6,057,495.3	96.4
2310000	Inversión Financiera	53,793,886.5	35,770,496.0	6,286,937.0	6,057,495.3	6,057,495.3	6,057,495.3	96.4
2315100	Incremento de Fideicomisos	53,793,886.5	35,770,496.0	6,286,937.0	6,057,495.3	6,057,495.3	6,057,495.3	96.4
2320000	Amortización de Deuda	1,704,978,508.1	-	-	-	-	-	-
2323000	Amortización de Deuda Interna	1,704,978,508.1	-	-	-	-	-	-
2323100	Amortización de Deuda Interna por Títulos Valores a Corto Plazo	1,704,978,508.1	-	-	-	-	-	-
2323200	Amortización de Deuda Interna por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
2323300	Amortización de Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
2324000	Amortización de Deuda Externa	-	-	-	-	-	-	-
2324100	Amortización Deuda Externa por Títulos Valores a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-

Anexo N° 5
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS TOTALES

Código	Descripción de la Institución	2014		2015				% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
1	Congreso Nacional	535,000,000.0	598,000,000.0	707,866,973.0	707,348,882.6	707,348,882.6	707,348,882.6	99.9
2	Tribunal Superior de Cuentas	304,611,068.0	252,968,946.0	326,851,427.0	319,400,734.9	319,400,734.9	309,369,519.9	97.7
3	Comisionado Nacional de Derechos Humanos	59,849,538.3	69,148,674.0	68,857,467.8	68,857,467.8	68,857,467.8	64,305,115.0	100.0
10	Poder Judicial	1,964,939,800.0	1,906,954,800.0	1,936,259,300.0	1,936,259,300.0	1,936,259,300.0	1,933,722,800.0	100.0
20	Presidencia de la República	1,170,947,632.0	916,074,470.0	1,232,713,380.0	1,230,501,690.0	1,230,501,690.0	1,230,421,170.0	99.8
21	Programa de Asignación Familiar	1,795,002,074.0	-	-	-	-	-	-
22	Fondo Hondureño de Inversión Social	930,766,842.9	811,966,626.0	1,096,670,580.7	1,065,904,789.2	1,065,904,789.2	1,048,265,302.5	97.2
24	Instituto de la Propiedad	481,037,531.9	299,698,280.0	331,263,652.7	323,934,352.4	323,934,352.4	306,900,898.9	97.8
25	Programa Nac. de Prevención Rehabilitación y Reinsercion Soc	6,514,089.4	6,392,217.0	5,484,774.7	5,484,774.7	5,484,774.7	5,454,253.7	100.0
26	Instituto Nacional de la Juventud	5,555,168.2	-	-	-	-	-	-
28	Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	411,236,770.8	556,106,738.0	708,907,593.0	653,038,097.0	653,038,097.0	608,316,980.9	92.1
30	Secretaría de la Presidencia	502,864,563.8	650,486,367.0	470,409,462.1	434,289,923.2	434,289,923.2	428,223,080.8	92.3
31	Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	987,226,823.7	896,818,601.0	825,971,616.7	653,790,618.8	653,790,618.8	642,055,930.6	79.2
32	Instituto de Acceso a la Información Pública	30,821,751.2	32,094,659.0	33,108,799.3	33,108,797.6	33,108,797.6	32,053,053.1	100.0
33	Comisión Nacional de Vivienda y Asentamientos Humanos	2,409,017.0	-	-	-	-	-	-
34	Dirección Ejecutiva del Plan de Nación	-	-	19,559,374.1	19,559,374.1	19,559,374.1	19,515,322.2	100.0
35	Instituto Hondureño de Geología y Minas	35,907,791.9	12,942,878.0	61,956,454.2	47,559,971.2	47,559,971.2	43,862,102.2	76.8
36	Dirección Ejecutiva de Cultura, Artes y Deportes	-	-	164,314,762.3	164,282,725.4	164,282,725.4	150,032,090.4	100.0
40	Secretaría Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Desc.	6,426,989,287.3	4,377,018,404.0	4,388,410,028.5	4,387,682,008.0	4,387,682,008.0	3,976,668,127.8	100.0
41	Comisión Permanente de Contingencias	633,459,629.3	234,509,032.0	232,860,915.7	222,450,333.9	222,450,333.9	214,691,916.5	95.5
42	Cuerpo de Bomberos de Honduras	121,612,829.4	165,403,828.0	166,748,129.0	166,748,129.0	166,748,129.0	163,441,705.8	100.0
43	Empresa Nacional de Artes Gráficas	3,510,059.0	3,553,031.0	3,387,035.3	3,387,035.3	3,387,035.3	3,387,035.3	100.0
44	Instituto Nacional Penitenciario	434,508,330.7	463,848,054.0	493,500,202.1	493,500,202.1	493,500,202.1	416,455,059.3	100.0
45	Instituto Nacional de Migración	37,508,028.8	-	200,748,557.0	200,715,539.9	200,715,539.9	200,461,404.8	100.0
50	Secretaría de Educación	23,510,650,039.8	22,446,021,429.0	23,963,865,837.4	23,693,187,897.0	23,693,182,618.5	20,370,612,368.6	98.9
51	Centro Nacional de Educación para el Trabajo	20,060,721.9	11,600,423.0	13,077,948.7	13,060,149.5	13,060,149.5	11,977,528.7	99.9
60	Secretaría de Salud	10,828,278,468.2	12,493,966,349.0	11,921,533,153.4	11,680,562,497.6	11,680,560,700.7	10,452,808,290.3	98.0
61	Ente Regulador de Servicios de Agua Potable y Saneamiento	8,521,749.8	8,918,133.0	9,127,984.9	8,886,560.9	8,886,560.9	8,541,779.0	97.4
70	Secretaría de Seguridad	3,980,015,992.4	3,867,197,685.0	4,297,461,060.4	4,123,638,876.0	4,123,638,876.0	3,712,995,067.5	96.0
71	Dirección Investigación y Evaluación de la Carrera Policial	34,196,508.6	49,843,079.0	41,132,012.7	41,132,012.7	41,132,012.7	39,962,751.8	100.0
80	Secretaría de Relaciones Exteriores y Cooperación Internac.	734,389,231.5	750,357,866.0	724,815,529.8	715,827,819.9	715,827,819.9	699,834,106.5	98.8
90	Secretaría de Defensa	4,750,497,296.1	5,418,882,357.0	6,096,797,373.0	6,096,797,373.0	6,096,797,373.0	5,557,502,316.0	100.0
91	Agencia Hondureña de Aeronáutica Civil	-	-	101,907,007.4	101,296,894.2	101,296,894.2	60,264,628.9	99.4
100	Secretaría de Finanzas	1,926,783,147.9	2,437,385,544.0	2,243,832,437.3	1,965,649,901.9	1,965,646,922.3	1,883,501,026.2	87.6
101	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	140,934,509.6	77,976,053.0	116,770,785.3	116,770,785.3	116,770,785.3	110,802,553.4	100.0
102	Comis Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía	33,165,723.1	-	52,444,502.0	39,085,096.8	39,085,096.8	38,204,975.1	74.5
103	Dirección Ejecutiva de Ingresos	829,558,533.3	895,670,186.0	920,108,973.6	834,854,334.5	834,854,334.5	803,435,997.0	90.7

Código	Descripción de la Institución	2014		2015				% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
110	Secretaría de Industria y Comercio	63,822,771.4	-	-	-	-	-	-
120	Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos	3,140,909,702.1	3,074,864,225.0	3,761,965,474.9	3,731,488,471.6	3,731,488,471.6	3,424,285,299.9	99.2
121	Dirección de la Marina Mercante	36,374,458.4	34,430,512.0	50,569,746.0	48,414,104.5	48,414,104.5	46,989,686.0	95.7
122	Fondo Vial	634,143,687.9	546,475,614.0	539,195,469.6	537,314,840.1	537,314,840.1	478,590,836.2	99.7
130	Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	464,521,437.3	266,936,536.0	263,841,259.3	263,805,794.8	263,805,794.8	243,294,690.3	100.0
140	Secretaría de Agricultura y Ganadería	1,001,635,431.2	1,364,804,569.0	1,215,615,936.6	987,808,160.7	987,808,160.7	951,984,256.2	81.3
141	Dirección de Ciencia y Tecnología Agropecuaria	143,054,624.9	80,676,569.0	76,379,948.8	76,379,948.8	76,379,948.8	73,517,926.9	100.0
144	Programa Nacional de Desarrollo Rural y Urbano Sostenible	370,841,409.0	387,614,728.0	517,330,636.7	491,695,063.2	491,695,063.2	477,709,263.1	95.0
150	Secretaría de Energía, Recursos Naturales, Ambiente y Minas	293,895,025.7	208,706,879.0	254,336,668.0	233,978,828.5	233,978,828.5	216,885,595.6	92.0
151	Comisión Nacional de Energía Eléctrica	19,219,447.6	18,290,736.0	23,058,904.2	23,058,904.2	23,058,904.2	17,015,768.2	100.0
160	Secretaría de Cultura, Artes y Deportes	171,840,714.1	-	-	-	-	-	-
161	Centro de la Cultura Garinagu de Honduras	7,417,833.2	7,788,692.0	7,568,551.3	7,568,551.3	7,568,551.3	7,552,251.3	100.0
170	Secretaría de Turismo	8,954,496.7	-	-	-	-	-	-
180	Registro Nacional de las Personas	424,144,593.6	391,955,889.0	485,476,017.7	485,466,126.8	485,466,126.8	433,978,538.1	100.0
190	Ministerio Público	1,065,307,100.0	1,165,307,100.0	1,165,307,100.0	1,165,307,100.0	1,165,307,100.0	1,129,485,131.6	100.0
200	Procuraduría General de la República	71,137,488.0	101,687,093.0	129,854,176.0	129,854,176.0	129,854,176.0	118,271,432.3	100.0
201	Procuraduría del Ambiente y Recursos Naturales	1,901,684.7	-	-	-	-	-	-
210	Tribunal Supremo Electoral	205,734,588.6	90,207,507.0	151,964,621.4	151,964,621.4	151,964,621.4	149,585,833.8	100.0
220	Deuda Pública	30,329,011,611.6	29,968,061,118.0	31,001,000,187.2	31,001,000,187.2	31,001,000,187.2	30,777,212,008.5	100.0
240	Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social	610,595,027.5	2,592,849,071.0	1,837,092,750.3	1,689,298,560.6	1,689,298,560.6	1,597,037,078.3	92.0
241	Instituto de Desarrollo Comunitario, Agua y Saneamiento	4,360,075.0	50,791,169.0	44,241,340.5	44,241,340.5	44,241,340.5	25,768,940.9	100.0
242	Dirección de la Niñez, Adolescencia y Familia	17,522,817.6	90,000,000.0	127,182,778.9	126,425,662.9	126,425,662.9	109,529,664.3	99.4
243	Dirección Nacional de Parques y Recreación	-	-	488,000.0	488,000.0	488,000.0	488,000.0	100.0
250	Secretaría Técnica de Planificación y Cooperación Externa	43,891,233.5	-	-	-	-	-	-
260	Secretaría de Justicia y Derechos Humanos	9,425,340.2	-	-	-	-	-	-
270	Secretaría de los Pueblos Indígenas y Afro-Hondureños	11,995,846.6	-	-	-	-	-	-
280	Secretaría de Coordinación General del Gobierno	122,938,632.2	187,716,850.0	177,888,632.0	170,446,553.7	170,446,553.7	158,700,393.6	95.8
281	Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología e Innovación	-	-	-	-	-	-	-
290	Secretaría de Desarrollo Económico	298,902,902.3	285,198,853.0	404,899,024.1	402,168,829.0	402,168,829.0	362,122,160.5	99.3
320	Gabinete de Gobernabilidad y Descentralización	7,592,936.7	9,423,200.0	9,109,550.9	9,109,550.9	9,109,550.9	9,004,120.6	100.0
330	Gabinete de Desarrollo e Inclusión Social	7,325,405.4	10,000,000.0	7,911,789.5	7,911,789.5	7,911,789.5	7,827,478.4	100.0
340	Gabinete de Desarrollo Económico	7,152,070.4	19,044,807.0	17,682,871.2	17,682,871.2	17,682,871.2	17,665,663.9	100.0
350	Gabinete de Defensa y Seguridad	-	8,600,000.0	263,104,829.0	263,104,829.0	263,104,829.0	263,104,829.0	100.0
360	Gabinete de Infraestructura Productiva	6,451,216.4	9,300,000.0	9,010,909.8	9,010,909.8	9,010,909.8	8,687,963.9	100.0
370	Gabinete de Relaciones Exteriores y Cooperación Internacional	1,949,150.7	9,041,853.0	5,978,054.0	5,978,054.0	5,978,054.0	5,553,038.4	100.0
380	Gabinete de Conducción y Regulación Económica	1,975,815.6	9,275,514.0	2,920,423.4	2,920,423.4	2,920,423.4	2,920,423.4	100.0
449	Servicios Financieros de la Administración Central	9,088,127,748.6	3,310,516,185.0	11,124,463,524.7	10,205,652,387.8	10,205,652,387.8	6,010,552,387.8	91.7
Total		112,373,404,873.9	105,011,369,978.0	117,654,164,267.0	114,858,099,587.5	114,858,083,532.5	103,380,715,801.6	97.6

Anexo N° 5
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS NACIONALES

Código	Descripción de la Institución	2014		2015				% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
1	Congreso Nacional	535,000,000.0	598,000,000.0	706,290,488.0	706,290,488.0	706,290,488.0	706,290,488.0	100.0
2	Tribunal Superior de Cuentas	304,611,068.0	252,968,946.0	312,328,459.0	312,328,459.0	312,328,459.0	302,297,244.0	100.0
3	Comisionado Nacional de Derechos Humanos	59,849,538.3	69,148,674.0	68,857,467.8	68,857,467.8	68,857,467.8	64,305,115.0	100.0
10	Poder Judicial	1,964,939,800.0	1,906,954,800.0	1,936,259,300.0	1,936,259,300.0	1,936,259,300.0	1,933,722,800.0	100.0
20	Presidencia de la República	1,170,947,632.0	916,074,470.0	1,230,501,690.0	1,230,501,690.0	1,230,501,690.0	1,230,421,170.0	100.0
21	Programa de Asignación Familiar	298,216,031.9	-	-	-	-	-	-
22	Fondo Hondureño de Inversión Social	182,468,052.4	127,038,084.0	125,082,449.7	125,082,449.7	125,082,449.7	116,931,716.6	100.0
24	Instituto de la Propiedad	348,308,823.8	232,271,713.0	243,994,467.7	243,948,312.9	243,948,312.9	226,927,772.2	100.0
25	Programa Nac. de Prevención Rehabilitación y Reinsercion Soc	6,514,089.4	6,392,217.0	5,484,774.7	5,484,774.7	5,484,774.7	5,454,253.7	100.0
26	Instituto Nacional de la Juventud	5,555,168.2	-	-	-	-	-	-
28	Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	191,253,375.9	230,943,840.0	242,957,933.0	241,305,084.6	241,305,084.6	217,751,046.1	99.3
30	Secretaría de la Presidencia	404,579,589.9	571,634,502.0	382,331,434.1	382,331,434.1	382,331,434.1	379,694,051.7	100.0
31	Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	136,869,412.8	46,997,588.0	43,644,846.7	43,644,846.7	43,644,846.7	31,910,158.5	100.0
32	Instituto de Acceso a la Información Pública	28,746,591.4	32,094,659.0	30,658,177.3	30,658,177.3	30,658,177.3	29,602,432.8	100.0
34	Dirección Ejecutiva del Plan de Nación	-	-	19,559,374.1	19,559,374.1	19,559,374.1	19,515,322.2	1.0
35	Instituto Hondureño de Geología y Minas	35,907,791.9	12,942,878.0	61,956,454.2	47,559,971.2	47,559,971.2	43,862,102.2	2.0
36	Dirección Ejecutiva de Cultura, Artes y Deportes	-	-	164,314,762.3	164,282,725.4	164,282,725.4	150,032,090.4	3.0
40	Secretaría Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Desc.	6,421,600,985.3	4,377,018,404.0	4,384,270,470.5	4,384,182,008.0	4,384,182,008.0	3,974,168,127.8	4.0
41	Comisión Permanente de Contingencias	202,796,994.0	80,704,457.0	90,430,086.7	90,430,086.7	90,430,086.7	82,708,391.8	100.0
42	Cuerpo de Bomberos de Honduras	121,612,829.4	165,403,828.0	166,748,129.0	166,748,129.0	166,748,129.0	163,441,705.8	100.0
43	Empresa Nacional de Artes Gráficas	3,510,059.0	3,553,031.0	3,387,035.3	3,387,035.3	3,387,035.3	3,387,035.3	100.0
44	Instituto Nacional Penitenciario	434,508,330.7	463,848,054.0	493,500,202.1	493,500,202.1	493,500,202.1	416,455,059.3	100.0
45	Instituto Nacional de Migración	37,508,028.8	-	200,748,557.0	200,715,539.9	200,715,539.9	200,461,404.8	100.0
50	Secretaría de Educación	22,285,243,584.0	21,343,521,429.0	22,476,503,584.4	22,472,845,797.9	22,472,845,797.9	19,318,607,165.0	100.0
51	Centro Nacional de Educación para el Trabajo	11,723,861.4	11,600,423.0	12,739,718.7	12,721,922.9	12,721,922.9	11,639,302.0	99.9
60	Secretaría de Salud	9,094,851,488.3	9,866,420,014.0	9,561,986,872.4	9,561,899,166.5	9,561,899,166.5	8,536,621,503.2	100.0
61	Ente Regulador de Servicios de Agua Potable y Saneamiento	8,521,749.8	8,918,133.0	8,545,598.9	8,545,598.9	8,545,598.9	8,541,779.0	100.0
70	Secretaría de Seguridad	3,272,223,901.1	3,281,097,286.0	3,499,803,329.4	3,496,124,339.4	3,496,124,339.4	3,145,376,278.7	99.9
71	Dirección Investigación y Evaluación de la Carrera Policial	34,196,508.6	49,843,079.0	41,132,012.7	41,132,012.7	41,132,012.7	39,962,751.8	100.0
80	Secretaría de Relaciones Exteriores y Cooperación Internac.	732,133,765.6	750,357,866.0	721,981,683.8	715,372,055.7	715,372,055.7	699,378,342.4	99.1
90	Secretaría de Defensa	4,750,497,296.1	5,418,882,357.0	6,096,797,373.0	6,096,797,373.0	6,096,797,373.0	5,557,502,316.0	100.0
91	Agencia Hondureña de Aeronáutica Civil	-	-	101,907,007.4	101,296,894.2	101,296,894.2	60,264,628.9	99.4
100	Secretaría de Finanzas	1,004,610,932.1	1,439,895,714.0	942,103,175.3	942,100,195.6	942,100,195.6	916,476,993.1	100.0
101	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	140,934,509.6	77,976,053.0	116,770,785.3	116,770,785.3	116,770,785.3	110,802,553.4	100.0
102	Comis Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía	33,165,723.1	-	52,444,502.0	39,085,096.8	39,085,096.8	38,204,975.1	74.5
103	Dirección Ejecutiva de Ingresos	829,558,533.3	895,670,186.0	920,108,973.6	834,854,334.5	834,854,334.5	803,435,997.0	90.7
110	Secretaría de Industria y Comercio	63,822,771.4	-	-	-	-	-	-

Código	Descripción de la Institución	2014		2015				% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
120	Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos	2,110,200,938.7	2,280,608,079.0	2,159,089,293.9	2,156,954,610.8	2,156,954,610.8	1,909,221,429.1	99.9
121	Dirección de la Marina Mercante	36,374,458.4	34,430,512.0	50,569,746.0	48,414,104.5	48,414,104.5	46,989,686.0	95.7
122	Fondo Vial	616,782,278.8	546,475,614.0	525,515,469.6	525,515,469.6	525,515,469.6	466,791,465.8	100.0
130	Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	460,493,372.6	266,936,536.0	263,841,259.3	263,805,794.8	263,805,794.8	243,294,690.3	100.0
140	Secretaría de Agricultura y Ganadería	838,182,603.8	756,089,619.0	926,540,086.6	897,769,820.0	897,769,820.0	869,498,470.4	96.9
141	Dirección de Ciencia y Tecnología Agropecuaria	143,054,624.9	80,676,569.0	76,379,948.8	76,379,948.8	76,379,948.8	73,517,926.9	100.0
144	Programa Nacional de Desarrollo Rural y Urbano Sostenible	137,872,189.2	138,295,978.0	128,883,872.7	128,883,872.7	128,883,872.7	115,898,072.6	100.0
150	Secretaría de Energía, Recursos Naturales, Ambiente y Minas	288,916,744.8	173,658,771.0	232,053,016.0	224,609,508.2	224,609,508.2	207,664,968.3	96.8
151	Comisión Nacional de Energía Eléctrica	19,219,447.6	18,290,736.0	23,058,904.2	23,058,904.2	23,058,904.2	17,015,768.2	100.0
160	Secretaría de Cultura, Artes y Deportes	171,840,714.1	-	-	-	-	-	-
161	Centro de la Cultura Garinagu de Honduras	7,417,833.2	7,788,692.0	7,568,551.3	7,568,551.3	7,568,551.3	7,552,251.3	100.0
170	Secretaría de Turismo	8,954,496.7	-	-	-	-	-	-
180	Registro Nacional de las Personas	424,144,593.6	391,955,889.0	485,476,017.7	485,460,126.8	485,460,126.8	433,978,538.1	100.0
190	Ministerio Público	1,065,307,100.0	1,165,307,100.0	1,165,307,100.0	1,165,307,100.0	1,165,307,100.0	1,129,485,131.6	100.0
200	Procuraduría General de la República	71,137,488.0	101,687,093.0	129,854,176.0	129,854,176.0	129,854,176.0	118,271,432.3	100.0
201	Procuraduría del Ambiente y Recursos Naturales	1,901,684.7	-	-	-	-	-	-
210	Tribunal Supremo Electoral	205,734,588.6	90,207,507.0	151,964,621.4	151,964,621.4	151,964,621.4	149,585,833.8	100.0
220	Deuda Pública	28,624,033,103.4	29,968,061,118.0	31,001,000,187.2	31,001,000,187.2	31,001,000,187.2	30,777,212,008.5	100.0
240	Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social	593,857,414.6	588,349,071.0	591,160,381.3	591,160,381.3	591,160,381.3	529,017,196.0	100.0
241	Instituto de Desarrollo Comunitario, Agua y Saneamiento	4,360,075.0	50,791,169.0	44,241,340.5	44,241,340.5	44,241,340.5	25,768,940.9	100.0
242	Dirección de la Niñez, Adolescencia y Familia	17,522,817.6	90,000,000.0	126,425,662.9	126,425,662.9	126,425,662.9	109,529,664.3	100.0
243	Dirección Nacional de Parques y Recreación	-	-	488,000.0	488,000.0	488,000.0	488,000.0	100.0
250	Secretaría Técnica de Planificación y Cooperación Externa	43,891,233.5	-	-	-	-	-	-
260	Secretaría de Justicia y Derechos Humanos	9,425,340.2	-	-	-	-	-	-
270	Secretaría de los Pueblos Indígenas y Afro-Hondureños	8,443,847.6	-	-	-	-	-	-
280	Secretaría de Coordinación General del Gobierno	115,898,169.5	187,716,850.0	146,216,129.0	146,216,129.0	146,216,129.0	134,821,310.1	100.0
281	Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología e Innovación	-	-	-	-	-	-	-
290	Secretaría de Desarrollo Económico	298,643,307.4	285,198,853.0	397,165,174.1	394,442,563.4	394,442,563.4	354,524,428.9	99.3
320	Gabinete de Gobernabilidad y Descentralización	7,592,936.7	9,423,200.0	9,109,550.9	9,109,550.9	9,109,550.9	9,004,120.6	100.0
330	Gabinete de Desarrollo e Inclusión Social	7,325,405.4	10,000,000.0	7,911,789.5	7,911,789.5	7,911,789.5	7,827,478.4	100.0
340	Gabinete de Desarrollo Económico	7,152,070.4	19,044,807.0	17,682,871.2	17,682,871.2	17,682,871.2	17,665,663.9	100.0
350	Gabinete de Defensa y Seguridad	-	8,600,000.0	263,104,829.0	263,104,829.0	263,104,829.0	263,104,829.0	100.0
360	Gabinete de Infraestructura Productiva	6,451,216.4	9,300,000.0	9,010,909.8	9,010,909.8	9,010,909.8	8,687,963.9	100.0
370	Gabinete de Relaciones Exteriores y Cooperación Internacional	1,949,150.7	9,041,853.0	5,978,054.0	5,978,054.0	5,978,054.0	5,553,038.4	100.0
380	Gabinete de Conducción y Regulación Económica	1,975,815.6	9,275,514.0	2,920,423.4	2,920,423.4	2,920,423.4	2,920,423.4	100.0
449	Servicios Financieros de la Administración Central	9,088,127,748.6	3,129,116,185.0	10,512,716,707.7	10,205,652,387.8	10,205,652,387.8	6,010,552,387.8	97.1
Total		100,600,973,627.3	93,664,500,000.0	104,927,365,250.0	104,447,494,818.8	104,447,494,818.8	93,591,597,192.3	99.5

Anexo N° 5
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS EXTERNOS

Código	Descripción de la Institución	2014	2015				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Pagado
1	Congreso Nacional	-	-	1,576,485.0	1,058,394.6	1,058,394.6	1,058,394.6	67.1
2	Tribunal Superior de Cuentas	-	-	14,522,968.0	7,072,275.9	7,072,275.9	7,072,275.9	48.7
20	Presidencia de la República	-	-	2,211,690.0	-	-	-	-
21	Programa de Asignación Familiar	1,496,786,042.1	-	-	-	-	-	-
22	Fondo Hondureño de Inversión Social	748,298,790.5	684,928,542.0	971,588,131.0	940,822,339.5	940,822,339.5	931,333,585.9	96.8
24	Instituto de la Propiedad	132,728,708.1	67,426,567.0	87,269,185.0	79,986,039.5	79,986,039.5	79,973,126.7	91.7
28	Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	219,983,394.9	325,162,898.0	465,949,660.0	411,733,012.4	411,733,012.4	390,565,934.8	88.4
30	Secretaría de la Presidencia	98,284,974.0	78,851,865.0	88,078,028.0	51,958,489.1	51,958,489.1	48,529,029.2	59.0
31	Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	850,357,411.0	849,821,013.0	782,326,770.0	610,145,772.1	610,145,772.1	610,145,772.1	78.0
32	Instituto de Acceso a la Información Pública	2,075,159.8	-	2,450,622.0	2,450,620.3	2,450,620.3	2,450,620.3	100.0
33	Comisión Nacional de Vivienda y Asentamientos Humanos	2,409,017.0	-	-	-	-	-	-
40	Secretaría Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Desc.	5,388,302.0	-	4,139,558.0	3,500,000.0	3,500,000.0	2,500,000.0	84.6
41	Comisión Permanente de Contingencias	430,662,635.3	153,804,575.0	142,430,829.0	132,020,247.2	132,020,247.2	131,983,524.7	92.7
50	Secretaría de Educación	1,225,406,455.9	1,102,500,000.0	1,487,362,253.0	1,220,336,820.6	1,220,336,820.6	1,052,005,203.5	82.0
51	Centro Nacional de Educación para el Trabajo	8,336,860.4	-	338,230.0	338,226.6	338,226.6	338,226.6	100.0
60	Secretaría de Salud	1,733,426,979.8	2,627,546,335.0	2,359,546,281.0	2,118,661,534.2	2,118,661,534.2	1,916,186,787.1	89.8
61	Ente Regulador de Servicios de Agua Potable y Saneamiento	-	-	582,386.0	340,962.0	340,962.0	-	58.5
70	Secretaría de Seguridad	707,792,091.3	586,100,399.0	797,657,731.0	627,514,536.6	627,514,536.6	567,618,788.8	78.7
80	Secretaría de Relaciones Exteriores y Cooperación Internac.	2,255,465.9	-	2,833,846.0	455,764.1	455,764.1	455,764.1	16.1
100	Secretaría de Finanzas	922,172,215.8	997,489,830.0	1,301,729,262.0	1,023,546,726.6	1,023,546,726.6	967,024,033.1	78.6
120	Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos	1,030,708,763.4	794,256,146.0	1,602,876,181.0	1,574,533,860.9	1,574,533,860.9	1,515,063,870.8	98.2
122	Fondo Vial	17,361,409.2	-	13,680,000.0	11,799,370.5	11,799,370.5	11,799,370.5	86.3
130	Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	4,028,064.7	-	-	-	-	-	-
140	Secretaría de Agricultura y Ganadería	163,452,827.4	608,714,950.0	289,075,850.0	90,038,340.7	90,038,340.7	82,485,785.8	31.1
144	Programa Nacional de Desarrollo Rural y Urbano Sostenible	232,969,219.8	249,318,750.0	388,446,764.0	362,811,190.5	362,811,190.5	361,811,190.5	93.4
150	Secretaría de Energía, Recursos Naturales, Ambiente y Minas	4,978,280.9	35,048,108.0	22,283,652.0	9,369,320.4	9,369,320.4	9,220,627.3	42.0
220	Deuda Pública	1,704,978,508.1	-	-	-	-	-	-
240	Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social	16,737,612.9	2,004,500,000.0	1,245,932,369.0	1,098,138,179.3	1,098,138,179.3	1,068,019,882.3	88.1
242	Dirección de la Niñez, Adolescencia y Familia	-	-	757,116.0	-	-	-	-
270	Secretaría de los Pueblos Indígenas y Afro-Hondureños	3,551,998.9	-	-	-	-	-	-
280	Secretaría de Coordinación General del Gobierno	7,040,462.7	-	31,672,503.0	24,230,424.7	24,230,424.7	23,879,083.5	76.5
290	Secretaría de Desarrollo Económico	259,594.9	-	7,733,850.0	7,726,265.6	7,726,265.6	7,597,731.6	99.9
449	Servicios Financieros de la Administración Central	-	181,400,000.0	611,746,817.0	-	-	-	-
Total		11,772,431,246.6	11,346,869,978.0	12,726,799,017.0	10,410,588,713.7	10,410,588,713.7	9,789,118,609.3	81.8

Anexo N° 6
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS POR FINALIDAD Y FUNCIÓN
EJERCICIO FISCAL 2015

Cód.	Descripción	2014		2015			
		Recaudado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
TOTAL GENERAL		112,373,404,873.9	105,011,369,978.0	117,654,164,267.0	114,858,099,587.5	114,858,083,532.5	103,380,715,801.6
1	SERVICIOS PUBLICOS GENERALES	22,215,078,372.4	15,527,673,850.0	23,743,525,650.3	22,376,465,446.7	22,376,456,467.1	17,513,305,807.3
10	Servicio Legislativo	1,045,345,656.6	941,176,453.0	1,178,621,800.4	1,176,524,639.4	1,176,524,639.4	1,164,114,636.8
20	Dirección Superior Ejecutiva	5,731,403,392.9	4,504,197,818.0	4,554,198,556.9	4,552,265,747.6	4,552,265,747.6	4,128,511,948.5
30	Relaciones Exteriores	767,305,732.6	781,341,421.0	756,244,659.4	747,250,676.5	747,250,676.5	730,604,422.9
50	Administración Fiscal	698,309,146.5	817,660,025.0	736,714,720.5	700,240,205.8	700,237,631.3	685,293,578.9
60	Control de la Gestión Pública	95,754,649.0	130,543,229.0	177,107,702.1	113,086,731.2	113,086,731.2	109,428,382.6
90	Administración Gubernamental sin Discriminar	13,876,959,794.9	8,352,754,904.0	16,340,638,211.1	15,087,097,446.2	15,087,091,041.1	10,695,352,837.6
2	DEFENSA Y SEGURIDAD	12,983,045,513.7	12,823,868,054.0	14,520,784,462.9	14,344,392,302.9	14,344,392,302.9	13,244,600,984.8
10	Defensa	415,949,010.0	443,674,907.0	549,877,766.2	547,340,807.7	547,340,807.7	504,884,123.9
11	Defensa Militar	4,030,528,696.1	4,667,622,556.0	5,276,791,330.5	5,276,791,330.5	5,276,791,330.5	4,761,816,679.0
12	Defensa Civil	2,075,159.8					
21	Servicio de Policía	4,014,212,501.0	3,917,040,764.0	4,338,593,073.0	4,164,770,888.6	4,164,770,888.6	3,752,957,819.3
22	Servicio de Protección contra Incendios	121,612,829.4	165,403,828.0	166,748,129.0	166,748,129.0	166,748,129.0	163,441,705.8
30	Sistema Penal	434,508,330.7	447,577,006.0	493,500,202.1	493,500,202.1	493,500,202.1	416,455,059.3
40	Servicio Judicial	3,101,384,388.0	3,173,948,993.0	3,231,420,576.0	3,231,420,576.0	3,231,420,576.0	3,181,479,363.9
90	Defensa y Seguridad sin Discriminar	862,774,598.8	8,600,000.0	463,853,386.0	463,820,368.9	463,820,368.9	463,566,233.8
3	ASUNTOS ECONOMICOS	6,933,880,724.0	6,436,871,629.0	7,428,040,517.8	6,966,487,208.2	6,966,487,208.2	6,567,797,222.3
10	Energía y Combustible	77,798,588.3	168,678,968.0	86,895,540.8	85,974,434.2	85,974,434.2	78,169,789.2
20	Minería	35,907,791.9	12,942,878.0	68,706,454.2	51,100,427.2	51,100,427.2	47,402,558.2
30	Comunicaciones	985,478,147.2	866,386,101.0	807,710,261.0	805,660,986.4	805,660,986.4	737,522,870.6
40	Transporte y Almacenaje	3,109,718,021.1	2,364,383,161.0	3,106,117,565.4	3,043,339,958.1	3,043,339,958.1	2,847,603,325.0
51	Agricultura y Ganadería	1,469,773,047.5	1,859,609,800.0	1,928,002,193.7	1,584,106,388.3	1,584,106,388.3	1,538,261,604.6
53	Acuicultura, Pesca y Caza	24,161,191.5	24,644,490.0	23,987,311.6	23,890,419.2	23,890,419.2	23,027,979.0
60	Industria, Comercio y Turismo	388,492,832.6	282,619,356.0	450,496,293.4	423,585,565.9	423,585,565.9	383,124,781.0
90	Servicios Económicos sin Discriminar	842,551,104.0	857,606,875.0	956,124,897.7	948,829,028.9	948,829,028.9	912,684,314.7
4	PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE	856,898,398.6	967,153,498.0	1,172,818,788.5	1,088,431,909.6	1,088,431,909.6	988,320,696.5
10	Higiene Ambiental	8,521,749.8	8,918,133.0	9,127,984.9	8,886,560.9	8,886,560.9	8,541,779.0
11	Ordenación de Desechos		3,641,506.0	7,811,544.7	7,582,748.5	7,582,748.5	7,582,748.5
13	Reducción de la Contaminación	8,453,385.2	7,533,066.0	8,722,133.3	8,356,098.5	8,356,098.5	7,774,800.4
20	Protección de la Diversidad Biológica	186,339,893.6	313,725,818.0	373,571,057.9	354,737,769.2	354,737,769.2	328,820,544.6

Cód.	Descripción	2014		2015			
		Recaudado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
90	Protección del Medio Ambiente sin Discriminar	653,583,370.0	633,334,975.0	773,586,067.7	708,868,732.4	708,868,732.4	635,600,824.0
5	VIVIENDA Y SERVICIOS COMUNITARIOS	196,316,229.6	510,604,681.0	334,146,210.2	318,254,958.0	318,254,958.0	245,805,143.7
10	Viviendas Sociales	29,671,574.6	32,649,923.0	27,437,364.4	27,437,364.4	27,437,364.4	18,834,926.7
20	Urbanización y Desarrollo Comunitario	84,759,988.3	244,569,863.0	140,717,158.9	140,717,158.9	140,717,158.9	99,214,604.4
30	Abastecimiento de Agua	81,884,666.8	129,908,649.0	140,565,886.8	124,674,635.3	124,674,635.3	105,538,231.3
90	Vivienda y Servicios Comunitarios sin Discriminar		103,476,246.0	25,425,800.1	25,425,799.4	25,425,799.4	22,217,381.3
6	SERVICIOS DE SALUD	10,890,679,189.2	12,567,930,319.0	11,994,112,898.4	11,753,142,242.6	11,753,140,445.7	10,524,445,743.6
10	Promoción y Prevención de la Salud	2,623,637,835.9	3,625,130,727.0	2,770,642,911.9	2,590,529,383.6	2,590,529,383.6	2,462,815,861.6
20	Atención Médica Hospitalaria	4,394,225,181.0	4,951,832,057.0	4,262,398,199.8	4,234,163,637.4	4,234,163,637.4	3,872,500,107.2
90	Servicios de Salud sin Discriminar	3,872,816,172.2	3,990,967,535.0	4,961,071,786.6	4,928,449,221.6	4,928,447,424.7	4,189,129,774.8
7	EDUCACION, INVESTIGACION, CULTURA Y ACTIVIDADES RECREATIVAS	23,715,316,050.8	22,515,911,739.0	24,152,068,946.1	23,881,341,299.3	23,881,336,020.8	20,543,410,381.4
10	Educación	494,974,117.8	511,612,923.0	483,391,755.0	479,662,612.5	479,662,612.5	410,644,447.3
11	Enseñanza Preescolar y Primaria	12,822,719,310.9	12,139,250,842.0	13,381,966,152.5	13,115,936,533.4	13,115,936,533.4	10,864,880,980.7
12	Enseñanza Secundaria	5,535,631,806.0	5,564,687,603.0	5,643,747,382.3	5,643,747,382.3	5,643,747,382.3	4,815,485,088.9
13	Formación Profesional	-					
14	Enseñanza Superior	9,770,122.0	12,005,215.0	11,844,359.0	11,844,359.0	11,844,359.0	11,844,359.0
20	Ciencia y Tecnología	145,124,975.9	37,355,119.0	42,931,941.9	42,637,996.2	42,637,996.2	38,792,353.4
30	Actividades Culturales	17,759,316.4					
40	Servicios de Radio y Televisión	695,929.4					
50	Actividades Deportivas y de Recreación	1,407,425.8	-	488,000.0	488,000.0	488,000.0	488,000.0
90	Educación, Investigación, Cultura y Actividades Recreativas	4,687,233,046.5	4,251,000,037.0	4,587,699,355.4	4,587,024,416.0	4,587,019,137.5	4,401,275,152.1
8	PROTECCION SOCIAL	4,253,178,784.1	3,693,295,090.0	3,307,666,605.7	3,128,584,033.1	3,128,584,033.1	2,975,817,813.6
10	Previsión y Asistencia Social	1,842,808,744.0	116,636,327.0	152,678,887.0	151,921,771.0	151,921,771.0	133,871,906.4
20	Seguridad Social	213,811,714.2	12,023,266.0	11,963,399.8	11,963,399.8	11,963,399.8	11,963,399.8
30	Trabajo	225,022,106.0	228,276,943.0	226,381,751.3	226,346,286.8	226,346,286.8	206,989,048.4
90	Protección Social sin Discriminar	1,971,536,219.9	3,336,358,554.0	2,916,642,567.5	2,738,352,575.4	2,738,352,575.4	2,622,993,459.0
9	DEUDA PUBLICA	30,329,011,611.6	29,968,061,118.0	31,001,000,187.2	31,001,000,187.2	31,001,000,187.2	30,777,212,008.5
10	Intereses y Gastos	30,329,011,611.6	29,968,061,118.0	31,001,000,187.2	31,001,000,187.2	31,001,000,187.2	30,777,212,008.5

Anexo N° 7
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
EGRESOS POR FUENTE Y ORGANISMO FINANCIADOR
EJERCICIO FISCAL 2015

Cód.	Descripción	2014		2015			
		Recaudado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
TOTAL GENERAL		112,373,404,873.9	105,011,369,978.0	117,654,164,267.0	114,858,099,587.5	114,858,083,532.5	103,380,715,801.6
	FUENTES INTERNAS	100,600,973,627.3	93,664,500,000.0	104,927,365,250.0	104,447,510,873.9	104,447,494,818.8	93,591,597,192.3
11	Tesoro Nacional	98,951,816,105.4	93,664,500,000.0	103,896,988,550.0	103,589,469,882.1	103,589,459,827.1	92,869,201,605.9
1	Tesorería General de la República - Efectivo	98,951,816,105.4	93,664,500,000.0	103,896,988,550.0	103,589,469,882.1	103,589,459,827.1	92,869,201,605.9
12	Recursos Propios	822,938,714.8	-	1,030,376,700.0	858,040,991.7	858,034,991.7	722,395,586.5
1	Tesorería General de la República - Efectivo						
99	Misma Institución	822,938,714.8	-	1,030,376,700.0	858,040,991.7	858,034,991.7	722,395,586.5
13	Crédito Interno	825,266,570.0					
2	Tesorería General de la República - Títulos y Valores	825,266,570.0					
111	Banco Ficohsa	-					
14	Donaciones Internas	952,237.0					
1	Tesorería General de la República - Efectivo	782,237.0					
19	Oficina Administradora de Bienes Incautados (OABI)	-					
227	Donaciones Varias	170,000.0					
	FUENTES EXTERNAS	11,772,431,246.6	11,346,869,978.0	12,726,799,017.0	10,410,588,713.7	10,410,588,713.7	9,789,118,609.3
21	Crédito Externo	8,199,786,150.9	7,280,374,287.0	7,280,374,287.0	6,045,135,465.6	6,045,135,465.6	5,788,868,901.9
121	Austria	500,705,999.5	363,080,218.0	22,194,929.0	16,107,393.7	16,107,393.7	16,107,393.7
130	India		43,658,105.0	43,658,105.0	-	-	-
141	Taiwan (República China Nacionalista)		-	509,883,399.0	79,536,578.5	79,536,578.5	7,499,996.5
162	Fondo Arabe Kuwaiti para el Desarrollo	-	30,000,000.0	13,730,680.0	13,717,225.8	13,717,225.8	13,717,225.8
164	Fondo Nórdico de Desarrollo						
166	International Cooperation and Development Fund	-					
167	Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	72,962,634.3	239,319,357.0	116,279,289.0	108,492,095.1	108,492,095.1	108,492,095.1
171	Asociación Internacional de Fomento	843,953,865.9	875,623,338.0	822,436,710.0	769,249,844.0	769,249,844.0	754,493,040.4
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	1,075,919,155.7	1,766,513,654.0	1,856,366,816.0	1,693,072,732.3	1,693,072,732.3	1,588,206,234.5
173	Banco Interamericano de Desarrollo	3,336,614,259.8	3,028,724,650.0	3,081,067,650.0	2,713,869,938.9	2,713,869,938.9	2,656,558,056.5
177	Fondo de la Organización de los Países Export. de Petróleo	-	85,000,000.0	75,000,000.0	25,586,883.3	25,586,883.3	19,298,605.3
179	Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola	15,520,396.8	165,059,559.0	69,080,374.0	32,561,038.1	32,561,038.1	31,554,518.3
188	Organización de los Países Exportadores de Petróleo	31,468,833.8					
199	Citibank NA	1,265,536.9					
206	Export Import Bank-Korea	-	345,066,243.0	11,796,480.0	11,796,479.3	11,796,479.3	11,796,479.3
213	Artigiancassa (Italia)	223,350,217.7	86,570,487.0	15,060,246.0	13,548,553.4	13,548,553.4	13,548,553.4

Cód.	Descripción	2014		2015			
		Recaudado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
215	Remanente Financiamiento Externo						
240	Export Import Bank - India	-					
245	Alternativa Bolivariana para los Pueblos de Nuestra América	44,832,414.9					
246	Opec Fund for International Development	6,060,933.4	251,758,676.0	210,903,657.0	143,261,167.2	143,261,167.2	143,261,167.2
269	Banco Nac. de Desarrollo Economico y Social - BNDES, Brasil	71,004,497.0	-	432,915,952.0	424,335,535.9	424,335,535.9	424,335,535.9
270	ING Bank N.V.	271,148,897.1					
274	Credit Suisse AG	1,704,978,508.1					
22	Donaciones Externas	832,321,479.7	1,191,845,691.0	1,744,132,786.0	1,246,427,125.8	1,246,427,125.8	1,214,902,764.4
121	Austria	1,140,719.0					
123	Canadá	67,593,001.7	83,934,113.0	83,934,113.0	59,847,357.4	59,847,357.4	59,847,357.4
126	España	-					
127	Estados Unidos de Norteamérica	234,472.7					
131	Reino Unido						
138	República Federal de Alemania	47,559,671.2	157,714,483.0	157,714,483.0	122,733,113.0	122,733,113.0	122,733,113.0
139	Suecia	-					
141	Taiwan (República China Nacionalista)	5,065,494.2	-	7,295,098.0	4,933,402.0	4,933,402.0	4,933,402.0
143	Agencia Canadiense para el Desarrollo Internacional	27,341,526.0	54,180,000.0	66,036,302.0	49,380,160.6	49,380,160.6	44,172,259.1
145	Agencia Española de Cooperación Internacional	2,963,300.3	-	89,809.0	89,809.0	89,809.0	89,809.0
148	Agencia Internacional para el Desarrollo	75,948,378.1	341,986,985.0	402,234,995.0	185,458,454.0	185,458,454.0	185,458,454.0
153	Cooperación Suiza para el Desarrollo	6,635,666.4	4,223,157.0	56,094,455.0	52,133,019.4	52,133,019.4	51,246,461.4
165	Instituto Crédito Oficial - España	-					
167	Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	219,658,043.1	39,685,267.0	64,665,948.0	63,755,321.7	63,755,321.7	63,755,321.7
171	Asociación Internacional de Fomento	32,040,953.8	22,938,167.0	74,313,149.0	57,494,416.2	57,494,416.2	57,494,416.2
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	58,956,589.4	-	57,727,883.0	37,699,386.6	37,699,386.6	37,699,386.6
173	Banco Interamericano de Desarrollo	57,403,761.3	297,560,306.0	461,673,205.0	328,869,231.8	328,869,231.8	303,439,329.9
176	Comunidad Económica Europea	197,123,872.7	178,008,415.0	281,284,031.0	254,351,398.8	254,351,398.8	254,351,398.8
178	Fondo de Naciones Unidas para la Infancia	-					
181	Fondo Mundial del Ambiente						
183	Instituto Interamericano de Cooperación Agrícola	550,855.0					
185	Org. de las N. U. para la Agricultura y la Alimentación	350,104.0					
189	Organización Internacional del Trabajo	359,100.0					
193	Programa de las Naciones Unidas para el Ambiente	-					
194	Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo	338,734.0	-	9,187,729.0	9,187,729.0	9,187,729.0	9,187,729.0
210	Commodity Credit Corporation (CCC)	247,785.0					
211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)						
219	Mega International Commercial Bank CO., LTD (China-Taiwan)	-	-	639,558.0	-	-	-

Cód.	Descripción	2014		2015			
		Recaudado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
229	Donaciones Externas Varias	3,111,699.8	11,614,798.0	11,614,798.0	11,614,797.3	11,614,797.3	11,614,797.3
231	Organismo Regional de Sanidad Agropecuaria	343,064.0					
233	Fondo Japones para Cooperacion Internacional (OECF)	6,488,596.0					
242	Fundación BUFFET	-					
260	Agencia Andaluza de Coop. Internacional para el Desarrollo	8,336,860.4	-	338,230.0	338,226.6	338,226.6	338,226.6
261	Gobierno de Israel	-					
272	Concesionaria Vial de Honduras	12,529,231.5	-	9,289,000.0	8,541,302.5	8,541,302.5	8,541,302.5
23	Apoyo Presupuestario	154,617,948.3	-	606,145,661.0	345,958,041.9	345,958,041.9	282,992,237.5
141	Taiwan (República China Nacionalista)						
171	Asociación Internacional de Fomento						
173	Banco Interamericano de Desarrollo	-					
176	Comunidad Económica Europea	5,250,396.6	-	268,456,722.0	236,177,445.5	236,177,445.5	194,553,673.9
204	Donantes EFA	122,813,569.4	-	329,453,939.0	102,578,132.3	102,578,132.3	81,236,099.4
211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)	22,290,680.2	-	8,235,000.0	7,202,464.1	7,202,464.1	7,202,464.1
250	Países Varios	4,263,302.0					
25	Otros Fondos	11,463,371.6	-	5,996,999.0	5,797,822.9	5,797,822.9	5,797,822.9
215	Remanente Financiamiento Externo	11,463,371.6	-	5,996,999.0	5,797,822.9	5,797,822.9	5,797,822.9
26	MDRI	1,829,460,547.1	2,033,300,000.0	2,033,300,000.0	1,956,170,566.7	1,956,170,566.7	1,719,180,560.2
171	Asociación Internacional de Fomento	817,296,628.9	932,400,000.0	932,400,000.0	893,063,412.2	893,063,412.2	806,415,235.1
173	Banco Interamericano de Desarrollo	1,012,163,918.2	1,100,900,000.0	1,100,900,000.0	1,063,107,154.6	1,063,107,154.6	912,765,325.0
27	Alivio de la Deuda - Club de Paris	643,063,627.2	681,600,000.0	681,719,974.0	500,247,691.6	500,247,691.6	466,524,323.4
123	Canadá	3,300,000.0	3,700,000.0	3,700,000.0	3,700,000.0	3,700,000.0	3,700,000.0
125	Dinamarca	5,200,000.0	5,700,000.0	5,700,000.0	5,700,000.0	5,700,000.0	5,700,000.0
126	España	184,240,132.3	110,400,000.0	110,400,000.0	110,330,574.9	110,330,574.9	103,175,549.8
127	Estados Unidos de Norteamérica	55,559,998.3					
129	Francia	78,100,000.0	20,200,000.0	20,200,000.0	20,200,000.0	20,200,000.0	20,200,000.0
132	Italia	239,187,979.2	102,500,000.0	102,500,000.0	102,500,000.0	102,500,000.0	75,931,656.9
133	Japón	11,206,580.0	190,200,000.0	190,200,000.0	190,199,741.8	190,199,741.8	190,199,741.8
138	República Federal de Alemania	61,204,689.0	63,700,000.0	63,700,000.0	63,700,000.0	63,700,000.0	63,700,000.0
208	Holanda	3,500,000.0	3,800,000.0	3,800,000.0	3,800,000.0	3,800,000.0	3,800,000.0
215	Remanente Financiamiento Externo		181,400,000.0	181,400,000.0	-	-	-
256	Gobierno de Francia - NATIXIS	1,564,248.5	-	119,974.0	117,374.9	117,374.9	117,374.9
28	Cuenta del Milenio	7,056,212.5	83,850,000.0	91,278,964.0	32,522,924.2	32,522,924.2	32,522,924.2
127	Estados Unidos de Norteamérica	7,056,212.5	83,850,000.0	91,278,964.0	32,522,924.2	32,522,924.2	32,522,924.2
29	Alivio de la Deuda - HIPC	93,600,000.0	75,900,000.0	75,900,000.0	74,523,597.7	74,523,597.7	74,523,597.7
173	Banco Interamericano de Desarrollo	89,600,000.0	75,900,000.0	75,900,000.0	74,523,597.7	74,523,597.7	74,523,597.7

Cód.	Descripción	2014	2015					
		Recaudado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
177	Fondo de la Organización de los Países Export. de Petróleo	4,000,000.0						
31	Aportes Internos	1,061,909.4	-	207,950,346.0	203,805,477.2	203,805,477.2	203,805,477.2	
13	Municipios	1,061,909.4	-	43,450,346.0	40,558,891.4	40,558,891.4	40,558,891.4	
20	Productores Pro-Negocios	-	-	164,500,000.0	163,246,585.9	163,246,585.9	163,246,585.9	

Anexo N° 8
MODIFICACIONES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL
EJERCICIO FISCAL 2015
(Millones de Lempiras)

Institución		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
1	Congreso Nacional	109,871,973.0	5,000.0	109,866,973.0
2	Tribunal Superior de Cuentas	93,907,481.0	20,025,000.0	73,882,481.0
3	Comisionado Nacional de Derechos Humanos	13,710,036.0	14,001,242.2	-291,206.2
10	Poder Judicial	29,304,500.0	-	29,304,500.0
20	Presidencia de la República	316,638,910.0	-	316,638,910.0
21	Programa de Asignación Familiar			
22	Fondo Hondureño de Inversión Social	872,144,360.0	587,440,405.3	284,703,954.7
24	Instituto de la Propiedad	55,980,103.0	24,414,730.3	31,565,372.7
25	Programa Nac. de Prevención Rehabilitación y Reinsercion Soc	164,932.0	1,072,374.3	-907,442.3
26	Instituto Nacional de la Juventud			
28	Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal	297,971,149.0	145,170,294.0	152,800,855.0
30	Secretaría de la Presidencia	26,509,960.0	206,586,864.9	-180,076,904.9
31	Cuenta del Desafío del Milenio-Honduras	375,307,577.0	446,154,561.3	-70,846,984.3
32	Instituto de Acceso a la Información Pública	5,321,141.0	4,307,000.7	1,014,140.3
33	Comisión Nacional de Vivienda y Asentamientos Humanos			
34	Dirección Ejecutiva del Plan de Nación	40,030,320.0	20,470,945.9	19,559,374.1
35	Instituto Hondureño de Geología y Minas	52,510,125.0	3,496,548.8	49,013,576.2
36	Dirección Ejecutiva de Cultura, Artes y Deportes	169,770,708.0	5,455,945.7	164,314,762.3
40	Secretaría Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Desc.	90,133,286.0	78,741,661.5	11,391,624.5
41	Comisión Permanente de Contingencias	106,197,173.0	107,845,289.3	-1,648,116.3
42	Cuerpo de Bomberos de Honduras	42,839,705.0	41,495,404.0	1,344,301.0
43	Empresa Nacional de Artes Gráficas	635,383.0	801,378.7	-165,995.7
44	Instituto Nacional Penitenciario	85,470,706.0	55,818,557.9	29,652,148.1
45	Instituto Nacional de Migración	201,269,030.0	520,473.0	200,748,557.0
50	Secretaría de Educación	3,865,066,357.0	2,347,221,948.6	1,517,844,408.4
51	Centro Nacional de Educación para el Trabajo	3,163,354.0	1,685,828.3	1,477,525.7
60	Secretaría de Salud	3,003,385,785.0	3,575,818,980.6	-572,433,195.6
61	Ente Regulador de Servicios de Agua Potable y Saneamiento	674,246.0	464,394.1	209,851.9
70	Secretaría de Seguridad	1,127,996,647.0	697,733,271.6	430,263,375.4
71	Dirección Investigación y Evaluación de la Carrera Policial	5,029,250.0	13,740,316.3	-8,711,066.3
80	Secretaría de Relaciones Exteriores y Cooperación Internac.	64,321,961.0	89,864,297.2	-25,542,336.2
90	Secretaría de Defensa	893,790,412.0	215,875,396.0	677,915,016.0
91	Agencia Hondureña de Aeronáutica Civil	110,570,086.0	8,663,078.6	101,907,007.4
100	Secretaría de Finanzas	849,561,022.0	1,043,114,128.7	-193,553,106.7
101	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	44,246,475.0	5,451,742.7	38,794,732.3
102	Comis Administradora Zona Libre Turística Islas de la Bahía	58,594,010.0	6,149,508.0	52,444,502.0
103	Dirección Ejecutiva de Ingresos	272,750,406.0	248,311,618.4	24,438,787.6
110	Secretaría de Industria y Comercio			
120	Secretaría de Infraestructura y Servicios Públicos	2,075,633,269.0	1,388,532,019.1	687,101,249.9

Institución		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
121	Dirección de la Marina Mercante	18,880,994.0	3,196,108.0	15,684,886.0
122	Fondo Vial	175,264,702.0	182,544,846.4	-7,280,144.4
130	Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	35,686,127.0	38,781,403.7	-3,095,276.7
140	Secretaría de Agricultura y Ganadería	524,471,878.0	673,660,510.4	-149,188,632.4
141	Dirección de Ciencia y Tecnología Agropecuaria	3,011,193.0	7,307,813.2	-4,296,620.2
144	Programa Nacional de Desarrollo Rural y Urbano Sostenible	431,146,873.0	301,430,964.3	129,715,908.7
150	Secretaría de Energía, Recursos Naturales, Ambiente y Minas	120,025,246.0	74,395,457.0	45,629,789.0
151	Comisión Reguladora de Energía Eléctrica	7,001,305.0	2,233,136.8	4,768,168.2
160	Secretaría de Cultura, Artes y Deportes			
161	Centro de la Cultura Garinagu de Honduras	33,309.0	253,449.8	-220,140.8
170	Secretaría de Turismo			
180	Registro Nacional de las Personas	96,082,539.0	2,562,410.3	93,520,128.7
190	Ministerio Público	95,600,000.0	95,600,000.0	-
200	Procuraduría General de la República	28,201,234.0	34,151.0	28,167,083.0
201	Procuraduría del Ambiente y Recursos Naturales			
210	Tribunal Supremo Electoral	68,107,282.0	6,350,167.6	61,757,114.4
220	Deuda Pública	7,816,836,020.0	6,783,896,950.8	1,032,939,069.2
240	Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social	1,760,341,737.0	2,516,098,057.7	-755,756,320.7
241	Instituto de Desarrollo Comunitario, Agua y Saneamiento	30,611,480.0	37,161,308.5	-6,549,828.5
242	Dirección de la Niñez, Adolescencia y Familia	197,264,618.0	160,081,839.1	37,182,778.9
243	Dirección Nacional de Parques y Recreación	875,000.0	387,000.0	488,000.0
250	Secretaría Técnica de Planificación y Cooperación Externa			
260	Secretaría de Justicia y Derechos Humanos			
270	Secretaría de los Pueblos Indígenas y Afro-Hondureños			
280	Secretaría de Coordinación General del Gobierno	56,479,674.0	66,307,892.0	-9,828,218.0
281	Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología e Innovación			
290	Secretaría de Desarrollo Económico	166,732,681.0	47,032,509.9	119,700,171.1
310	Gabinetes Sectoriales			
320	Gabinete de Gobernabilidad y Descentralización	881,630.0	1,195,279.1	-313,649.1
330	Gabinete de Desarrollo e Inclusión Social	-	2,088,210.5	-2,088,210.5
340	Gabinete de Desarrollo Económico	2,414,280.0	3,776,215.8	-1,361,935.8
350	Gabinete de Defensa y Seguridad	255,621,699.0	1,116,870.0	254,504,829.0
360	Gabinete de Infraestructura Productiva	1,039,459.0	1,328,549.2	-289,090.2
370	Gabinete de Relaciones Exteriores y Cooperación Internacional	129,850.0	3,193,649.0	-3,063,799.0
380	Gabinete de Conducción y Regulación Económica	227,465.0	6,582,555.6	-6,355,090.6
449	Servicios Financieros de la Administración Central	18,990,487,131.4	11,176,539,791.7	7,813,947,339.7
		46,243,927,244.4	33,601,587,303.4	12,642,339,941.0

Anexo N° 9
ADMINISTRACION CENTRAL
MODIFICACIONES POR FUENTE Y ORGANISMO
EJERCICIO FISCAL 2015

Fte	Descripción	Acumulado		
		Aumento	Disminución	Monto
11	Tesoro Nacional	35,577,287,478	25,345,253,276	10,232,034,202
1	Tesorería General de la República - Efectivo	35,577,287,478	25,345,253,276	10,232,034,202
12	Recursos Propios	1,079,733,556	49,356,856	1,030,376,700
99	Misma Institución	1,079,733,556	49,356,856	1,030,376,700
13	Crédito Interno			
2	Tesorería General de la República - Títulos y Valores			
14	Donaciones Internas			
1	Tesorería General de la República - Efectivo			
227	Donaciones Varias			
21	Crédito Externo	7,490,268,134	7,490,268,134	-
121	Austria	104,760,853	445,646,142	-340,885,289
141	Taiwan (República China Nacionalista)	1,767,754,302	1,257,870,903	509,883,399
162	Fondo Arabe Kuwaiti para el Desarrollo	15,464,899	31,734,219	-16,269,320
167	Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	52,611,617	175,651,685	-123,040,068
171	Asociación Internacional de Fomento	701,774,602	754,961,230	-53,186,628
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	1,856,520,368	1,766,667,206	89,853,162
173	Banco Interamericano de Desarrollo	2,046,062,947	1,993,719,947	52,343,000
177	Fondo de la Organización de los Países Export. de Petróleo	2,056,600	12,056,600	-10,000,000
179	Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola	43,055,284	139,034,469	-95,979,185
188	Organización de los Países Exportadores de Petróleo			
199	Citibank NA			
206	Export Import Bank-Korea	88,140,876	421,410,639	-333,269,763
213	Artigiancassa (Italia)	-	71,510,241	-71,510,241
245	Alternativa Bolivariana para los Pueblos de Nuestra América			
246	Opec Fund for International Development	17,160,000	58,015,019	-40,855,019
269	Banco Nac. de Desarrollo Economico y Social - BNDES, Brasil	794,905,786	361,989,834	432,915,952
270	ING Bank N.V.			
274	Credit Suisse AG			
22	Donaciones Externas	960,051,209	407,764,114	552,287,095
121	Austria			
123	Canadá			
127	Estados Unidos de Norteamérica			
138	República Federal de Alemania	6,850,000	6,850,000	-
139	Suecia			
141	Taiwan (República China Nacionalista)	7,295,098	-	7,295,098
143	Agencia Canadiense para el Desarrollo Internacional	36,073,903	24,217,601	11,856,302
145	Agencia Española de Cooperación Internacional	89,809	-	89,809
148	Agencia Internacional para el Desarrollo	180,863,514	120,615,504	60,248,010
153	Cooperación Suiza para el Desarrollo	54,081,522	2,210,224	51,871,298
167	Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	52,429,467	27,448,786	24,980,681
171	Asociación Internacional de Fomento	55,765,238	4,390,256	51,374,982

Fte	Descripción	Acumulado		
		Aumento	Disminución	Monto
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	59,180,160	1,452,277	57,727,883
173	Banco Interamericano de Desarrollo	364,612,402	200,499,503	164,112,899
176	Comunidad Económica Europea	117,971,616	14,696,000	103,275,616
183	Instituto Interamericano de Cooperación Agrícola			
185	Org. de las N. U. para la Agricultura y la Alimentación			
189	Organización Internacional del Trabajo			
193	Programa de las Naciones Unidas para el Ambiente			
194	Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo	9,187,729	-	9,187,729
210	Commodity Credit Corporation (CCC)			
219	Mega International Commercial Bank CO., LTD (China-Taiwan)	639,558	-	639,558
231	Organismo Regional de Sanidad Agropecuaria			
233	Fondo Japones para Cooperación Internacional (OECF)			
260	Agencia Andaluza de Coop. Internacional para el Desarrollo	338,230	-	338,230
272	Concesionaria Vial de Honduras	14,672,963	5,383,963	9,289,000
23	Apoyo Presupuestario	680,566,826	74,421,165	606,145,661
173	Banco Interamericano de Desarrollo			
176	Comunidad Económica Europea	286,361,430	17,904,708	268,456,722
204	Donantes EFA	385,970,396	56,516,457	329,453,939
211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)	8,235,000	-	8,235,000
250	Países Varios			
25	Otros Fondos	6,121,999	125,000	5,996,999
215	Remanente Financiamiento Externo	6,121,999	125,000	5,996,999
26	MDRI	126,368,539	126,368,539	-
171	Asociación Internacional de Fomento	17,470,651	17,470,651	-
173	Banco Interamericano de Desarrollo	108,897,888	108,897,888	-
27	Alivio de la Deuda - Club de Paris	99,592,193	99,472,219	119,974
126	España	35,772,219	35,772,219	-
127	Estados Unidos de Norteamérica			
132	Italia	63,700,000	63,700,000	-
256	Gobierno de Francia - NATIXIS	119,974	-	119,974
28	Cuenta del Milenio	15,986,964	8,558,000	7,428,964
127	Estados Unidos de Norteamérica	15,986,964	8,558,000	7,428,964
29	Alivio de la Deuda - HIPC			
173	Banco Interamericano de Desarrollo			
31	Aportes Internos	207,950,346	-	207,950,346
13	Municipios	43,450,346	-	43,450,346
20	Productores Pro-Negocios	164,500,000	-	164,500,000
		46,243,927,244	33,601,587,303	12,642,339,941

Anexo N° 10
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
TIPOS DE MODIFICACIONES
EJERCICIO FISCAL 2015
(Millones de Lempiras)

Tipo de Modificación		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
101	Ampliación de Presupuesto por el Legislativo	5,110,488,490	-	5,110,488,490
103	Ampliación por incorporación préstamos y/o donaciones externas	68,547,185	-	68,547,185
105	Ampliación por incorporación de recursos propios	1,015,046,063	-	1,015,046,063
107	Ampliación Automática	5,122,000,060	-	5,122,000,060
109	Ampliación por incorporación de Donaciones externas	583,508,223	-	583,508,223
113	Ampliación por incorporación de prestamos y/o Donaciones externas con proyecto	6,967,190	-	6,967,190
119	Ampliación por Incorporación de Donaciones Externas con Proyecto	512,956,095	-	512,956,095
122	Ampliación por incorporación Contraparte Municipal con Proyecto	13,750,000	-	13,750,000
124	Ampliación por incorporación Contraparte Municipal con Proyecto ERP	194,200,346	-	194,200,346
125	Ampliación por incorporación de Recursos Propios con proyecto y ERP	15,330,637	-	15,330,637
302	Congelamiento del Poder Ejecutivo	-	454,348	-454,348
405	Traslado entre Instituciones de la Administración Central	466,961,628	466,961,628	-
406	Traslado entre Instituciones de la Administración Central, con proyecto	957,487,448	957,487,448	-
411	Traslado de Asignaciones Globales (servicio financiero) a Instituciones de AC, ID, ISS, Univ. y Empresas	237,000,000	237,000,000	-
413	Traslado mismo Programa de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad	75,734,030	75,734,030	-
414	Traslado mismo Programa de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad, con proyecto	65,828,765	65,828,765	-
415	Traslado entre Programas de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad	677,597	677,597	-
416	Traslado entre Programas de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad, con proyecto	354,083,551	354,083,551	-
417	Traslado entre Programas de una misma Institución marcado con ERP	1,127,292,129	1,127,292,129	-
418	Traslado entre Programas de una misma Institución marcado con ERP, con proyecto	1,052,705,380	1,052,705,380	-
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	118,038,735	118,038,735	-
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	150,500	150,500	-
421	Traslado entre Objetos del Gasto de un mismo Programa con ERP (excepto objeto 111.00)	104,924,017	104,924,017	-
422	Traslado entre Objetos del Gasto de un mismo Programa con ERP, con Proyecto (excepto objeto 111.00)	590,249,821	590,249,821	-
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)	22,945,462	22,945,462	-
424	Traslado entre Objetos del Gasto mismo Programa e instituciones de AC que afectan al Grupo 100 y los objetos 510.00, 520.00 y 530.00, con proyecto y ERP	37,715,866	37,715,866	-
427	Traslados objetos gasto 200.00, 300.00 para aumentar Grupo 400.00	94,578,791	94,578,791	-
428	Traslados AC entre Grupos objetos de gasto 200.00, 300.00 (excepto 211.00, 212.00, 213.00 y 214.20) entre categorías	176,794,471	176,794,471	-
429	Traslados AC entre Grupos objetos de gasto 200.00, 300.00 (excepto 211.00, 212.00, 213.00 y 214.20) entre categorías mismo programa, con proyecto	20,392,272	20,392,272	-
430	Traslados AC, ID, EP,SS,UN,SPF entre Grupos objetos de gasto 20000, 30000 (excepto 21100, 21200, 21300 y 21420) entre programas	1,725,272	1,725,272	-
432	Traslados de Créditos entre Categorías Programáticas de una Misma Institución por Creación de Estructuras Presupuestarias	95,600,000	95,600,000	-
433	Traslado entre Instituciones de la Administración de Actividad a Proyecto con ERP	437,263,254	437,263,254	-
434	Traslado Objetos Gasto 20000,30000 Para Aumentar Grupo 40000, con Proyecto	214,156,115	214,156,115	-
435	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central con ERP (De Proyecto a Proyecto)	123,973,212	123,973,212	-
436	Traslados Objetos del Gasto 20000, 30000 para aumentar Grupo 50000	2,611,596	2,611,596	-
440	Traslado Mismo Programa Grupo 50000 y 70000	1,850,815,900	1,850,815,900	-
443	Traslado entre Instituciones de la Administración Central e Instituciones Descentralizadas (de Actividad a Proyecto)	12,858,648	12,858,648	-

Tipo de Modificación		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
446	Traslados entre Instituciones de la Administración Central Con ERP	1,000,000	1,000,000	-
447	Traslado entre objetos del gasto de la Administración Central Con Proyectos y ERP	43,327,680	43,327,680	-
448	Traslado entre Instituciones de la Administración Central, con proyecto y ERP	135,983,921	135,983,921	-
449	Traslados entre instituciones de la Admon Central de Proyecto a Actividad	23,071,407	23,071,407	-
450	Traslado de todas las Instituciones de la Admon. Central para la 449 por proceso de cierre	238,203,433	238,203,433	-
451	Traslado de todas las Instituciones de la Admon. Central para la 449 con proyecto por proceso de cierre	8,446,427	8,446,427	-
452	Traslado de todas las Instituciones de la Admon. Central para la 449 ERP por proceso de cierre	3,288,115,091	3,288,115,091	-
453	Traslado de todas las Instituciones de la Admon. Central para la 449 con proyectos y ERP por proceso de cierre	713,413,893	713,413,893	-
458	Traslados AC entre Grupos objetos de gasto 200 y 300 (excepto 21100, 21200, 21300 y 21420) entre categorías mismo programa, con proyecto y Fondos Externos	88,599,742	88,599,742	-
466	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administracion Central e ID, ID,ISS, Univ y EP (De Proyecto a Actividad) con ERP	146,126,400	146,126,400	-
481	Traslado de las Instituciones de la Admon Central para la 449 con proyectos y ERP (Proy a Actividad)	334,225,461	334,225,461	-
482	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central, ID, con proyectos	352,756,004	352,756,004	-
483	Traslado entre Objetos del Gasto de la Administración Central con ERP (De Actividad a Proyecto)	57,811,059	57,811,059	-
484	Traslado entre Objetos del Gasto de la Administración Central e ID (De Actividad a Proyecto)	1,548,750	1,548,750	-
485	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administracion Central (De Proyecto a Proyecto)	8,446,715	8,446,715	-
486	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administracion Central con ERP (De Proyecto a Actividad)	72,823,520	72,823,520	-
487	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administracion Central e ID, ID,ISS, Univ y EP (De Proyecto a Actividad)	37,261,366	37,261,366	-
488	Traslados entre Objetos del Grupo 40000 a los Objetos de los Grupos 10000, 20000 y 30000 con ERP	6,763,417	6,763,417	-
490	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central con ERP	8,317,703,708	8,317,703,708	-
491	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central y/o Descentralizadas, SS,U, EPF,EPNF	6,509,484,001	6,509,484,001	-
492	Traslados de la Institución 449 Servicios Financieros de la Administración Central a AC e ID	1,720,468,153	1,720,468,153	-
493	Traslados de la Inst. 449 Servicios Financieros de la Admón. Central a AC e ID con ERP	293,899,221	293,899,221	-
495	Traslados de la Inst. 449 Servicios Financieros de la Admón. Central a AC e ID con ERP con Proyecto	334,232,061	334,232,061	-
502	Corrección de Organismo Financiador - Gasto	7,623,445	7,623,445	-
504	Correcciones de Organismos Financiadores con Proyecto - Gasto	1,290,072,660	1,290,072,660	-
506	Corrección de Organismo Financiador - Ingreso	-	-	-
524	Corrección de beneficiario de transferencia	1,619,766	1,619,766	-
592	Corrección de Organismos Financiadores	68,669,707	68,669,707	-
594	Corrección de Organismos Financiadores con Proyecto	1,256,871,487	1,256,871,487	-
TOTAL		46,243,927,244	33,601,587,303	12,642,339,941

Liquidación del Presupuesto General Ingresos y Egresos de la República

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DESCENTRALIZADA Ejercicio Fiscal 2015

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.....	7
2.3.1 Ingresos Corrientes	8
2.3.2 Ingresos de Capital	12
2.3.3 Fuentes Financieras.....	13
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 por Nivel Institucional	17
2.5 Modificaciones Presupuestarias	18
3. Conclusiones	20
ANEXOS	22

Liquidación del Presupuesto General Ingresos y Egresos de la República

ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DESCENTRALIZADA EJERCICIO FISCAL 2015

INTRODUCCIÓN

La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN), en cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 53 de la Ley Orgánica del Presupuesto, ha elaborado el Informe de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos de las Instituciones Descentralizadas, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015.

El informe en referencia incluye tres apartados que comprenden información relacionada al comportamiento de los ingresos y egresos para el periodo 2008-2015, los aspectos financieros del presupuesto (ingresos, gastos y modificaciones presupuestarias) se realiza el comparativo a nivel del presupuesto vigente y devengado; y se presentan las correspondientes conclusiones. El Presupuesto vigente, corresponde al aprobado por el Congreso Nacional más las modificaciones que de acuerdo con la Ley, se realizaron durante el ejercicio fiscal.

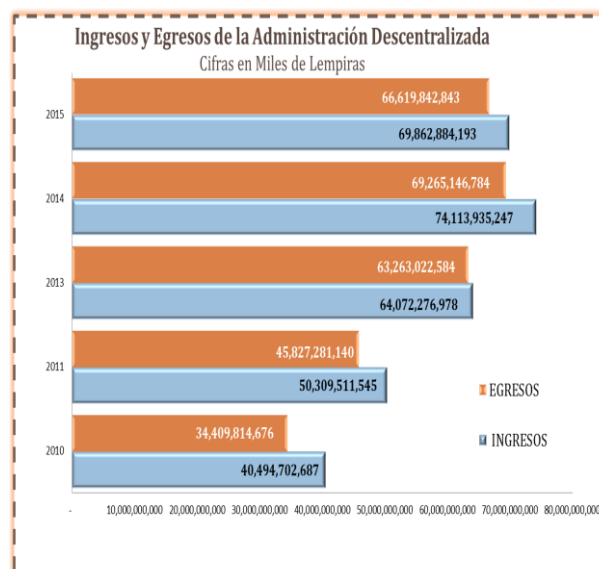
El Informe de Liquidación incluye cifras del presupuesto en los diferentes momentos; en los ingresos, el recaudado y percibido y en el gasto, devengado y pagado.

La fuente de información para el análisis y elaboración de este documento proviene de los datos registrados por las Instituciones de la Administración Descentralizada, en el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI).

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 y la deuda bruta registrada en el periodo analizado.

Con la información disponible y de acuerdo a lo observado en el gráfico comparativo de ingresos y gastos, se muestra un superávit, siendo el más significativo en los últimos cinco años el 2014, año en el que la brecha fue de 4,848,788,463.5 Lempiras, producto de mayores ingresos respecto a los gastos de ese año, no obstante para el 2015 esta situación se vio afectada por una menor recaudación en los ingresos de operación recaudados por la Empresa Nacional de Energía Eléctrica, resultando un superávit de 3,243,041,349.3 Lempiras.

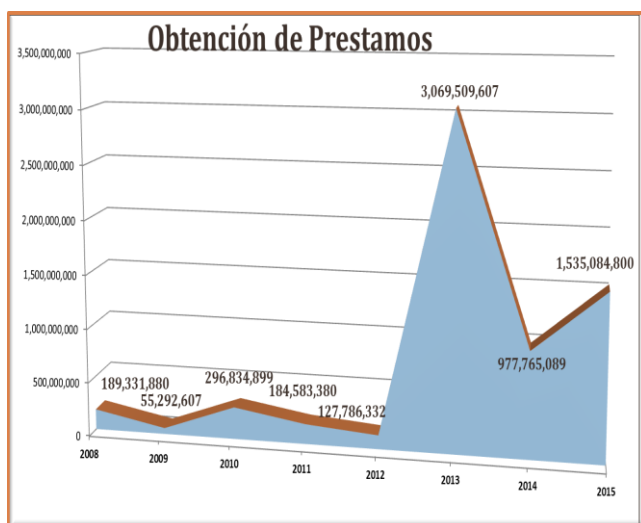
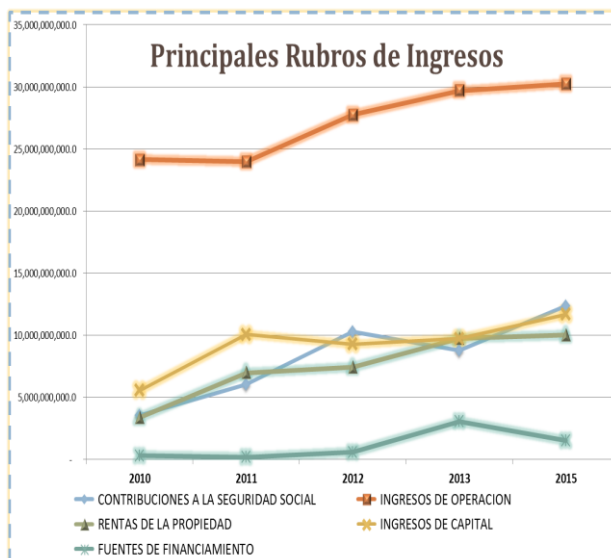


1.1 Ingresos

Dada la diversidad de funciones que desarrolla la Administración Pública Descentralizada; los ingresos proceden de diversas actividades como ser: la venta de bienes y servicios realizada por las Empresas Públicas, las Contribuciones a la Seguridad Social, la disminución de la Inversión Financiera por la recuperación de préstamos y la venta de títulos valores, seguido de los ingresos por las Rentas de la Propiedad correspondientes a intereses generados por las inversiones en depósitos, así como las Transferencias que reciben los Institutos Públicos de la Administración Central para su funcionamiento.

Los ingresos totales obtenidos en el periodo 2015 ascendieron a 69,862,884,192.5 Lempiras, cantidad inferior en 4,251,051,054.6 Lempiras con respecto al 2014, situación que se deriva principalmente del comportamiento de los Ingresos de Operación, estos alcanzaron un monto de 30,273,066,654.5 Lempiras con una reducción del 15.5% respecto al 2014 y representan el 43.3% del total recaudado.

Los ingresos provenientes de las fuentes financieras muestran una recaudación de 1,535,084,800.0 Lempiras, cantidad que incluye préstamos, obtenidos por la Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE) y el Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda (BANHPROVI). También se registran operaciones financieras por recuperación de préstamos, realizadas principalmente por las Instituciones de Seguridad Social y las Instituciones Financieras Bancarias.



El endeudamiento a través de Obtención de Préstamos (Corto y Largo Plazo) ascendió a 1,535,084,800.0 Lempiras, cantidad superior en 557,319,711.0 Lempiras respecto a lo registrado en el año 2014, debido al endeudamiento contraído por la ENEE para el financiamiento de diversos proyectos de electrificación, así como BANADESA y BANHPROVI, instituciones que obtuvieron préstamos para realizar inversiones

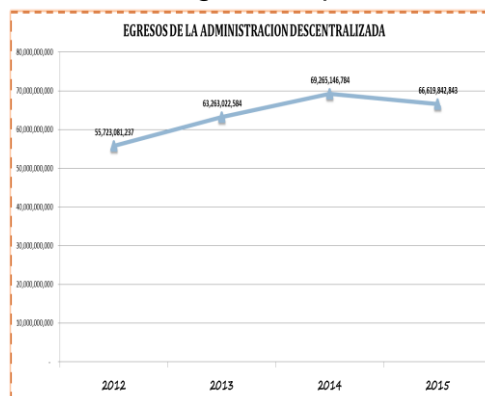
financieras.

1.2 Egresos

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

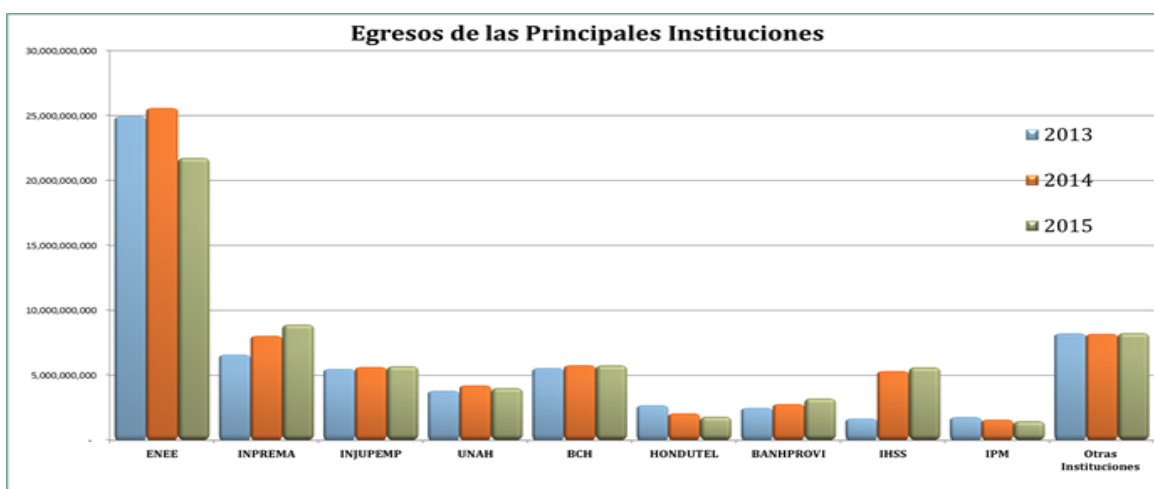
SECRETARÍA DE FINANZAS

Como se observa en el gráfico, los egresos del periodo 2012 al 2014 muestran un comportamiento ascendente debido al crecimiento de los gastos operativos, sin embargo del 2014 al 2015 disminuyen en un 3.8% debido a menores gastos en sueldos y salarios, producto de la reducción de personal en la ENEE, HONDUTEL y la ENP igual comportamiento se observa en los Materiales y Suministros conforme a las necesidades de las Instituciones para el normal funcionamiento de las Instituciones.



En el 2015, se logró un mayor registro de la ejecución presupuestaria en el SIAFI por parte de las Instituciones, producto de las medidas de presión que la Secretaría de Finanzas ha venido implementando en las instituciones para el cumplimiento de las normas de ejecución presupuestaria.

Como se aprecia en el gráfico siguiente, la ejecución de egresos más representativa corresponde a la Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE) la que en el 2015 representa el 32.7% de los gastos totales del Sector, seguido por las Instituciones de Seguridad Social con un 32.6%, las Instituciones Financieras (BCH y BANHPROVI) representaron un 13.5%, la Universidad Nacional Autónoma de Honduras (UNAH) un 6.1%, la Empresa Hondureña de Telecomunicaciones representan un 2.7% y el 12.4% restante corresponde a la ejecución del resto de las instituciones.



SECRETARÍA DE FINANZAS

2. Aspectos Financieros del Presupuesto

El presente análisis corresponde a la ejecución del Presupuesto de la Administración Descentralizada, del Ejercicio Fiscal 2015.

2.1 Ahorro, Inversión y Financiamiento de la Administración Pública Descentralizada

Según el presupuesto aprobado en el 2015, se estimó un ahorro de 6,972,799,287.0 Lempiras, un superávit de 4,045,826,308.0 Lempiras y un endeudamiento por 2,558,169,071.0 Lempiras. Al observar el presupuesto vigente, este muestra un resultado económico positivo de 8,947,169,716.0 Lempiras como consecuencia de modificaciones que incrementaron el presupuesto, los ingresos corrientes se modificaron en 1,731,456,591.0 Lempiras principalmente en los ingresos de operación y las rentas de la propiedad; asimismo los gastos corrientes se disminuyeron en 242,913,838.0 Lempiras, producto de la reorientación de gastos de consumo para financiar la inversión real y financiera.

CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO EJERCICIO FISCAL 2015

DENOMINACION	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO
CUENTA CORRIENTE			
Ingresos Corrientes	67,279,671,332.0	69,011,127,923.0	56,649,593,819.5
Gastos Corrientes	60,306,872,045.0	60,063,958,207.0	49,612,587,473.0
Resultado Económico:(Ahorro/Desahorro)	6,972,799,287.0	8,947,169,716.0	7,037,006,346.5
CUENTA CAPITAL			
Recursos De Capital	17,767,679,135.0	19,918,915,798.0	18,715,211,919.5
Gastos De Capital	13,721,852,827.0	14,831,849,552.0	11,438,189,186.9
Resultado Financiero:(Déficit/Superávit)	4,045,826,308.0	5,087,066,246.0	7,277,022,732.6
CUENTA DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de Caja y Bancos	-	-	184,319,024.8
Incremento de Otros Pasivos	-	-	-
Endeudamiento Publico	-	-	-
Obtención de Prestamos	2,558,169,071.0	2,651,207,971.0	1,535,084,800.0
RESULTADO FINANCIERO(SUPERAVIT)	4,045,826,308.0	5,087,066,246.0	7,277,022,732.6
Total Fuentes	6,603,995,379.0	7,738,274,217.0	8,996,426,557.4
APLICACIONES FINANCIERAS			
Inversión Financiera	5,596,360,014.0	6,033,095,703.0	4,328,735,921.3
Incremento De Caja Y Bancos	-	-	3,427,360,374.1
Amortizaciones Deuda Y Disminución De Otros Pasivos	1,007,635,365.0	1,536,193,371.0	1,240,330,262.0
Resultado Financiero(Déficit)	-	-	-
Total Usos de Fondos	6,603,995,379.0	7,569,289,074.0	8,996,426,557.4

Con los ingresos y egresos totales, se estimó un superávit de 5,087,066,246.0 Lempiras, los que se destinarían a la inversión financiera y amortización de la deuda (ver anexo No. 1).

SECRETARÍA DE FINANZAS

Durante el Ejercicio Fiscal 2015, se registraron 56,649,593,820.5 Lempiras en Ingresos Corrientes y 49,612,587,473.0 Lempiras en Gastos Corrientes, resultando un ahorro de 7,037,006,347.5 Lempiras; resultado equivalente a 78.7% con respecto al esperado según el presupuesto vigente; financieramente se obtuvo un superávit de 7,277,022,733.6, resultado destinado a inversiones financieras, amortización de la deuda y el incremento de otros activos. (Ver anexo No. 1)

2.2 Resultado Presupuestario de la Administración Pública Descentralizada

RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA EJERCICIO FISCAL 2015

	FONDOS NACIONALES			FONDOS EXTERNOS			TOTAL		
	2014	2015	Diferencia	2014	2015	Diferencia	2014	2015	Diferencia
INGRESOS	60,731,281,201.2	67,904,418,302.4	7,173,137,101.3	3,340,995,777.1	1,958,465,890.1	-1,382,529,887.0	74,113,935,247.1	69,862,884,192.5	-4,251,051,054.6
Corrientes	51,246,857,031.0	56,649,593,819.5	5,402,736,788.5	-	-	-	61,693,753,068.8	56,649,593,819.5	-5,044,159,249.3
Recursos de Capital	9,464,424,170.2	11,254,824,482.9	1,790,400,312.7	271,486,170.3	423,381,090.1	151,894,919.8	11,442,417,089.5	11,678,205,573.0	235,788,483.5
Fuentes Financieras	20,000,000.0	-	-20,000,000.0	3,069,509,606.7	1,535,084,800.0	-1,534,424,806.7	977,765,088.8	1,535,084,800.0	557,319,711.2
EGRESOS	67,988,170,890.5	64,477,057,928.3	-3,511,112,962.1	1,276,975,893.2	2,142,784,914.9	865,809,021.7	69,265,146,783.6	66,619,842,843.2	-2,645,303,940.4
Corrientes	53,609,670,699.6	49,414,492,859.0	-4,195,177,840.5	219,228,105.8	198,094,614.0	-21,133,491.7	53,828,898,805.3	49,612,587,473.0	-4,216,311,333.3
De Capital	9,539,029,844.4	9,493,498,886.1	-45,530,958.3	1,057,747,787.4	1,944,690,300.9	886,942,513.4	10,596,777,631.8	11,438,189,186.9	841,411,555.1
Aplicaciones Financieras	4,839,470,346.5	5,569,066,183.3	729,595,836.7	-	-	-	4,839,470,346.5	5,569,066,183.3	729,595,836.7
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-7,256,889,689.3	3,427,360,374.1	10,684,250,063.4	2,064,019,883.9	-184,319,024.8	-2,248,338,908.7	4,848,788,463.5	3,243,041,349.3	-1,605,747,114.2

Como se observa en el cuadro anterior, los ingresos totales captados en el 2015 ascendieron a 69,862,884,192.5 Lempiras y conforme a la actividad económica que realiza el sector, estos se clasifican en un 81.1% en ingresos corrientes procedentes de ingresos de operación, contribuciones a la seguridad social y rentas de la propiedad, el restante 18.9% corresponde a recursos de capital procedentes principalmente de la disminución de la inversión financiera, y las fuentes financieras que comprenden la obtención de préstamos.

Con respecto al 2014, muestran un reducción de 5.7% (4,251,051,054.6 Lempiras), variación reflejada principalmente en los ingresos corrientes con 5,044,159,249.3 Lempiras, situación atribuida principalmente al comportamiento de la venta y prestación de servicios que realizan las Empresas Públicas; los recursos de capital aumentaron en 235,788,484.0 Lempiras, producto de la recuperación de préstamos que reportan las instituciones de la Seguridad Social. (Ver anexo N° 2.)

SECRETARÍA DE FINANZAS

Los ingresos del periodo 2015 corresponden en su mayoría a fondos nacionales, los que representan el 97.2% del total recaudado y generados a través de las contribuciones a la seguridad social, venta de bienes y servicios, ingresos de operación y rentas de la propiedad, entre los más representativos; el restante 2.8% corresponde a fondos externos por donaciones de Organismos Internacionales y la obtención de



préstamos para el financiamiento de proyectos realizados por la ENEE y en el caso de BANHPROVI y BANADESA para realizar las actividades financieras.

2.3 Presupuesto de Ingresos de la Administración Pública Descentralizada

INGRESOS TOTALES EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Ingresos Corrientes	67,279,671,332.0	69,011,127,923.0	56,649,593,819.5	56,649,593,819.5	82.1
Ingresos de capital	10,794,879,848.0	10,971,746,082.0	11,678,205,573.0	11,678,205,573.0	106.4
Fuentes de Financiamiento	2,558,169,071.0	2,651,207,971.0	1,535,084,800.0	1,535,084,800.0	57.9
TOTAL GENERAL	80,632,720,251.0	82,634,081,976.0	69,862,884,192.5	69,862,884,192.5	84.5

El Presupuesto de ingresos aprobado ascendió a 80,632,720,251.0 Lempiras el cual fue modificado por un monto de 2,001,361,725.0 Lempiras y registrado en mayor proporción en los ingresos corrientes, cerrando el ejercicio fiscal con un presupuesto vigente de 82,634,081,976.0 Lempiras.

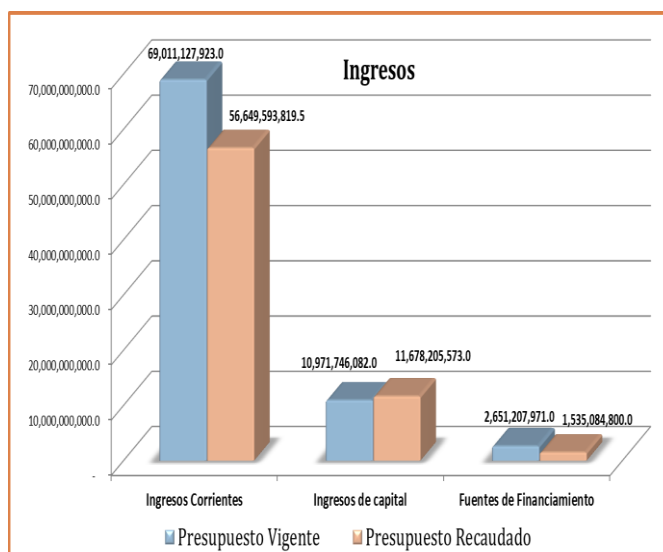
Al cierre del Ejercicio Fiscal, se recaudaron 69,862,884,192.5 Lempiras equivalentes a 84.5% en relación al presupuesto vigente, contribuyendo a este porcentaje los ingresos corrientes con 56,649,593,819.5 Lempiras, cantidad proveniente principalmente de los ingresos de operación (30,273,066,654.5 Lempiras), Contribuciones a la Seguridad Social (12,343,109,948 Lempiras) y las Rentas de la Propiedad (10,052,675,732.4 Lempiras).

SECRETARÍA DE FINANZAS

Los ingresos de capital ascendieron a 11,678,205,573.0 Lempiras, es decir un 16.7% de los ingresos totales recaudados, estos proceden de transferencias del Gobierno Central para el financiamiento de diferentes proyectos, en menor proporción de los recursos propios de capital y de la recuperación de préstamos, este último concepto corresponde a la recuperación de préstamos producto del financiamiento que otorga el sector financiero en apoyo a los sectores económicos del país, fomentado la inversión en producción, MIPYMES, vivienda y producción agrícola, y las Instituciones de Seguridad Social, como alternativa de inversión para fortalecer las reservas actuariales para cumplir con las jubilaciones y pensiones, según lo establecido en las leyes correspondientes.

En fuentes financieras se registran 1,535,084,800.0 Lempiras provenientes de la obtención de préstamos (corto y largo plazo) que corresponde principalmente al endeudamiento adquirido por la ENEE, para la realización de proyectos de electrificación, BANADESA y BANHPROVI para la realización de inversiones financieras.

La gráfica muestra el comparativo de los ingresos según el presupuesto vigente y lo recaudado al cierre del año; destacando según su clasificación económica, que el mayor aporte corresponde a los ingresos corrientes, estos se obtienen de la aplicación de precios, tasas, tarifas, aportes patronales y personales (Instituciones de Seguridad Social) y planes de arbitrios (Universidades) y los intereses generados por las inversiones financieras realizadas en las instituciones financieras y de seguridad social.



2.3.1 Ingresos Corrientes

El presupuesto aprobado en concepto de Ingresos Corrientes ascendió a 67,279,671,332.0 Lempiras el cual fue modificado por 1,731,456,591.0 Lempiras, resultando un presupuesto vigente de 69,011,127,923.0 Lempiras con una recaudación equivalente a 82.1%, la mayor captación de recursos se registra en Ingresos de Operación los que representan el 53.4% de los ingresos corrientes.

SECRETARÍA DE FINANZAS

A continuación se incluye el análisis de los recursos más representativos de los ingresos del Sector Descentralizado.

INGRESOS CORRIENTES EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Ingresos No Tributarios	125,010,994.0	148,898,730.0	320,044,330.8	320,044,330.8	214.9
Contribuciones a la Seguridad Social	12,225,171,567.0	12,525,671,567.0	12,343,109,947.7	12,343,109,947.7	98.5
Contribuciones a Otros Sistemas	776,789,042.0	942,136,997.0	1,036,708,098.9	1,036,708,098.9	110.0
Ventas De Bienes y Servicios Del Gobierno Genera	779,116,745.0	823,479,344.0	563,983,807.1	563,983,807.1	68.5
Ingresos De Operación	38,317,650,332.0	38,885,668,665.0	30,273,066,654.5	30,273,066,654.5	77.9
Rentas De la Propiedad	8,527,314,568.0	9,032,196,082.0	10,052,675,732.4	10,052,675,732.4	111.3
Transferencias y Donaciones Corrientes	6,528,618,084.0	6,653,076,538.0	2,060,005,248.2	2,060,005,248.2	31.0
TOTAL	67,279,671,332.0	69,011,127,923.0	56,649,593,819.5	56,649,593,819.5	82.1

Ingresos No Tributarios

El presupuesto aprobado en ingresos no tributarios ascendió 125,010,994.0 Lempiras, el cual fue modificado cerrando con un presupuesto vigente de 148,898,730.0 Lempiras, producto de modificaciones realizadas específicamente en Tasas por 23,662,736 Lempiras por la incorporación del 4.0% de la tasa turística en el Instituto Hondureño de Turismo (IHT), los que se incorporaron según su recaudación. El monto recaudado ascendió a 320,044,330.8 Lempiras, superando el presupuesto vigente en 114.9% producto de la mejora observada en la recaudación de cánones por beneficios, derechos varios, multas, sanciones a instituciones, supervisiones, avalúos y seguros de gravamen que aplican Instituciones como IHT, EDUCREDITO, Consejo Nacional Supervisor de Cooperativas (CONSUCOOP) y el INPREMA, según la actividad económica que realizan estas Instituciones.

INGRESOS NO TRIBUTARIOS EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Tasas	63,984,642.0	87,647,378.0	119,507,541.0	119,507,541.0	136.4
Derechos	5,089,093.0	5,089,093.0	7,783,720.0	7,783,720.0	152.9
Cánones y Regalías	5,742,058.0	5,967,058.0	8,605,031.5	8,605,031.5	144.2
Multas	195,201.0	195,201.0	12,741.3	12,741.3	6.5
Otros Ingresos no Tributarios	50,000,000.0	50,000,000.0	184,135,297.0	184,135,297.0	
TOTAL	125,010,994.0	148,898,730.0	320,044,330.8	320,044,330.8	214.9

SECRETARÍA DE FINANZAS

Las Contribuciones a la Seguridad Social: se perciben de aportes patronales y cotizaciones de los participantes de los diferentes sistemas de previsión social tales como IHSS, IPM, INJUPEMP, INPREMA, y el INPREUNAH. En contribuciones se aprobó un presupuesto de 12,225,171,567.0 Lempiras, registrando modificaciones presupuestarias por el orden de 300,500,000.0 Lempiras por concepto de traslados y ampliaciones. Al cierre del año se registró una recaudación total de 12,343,109,947.7 Lempiras, equivalentes a 98.5% del presupuesto vigente.

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Del Sector Privado al Sistema de Jubilación Y Pensiones	5,623,898,011.0	5,623,898,011.0	6,529,673,029.7	6,529,673,029.7	116.1
Del Sector Publico al Sistema de Jubilación Y Pensiones	6,601,273,556.0	6,901,773,556.0	5,813,436,918.0	5,813,436,918.0	84.2
TOTAL	12,225,171,567.0	12,525,671,567.0	12,343,109,947.7	12,343,109,947.7	98.5

Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General: se recaudaron 563,983,807.1 Lempiras procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios ofrecidos por las Instituciones del Sector Descentralizado, cuya recaudación representa el 68.5% del presupuesto vigente, resultado atribuido a la baja recaudación observada en Instituciones como IHT, PANI, ESNACIFOR, UNA y UPNFM, aspecto que puede atribuirse en parte a una sobrestimación de dichos ingresos.

Ingresos de Operación: equivalen al 43.3% (30,273,066,654.5 Lempiras) de los ingresos totales, dentro de estos sobresalen la venta bruta de servicios con una ejecución de 22,681,752,051.1 Lempiras de los cuales el 85.2% (19,313,981,054.0 Lempiras) corresponde a la venta de energía eléctrica que realiza la ENEE y equivale al 75.1% de la venta proyectada según el presupuesto vigente; el restante porcentaje (14.8%) corresponde a los servicios de telecomunicaciones y portuarios, entre otros.

Otros ingresos a considerar corresponden a los ingresos de las Instituciones Financieras por 4,903,844,871.3 Lempiras de los cuales el 80.1% procede de las actividades realizadas por el BCH a través de las operaciones de Banda Cambiaria y las Comisiones por Servicios Cambiarios y Bancarios, el restante 19.9% procede de las actividades financieras que realiza BANADESA y BANHPROVI.

SECRETARÍA DE FINANZAS

INGRESOS DE OPERACIÓN EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Venta Bruta de Bienes	493,158,116.0	966,828,408.0	1,495,270,623.3	1,495,270,623.3	154.7
Venta Bruta de Servicios	29,964,627,012.0	29,964,627,012.0	22,681,752,051.1	22,681,752,051.1	75.7
Ingresos Financieros de Instituciones Financieras	5,382,584,761.0	5,382,584,761.0	4,903,844,871.3	4,903,844,871.3	91.1
Ingresos de No Operación	2,477,280,443.0	2,571,628,484.0	1,192,199,108.8	1,192,199,108.8	46.4
TOTAL	38,317,650,332.0	38,885,668,665.0	30,273,066,654.5	30,273,066,654.5	77.9

Rentas de la Propiedad: al cierre del ejercicio fiscal registra una recaudación de 10,052,675,732.4 Lempiras por intereses sobre préstamos al sector privado por 3,334,939,501.7 Lempiras, intereses por depósitos por 4,150,151,278.2 Lempiras e Intereses por títulos y valores por 1,950,249,515.7 Lempiras, siendo los más representativos los intereses sobre préstamos e inversión financiera que realizan las Instituciones de Seguridad Social y las Financieras.

RENTAS DE LA PROPIEDAD EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Intereses por Prestamos al Sector Privado	2,536,446,123.0	2,536,446,123.0	3,334,939,501.7	3,334,939,501.7	131.5
Intereses por Prestamos al Sector Público	20,000.0	20,000.0	2,929.6	2,929.6	-
Intereses por Despositos	4,157,769,241.0	4,162,650,755.0	4,150,151,278.2	4,150,151,278.2	99.7
Intereses por Títulos y Valores	1,465,815,186.0	1,965,815,186.0	1,950,249,515.7	1,950,249,515.7	99.2
Beneficios por Inversiones Empresariales	208,850,996.0	208,850,996.0	413,815,620.3	413,815,620.3	198.1
Alquileres	144,413,022.0	144,413,022.0	187,959,928.9	187,959,928.9	130.2
Otros Derechos sobre la Propiedad	14,000,000.0	14,000,000.0	15,556,958.0	15,556,958.0	111.1
TOTAL	8,527,314,568.0	9,032,196,082.0	10,052,675,732.4	10,052,675,732.4	111.3

Transferencias y Donaciones Corrientes: con un presupuesto aprobado por 6,528,618,084.0 Lempiras el cual fue modificado en 124,458,454.0 Lempiras y destinados en su mayoría al financiamiento de gastos de funcionamiento de las Instituciones del Sector Descentralizado; al cierre del año se registró una recaudación de 2,060,005,248.2 Lempiras equivalentes a 31.0% en relación al presupuesto vigente (6,653,076,538. Lempiras) porcentaje atribuido a la falta de registro en el SIAFI de los ingresos captados por parte de la UNAH.

SECRETARÍA DE FINANZAS

2.3.2 Ingresos de Capital

Se aprobaron 10,794,879,848.0 Lempiras que corresponden a ingresos por venta de activos, transferencias de capital y disminución de la inversión financiera y se registraron modificaciones presupuestarias por 176,866,234 Lempiras por incorporación de transferencias de capital de la Administración Central y del sector externo. Al cierre del Ejercicio Fiscal se realizaron 11,678,205,573.0 Lempiras cantidad superior en 706,459,491.0 Lempiras respecto al presupuesto vigente, debido a mayor recuperación de préstamos a corto plazo otorgados por las instituciones de previsión social y las financieras. Con respecto a las transferencias de la Administración Central, estas registran una ejecución de 31.9% respecto al vigente debido a que Instituciones como el SANAA no registraron las transferencias recibidas. La baja ejecución registrada en la venta de bienes inmuebles se deriva de la programación de venta de activos en el BCH y no realizada según lo programado.

INGRESOS DE CAPITAL EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Presupuestos Anual				% de Recaudación
	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
Recursos Propios de Capital	660,307,754.0	660,307,754.0	6,675,593.7	6,675,593.7	1.0
Venta de Inmuebles	657,352,254.0	657,352,254.0	2,741,095.0	2,741,095.0	0.4
Venta de Otros Bienes de Activo Fijo	2,955,500.0	2,955,500.0	3,934,498.7	3,934,498.7	133.1
Transferencias y Donaciones de Capital	898,891,513.0	1,070,038,592.0	423,381,090.1	423,381,090.1	39.6
Transferencias y Donaciones de Capital del Gobierno	898,891,513.0	1,010,256,479.0	322,484,899.4	322,484,899.4	31.9
Transferencias y donaciones de capital del sector externo	-	59,782,113.0	100,896,190.7	100,896,190.7	168.8
Disminución de la Inversión Financiera	9,235,680,581.0	9,241,399,736.0	11,248,148,889.2	11,248,148,889.2	121.7
Venta de Títulos y Valores	403,004,961.0	408,724,116.0	588,628,061.0	588,628,061.0	144.0
Recuperación de Prestamos de Corto Plazo	6,108,595,848.0	6,108,595,848.0	8,649,017,482.7	8,649,017,482.7	141.6
Recuperación de Prestamos de Largo Plazo	2,724,079,772.0	2,724,079,772.0	2,010,503,345.5	2,010,503,345.5	73.8
TOTAL	10,794,879,848.0	10,971,746,082.0	11,678,205,573.0	11,678,205,573.0	106.4

La **Disminución de la Inversión Financiera** se aprobó por un monto de 9,235,680,581.0 Lempiras, recursos programados del retorno de capital invertido en concepto de títulos valores y de préstamos según la demanda de crédito de los participantes en las Instituciones de Seguridad Social, y de otros sectores que atiende BANADESA y BANHPROVI.

SECRETARÍA DE FINANZAS

Al cierre del año se obtuvieron 11,248,148,889.2 Lempiras, cantidad superior en 21.7% respecto al presupuesto vigente y percibidos por venta de títulos valores 588,628,061.0 Lempiras y recuperación de préstamos 10,659,520,828.0 Lempiras conforme a los préstamos de consumo que otorgan a su población afiliada, los institutos de previsión como ser INPREMA, IPM e INJUPEMP, también se registra el retorno de capital invertido en los préstamos para vivienda, producción y MIPYME que otorgan las instituciones financieras como BANHPROVI y BANADESA.

2.3.3 Fuentes Financieras

El Presupuesto aprobado en fuentes financieras ascendió a 2,558,169,071.0 Lempiras, registrando modificaciones por 18,830,900.0 Lempiras, resultando un Presupuesto Vigente de 2,576,999,971.0 Lempiras, producto de la incorporación de fondos provenientes de la obtención de préstamos adquiridos por BANADESA; al cierre del año se registra una recaudación de 1,483,254,800.0 Lempiras representando 57.6% porcentaje deriva de la programación de un préstamo en la ENP por 805,895,002.0 y dicho endeudamiento no se realizó. Los recursos registrados corresponden a préstamos suscritos por la ENEE, BANHPROVI y BANADESA.

FUENTES DE FINANCIAMIENTO EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Presupuestos Anual				% de Recaudación
	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido	
Obtención de Prestamos	2,558,169,071.0	2,576,999,971.0	1,483,254,800.0	1,483,254,800.0	57.6
Obtención de Préstamos a Corto Plazo	-	74,208,000.0	51,830,000.0	51,830,000.0	69.8
Obtención de Préstamos a Largo Plazo	2,558,169,071.0	2,576,999,971.0	1,483,254,800.0	1,483,254,800.0	57.6
TOTAL	2,558,169,071.0	2,576,999,971.0	1,483,254,800.0	1,483,254,800.0	57.6

2.4 Presupuesto de Egresos de la Administración Pública Descentralizada

Para el Ejercicio Fiscal 2015, el Congreso Nacional aprobó el Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y de las Instituciones Descentralizadas, mediante Decreto No. 140-2014 y publicado en el diario oficial La Gaceta No. 33,610 el 18 de Diciembre del 2014.

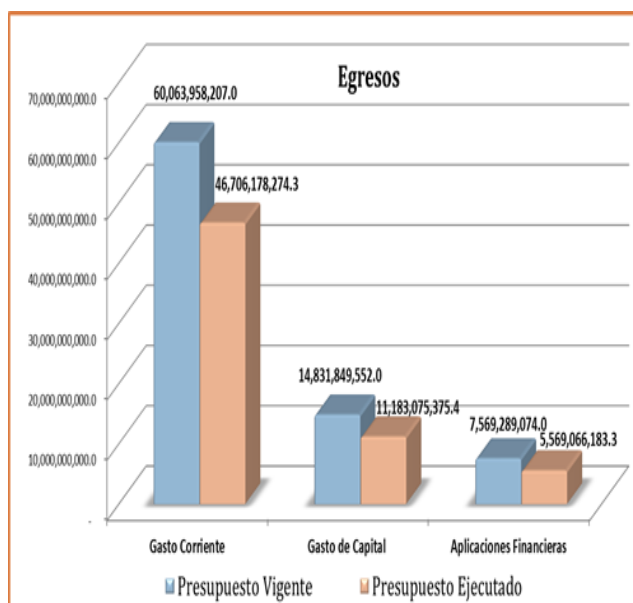
SECRETARÍA DE FINANZAS

EGRESOS TOTALES EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Gasto Corriente	60,306,872,045.0	60,063,958,207.0	49,612,587,473.0	46,706,178,274.3	82.6
Gasto de Capital	13,721,852,827.0	14,831,849,552.0	11,438,189,186.9	11,183,075,375.4	77.1
Aplicaciones Financieras	6,603,995,379.0	7,569,289,074.0	5,569,066,183.3	5,569,066,183.3	73.6
TOTAL EGRESOS	80,632,720,251.0	82,465,096,833.0	66,619,842,843.2	63,458,319,832.9	80.8

El presupuesto aprobado de egresos para el ejercicio fiscal 2015 ascendió a 80,632,720,251.0 Lempiras, este fue modificado en el transcurso del Ejercicio Fiscal por lo que el Presupuesto vigente ascendió a 82,465,096,833.0 Lempiras y realizado en 66,619,842,843 Lempiras, cantidad que al compararla con el presupuesto vigente refleja un porcentaje de ejecución de 80.8%.

De acuerdo a la clasificación económica, 74.5% (49,612,587,473.0 Lempiras) corresponde a gastos corrientes, cantidad equivalente al 82.6% del presupuesto vigente, y representados por gastos en servicios personales y de consumo, producto de los compromisos laborales derivados de contratos colectivos y reglamentos internos, así como los bienes y servicios, en los que destacan la compra de energía de la ENEE cuya ejecución asciende a 15,706,442,353.2



Lempiras, en el caso del SANAA sobresalen los insumos requeridos para el abastecimiento de agua y ordenamiento de aguas residuales; en las Instituciones financieras y de seguridad social, los gastos por comisiones bancarias.

En gastos de capital se registran 11,438,189,186.9 Lempiras, cantidad equivalente a 77.1% del presupuesto vigente y 17.2% con respecto a los gastos totales del periodo; comprenden la inversión real específicamente las construcciones, adiciones y mejoras que realizan las Instituciones por diversos proyectos de inversión y la compra de equipo; también incluyen 7,944,467,141.2 Lempiras destinados a inversión financiera producto de la concesión de préstamos de las Instituciones de previsión social, BANADESA y BANHPROVI.

SECRETARÍA DE FINANZAS

Las Aplicaciones Financieras muestran una ejecución de 5,569,066,183.3 Lempiras, cantidad equivalente a 73.6% del presupuesto vigente; comprenden la inversión financiera como adquisición de títulos y valores y la concesión de préstamos conforme a la actividad financiera realizada por las Instituciones de previsión social y las Financieras (BANHPROVI y BANADESA); también incluye la amortización de la deuda por un monto de 1,240,330,262.0 Lempiras equivalentes a 80.7% respecto al presupuesto vigente.

2.4.1 Egresos Corrientes

EGRESOS CORRIENTES EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Gastos de Operación	30,450,000.0	47,450,000.0	36,978,675.9	36,978,675.9	77.9
Gasto de Consumo	44,951,013,594.0	44,087,891,313.0	35,912,497,863.8	33,010,440,766.2	81.5
Renta de la Propiedad	5,177,512,592.0	5,362,143,599.0	3,971,672,378.8	3,969,237,259.6	74.1
Transferencias Corrientes	10,147,895,859.0	10,566,473,295.0	9,691,438,554.6	9,689,521,572.6	91.7
GASTO CORRIENTE	60,306,872,045.0	60,063,958,207.0	49,612,587,473.0	46,706,178,274.3	82.6

En gastos corrientes se aprobó un presupuesto de 60,306,872,045.0 Lempiras cantidad disminuida en 242,913,838.0 Lempiras por congelamientos y traslados con el propósito de reorientar gastos de consumo a capital y activos financieros. Estos muestran una ejecución de 49,612,587,473.0 Lempiras, cantidad equivalente a 82.6% del presupuesto vigente. A nivel de detalle se destacan los conceptos más representativos, tales como:

Gastos de Consumo: con un presupuesto vigente de 44,087,891,313 Lempiras y realizados en un 81.5%(35,912,497,863.8 Lempiras); dentro de estos destacan la adquisición de materiales y suministros por 17,774,660,046.4 Lempiras, representando el 49.5 % de los gastos de consumo al incluir la compra de energía, materiales y suministros eléctricos que adquiere la ENEE para la prestación del servicio de energía, seguido de los sueldos y salarios por 12,483,728,487 Lempiras con una ejecución del 84.3% comparado con el presupuesto vigente y equivalentes a 34.8% de los gastos de consumo.

Transferencias Corrientes, se realizaron por un monto de 9,691,438,554.6 Lempiras, cantidad que incluye las transferencias realizadas por los Institutos de Seguridad Social en concepto de jubilaciones y pensiones a los afiliados representando un 96.1% del grupo, el restante 10.8% corresponde a las transferencias que por Ley se otorga al IHADFA y por aportes que pagan las Instituciones de Seguridad Social y las Financieras a la CNBS por la supervisión

SECRETARÍA DE FINANZAS

que realiza este ente regulador. Asimismo se incluyen gastos por becas orientado a las capacitaciones que las instituciones brindan a su personal.

2.4.2 Egresos de Capital

EGRESOS DE CAPITAL EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Inversión Real Directa	4,321,855,004.0	5,243,427,729.0	3,416,391,220.8	3,162,206,027.0	65.2
Transferencias de Capital	5,990,326.0	83,311,271.0	77,330,825.0	76,402,207.2	92.8
Inversión Financiera	9,394,007,497.0	9,505,110,552.0	7,944,467,141.2	7,944,467,141.2	83.6
GASTO DE CAPITAL	13,721,852,827.0	14,831,849,552.0	11,438,189,186.9	11,183,075,375.4	77.1

El presupuesto aprobado para gastos de capital ascendió a 13,721,852,827.0 Lempiras; se realizaron modificaciones por 1,109,996,725 Lempiras resultando un presupuesto vigente de 14,831,849,552.0 Lempiras y ejecutado en 11,438,189,186.9 Lempiras cantidad equivalente a 77.1% del presupuesto vigente.

Según el cuadro anterior, la inversión financiera alcanzó una ejecución de 7,944,467,141.2 Lempiras, cantidad que incluye la concesión de préstamos otorgados a los afiliados de las Instituciones de Seguridad Social; de este valor corresponden 5,411,934,830.1 Lempiras a préstamos de corto plazo y 318,289,236.1 Lempiras a préstamos de largo plazo.

La inversión real directa ascendió a 3,416,391,220.8 Lempiras cantidad que incluye 2,183,208,162.7 Lempiras por construcción, adición y mejoras de edificios y obras urbanísticas, concepto que equivale al 63.9% de la inversión real directa; este porcentaje se explica por la baja ejecución en los proyectos realizados por la ENEE y el SANAA, entre otras Instituciones. También se incluye la inversión en maquinaria y equipo por un monto de 296,116,243.0 Lempiras, destacando la adquisición del equipo médico por parte del IHSS y la UNAH (Hospital Escuela), equipo de comunicación de la ENEE y los muebles y equipos educacionales adquiridos por la UNAH, y en menor porcentaje corresponde a la compra del equipo del resto de las Instituciones. La compra de tierra y terrenos por 127,616,322.86 Lempiras corresponde principalmente al mantenimiento y legalización de bienes propiedad del INPREMA, la inversión en tierras que realiza el INA y el pago de indemnización de tierras para el desarrollo del proyecto Patuca III ejecutado por la ENEE.

Las transferencias de capital muestran una ejecución de 77,330,825.0 Lempiras equivalentes a 92.8% del presupuesto vigente, incluye las transferencias realizadas al proyecto del Programa Agropecuarios Nacional (PAN) ejecutado por

el INA.

2.4.3 Aplicaciones Financieras

EGRESOS POR APLICACIONES FINANCIERAS EJERCICIO FISCAL 2015

Descripción	Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	% de Ejecución
Inversión Financiera	5,596,360,014.0	6,033,095,703.0	4,328,735,921.3	4,328,735,921.3	71.7
Amortización de Deuda	1,007,635,365.0	1,536,193,371.0	1,240,330,262.0	1,240,330,262.0	80.7
APLICACIONES FINANCIERAS	6,603,995,379.0	7,569,289,074.0	5,569,066,183.3	5,569,066,183.3	73.6

En el 2015 se aprobó un presupuesto de 6,603,995,379.0 Lempiras para Aplicaciones Financieras el cual fue modificado, cerrando con un presupuesto vigente de 7,569,289,074.0 Lempiras, el incremento se refleja principalmente en la amortización y las inversiones financieras. La ejecución alcanzo un monto de 5,569,066,183.3 Lempiras de los cuales corresponden 4,328,735,921.3 Lempiras a la adquisición de títulos y valores, producto de la inversión financiera que realizan las Instituciones de Seguridad Social y las Financieras. La amortización de la deuda ascendió a 1,240,330,262.0 Lempiras, cantidad que corresponde a la amortización de la deuda interna y externa, pagos realizados principalmente por la ENEE, ENP, HONDUTEL, BCH, BANHPROVI y BANADESA.

2.4.4 Presupuesto por Nivel Institucional

De la ejecución reportada en el Ejercicio Fiscal 2015 (66,619,842,843.2 Lempiras), el 39.6 % corresponde a gastos realizados por las Empresas Públicas, producto de las operaciones empresariales; destacando dentro de estas la ENEE con una ejecución de 21,755,107,517 Lempiras; el 34.0% corresponde a las Instituciones de Seguridad Social, sobresaliendo la ejecución del INPREMA con 8,923,082,055.0 Lempiras, un 15.4% corresponde a la ejecución realizada por las Instituciones Públicas Financieras, destacando la ejecución del BCH con 5,773,280,545.0 Lempiras; el restante 11.0% corresponde a gastos realizados por el resto de Instituciones Descentralizadas, de las cuales sobresale la ejecución de las Universidades Nacionales, donde sobresale la UNAH con 4,033,317,824.0 Lempiras, cantidad que incluye gastos del Hospital Escuela Universitaria (HEU) por 1,346,854,338.00 Lempiras.

SECRETARÍA DE FINANZAS

Presupuesto Por Nivel Institucional de la Administración Descentralizada

EJERCICIO FISCAL 2015

Cód	Nivel Institucional	2015				% de Ejecución
		Aprobado	Vigente	Devengado	Pagado	
1	Institutos Públicos Autonomos	2,300,919,295.0	2,729,876,639.0	2,502,346,697.9	2,452,216,783.3	91.7
2	Institutos de la Seguridad Social	25,987,568,741.0	26,788,068,741.0	22,654,823,432.8	22,654,823,432.8	84.6
3	Universidades Nacionales	5,500,240,927.0	5,532,134,847.0	4,828,703,876.8	4,828,703,876.8	87.3
4	Empresas Publicas Nacionales	33,425,057,314.0	33,897,891,732.0	26,389,996,175.6	23,278,603,079.9	77.9
5	Instituciones Publicas Financieras	13,418,933,974.0	13,517,124,874.0	10,243,972,660.2	10,243,972,660.2	75.8
	Total General	80,632,720,251.0	82,465,096,833.0	66,619,842,843.2	63,458,319,832.9	80.8

Conforme al presupuesto vigente, el financiamiento de los gastos se presupuestó con fondos nacionales por un monto de 79,106,074,479.0 Lempiras, procedentes de recursos propios que generan las Instituciones y las transferencias de la Administración Central, ejecutándose en 64,477,057,928.0 Lempiras equivalentes a 81.5% respecto al presupuesto vigente; en fondos externos financiados principalmente por BID, BCIE y Banco Mundial, se presupuestaron 3,359,022,354.0 Lempiras de los cuales se ejecutaron 2,142,784,915.0 Lempiras, equivalentes a 62.8% del presupuesto vigente.

2.5 Modificaciones Presupuestarias

Observando la Normativa Legal contenida en la Ley Orgánica del Presupuesto y las Disposiciones Generales, el Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Administración Pública Descentralizada fue modificado mediante ampliaciones y disminuciones por un monto neto de 1,832,376,582.0 Lempiras.

Modificación Por Nivel Institucional de la Administración Descentralizada

EJERCICIO FISCAL 2015

(Millones de Lempiras)

Cód	Nivel Institucional	Acumulado		
		Aumento	Disminución	Monto
1	Institutos Públicos Autonomos	728,966,072.0	300,008,728.0	428,957,344.0
2	Institutos de la Seguridad Social	8,285,923,123.0	7,485,423,123.0	800,500,000.0
3	Universidades Nacionales	675,127,249.0	643,233,329.0	31,893,920.0
4	Empresas Publicas Nacionales	3,388,807,429.0	2,915,973,011.0	472,834,418.0
5	Instituciones Publicas Financieras	1,094,298,697.0	996,107,797.0	98,190,900.0
	Total General	14,173,122,570.0	12,340,745,988.0	1,832,376,582.0

SECRETARÍA DE FINANZAS

El presupuesto del Sector Descentralizado fue ampliado en 1,832,376,582.0 Lempiras, destacando dentro de este monto la modificación realizada por el INJUPEMP con 725,000,000.0 Lempiras para incrementar las inversiones financieras realizadas a través del otorgamiento de préstamos, en la Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE) se incorporaron 358,557,477.0 Lempiras de los cuales 323,900,844.0 Lempiras corresponden al convenio suscrito con el Banco. Chino, ENEE y la Unidad Ejecutora de Proyectos de Energía Rentable (UEPER), los restantes 34,656,633.0 Lempiras corresponden a la incorporación de fondos externos para el financiamiento de diversos proyectos; seguido de la incorporación de 380,467,040.0 Lempiras de ingresos propios de BANASUPRO generados mediante la comercialización de productos de la canasta alimentaria, y orientados al fortalecimiento Institucional.

MODIFICACIONES POR FUENTE EJERCICIO FISCAL 2015 (Millones de Lempiras)

Cód.	Descripción	Aumentos	Disminuciones	Modificaciones
11	Tesoro Nacional	833,404,341.0	698,309,230.0	135,095,111.0
12	Recursos Propios	11,415,401,868.0	9,802,684,576.0	1,612,717,292.0
13	Crédito Interno	93038900	0	93038900
14	Donaciones Internas	-	-	-
21	Crédito Externo	1,485,045,311.0	1,654,030,454.0	-168,985,143.0
22	Donaciones Externas	245,027,198.0	155,615,695.0	89,411,503.0
23	Apoyo Presupuestario	71,363,919.0	265,000.0	71,098,919.0
25	Otros Fondos	-	-	-
27	Alivio de la Deuda - Club de Paris	29,841,033.0	29,841,033.0	-
	Total Modificaciones	14,173,122,570.0	12,340,745,988.0	1,832,376,582.0

Las modificaciones presupuestarias según la fuente de financiamiento, reflejan modificaciones por incorporación de recursos propios por un monto de 1,612,717,292.0 Lempiras, estas se registran principalmente en el INFOP por aportes patronales del 2000-2006 reconocidos por el Estado, en el PANI por recursos procedentes del Convenio suscrito con el Gobierno de Canadá, INJUPEMP y BANASUPRO por recursos propios y en BANADESA por los fondos del Fideicomiso suscrito con BAHPROVI. Los fondos del Tesoro Nacional muestran modificación por 135,095,111.0 Lempiras de los cuales el 87.9% (118,748,602.57 Lempiras) corresponde a fondos adicionales brindados al INA para cubrir los compromisos salariales.

Las modificaciones realizadas en fondos externos presentan un monto negativo 8,474,721, esto debido al espacio presupuestario identificado en la ENP para traslados con el objetivo de financiar proyectos realizados por otras instituciones. mecanismo utilizado a fin de no incrementar el presupuesto aprobado por el Congreso Nacional.

De las modificaciones realizada, a nivel de fondos externos, se incluye un monto de 293,905,994.0 Lempiras de Crédito Externo por incorporación de fondos procedentes de The International Commercial Bank of China, dentro de las Donaciones Externas se incluyen 32,770,030.0 Lempiras del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE), 44,902,993 Lempiras del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) así como 11,738,480.0 Lempiras otorgados por otros Organismos Internacionales.

3. Conclusiones

1. En este Informe se realiza un comparativo del Presupuesto vigente con el ejecutado (devengado), observándose una diferencia (168,985,143 Lempiras) entre el presupuesto vigente de ingresos y de gastos, esto es producto de las múltiples modificaciones realizadas para cubrir el espacio presupuestario, mecanismo aplicado con el propósito de no incrementar el presupuesto total aprobado por el Congreso Nacional al incorporar nuevos recursos para el financiamiento de la inversión pública; en tal sentido, la diferencia corresponde a traslados realizados a los proyectos Trans. 450 y Mitigación de Tierras ejecutados por Alcaldía Municipal del Distrito Central y estos no se incluyen dentro del presupuesto del Sector Descentralizado.
2. De acuerdo a los registros en el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI), la Administración Pública Descentralizada reporta ingresos por **69,862,884,192.5 Lempiras** equivalentes a **84.5%** con relación al presupuesto vigente, provenientes principalmente de ingresos de operación con una recaudación de **30,273,066,654.5 Lempiras** y representan un 43.3% de los ingresos totales del periodo; estos son generados por venta de servicios que realizan las Empresas Públicas principalmente la ENEE; los ingresos de capital ascendieron a **11,678,205,573.0 Lempiras** resultando en una sobre ejecución de **6%** del presupuesto vigente al realizar una recuperación de préstamos mayor a lo previsto por las Instituciones de Seguridad Social; en fuentes financieras se generaron **1,535,084,800.0 Lempiras** con una ejecución del 58% respecto al presupuesto vigente debido a que la ENP presupuesto la obtención de préstamos y este no fue realizado.

3. Los gastos realizados al cierre del Ejercicio Fiscal 2015, ascendieron a **66,619,842,843.26 Lempiras** de los cuales **80.8%** corresponden a gastos corrientes (**49,612,587,473.0 Lempiras**), producto de los gastos de funcionamiento, pago de jubilaciones y pensiones y consumo de bienes y servicios, especialmente la compra de energía para reventa que realiza la ENEE, el **19.2%** restante corresponde a la inversión en bienes capitalizables, estos incluyen proyectos destacando la ejecución de los proyectos de la ENEE, SANAA, BCH y BANHPROVI; y las aplicaciones financieras que comprenden la concesión de préstamos y adquisición de títulos conforme a la actividad financiera que realizan las Instituciones de seguridad social y las Instituciones bancarias; y la amortización de la deuda registrada en la ENEE, BCH, BAHPROVI y BANADESA.
4. De las 35 Instituciones que integran el Sector Descentralizado, todas registraron en el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) la información de la ejecución de Ingresos y Egresos correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, sin embargo, en algunas Instituciones los registros son incompletos.

ANEXOS

Anexo No. 1
CUENTA AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO
EJERCICIO FISCAL 2015
(TOTAL FUENTES)

DENOMINACION	2015		
	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO
CUENTA CORRIENTE			
Ingresos Corrientes			
Ingresos No Tributarios	125,010,994	148,898,730	320,044,331
Contribuciones a la Seguridad Social	12,225,171,567	12,525,671,567	12,343,109,948
Contribuciones a Otros Sistemas	776,789,042	942,136,997	1,036,708,099
Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General	779,116,745	823,479,344	563,983,807
Ingresos de Operación	38,317,650,332	38,885,668,665	30,273,066,655
Rentas de la Propiedad	8,527,314,568	9,032,196,082	10,052,675,732
Transferencias y Donaciones Corrientes	6,528,618,084	6,653,076,538	2,060,005,248
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	67,279,671,332	69,011,127,923	56,649,593,820
Gastos Corrientes			
De Operación	30,450,000	47,450,000	36,978,676
De Consumo	44,951,013,594	44,087,891,313	35,912,497,864
Rentas de la Propiedad	5,177,512,592	5,362,143,599	3,971,672,379
Transferencias Corrientes	10,147,895,859	10,566,473,295	9,691,438,555
TOTAL GASTOS CORRIENTES	60,306,872,045	60,063,958,207	49,612,587,473
RESULTADO ECONOMICO:(AHORRO/DESAHORRO)	6,972,799,287	8,947,169,716	7,037,006,347
CUENTA CAPITAL			
Recursos de Capital			
Recursos Propios de Capital	660,307,754	660,307,754	6,675,594
Transferencias y Donaciones de Capital	898,891,513	1,070,038,592	423,381,090
Disminucion de la Inversion Financiera	9,235,680,581	9,241,399,736	11,248,148,889
RESULTADO ECONOMICO:(AHORRO)	6,972,799,287.0	8,947,169,716.0	7,037,006,346.5
TOTAL RECURSOS DE CAPITAL	17,767,679,135	19,918,915,798	18,715,211,919
Gastos de Capital			
Inversion Real Directa	4,321,855,004	5,243,427,729	3,416,391,221
Transferencias de Capital	5,990,326	83,311,271	77,330,825
Inversion Financiera	9,394,007,497	9,505,110,552	7,944,467,141
Asignaciones Globales de Capital	-	-	-
RESULTADO ECONOMICO(DESAHORRO)			
TOTAL GASTOS DE CAPITAL	13,721,852,827	14,831,849,552	11,438,189,187
RESULTADO FINANCIERO:DEFICIT/SUPERAVIT	4,045,826,308	5,087,066,246	7,277,022,733
CUENTA DE FINANCIAMIENTO			
Disminución de Caja y Bancos			184,319,025
Obtención de Prestamos	2,558,169,071	2,651,207,971	1,535,084,800
RESULTADO FINANCIERO(SUPERAVIT)	4,045,826,308	5,087,066,246	7,277,022,733
TOTAL FUENTES	6,603,995,379	7,738,274,217	8,996,426,557
APLICACIONES FINANCIERAS			
Inversion Financiera	5,596,360,014	6,033,095,703	4,328,735,921
Incremento de Caja y Bancos			3,427,360,374
Amortizaciones Deuda y Disminucion de Otros Pasivos	1,007,635,365	1,536,193,371	1,240,330,262
RESULTADO FINANCIERO(DEFICIT)			
TOTAL USOS DE FONDOS	6,603,995,379	7,569,289,074	8,996,426,557

Anexo No. 2
ESTADO DE RESULTADOS PRESUPUESTARIO DE LA ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA
EJERCICIO FISCAL 2015

	Fondos Nacionales			Fondos Externos			Total		
	2014	2015	Diferencia	2014	2015	Diferencia	2014	2015	Diferencia
INGRESOS	72,497,354,012	67,904,418,302	7,173,137,101	1,616,581,235	1,958,465,890	-1,382,529,887	74,113,935,247	69,862,884,193	-4,251,051,055
CORRIENTES	61,693,753,069	56,649,593,820	5,402,736,789	-	-	-	61,693,753,069	56,649,593,820	-5,044,159,249
Ingresos No Tributarios	604,600,428	320,044,331	194,937,613	-	-	-	604,600,428	320,044,331	-284,556,097
Contribuciones a la Seguridad Social	12,039,424,685	12,343,109,948	3,560,349,729				12,039,424,685	12,343,109,948	303,685,262
Contribuciones a Otros Sistemas	745,622,543	1,036,708,099	386,904,510				745,622,543	1,036,708,099	291,085,556
Venta de Bienes y Servicios del Gobierno General	227,987,774	563,983,807	358,832,521	-	-	-	227,987,774	563,983,807	335,996,033
Ingresos de Operación	35,813,162,664	30,273,066,655	542,273,369	-	-	-	35,813,162,664	30,273,066,655	-5,540,096,009
Rentas de la Propiedad	10,192,958,364	10,052,675,732	284,345,933	-	-	-	10,192,958,364	10,052,675,732	-140,282,632
Transferencias y Donaciones Corrientes	2,069,996,611	2,060,005,248	75,093,115	-	-	-	2,069,996,611	2,060,005,248	-9,991,362
RECURSOS DE CAPITAL	10,803,600,943	11,254,824,483	1,790,400,313	638,816,146	423,381,090	151,894,920	11,442,417,089	11,678,205,573	235,788,484
Recursos Propios de Capital	13,204,824	6,675,594	-125,024,316				13,204,824	6,675,594	-6,529,230
Donaciones de Capital				638,816,146	423,381,090	151,894,920	638,816,146	423,381,090	-215,435,056
Disminucion de la Inversion Financiera	10,790,396,119	11,248,148,889	1,915,424,629			-	10,790,396,119	11,248,148,889	457,752,770
FUENTES FINANCIERAS	-	-	-20,000,000	977,765,089	1,535,084,800	-1,534,424,807	977,765,089	1,535,084,800	557,319,711
Emision Titulos y Valores	-	-	-20,000,000			-	-	-	-
Obtencion de Prestamos				977,765,089	1,535,084,800	-1,534,424,807	977,765,089	1,535,084,800	557,319,711
EGRESOS	67,988,170,890	64,477,057,928	-3,511,112,962	1,276,975,893	2,142,784,915	865,809,022	69,265,146,784	66,619,842,843	-2,645,303,941
CORRIENTES	53,609,670,700	49,414,492,859	-4,195,177,841	219,228,106	198,094,614	-21,133,492	53,828,898,805	49,612,587,473	-4,216,311,333
De Operación	20,270,993	36,978,676	16,707,683	-	-	-	20,270,993	36,978,676	16,707,683
De Consumo	41,109,643,932	35,718,618,200	-5,391,025,732	219,228,106	193,879,664	-25,348,442	41,328,872,038	35,912,497,864	-5,416,374,174
Rentas de la Propiedad	3,657,171,358	3,971,672,379	314,501,021	-	-	-	3,657,171,358	3,971,672,379	314,501,021
Transferencias Corrientes	8,822,584,417	9,687,223,605	864,639,188	-	4,214,950	4,214,950	8,822,584,417	9,691,438,555	868,854,138
DE CAPITAL	9,539,029,844	9,493,498,886	-45,530,958	1,057,747,787	1,944,690,301	886,942,513	10,596,777,632	11,438,189,187	841,411,555
Inversion Real Directa	2,084,681,494	1,879,820,074	-204,861,420	855,865,174	1,536,571,146	680,705,973	2,940,546,667	3,416,391,221	475,844,553
Transferencias de Capital	61,963,778	69,103,271	7,139,493	46,884,257	8,227,554	-38,656,702	108,848,035	77,330,825	-31,517,210
Inversion Financiera	7,392,384,572	7,544,575,541	152,190,969	154,998,357	399,891,600	244,893,243	7,547,382,930	7,944,467,141	397,084,211
APLICACIONES FINANCIERAS	4,839,470,347	5,569,066,183	729,595,837	-	-	-	4,839,470,347	5,569,066,183	729,595,837
Inversión Financiera	4,034,581,571	4,328,735,921	294,154,351	-	-	-	4,034,581,571	4,328,735,921	294,154,351
Amortización de Deuda	804,888,776	1,240,330,262	435,441,486	-	-	-	804,888,776	1,240,330,262	435,441,486
RESULTADO PRESUPUESTARIO	4,509,183,122	3,427,360,374	10,684,250,063	339,605,342	-184,319,025	-2,248,338,909	4,848,788,463	3,243,041,349	-1,605,747,113

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS POR RUBRO
EJERCICIO FISCAL 2015

Ingresos		2014	2015			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
	INGRESOS TOTALES	74,113,935,247	80,632,720,251	82,634,081,976	69,862,884,193	69,862,884,193
1	INGRESOS CORRIENTES	61,693,753,069	67,279,671,332	69,011,127,923	56,649,593,820	56,649,593,820
12	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	604,600,428	125,010,994	148,898,730	320,044,331	320,044,331
121	TASAS	90,916,489	63,984,642	87,647,378	119,507,541	119,507,541
12199	Tasas Varias	90,916,489	63,984,642	87,647,378	119,507,541	119,507,541
122	DERECHOS	10,779,502	5,089,093	5,089,093	7,783,720	7,783,720
12299	Derechos Varios	10,779,502	5,089,093	5,089,093	7,783,720	7,783,720
123	CANONES Y REGALIAS	5,710,476	5,742,058	5,967,058	8,605,032	8,605,032
12307	Canon por Beneficios	5,710,476	5,742,058	5,967,058	8,605,032	8,605,032
124	MULTAS	143,213	195,201	195,201	12,741	12,741
12499	Multas y Penas Varias	143,213	195,201	195,201	12,741	12,741
128	OTROS NO TRIBUTARIOS	497,050,748	50,000,000	50,000,000	184,135,297	184,135,297
12899	Otros no Tributarios	497,050,748	50,000,000	50,000,000	184,135,297	184,135,297
13	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	12,039,424,685	12,225,171,567	12,525,671,567	12,343,109,948	12,343,109,948
131	CONTRIBUCIONES DEL SECTOR PRIVADO AL SISTEMA DE JUBILACION Y PENSIONES	5,911,964,108	5,623,898,011	5,623,898,011	6,529,673,030	6,529,673,030
13101	Contribuciones Patronales	5,789,828,313	5,535,098,011	5,535,098,011	6,404,562,945	6,404,562,945
13102	Aportes Personales	122,135,795	88,800,000	88,800,000	125,110,085	125,110,085
132	CONTRIBUCIONES DEL SECTOR PUBLICO AL SISTEMA DE JUBILACION Y PENSIONES	6,127,460,577	6,601,273,556	6,901,773,556	5,813,436,918	5,813,436,918
13201	Contribuciones Patronales	3,615,109,499	3,835,750,063	4,011,250,063	3,484,095,187	3,484,095,187
13202	Aportes Personales	2,419,781,234	2,199,437,662	2,324,437,662	2,274,851,609	2,274,851,609
13203	Otros Ingresos por Convenios de Afiliación	92,569,844	566,085,831	566,085,831	54,490,122	54,490,122
14	CONTRIBUCIONES A OTROS SISTEMAS	745,622,543	776,789,042	942,136,997	1,036,708,099	1,036,708,099
141	CONTRIBUCIONES AL SISTEMA DE FORMACION PROFESIONAL	745,622,543	776,789,042	926,789,042	1,006,708,099	1,006,708,099
14101	Aportes Patronales al INFOP	745,622,543	776,789,042	926,789,042	1,006,708,099	1,006,708,099
142	Contribuciones al Sistema Cooperativo		-	15,347,955	30,000,000	30,000,000
14201	Aportes del Sistema Cooperativo a Consucoop		-	15,347,955	30,000,000	30,000,000
15	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DEL GOBIERNO GENERAL	227,987,774	779,116,745	823,479,344	563,983,807	563,983,807
151	VENTA DE BIENES	179,678,584	582,209,267	600,799,457	496,553,479	496,553,479
15103	Venta de Semovientes		-	18,590,190	18,500,000	18,500,000
15107	Billetes de Lotería Mayor		32,400,000	32,400,000	-	-
15108	Billetes de Lotería Menor		537,472,000	537,472,000	-	-
15199	Venta de Bienes Varios	179,678,584	12,337,267	12,337,267	478,053,479	478,053,479
152	VENTA DE SERVICIOS	48,309,190	196,907,478	222,679,887	67,430,328	67,430,328

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS POR RUBRO
EJERCICIO FISCAL 2015

Ingresos		2014	2015			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
15299	Venta de Servicios Varios	48,309,190	196,907,478	222,679,887	67,430,328	67,430,328
16	INGRESOS DE OPERACION	35,813,162,664	38,317,650,332	38,885,668,665	30,273,066,655	30,273,066,655
161	VENTA BRUTA DE BIENES	872,312,794	493,158,116	966,828,408	1,495,270,623	1,495,270,623
16199	Venta Bruta de Bienes Varios	872,312,794	493,158,116	966,828,408	1,495,270,623	1,495,270,623
162	VENTA BRUTA DE SERVICIOS	24,188,582,151	29,964,627,012	29,964,627,012	22,681,752,051	22,681,752,051
16298	Venta Bruta de Servicios de Energía Eléctrica	20,258,691,318	25,709,158,282	25,709,158,282	19,313,981,054	19,313,981,054
16299	Venta Bruta de Servicios Varios	3,929,890,833	4,255,468,730	4,255,468,730	3,367,770,997	3,367,770,997
163	INGRESOS FINANCIEROS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,565,717,183	5,382,584,761	5,382,584,761	4,903,844,871	4,903,844,871
16301	Intereses de Préstamos	702,793,504	1,025,689,136	1,025,689,136	805,364,611	805,364,611
16302	Comisiones por Servicios Cambiarios	866,385,413	948,432,066	948,432,066	899,333,681	899,333,681
16303	Comisiones por Servicios Bancarios	841,096,416	1,004,196,743	1,004,196,743	998,977,781	998,977,781
16304	Recuperación de Préstamos	192,904,555	6,500,000	6,500,000	1,190	1,190
16399	Otros Ingresos de Instituciones Financieras	1,962,537,295	2,397,766,816	2,397,766,816	2,200,167,608	2,200,167,608
169	INGRESOS DE NO OPERACION	6,186,550,536	2,477,280,443	2,571,628,484	1,192,199,109	1,192,199,109
16999	Ingresos Varios de No Operación	6,186,550,536	2,477,280,443	2,571,628,484	1,192,199,109	1,192,199,109
17	RENTAS DE LA PROPIEDAD	10,192,958,364	8,527,314,568	9,032,196,082	10,052,675,732	10,052,675,732
171	INTERESES POR PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	3,270,304,637	2,536,446,123	2,536,446,123	3,334,939,502	3,334,939,502
17101	Intereses por Préstamos al Sector Privado	3,270,304,637	2,536,446,123	2,536,446,123	3,334,939,502	3,334,939,502
172	INTERESES POR PRESTAMOS AL SECTOR PUBLICO	19,841	20,000	20,000	2,930	2,930
17201	Intereses por Préstamos a la Administración Central	19,841	20,000	20,000	2,930	2,930
173	INTERESES POR DEPOSITOS	4,314,463,780	4,157,769,241	4,162,650,755	4,150,151,278	4,150,151,278
17301	Intereses por Depositos Internos	3,983,016,800	3,781,171,033	3,786,052,547	3,734,335,470	3,734,335,470
17302	Intereses por Depositos Externos	331,446,981	376,598,208	376,598,208	415,815,808	415,815,808
174	INTERESES POR TITULOS Y VALORES	1,911,525,471	1,465,815,186	1,965,815,186	1,950,249,516	1,950,249,516
17401	Intereses por Titulos y Valores Internos	1,898,057,698	1,412,482,092	1,912,482,092	1,917,994,315	1,917,994,315
17402	Intereses por Titulos y Valores Externos	13,467,774	53,333,094	53,333,094	32,255,201	32,255,201
175	BENEFICIOS POR INVERSIONES EMPRESARIALES	443,721,550	208,850,996	208,850,996	413,815,620	413,815,620
17501	Dividendos de Acciones	442,166,400	207,250,996	207,250,996	412,921,755	412,921,755
17503	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones	1,555,150	1,600,000	1,600,000	893,865	893,865
176	ALQUILERES	176,030,464	144,413,022	144,413,022	187,959,929	187,959,929
17601	Alquiler de Tierra y Terrenos	52,050,562	48,521,254	48,521,254	39,971,130	39,971,130
17603	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones	114,598,063	73,345,968	73,345,968	140,170,496	140,170,496
17604	Alquiler de Equipos	134,600				
17605	Otros Alquileres	9,247,238	22,545,800	22,545,800	7,818,303	7,818,303
178	OTROS DERECHOS SOBRE LA PROPIEDAD	76,892,620	14,000,000	14,000,000	15,556,958	15,556,958

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS POR RUBRO
EJERCICIO FISCAL 2015

Ingresos		2014	2015			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
17801	Otros Derechos sobre la Propiedad	76,892,620	14,000,000	14,000,000	15,556,958	15,556,958
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	2,069,996,611	6,528,618,084	6,653,076,538	2,060,005,248	2,060,005,248
181	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	1,736,897,966	6,163,673,719	6,288,132,173	1,683,968,644	1,683,968,644
18101	Transferencias y Donaciones Corrientes de la Administración Central	1,607,983,000	6,077,174,301	6,201,632,755	1,598,945,236	1,598,945,236
18102	Transferencias y Donaciones Corrientes de Instituciones Descentralizadas	83,568,652	77,212,000	77,212,000	75,035,667	75,035,667
18103	Transferencias y Donaciones Corrientes de Instituciones de Seguridad Social	45,346,314	9,287,418	9,287,418	9,287,741	9,287,741
18104	Transferencias y Donaciones Corrientes de Gobiernos Locales	-	-	-	700,000	700,000
182	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO	3,742,455	-	-	5,013,213	5,013,213
18201	Transferencias y Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	3,742,455	-	-	5,013,213	5,013,213
184	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES DE EMPRESAS	329,356,190	364,944,365	364,944,365	371,023,391	371,023,391
18401	Transferencias y Donaciones Corrientes de Empresas Privadas	329,018,490	364,944,365	364,944,365	371,023,391	371,023,391
18402	Transferencias y Donaciones Corrientes de Empresas Publicas	337,700				
2	INGRESOS DE CAPITAL	11,442,417,089	10,794,879,848	10,971,746,082	11,678,205,573	11,678,205,573
21	RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL	13,204,824	660,307,754	660,307,754	6,675,594	6,675,594
211	VENTA DE INMUEBLES	7,873,568	657,352,254	657,352,254	2,741,095	2,741,095
21101	Venta de Tierras y Terrenos	-	210,446,106	210,446,106	242,000	242,000
21102	Venta de Edificios e Instalaciones	7,873,568	446,906,148	446,906,148	2,499,095	2,499,095
214	VENTA DE OTROS BIENES DE ACTIVO FIJO	5,331,256	2,955,500	2,955,500	3,934,499	3,934,499
21499	Venta de Bienes Varios	5,331,256	2,955,500	2,955,500	3,934,499	3,934,499
22	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	638,816,146	898,891,513	1,070,038,592	423,381,090	423,381,090
221	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL GOBIERNO GENERAL	614,615,577	898,891,513	1,010,256,479	322,484,899	322,484,899
22101	Transferencias y Donaciones de Capital de la Administración Central	611,615,577	898,891,513	1,010,256,479	322,484,899	322,484,899
22104	Transferencias y Donaciones de Capital de Gobiernos Locales	3,000,000				
222	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL DEL SECTOR EXTERNO	24,200,569	-	59,782,113	100,896,191	100,896,191
22201	Transferencias y Donaciones de Capital de Organismos Internacionales	-	-	51,547,113	87,779,267	87,779,267
22202	Transferencias y Donaciones de Capital de Gobiernos Extranjeros	17,943,662	-	-	4,303,460	4,303,460
22207	Apoyo Presupuestario, Organismos Internacionales	6,256,907	-	8,235,000	8,813,464	8,813,464
23	DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	10,790,396,119	9,235,680,581	9,241,399,736	11,248,148,889	11,248,148,889
231	VENTA DE TITULOS Y VALORES	692,047,627	403,004,961	408,724,116	588,628,061	588,628,061
23111	Venta de Titulos y Valores al Sector Privado	543,293,082	403,004,961	403,004,961	571,821,276	571,821,276
23114	Venta de Titulos y Valores a Instituciones de Seguridad Social	30,000,000				
23121	Venta de Titulos y Valores al Sector Privado	118,754,545	-	5,719,155	16,806,785	16,806,785
233	RECUPERACION DE PRESTAMOS DE CORTO PLAZO	7,730,879,613	6,108,595,848	6,108,595,848	8,649,017,483	8,649,017,483
23301	Recuperación de Préstamos de Corto Plazo al Sector Privado	7,730,879,613	6,108,595,848	6,108,595,848	8,649,017,483	8,649,017,483

Anexo No. 4
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS POR RUBRO
EJERCICIO FISCAL 2015

Ingresos		2014	2015			
Código	Descripción	Recaudado	Aprobado	Vigente	Recaudado	Percibido
234	RECUPERACION DE PRESTAMOS DE LARGO PLAZO	2,367,468,879	2,724,079,772	2,724,079,772	2,010,503,345	2,010,503,345
23401	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo al Sector Privado	1,792,386,717	2,685,860,032	2,685,860,032	1,972,784,337	1,972,784,337
23402	Recuperación de Préstamos de Largo Plazo a la Administración Central	575,082,162	38,219,740	38,219,740	37,719,009	37,719,009
3	FUENTES DE FINANCIAMIENTO	977,765,089	2,558,169,071	2,651,207,971	1,535,084,800	1,535,084,800
32	OBTENCION DE PRESTAMOS	977,765,089	2,558,169,071	2,651,207,971	1,535,084,800	1,535,084,800
321	OBTENCION DE PRESTAMOS A CORTO PLAZO	735,719,450	-	74,208,000	51,830,000	51,830,000
32101	Obtención de Préstamos Internos del Sector Privado a Corto Plazo	414,000,000	-	-	-	-
32106	Obtención de Préstamos de Instituciones Públicas Financieras a Corto Plazo	321,719,450	-	74,208,000	51,830,000	51,830,000
322	OBTENCION DE PRESTAMOS A LARGO PLAZO	242,045,639	2,558,169,071	2,576,999,971	1,483,254,800	1,483,254,800
32206	Obtención de Préstamos de Instituciones Públicas Financieras a Largo Plazo	87,047,282	-	18,830,900	15,560,000	15,560,000
32208	Obtención de Préstamos del Sector Externo a Largo Plazo	154,998,357	2,558,169,071	2,558,169,071	1,467,694,800	1,467,694,800

Anexo No. 5
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
CLASIFICACIÓN ECONOMICA DEL GASTO
EJERCICIO FISCAL 2015
FONDOS TOTALES

Cód.	Descripción	2014		2015				% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Percibido	
	TOTAL GENERAL	69,265,146,784	80,632,720,251	82,465,096,833	66,620,158,648	66,619,842,843	63,458,319,833	80.8
2100000	Gasto Corriente	53,828,898,805	60,306,872,045	60,063,958,207	49,612,743,480	49,612,587,473	46,706,178,274	82.6
2110000	Gastos de Operación	20,270,993	30,450,000	47,450,000	36,978,676	36,978,676	36,978,676	77.9
2118100	Intereses de Instituciones Financieras	20,270,993	30,450,000	47,450,000	36,978,676	36,978,676	36,978,676	77.9
2120000	Gasto de Consumo	41,328,872,038	44,951,013,594	44,087,891,313	35,912,653,871	35,912,497,864	33,010,440,766	81.5
2121000	Remuneraciones	14,822,890,447	15,598,208,496	15,853,497,285	13,307,285,184	13,307,285,184	13,247,101,113	83.9
2121100	Sueldos y Salarios	13,799,502,511	14,994,864,749	14,807,330,714	12,483,728,497	12,483,728,497	12,440,245,487	84.3
2121300	Prestaciones Sociales	1,372,379	23,270,000	2,510,940	1,257,967	1,257,967	1,257,967	50.1
2121400	Beneficios y Compensaciones	1,022,015,558	580,073,747	1,043,655,631	822,298,720	822,298,720	805,597,659	78.8
2122000	Bines y Servicios	26,505,981,590	29,352,805,098	28,234,394,028	22,605,368,687	22,605,212,680	19,763,339,653	80.1
2122100	Materiales y Suministros	22,002,771,485	23,398,987,686	21,716,336,354	17,774,660,046	17,774,660,046	15,051,585,376	81.8
2122200	Servicios no Personales	4,503,210,106	5,953,817,412	6,518,057,674	4,830,708,641	4,830,552,634	4,711,754,278	74.1
2130000	Renta de la Propiedad	3,657,171,358	5,177,512,592	5,362,143,599	3,971,672,379	3,971,672,379	3,969,237,260	74.1
2131100	Intereses y Comisiones por Deuda Interna	3,466,181,128	4,901,828,168	5,078,607,025	3,842,328,446	3,842,328,446	3,842,328,446	75.7
2131200	Intereses y Comisiones por Deuda Externa	190,990,230	275,684,424	283,536,574	129,343,933	129,343,933	126,908,813	45.6
2170000	Transferencias Corrientes	8,822,584,417	10,147,895,859	10,566,473,295	9,691,438,555	9,691,438,555	9,689,521,573	91.7
2171300	Transferencia Corriente al Sector Privado	8,284,823,041	9,735,064,006	10,132,285,626	9,309,438,723	9,309,438,723	9,307,611,741	91.9
2172100	Transferencias Corrientes al Sector Público	528,573,040	400,423,449	418,323,122	368,981,023	368,981,023	368,891,023	88.2
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	9,188,336	12,408,404	15,864,547	13,018,808	13,018,808	13,018,808	82.1
2200000	Gasto de Capital	10,596,777,632	13,721,852,827	14,831,849,552	11,438,348,985	11,438,189,187	11,183,075,375	77.1
2210000	Inversion Real Directa	2,940,546,667	4,321,855,004	5,243,427,729	3,416,551,019	3,416,391,221	3,162,206,027	65.2
2211000	Formación Bruta de Capital Fijo	2,541,707,545	4,054,737,777	4,916,897,507	3,164,586,009	3,164,426,211	2,982,791,799	64.4
2211210	Construcciones, Adiciones, Mejoras de Edificios y Obras Urbanísticas	1,953,969,796	3,329,052,629	3,440,270,612	2,179,143,653	2,178,993,213	2,013,215,089	63.3
2211310	Maquinaria, Equipo de Oficina y Otros Bienes Muebles	583,930,140	718,810,200	737,162,311	294,779,149	294,769,792	278,913,503	40.0
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	456,044	4,976,948	4,859,978	1,346,451	1,346,451	1,346,451	27.7
2211620	Materiales y Suministros	3,351,564	1,898,000	734,604,606	689,316,756	689,316,756	689,316,756	93.8
2213100	Tierras y Terrenos	77,009,981	173,365,595	184,218,901	170,064,698	170,064,698	100,860,919	92.3
2214100	Activos Intangibles	321,829,142	93,751,632	142,311,321	81,900,312	81,900,312	78,553,309	57.6

Anexo No. 5
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
CLASIFICACIÓN ECONOMICA DEL GASTO
EJERCICIO FISCAL 2015
FONDOS TOTALES

Cód.	Descripción	2014	2015					% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Percibido	
2220000	Transferencias de Capital	108,848,035	5,990,326	83,311,271	77,330,825	77,330,825	76,402,207	92.8
2221300	Transferencias de Capital al Sector Privado	6,711,548	5,150,000	13,385,000	13,227,554	13,227,554	12,298,936	98.8
2222200	Transferencias de Capital al Sector Público	101,879,189	300,000	68,260,945	64,013,271	64,013,271	64,013,271	93.8
2223200	Transferencias de Capital al Sector Externo	257,298	540,326	1,665,326	90,000	90,000	90,000	5.4
2230000	Inversión Financiera	7,547,382,930	9,394,007,497	9,505,110,552	7,944,467,141	7,944,467,141	7,944,467,141	83.6
2232100	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Privado	5,103,587,523	5,891,269,824	6,436,222,824	5,411,934,830	5,411,934,830	5,411,934,830	84.1
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	2,443,795,407	3,502,737,673	3,068,887,728	2,532,532,311	2,532,532,311	2,532,532,311	82.5
2300000	Aplicaciones Financieras	4,839,470,347	6,603,995,379	7,569,289,074	5,569,066,183	5,569,066,183	5,569,066,183	73.6
2310000	Inversión Financiera	4,034,581,571	5,596,360,014	6,033,095,703	4,328,735,921	4,328,735,921	4,328,735,921	71.7
2312000	Adquisición de Títulos y Valores	4,034,581,571	5,596,360,014	6,033,095,703	4,328,735,921	4,328,735,921	4,328,735,921	71.7
2314100	Adquisición de Títulos y Valores a Corto Plazo	3,341,488,510	4,602,360,014	2,938,395,014	1,918,735,921	1,918,735,921	1,918,735,921	65.3
2314500	Adquisición de Títulos y Valores a Largo Plazo	693,093,061	994,000,000	3,094,700,689	2,410,000,000	2,410,000,000	2,410,000,000	77.9
2320000	Amortización de Deuda	804,888,776	1,007,635,365	1,536,193,371	1,240,330,262	1,240,330,262	1,240,330,262	80.7
2323000	Amortización de Deuda Interna	363,050,633	487,524,727	986,080,169	931,523,787	931,523,787	931,523,787	94.5
2323300	Amortización de Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	253,842,541	178,305,300	178,305,300	146,341,843	146,341,843	146,341,843	82.1
2323400	Amortización de Deuda Interna por Prestamos a Corto Plazo	109,208,092	309,219,427	807,774,869	785,181,944	785,181,944	785,181,944	97.2
2324000	Amortización de Deuda Externa	385,417,107	447,223,266	471,325,830	264,550,264	264,550,264	264,550,264	56.1
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	385,417,107	447,223,266	471,325,830	264,550,264	264,550,264	264,550,264	56.1
2325000	Amortización por otras Deudas	56,421,036	72,887,372	78,787,372	44,256,211	44,256,211	44,256,211	56.2

Anexo No. 5
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
CLASIFICACIÓN ECONOMICA DEL GASTO
EJERCICIO FISCAL 2015
FONDOS NACIONALES

Cód.	Descripción	2014	2015					% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Percibido	
	TOTAL GENERAL	67,988,170,890.5	77,265,223,176.0	79,106,074,479.0	64,477,181,031.1	64,477,057,928.3	61,328,801,041.9	81.5
2100000	Gasto Corriente	53,609,670,699.6	60,052,399,965.0	59,741,819,502.0	49,414,615,961.8	49,414,492,859.0	46,519,197,859.5	82.7
2110000	Gastos de Operación	20,270,992.7	30,450,000.0	47,450,000.0	36,978,675.9	36,978,675.9	36,978,675.9	77.9
2118100	Intereses de Instituciones Financieras	20,270,992.7	30,450,000.0	47,450,000.0	36,978,675.9	36,978,675.9	36,978,675.9	77.9
2120000	Gasto de Consumo	41,109,643,932.1	44,696,541,514.0	43,770,179,144.0	35,718,741,302.5	35,718,618,199.8	32,827,675,301.4	81.6
2121000	Remuneraciones	14,789,954,750.4	15,567,372,153.0	15,816,987,009.0	13,271,005,620.7	13,271,005,620.7	13,210,821,550.1	83.9
2121100	Sueldos y Salarios	13,766,566,813.8	14,964,028,406.0	14,775,635,278.0	12,452,263,773.7	12,452,263,773.7	12,408,780,764.2	84.3
2121300	Prestaciones Sociales	1,372,378.8	23,270,000.0	2,510,940.0	1,257,966.5	1,257,966.5	1,257,966.5	50.1
2121400	Beneficios y Compensaciones	1,022,015,557.8	580,073,747.0	1,038,840,791.0	817,483,880.5	817,483,880.5	800,782,819.4	78.7
2122000	Bines y Servicios	26,319,689,181.6	29,129,169,361.0	27,953,192,135.0	22,447,735,681.8	22,447,612,579.1	19,616,853,751.3	80.3
2122100	Materiales y Suministros	21,907,297,903.6	23,317,353,987.0	21,632,945,056.0	17,710,512,657.9	17,710,512,657.9	14,987,480,458.9	81.9
2122200	Servicios no Personales	4,412,391,278.0	5,811,815,374.0	6,320,247,079.0	4,737,223,023.9	4,737,099,921.1	4,629,373,292.5	75.0
2130000	Renta de la Propiedad	3,657,171,358.0	5,177,512,592.0	5,362,143,599.0	3,971,672,378.8	3,971,672,378.8	3,969,237,259.6	74.1
2131100	Intereses y Comisiones por Deuda Interna	3,466,181,128.3	4,901,828,168.0	5,078,607,025.0	3,842,328,446.2	3,842,328,446.2	3,842,328,446.2	75.7
2131200	Intereses y Comisiones por Deuda Externa	190,990,229.7	275,684,424.0	283,536,574.0	129,343,932.6	129,343,932.6	126,908,813.4	45.6
2170000	Transferencias Corrientes	8,822,584,416.9	10,147,895,859.0	10,562,046,759.0	9,687,223,604.6	9,687,223,604.6	9,685,306,622.6	91.7
2171300	Transferencia Corriente al Sector Privado	8,284,823,040.7	9,735,064,006.0	10,127,982,166.0	9,305,223,773.4	9,305,223,773.4	9,303,396,791.4	91.9
2172100	Transferencias Corrientes al Sector Público	528,573,040.5	400,423,449.0	418,323,122.0	368,981,022.8	368,981,022.8	368,891,022.8	88.2
2173300	Transferencias Corrientes al Sector Externo	9,188,335.7	12,408,404.0	15,741,471.0	13,018,808.4	13,018,808.4	13,018,808.4	82.7
2200000	Gasto de Capital	9,539,029,844.4	10,608,827,832.0	11,794,965,903.0	9,493,498,886.1	9,493,498,886.1	9,240,536,999.1	80.5
2210000	Inversion Real Directa	2,084,681,493.9	1,896,330,009.0	2,903,404,080.0	1,879,820,074.3	1,879,820,074.3	1,627,786,805.2	64.7
2211000	Formación Bruta de Capital Fijo	1,974,572,097.4	1,635,212,782.0	2,588,033,858.0	1,638,854,764.4	1,638,854,764.4	1,459,372,276.9	63.3
2211210	Construcciones, Adiciones, Mejoras de Edificios y Obras Urbanísticas	1,409,700,937.3	951,605,302.0	1,180,774,848.0	658,872,872.6	658,872,872.6	493,094,748.7	55.8
2211310	Maquinaria, Equipo de Oficina y Otros Bienes Muebles	561,063,552.0	676,732,532.0	667,794,426.0	289,318,684.7	289,318,684.7	275,614,321.2	43.3
2211340	Equipo de Comunicación y Otros	456,044.0	4,976,948.0	4,859,978.0	1,346,451.1	1,346,451.1	1,346,451.1	27.7
2211620	Materiales y Suministros	3,351,564.1	1,898,000.0	734,604,606.0	689,316,756.0	689,316,756.0	689,316,756.0	93.8
2213100	Tierras y Terrenos	77,009,980.5	173,365,595.0	184,218,901.0	170,064,697.9	170,064,697.9	100,860,919.3	92.3

Cód.	Descripción	2014		2015				% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Percibido	
	TOTAL GENERAL	67,988,170,890.5	77,265,223,176.0	79,106,074,479.0	64,477,181,031.1	64,477,057,928.3	61,328,801,041.9	81.5
2214100	Activos Intangibles	33,099,416.0	87,751,632.0	131,151,321.0	70,900,612.1	70,900,612.1	67,553,609.0	54.1
2220000	Transferencias de Capital	61,963,778.0	5,990,326.0	73,951,271.0	69,103,270.5	69,103,270.5	68,174,652.8	93.4
2221300	Transferencias de Capital al Sector Privado	827,291.0	5,150,000.0	5,150,000.0	4,999,999.5	4,999,999.5	4,071,381.8	97.1
2222200	Transferencias de Capital al Sector Público	60,879,189.0	300,000.0	68,260,945.0	64,013,271.0	64,013,271.0	64,013,271.0	93.8
2223200	Transferencias de Capital al Sector Externo	257,298.0	540,326.0	540,326.0	90,000.0	90,000.0	90,000.0	16.7
2230000	Inversión Financiera	7,392,384,572.5	8,706,507,497.0	8,817,610,552.0	7,544,575,541.2	7,544,575,541.2	7,544,575,541.2	85.6
2232100	Concesión de Prestamos de Corto Plazo al Sector Privado	5,103,587,522.6	5,891,269,824.0	6,436,222,824.0	5,411,934,830.1	5,411,934,830.1	5,411,934,830.1	84.1
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	2,288,797,049.9	2,815,237,673.0	2,381,387,728.0	2,132,640,711.1	2,132,640,711.1	2,132,640,711.1	89.6
2300000	Aplicaciones Financieras	4,839,470,346.5	6,603,995,379.0	7,569,289,074.0	5,569,066,183.3	5,569,066,183.3	5,569,066,183.3	73.6
2310000	Inversión Financiera	4,034,581,570.5	5,596,360,014.0	6,033,095,703.0	4,328,735,921.3	4,328,735,921.3	4,328,735,921.3	71.7
2312000	Adquisición de Títulos y Valores	4,034,581,570.5	5,596,360,014.0	6,033,095,703.0	4,328,735,921.3	4,328,735,921.3	4,328,735,921.3	71.7
2314100	Adquisición de Títulos y Valores a Corto Plazo	3,341,488,509.5	4,602,360,014.0	2,938,395,014.0	1,918,735,921.3	1,918,735,921.3	1,918,735,921.3	65.3
2314500	Adquisición de Títulos y Valores a Largo Plazo	693,093,061.0	994,000,000.0	3,094,700,689.0	2,410,000,000.0	2,410,000,000.0	2,410,000,000.0	77.9
2320000	Amortización de Deuda	804,888,776.0	1,007,635,365.0	1,536,193,371.0	1,240,330,262.0	1,240,330,262.0	1,240,330,262.0	80.7
2323000	Amortización de Deuda Interna	363,050,632.8	487,524,727.0	986,080,169.0	931,523,787.0	931,523,787.0	931,523,787.0	94.5
2323300	Amortización de Deuda Interna por Prestamos a Largo Plazo	253,842,540.9	178,305,300.0	178,305,300.0	146,341,843.2	146,341,843.2	146,341,843.2	82.1
2323400	Amortización de Deuda Interna por Prestamos a Corto Plazo	109,208,091.9	309,219,427.0	807,774,869.0	785,181,943.8	785,181,943.8	785,181,943.8	97.2
2324000	Amortización de Deuda Externa	385,417,106.8	447,223,266.0	471,325,830.0	264,550,264.5	264,550,264.5	264,550,264.5	56.1
2324200	Amortización Deuda Externa por Prestamos a Largo Plazo	385,417,106.8	447,223,266.0	471,325,830.0	264,550,264.5	264,550,264.5	264,550,264.5	56.1
2325000	Amortización por otras Deudas	56,421,036.4	72,887,372.0	78,787,372.0	44,256,210.6	44,256,210.6	44,256,210.6	56.2

Anexo No. 5
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
CLASIFICACIÓN ECONOMICA DEL GASTO
EJERCICIO FISCAL 2015
FONDOS EXTERNOS

Cód.	Descripción	2014	2015				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Percibido
	TOTAL GENERAL	1,276,975,893.2	3,367,497,075.0	3,359,022,354.0	2,142,977,617.0	2,142,784,914.9	2,129,518,791.0	63.8
2100000	Gasto Corriente	219,228,105.8	254,472,080.0	322,138,705.0	198,127,518.3	198,094,614.0	186,980,414.8	61.5
2120000	Gasto de Consumo	219,228,105.8	254,472,080.0	317,712,169.0	193,912,568.3	193,879,664.0	182,765,464.8	61.0
2121000	Remuneraciones	32,935,696.9	30,836,343.0	36,510,276.0	36,279,562.9	36,279,562.9	36,279,562.9	99.4
2121100	Sueldos y Salarios	32,935,696.9	30,836,343.0	31,695,436.0	31,464,722.9	31,464,722.9	31,464,722.9	99.3
2122000	Bines y Servicios	186,292,408.8	223,635,737.0	281,201,893.0	157,633,005.4	157,600,101.1	146,485,901.9	56.0
2122100	Materiales y Suministros	95,473,581.1	81,633,699.0	83,391,298.0	64,147,388.4	64,147,388.4	64,104,916.7	76.9
2122200	Servicios no Personales	90,818,827.8	142,002,038.0	197,810,595.0	93,485,617.0	93,452,712.7	82,380,985.2	47.2
2170000	Transferencias Corrientes	-	-	4,426,536.0	4,214,950.0	4,214,950.0	4,214,950.0	95.2
2171300	Transferencia Corriente al Sector Privado	-	-	4,303,460.0	4,214,950.0	4,214,950.0	4,214,950.0	97.9
2200000	Gasto de Capital	1,057,747,787.4	3,113,024,995.0	3,036,883,649.0	1,944,850,098.7	1,944,690,300.9	1,942,538,376.2	64.0
2210000	Inversion Real Directa	855,865,173.6	2,425,524,995.0	2,340,023,649.0	1,536,730,944.3	1,536,571,146.4	1,534,419,221.8	65.7
2211000	Formación Bruta de Capital Fijo	567,135,447.6	2,419,524,995.0	2,328,863,649.0	1,525,731,244.7	1,525,571,446.9	1,523,419,522.3	65.5
2211210	Construcciones, Adiciones, Mejoras de Edificios y Obras Urbanistic	544,268,859.2	2,377,447,327.0	2,259,495,764.0	1,520,270,780.7	1,520,120,340.1	1,520,120,340.1	67.3
2211310	Maquinaria, Equipo de Oficina y Otros Bienes Muebles	22,866,588.4	42,077,668.0	69,367,885.0	5,460,464.0	5,451,106.8	3,299,182.2	7.9
2214100	Activos Intangibles	288,729,725.9	6,000,000.0	11,160,000.0	10,999,699.6	10,999,699.6	10,999,699.6	100.0
2220000	Transferencias de Capital	46,884,256.7	-	9,360,000.0	8,227,554.4	8,227,554.4	8,227,554.4	100.0
2221300	Transferencias de Capital al Sector Privado	5,884,256.7	-	8,235,000.0	8,227,554.4	8,227,554.4	8,227,554.4	100.0
2230000	Inversión Financiera	154,998,357.2	687,500,000.0	687,500,000.0	399,891,600.0	399,891,600.0	399,891,600.0	58.2
2233100	Concesión de Prestamos de Largo Plazo al Sector Privado	154,998,357.2	687,500,000.0	687,500,000.0	399,891,600.0	399,891,600.0	399,891,600.0	58.2

Anexo N° 6
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS TOTALES

Cód.	Descripción	2014	2015					% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	
500	Instituto Nacional Agrario	360,938,292	256,668,985	375,396,662	373,607,992	373,607,992	336,927,354	99.5
501	Instituto Hondureño de Turismo	149,154,663	120,636,304	142,485,542	134,654,855	134,654,855	134,654,855	94.5
502	Instituto Hondureño de la Niñez y la Familia	171,615,363	-	-	-	-	-	-
503	Instituto Nacional de Formación Profesional	877,853,093	783,154,034	933,154,034	931,115,076	931,115,076	931,115,076	99.8
504	Instituto de Crédito Educativo	15,727,306	18,223,757	23,942,912	22,850,057	22,773,190	22,758,257	95.1
505	Instituto Hondureño de Antropología e Historia	43,552,460	50,693,525	57,496,985	48,321,011	48,321,011	48,321,011	84.0
506	Instituto Hondureño de Cooperativas	13,802,646	15,519,025	30,866,980	27,274,374	27,274,374	27,274,374	88.4
507	Inst. Hondureño para Prev. y Trat. del Alcohol.,Drog.y Farm.	13,817,007	15,418,136	15,418,136	13,539,953	13,539,953	13,539,953	87.8
508	Patronato Nacional de la Infancia	405,411,507	668,712,234	756,706,108	633,813,482	633,813,482	633,813,482	83.8
509	Com. Nac. Pro Instalac. Dep. y Mejor. del Dep. (CONAPID)	50,356,927	50,426,210	63,378,700	45,510,433	45,510,433	45,510,433	71.8
510	Confederación Deportiva Autónoma de Honduras (CONDEPAH)	16,474,677	18,528,320	18,528,320	15,878,002	15,878,002	15,829,402	85.7
511	Escuela Nacional de Ciencias Forestales	48,401,044	60,690,436	60,690,436	49,888,225	49,888,225	49,888,225	82.2
512	Instituto Nacional de la Mujer	22,565,742	22,519,584	22,519,584	21,096,856	21,096,856	21,096,856	93.7
513	Instituto Nacional de Estadísticas	124,185,027	143,813,558	143,813,558	119,263,415	119,263,415	105,877,671	82.9
514	Comisión Para La Defensa Y La Promoción de la Competencia	20,460,000	20,460,000	24,198,498	22,142,405	22,142,405	22,142,405	91.5
515	Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología e Innovación	36,572,567	55,455,187	61,280,184	43,467,428	43,467,428	43,467,428	70.9
601	Instituto Hondureño de Seguridad Social	5,327,254,882	6,571,347,165	6,571,347,165	5,624,396,137	5,624,396,137	5,624,396,137	85.6
602	Inst. Nal. de Jubi.y Pen. de los Emp. y Fun. del Poder Ejec.	5,642,589,552	6,751,446,552	7,476,446,552	5,711,450,292	5,711,450,292	5,711,450,292	76.4
603	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio	8,044,750,200	9,355,900,000	9,355,900,000	8,923,082,055	8,923,082,055	8,923,082,055	95.4
604	Instituto de Previsión Militar	1,592,747,177	2,425,582,607	2,425,582,607	1,481,464,430	1,481,464,430	1,481,464,430	61.1
605	Ins. de Prev.Soc. de los Emp.de la Univ.Nal.Aut. de Honduras	829,845,899	883,292,417	958,792,417	914,430,518	914,430,518	914,430,518	95.4
701	Universidad Nacional Autónoma de Honduras	4,225,023,528	4,593,481,016	4,593,911,859	4,033,317,824	4,033,317,824	4,033,317,824	87.8

Anexo N° 6
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS TOTALES

Cód.	Descripción	2014	2015				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Pagado
702	Universidad Pedagógica Nacional Francisco Morazán	514,645,199	506,784,003	541,120,585	539,297,196	539,297,196	539,297,196	99.7
703	Universidad Nacional de Agricultura	315,011,724	399,975,908	397,102,403	256,088,856	256,088,856	256,088,856	64.5
801	Empresa Nacional de Energía Eléctrica	25,584,654,818	27,370,832,351	27,729,389,828	21,755,107,517	21,755,107,517	18,645,938,489	78.5
803	Empresa Nacional Portuaria	1,052,811,897	2,170,400,000	1,729,714,013	968,893,258	968,893,258	968,893,258	56.0
804	Empresa Hondureña de Telecomunicaciones	2,073,368,871	2,150,700,000	2,150,700,000	1,826,543,215	1,826,543,215	1,826,543,215	84.9
805	Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados	1,100,007,397	1,174,728,129	1,271,103,850	916,397,579	916,158,641	913,934,574	72.1
806	Instituto Hondureño de Mercadeo Agrícola	50,807,333	62,900,000	141,020,167	70,653,038	70,653,038	70,653,038	50.1
807	Suplidora Nacional de Productos Básicos	435,914,698	394,979,950	775,446,990	754,319,690	754,319,690	754,319,690	97.3
808	Ferrocarril Nacional de Honduras	10,350,225	11,631,700	11,631,700	10,317,495	10,317,495	10,317,495	88.7
809	Empresa de Correos de Honduras	88,446,279	88,885,184	88,885,184	88,003,322	88,003,322	88,003,322	99.0
901	Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda	2,795,273,381	4,156,921,608	4,156,921,608	3,227,407,432	3,227,407,432	3,227,407,432	77.6
902	Banco Central de Honduras	5,779,165,658	7,851,270,527	7,851,270,527	5,773,280,545	5,773,280,545	5,773,280,545	73.5
903	Banco Nacional de Desarrollo Agrícola	1,063,813,304	951,710,056	1,044,748,956	872,266,213	872,266,213	872,266,213	83.5
950	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	367,776,439	459,031,783	464,183,783	371,018,469	371,018,469	371,018,469	79.9
Total		69,265,146,784	80,632,720,251	82,465,096,833	66,620,158,648	66,619,842,843	63,458,319,833	80.8

Anexo N° 6
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS NACIONALES

Cód.	Descripción	2014	2015					% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Percibido	
500	Instituto Nacional Agrario	355,054,036	256,668,985	365,816,294	364,035,070	364,035,070	327,354,432	99.5
501	Instituto Hondureño de Turismo	149,154,663	120,636,304	142,485,542	134,654,855	134,654,855	134,654,855	94.5
502	Instituto Hondureño de la Niñez y la Familia	171,615,363	-	-	-	-	-	-
503	Instituto Nacional de Formación Profesional	877,853,093	783,154,034	933,154,034	931,115,076	931,115,076	931,115,076	99.8
504	Instituto de Crédito Educativo	15,727,306	18,223,757	23,942,912	22,850,057	22,773,190	22,758,257	95.1
505	Instituto Hondureño de Antropología e Historia	43,552,460	50,693,525	53,193,525	44,106,061	44,106,061	44,106,061	82.9
506	Instituto Hondureño de Cooperativas	13,802,646	15,519,025	30,866,980	27,274,374	27,274,374	27,274,374	88.4
507	Inst. Hondureño para Prev. y Trat. del Alcohol.,Drog.y Farm.	13,817,007	15,418,136	15,418,136	13,539,953	13,539,953	13,539,953	87.8
508	Patronato Nacional de la Infancia	405,411,507	668,712,234	756,706,108	633,813,482	633,813,482	633,813,482	83.8
509	Com. Nac. Pro Instalac. Dep. y Mejor. del Dep. (CONAPID)	50,356,927	50,426,210	63,378,700	45,510,433	45,510,433	45,510,433	71.8
510	Confederación Deportiva Autónoma de Honduras (CONDEPAH)	16,474,677	18,528,320	18,528,320	15,878,002	15,878,002	15,829,402	85.7
511	Escuela Nacional de Ciencias Forestales	48,401,044	60,690,436	60,690,436	49,888,225	49,888,225	49,888,225	82.2
512	Instituto Nacional de la Mujer	20,375,720	22,519,584	22,519,584	21,096,856	21,096,856	21,096,856	93.7
513	Instituto Nacional de Estadísticas	77,653,001	85,079,555	85,079,555	76,708,055	76,708,055	76,542,719	90.2
514	Comisión Para La Defensa Y La Promoción de la Competencia	20,460,000	20,460,000	24,198,498	22,142,405	22,142,405	22,142,405	91.5
515	Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología e Innovación	35,138,939	55,455,187	56,927,596	42,091,821	42,091,821	42,091,821	73.9
601	Instituto Hondureño de Seguridad Social	5,327,254,882	6,571,347,165	6,571,347,165	5,624,396,137	5,624,396,137	5,624,396,137	85.6
602	Inst. Nal. de Jubi.y Pen. de los Emp. y Fun. del Poder Ejec.	5,642,589,552	6,751,446,552	7,476,446,552	5,711,450,292	5,711,450,292	5,711,450,292	76.4
603	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio	8,044,750,200	9,355,900,000	9,355,900,000	8,923,082,055	8,923,082,055	8,923,082,055	95.4
604	Instituto de Previsión Militar	1,592,747,177	2,425,582,607	2,425,582,607	1,481,464,430	1,481,464,430	1,481,464,430	61.1
605	Ins. de Prev.Soc. de los Emp.de la Univ.Nal.Aut. de Honduras	829,845,899	883,292,417	958,792,417	914,430,518	914,430,518	914,430,518	95.4
701	Universidad Nacional Autónoma de Honduras	4,119,200,749	4,486,781,016	4,487,211,859	3,926,617,824	3,926,617,824	3,926,617,824	87.5
702	Universidad Pedagógica Nacional Francisco Morazán	514,645,199	506,784,003	541,120,585	539,297,196	539,297,196	539,297,196	99.7

Cód.	Descripción	2014	2015					% de Ejecución
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Percibido	
703	Universidad Nacional de Agricultura	311,541,352	299,975,908	343,212,751	252,698,198	252,698,198	252,698,198	73.6
801	Empresa Nacional de Energía Eléctrica	24,828,829,778	25,990,658,282	25,990,658,282	20,376,509,845	20,376,509,845	17,267,340,817	78.4
803	Empresa Nacional Portuaria	1,036,449,538	1,364,504,998	1,364,504,998	964,193,989	964,193,989	964,193,989	70.7
804	Empresa Hondureña de Telecomunicaciones	2,073,368,871	2,150,700,000	2,150,700,000	1,826,543,215	1,826,543,215	1,826,543,215	84.9
805	Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados	958,353,478	946,234,128	946,234,128	727,503,074	727,456,838	725,278,487	76.9
806	Instituto Hondureño de Mercadeo Agrícola	50,807,333	62,900,000	141,020,167	70,653,038	70,653,038	70,653,038	50.1
807	Suplidora Nacional de Productos Básicos	435,914,698	394,979,950	775,446,990	754,319,690	754,319,690	754,319,690	97.3
808	Ferrocarril Nacional de Honduras	10,350,225	11,631,700	11,631,700	10,317,495	10,317,495	10,317,495	88.7
809	Empresa de Correos de Honduras	88,446,279	88,885,184	88,885,184	88,003,322	88,003,322	88,003,322	99.0
901	Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda	2,599,275,024	3,469,421,608	3,469,421,608	2,827,515,832	2,827,515,832	2,827,515,832	81.5
902	Banco Central de Honduras	5,779,165,658	7,851,270,527	7,851,270,527	5,773,280,545	5,773,280,545	5,773,280,545	73.5
903	Banco Nacional de Desarrollo Agrícola	1,063,813,304	951,710,056	1,044,748,956	872,266,213	872,266,213	872,266,213	83.5
950	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	365,973,305	459,031,783	459,031,783	367,933,395	367,933,395	367,933,395	80.2
Total		67,988,170,890	77,265,223,176	79,106,074,479	64,477,181,031	64,477,057,928	61,328,801,042	81.5

Anexo N° 6
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR INSTITUCION
FONDOS EXTERNOS

Cód.	Descripción	2014	2015				% de Ejecución	
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado		Percibido
500	Instituto Nacional Agrario	5,884,257	-	9,580,368	9,572,922	9,572,922	9,572,922	99.9
505	Instituto Hondureño de Antropología e Historia	-	-	4,303,460	4,214,950	4,214,950	4,214,950	97.9
512	Instituto Nacional de la Mujer	2,190,022	-	-	-	-	-	-
513	Instituto Nacional de Estadísticas	46,532,026	58,734,003	58,734,003	42,555,359	42,555,359	29,334,952	72.5
515	Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología e Innovación	1,433,628	-	4,352,588	1,375,607	1,375,607	1,375,607	31.6
701	Universidad Nacional Autónoma de Honduras	105,822,779	106,700,000	106,700,000	106,700,000	106,700,000	106,700,000	100.0
703	Universidad Nacional de Agricultura	3,470,372	100,000,000	53,889,652	3,390,658	3,390,658	3,390,658	6.3
801	Empresa Nacional de Energía Eléctrica	755,825,040	1,380,174,069	1,738,731,546	1,378,597,672	1,378,597,672	1,378,597,672	79.3
803	Empresa Nacional Portuaria	16,362,359	805,895,002	365,209,015	4,699,269	4,699,269	4,699,269	-
805	Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados	141,653,919	228,494,001	324,869,722	188,894,505	188,701,803	188,656,086	58.1
901	Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda	195,998,357	687,500,000	687,500,000	399,891,600	399,891,600	399,891,600	58.2
950	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	1,803,134	-	5,152,000	3,085,074	3,085,074	3,085,074	59.9
Total		1,276,975,893	3,367,497,075	3,359,022,354	2,142,977,617	2,142,784,915	2,129,518,791	63.8

Anexo N° 7
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
FINALIDAD Y FUNCION
EJERCICIO FISCAL 2015

Cód.	Descripción	2014		2015			
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
TOTAL GENERAL		69,265,146,783.6	80,632,720,251.0	82,465,096,833.0	66,620,158,648.1	66,619,842,843.2	63,458,319,832.9
1	SERVICIOS PUBLICOS GENERALES	1,603,916,222.1	2,134,350,547.0	424,389,826.0	332,809,049.6	332,809,049.6	332,809,049.6
20	Dirección Superior Ejecutiva	1,590,113,576.1	2,118,831,522.0	393,522,846.0	305,534,675.6	305,534,675.6	305,534,675.6
50	Administración Fiscal	13,802,646.0	15,519,025.0	30,866,980.0	27,274,374.0	27,274,374.0	27,274,374.0
3	ASUNTOS ECONOMICOS	40,238,347,365.9	46,735,740,682.0	47,437,547,566.0	36,878,943,855.4	36,878,943,855.4	33,733,094,189.0
10	Energía y Combustible	25,584,654,818.0	27,370,832,351.0	27,729,389,828.0	21,755,107,517.5	21,755,107,517.5	18,645,938,488.8
30	Comunicaciones	2,161,815,150.5	2,239,585,184.0	2,239,585,184.0	1,914,546,537.3	1,914,546,537.3	1,914,546,537.3
40	Transporte y Almacenaje	1,046,799,762.7	1,376,136,698.0	1,376,136,698.0	974,511,483.7	974,511,483.7	974,511,483.7
51	Agricultura y Ganadería	360,938,292.5	256,668,985.0	952,896,662.0	773,499,592.1	773,499,592.1	736,818,954.4
60	Industria, Comercio y Turismo	570,928,529.0	1,595,243,540.0	1,264,400,665.0	773,167,606.8	773,167,606.8	773,167,606.8
70	Seguros y Finanzas	10,006,028,782.3	13,418,933,974.0	12,934,472,874.0	9,840,995,986.0	9,840,995,986.0	9,840,995,986.0
90	Servicios Económicos sin Discriminar	507,182,031.1	478,339,950.0	940,665,655.0	847,115,132.1	847,115,132.1	847,115,132.1
4	PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE	56,685,459.9	61,002,600.0	58,163,600.0	43,087,764.8	43,087,764.8	42,811,764.5
12	Ordenación de Aguas Residuales	56,685,459.9	61,002,600.0	58,163,600.0	43,087,764.8	43,087,764.8	42,811,764.5
5	VIVIENDA Y SERVICIOS COMUNITARIOS	1,043,321,937.6	1,113,725,529.0	1,212,940,250.0	873,309,814.2	873,070,875.9	871,122,809.2
30	Abastecimiento de Agua	1,043,321,937.6	1,113,725,529.0	1,212,940,250.0	873,309,814.2	873,070,875.9	871,122,809.2
6	SERVICIOS DE SALUD	4,108,605,088.2	3,744,978,850.0	5,779,446,105.0	5,579,071,477.3	5,579,071,477.3	5,579,071,477.3
10	Promoción y Prevención de la Salud	2,214,986.2	2,756,432.0	2,756,432.0	1,969,372.5	1,969,372.5	1,969,372.5
20	Atención Médica Hospitalaria	2,696,959,485.0	2,364,082,444.0	4,398,118,856.0	4,225,241,096.0	4,225,241,096.0	4,225,241,096.0
90	Servicios de Salud sin Discriminar	1,409,430,617.0	1,378,139,974.0	1,378,570,817.0	1,351,861,008.9	1,351,861,008.9	1,351,861,008.9
7	EDUCACION, INVESTIGACION, CULTURA Y ACTIVIDADES RECREATIVAS	4,850,550,062.4	5,295,264,155.0	5,504,261,431.0	4,744,851,874.8	4,744,775,008.2	4,731,325,731.3
13	Formación Profesional	877,853,092.7	783,154,034.0	933,154,034.0	931,115,076.0	931,115,076.0	931,115,076.0
14	Enseñanza Superior	3,383,886,407.0	3,890,693,504.0	3,872,830,086.0	3,279,039,165.6	3,279,039,165.6	3,279,039,165.6
20	Ciencia y Tecnología	36,572,567.1	55,455,187.0	61,280,184.0	43,467,427.7	43,467,427.7	43,467,427.7
50	Actividades Deportivas y de Recreación	66,831,603.7	68,954,530.0	81,907,020.0	61,388,434.7	61,388,434.7	61,339,834.7
90	Educación, Investigación, Cultura y Actividades Recreativas	485,406,392.0	497,006,900.0	555,090,107.0	429,841,770.8	429,764,904.2	416,364,227.3
8	PROTECCION SOCIAL	17,363,720,647.5	21,547,657,888.0	22,048,348,055.0	18,168,084,812.0	18,168,084,812.0	18,168,084,812.0

Anexo N° 7
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
FINALIDAD Y FUNCION
EJERCICIO FISCAL 2015

Cód.	Descripción	2014	2015				
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
10	Previsión y Asistencia Social	17,169,539,542.1	21,525,138,304.0	22,025,828,471.0	18,146,987,956.0	18,146,987,956.0	18,146,987,956.0
90	Protección Social sin Discriminar	194,181,105.4	22,519,584.0	22,519,584.0	21,096,856.0	21,096,856.0	21,096,856.0

Anexo N° 8
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR FUENTE Y ORGANISMO FINANCIADOR
EJERCICIO FISCAL 2015

Cód.	Descripción	2014		2015			
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
TOTAL GENERAL		69,265,146,783.6	80,632,720,251.0	82,465,096,833.0	66,620,158,648.1	66,619,842,843.2	63,458,319,832.9
FUENTES INTERNAS		67,988,170,890.5	77,265,223,176.0	79,106,074,479.0	64,477,181,031.1	64,477,057,928.3	61,328,801,041.9
11	Tesoro Nacional	6,008,082,100.9	6,166,737,810.0	6,301,832,921.0	5,476,038,618.9	5,476,038,618.9	5,445,076,795.8
1	Tesorería General de la República - Efectivo	6,008,082,100.9	6,166,737,810.0	6,301,832,921.0	5,476,038,618.9	5,476,038,618.9	5,445,076,795.8
12	Recursos Propios	61,590,135,346.9	71,098,485,366.0	72,711,202,658.0	58,916,192,649.2	58,916,069,546.4	55,798,774,483.1
99	Misma Institución	61,590,135,346.9	71,098,485,366.0	72,711,202,658.0	58,916,192,649.2	58,916,069,546.4	55,798,774,483.1
13	Crédito Interno	389,106,442.6	-	93,038,900.0	84,949,763.0	84,949,763.0	84,949,763.0
12	Instituciones Descentralizadas	389,106,442.59	-	93,038,900.00	84,949,763.00	84,949,763.00	84,949,763.00
14	Donaciones Internas	847,000.0					
11	Instituciones de la Administración Central	847,000.0					
FUENTES EXTERNAS		1,276,975,893.2	3,367,497,075.0	3,359,022,354.0	2,142,977,617.0	2,142,784,914.9	2,129,518,791.0
21	Crédito Externo	978,654,723.7	3,133,973,727.0	2,964,988,584.0	1,813,802,431.3	1,813,651,990.7	1,800,431,583.3
167	Kredistantal Fur Wiederaufbau (Gobierno Alemán)	154,998,357.2	110,000,000.0	110,000,000.0	-	-	-
171	Asociación Internacional de Fomento	307,517,394.1	25,400,000.0	25,400,000.0	17,776,554.0	17,776,554.0	17,776,554.0
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	303,745,066.0	909,170,653.0	886,965,503.0	558,871,821.0	558,721,380.4	558,721,380.4
173	Banco Interamericano de Desarrollo	171,393,906.4	1,024,629,005.0	583,943,018.0	165,307,447.7	165,307,447.7	152,087,040.3
216	The International Commercial Bank of China		1,064,774,069.0	1,358,680,063.0	1,071,846,608.6	1,071,846,608.6	1,071,846,608.6
245	Alternativa Bolivariana para los Pueblos de Nuestra América	41,000,000.0					
22	Donaciones Externas	159,606,915.8	126,823,348.0	216,234,851.0	200,526,031.5	200,526,031.5	200,526,031.5
133	Japón	-	-	4,303,460.00	4,214,950.00	4,214,950.00	4,214,950.00
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	57,801,023.4	-	32,770,030.0	28,917,077.5	28,917,077.5	28,917,077.5
173	Banco Interamericano de Desarrollo	98,335,520.42	126,823,348.00	171,726,341.00	166,048,636.23	166,048,636.23	166,048,636.23
176	Comunidad Económica Europea		-	96,640.0	96,639.8	96,639.8	96,639.8
185	Org. de las N. U. para la Agricultura y la Alimentación		-	1,248,728.0	1,248,728.0	1,248,728.0	1,248,728.0
229	Donaciones Externas Varias	3,470,372.0	-	6,089,652.0	-	-	-
23	Apoyo Presupuestario	32,891,474.7	-	71,098,919.0	21,949,154.2	21,906,892.6	21,861,176.2
176	Comunidad Económica Europea	24,817,196.0	-	62,863,919.0	13,721,599.8	13,679,338.2	13,633,621.8

Anexo N° 8
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
EGRESOS POR FUENTE Y ORGANISMO FINANCIADOR
EJERCICIO FISCAL 2015

Cód.	Descripción	2014	2015				
		Devengado	Aprobado	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado
TOTAL GENERAL		69,265,146,783.6	80,632,720,251.0	82,465,096,833.0	66,620,158,648.1	66,619,842,843.2	63,458,319,832.9
211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)	8,074,278.7	-	8,235,000.0	8,227,554.4	8,227,554.4	8,227,554.4
27	Alivio de la Deuda - Club de Paris	105,822,779.0	106,700,000.0	106,700,000.0	106,700,000.0	106,700,000.0	106,700,000.0
123	Canadá	3,300,000.0	3,700,000.0	3,700,000.0	3,700,000.0	3,700,000.0	3,700,000.0
125	Dinamarca	5,200,000.0	5,700,000.0	5,700,000.0	5,700,000.0	5,700,000.0	5,700,000.0
126	España	15,727,155.0	9,600,000.0	9,600,000.0	9,600,000.0	9,600,000.0	9,600,000.0
129	Francia	78,099,690.0	20,200,000.0	20,200,000.0	20,200,000.0	20,200,000.0	20,200,000.0
138	República Federal de Alemania		63,700,000.0	63,700,000.0	63,700,000.0	63,700,000.0	63,700,000.0
208	Holanda	3,495,934.0	3,800,000.0	3,800,000.0	3,800,000.0	3,800,000.0	3,800,000.0

Anexo N° 9
MODIFICACIONES DE LA ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA
EJERCICIO FISCAL 2015

Institución		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
500	Instituto Nacional Agrario	185,300,177.0	66,572,500.0	118,727,677.0
501	Instituto Hondureño de Turismo	44,298,107.0	22,448,869.0	21,849,238.0
503	Instituto Nacional de Formación Profesional	309,327,840.0	159,327,840.0	150,000,000.0
504	Instituto de Crédito Educativo	7,596,416.0	1,877,261.0	5,719,155.0
505	Instituto Hondureño de Antropología e Historia	8,829,825.0	2,026,365.0	6,803,460.0
506	Consejo Nacional Supervisor de Cooperativas	15,347,955.0	-	15,347,955.0
508	Patronato Nacional de la Infancia	91,737,869.0	3,743,995.0	87,993,874.0
509	Com. Nac. Pro Instalac. Dep. y Mejor. del Dep. (CONAPID)	15,219,099.0	2,266,609.0	12,952,490.0
510	Confederación Deportiva Autónoma de Honduras (CONDEPAH)	1,182,090.0	1,182,090.0	-
512	Instituto Nacional de la Mujer	5,588,418.0	5,588,418.0	-
513	Instituto Nacional de Estadísticas	31,806,715.0	31,806,715.0	-
514	Comisión Para La Defensa Y La Promoción de la Competencia	3,738,498.0	-	3,738,498.0
515	Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología e Innovación	8,993,063.0	3,168,066.0	5,824,997.0
601	Instituto Hondureño de Seguridad Social	4,376,566,272.0	4,376,566,272.0	-
602	Inst. Nal. de Jubi.y Pen. de los Emp. y Fun. del Poder Ejec.	1,009,492,200.0	284,492,200.0	725,000,000.0
603	Instituto Nacional de Previsión del Magisterio	2,533,134,952.0	2,533,134,952.0	-
604	Instituto de Previsión Militar	118,465,000.0	118,465,000.0	-
605	Ins. de Prev.Soc. de los Emp.de la Univ.Nal.Aut. de Honduras	248,264,699.0	172,764,699.0	75,500,000.0
701	Universidad Nacional Autónoma de Honduras	412,816,218.0	412,385,375.0	430,843.0
702	Universidad Pedagógica Nacional Francisco Morazán	120,856,761.0	86,520,179.0	34,336,582.0
703	Universidad Nacional de Agricultura	141,454,270.0	144,327,775.0	-2,873,505.0
801	Empresa Nacional de Energía Eléctrica	1,591,949,517.0	1,233,392,040.0	358,557,477.0
803	Empresa Nacional Portuaria	478,356,381.0	919,042,368.0	-440,685,987.0
804	Empresa Hondureña de Telecomunicaciones	220,322,010.0	220,322,010.0	-
805	Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados	284,108,300.0	187,732,579.0	96,375,721.0
806	Instituto Hondureño de Mercadeo Agrícola	109,120,167.0	31,000,000.0	78,120,167.0
807	Suplidora Nacional de Productos Básicos	703,277,370.0	322,810,330.0	380,467,040.0
809	Empresa de Correos de Honduras	1,673,684.0	1,673,684.0	-
901	Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda	607,390,500.0	607,390,500.0	-
902	Banco Central de Honduras	327,850,297.0	327,850,297.0	-
903	Banco Nacional de Desarrollo Agrícola	146,433,900.0	53,395,000.0	93,038,900.0
950	Comisión Nacional de Bancos y Seguros	12,624,000.0	7,472,000.0	5,152,000.0
Total		14,173,122,570.0	12,340,745,988.0	1,832,376,582.0

Anexo N° 10
ADMINISTRACION DESCENTRALIZADA
MODIFICACIONES POR FUENTE Y ORGANISMO
EJERCICIO FISCAL 2015

Cód.	Descripción	Acumulado		
		Aumento	Disminución	Monto
TOTAL GENERAL		14,173,122,570	12,340,745,988	1,832,376,582
FUENTES INTERNAS		12,341,845,109	10,500,993,806	1,840,851,303
11	Tesoro Nacional	833,404,341	698,309,230	135,095,111
1	Tesorería General de la República - Efectivo	833,404,341	698,309,230	135,095,111
12	Recursos Propios	11,415,401,868	9,802,684,576	1,612,717,292
99	Misma Institución	11,415,401,868	9,802,684,576	1,612,717,292
13	Crédito Interno	93,038,900	-	93,038,900
12	Instituciones Descentralizadas	93,038,900	-	93,038,900
FUENTES EXTERNAS		1,831,277,461	1,839,752,182	-8,474,721
21	Crédito Externo	1,485,045,311	1,654,030,454	-168,985,143
171	Asociación Internacional de Fomento	9,500,000	9,500,000	-
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	726,382,143	748,587,293	-22,205,150
173	Banco Interamericano de Desarrollo	152,771,180	593,457,167	-440,685,987
216	The International Commercial Bank of China	587,811,988	293,905,994	293,905,994
246	Opec Fund for International Development	8,580,000	8,580,000	-
22	Donaciones Externas	245,027,198	155,615,695	89,411,503
133	Japón	4,303,460	-	4,303,460
172	Banco Centroamericano de Integración Económica	32,770,030	-	32,770,030
173	Banco Interamericano de Desarrollo	199,384,125	154,481,132	44,902,993
176	Comunidad Económica Europea	96,640	-	96,640
185	Org. de las N. U. para la Agricultura y la Alimentación	1,248,728	-	1,248,728
229	Donaciones Externas Varias	7,224,215	1,134,563	6,089,652
23	Apoyo Presupuestario	71,363,919	265,000	71,098,919
176	Comunidad Económica Europea	63,128,919	265,000	62,863,919
211	Programa de Seguridad Alimentaria (CEE)	8,235,000	-	8,235,000
27	Alivio de la Deuda - Club de Paris	29,841,033	29,841,033	-
138	República Federal de Alemania	29,841,033	29,841,033	-

Anexo N° 11
ADMINISTRACIÓN DESCENTRALIZADA
TIPOS DE MODIFICACIONES
EJERCICIO FISCAL 2015

Tipo de Modificación		Acumulado		
Cód.	Descripción	Aumento	Disminución	Monto
101	Ampliación de Presupuesto por el Legislativo	4,652,490	-	4,652,490
102	Ampliación por nuevos préstamos internos	93,038,900	-	93,038,900
103	Ampliación por incorporación préstamos y/o donaciones externas	10,442,240	-	10,442,240
105	Ampliación por incorporación de recursos propios	1,612,717,292	-	1,612,717,292
108	Ampliación de Presupuesto por el Ejecutivo	9,500,000	-	9,500,000
109	Ampliación por incorporación de Donaciones externas	68,091,699	-	68,091,699
119	Ampliación por Incorporación de Donaciones Externas con Proyecto	81,976,483	-	81,976,483
120	Ampliación por Incorporación de transferencias de la AC a las Instituciones Descentralizadas con Proyecto	10,036,582	-	10,036,582
121	Ampliación por Incorporación de Transferencias de la AC a las Instituciones Descentralizadas	110,906,039	-	110,906,039
403	Traslados ID entre grupos objetos de gasto 20000,30000 (excepto 21100, 21200, 21300, 21420) entre categorías	2,874,308,514	2,874,308,514	-
404	Traslados misma Institución de ID con proyecto	346,373,915	346,373,915	-
410	Traslado entre Instituciones de Administración Central y I D (ID, ISS, Universidades) y Empresas, con proyecto	323,900,844	492,885,987	-168,985,143
413	Traslado mismo Programa de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad	2,822,595	2,822,595	-
414	Traslado mismo Programa de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad, con proyecto	9,454,078	9,454,078	-
427	Traslados objetos gasto 200.00, 300.00 para aumentar Grupo 400.00	1,170,000	1,170,000	-
441	Traslado de Créditos entre Categorías Programáticas de una misma Institución por cambio de estructura de Instituciones Descentralizadas sin Proyectos	136,427,669	136,427,669	-
467	Traslados entre Objetos del Gasto del Sector Descentralizado con proyectos	25,000,000	25,000,000	-
482	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central, ID, con proyectos	10,317,750	10,317,750	-
484	Traslado entre Objetos del Gasto de la Administración Central e ID (De Actividad a Proyecto)	1,074,128,151	1,074,128,151	-
491	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración Central y/o Descentralizadas, SS,U, EPF,EPNF	6,947,548,342	6,947,548,342	-
504	Correcciones de Organismos Financiadores con Proyecto - Gasto	293,905,994	293,905,994	-
594	Corrección de Organismos Financiadores con Proyecto	126,402,993	126,402,993	-
TOTAL		14,173,122,570	12,340,745,988	1,832,376,582