



Secretaría de
Finanzas
Gobierno de la República

Informe de Seguimiento y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria Física y Financiera al Segundo Trimestre 2025

150 Secretaría de Estado en los Despachos
de Recursos Naturales y Ambiente
(**SERNA**)



Tegucigalpa, M.D.C. Agosto 2025



SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA SEGUNDO TRIMESTRE 2025

150 - SECRETARÍA DE ESTADO EN LOS DESPACHOS DE RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE (SERNA)

I. ANTECEDENTES

La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas realiza el Informe de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, con base a los artículos 45 y 46 Capítulo VII “Del Seguimiento y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria” del Decreto Legislativo N° 83-2004, contentivo de la Ley Orgánica del Presupuesto, Acuerdo N° 1341 de la Secretaría de Finanzas, publicado en el Diario Oficial La Gaceta el 12 de febrero 2009, que aprueba las Normas Técnicas del Subsistema de Presupuesto y Artículo 262 Capítulo VI “Monitoreo, Seguimiento y Evaluación” del Decreto Legislativo N° 4-2025 publicado en el diario oficial La Gaceta el 6 de febrero 2025, correspondiente a la Ley del Presupuesto del Ejercicio Fiscal 2025 y sus Disposiciones Generales, aprobadas por el Congreso Nacional.

a. Autoridad Legislativa

Según Decreto No.218-96, Artículo No.29, la Secretaría de Energía, Recursos Naturales, Ambiente y Minas tiene como competencia y como misión, Impulsar el desarrollo sostenible de Honduras, mediante la formulación, coordinación, ejecución y evaluación de políticas concernientes a los recursos naturales renovables y no renovables, así como coordinar y evaluar políticas relacionadas al ambiente, ecosistemas y control de la contaminación, a fin de mejorar la calidad de vida de sus habitantes.

b. Misión

Somos la institución gubernamental responsable de impulsar el desarrollo sostenible de Honduras mediante la formulación, coordinación, ejecución y evaluación de políticas públicas orientadas a lograr la preservación de los recursos naturales y la conservación del ambiente, que contribuyan al mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes, con un accionar enmarcado en los valores de honestidad, responsabilidad, compromiso, eficiencia y transparencia.



c. Funciones

- ✓ Conducir los asuntos relacionados con la gestión integral de los recursos hídricos.
- ✓ Responsable de la normalización de la exploración y explotación de hidrocarburos.
- ✓ Conducir las actividades relacionadas con la producción de energía renovable y no renovable.
- ✓ Desarrollar programas de capacitación en el campo de la gestión y manejo ambiental
- ✓ Coordinar las acciones que en materia ambiental desarrollen las entidades públicas y privadas.
- ✓ Conducir estudios y realizar acciones relacionadas con la prevención y control de contaminantes en todas sus formas.
- ✓ Procurar la prevención y control sobre el manejo de productos y desechos contaminantes.
- ✓ Proteger y conservar la biodiversidad.
- ✓ La conducción de estudios para la preparación de normas técnicas ambientales.
- ✓ Los servicios de investigación y control de la contaminación ambientales en todas sus formas.

II. RESUMEN DE LA COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO VIGENTE

El presente informe contiene el análisis de la Ejecución Física y Financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Secretaría de Estado en los Despachos de Recursos Naturales y Ambiente (SERNA) correspondiente al segundo trimestre de 2025.

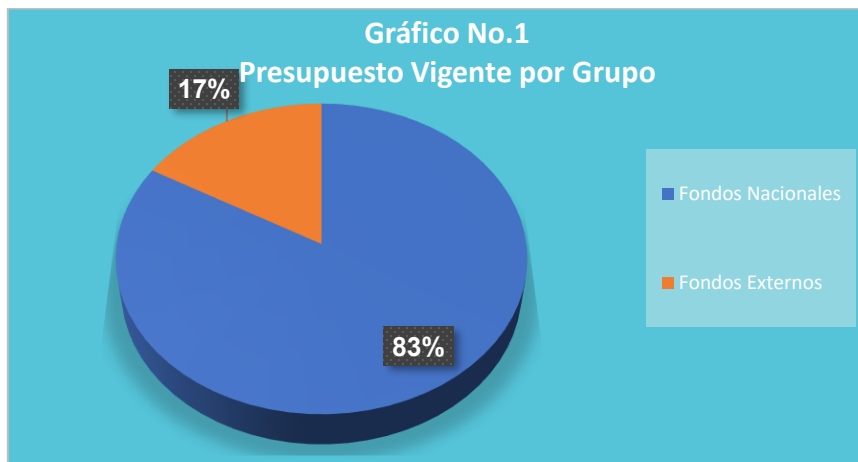
La Secretaría de Estado en los Despachos de Recursos Naturales y Ambiente (SERNA) cuenta con un presupuesto aprobado de Novecientos Cuarenta y Ocho Millones Seiscientos veintiséis Mil Setecientos Cuarenta y Seis Lempiras Exactos (L948,626,746.00) representando el 0.22% del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, que asciende el cual asciende a L430,907,821,286.00.

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



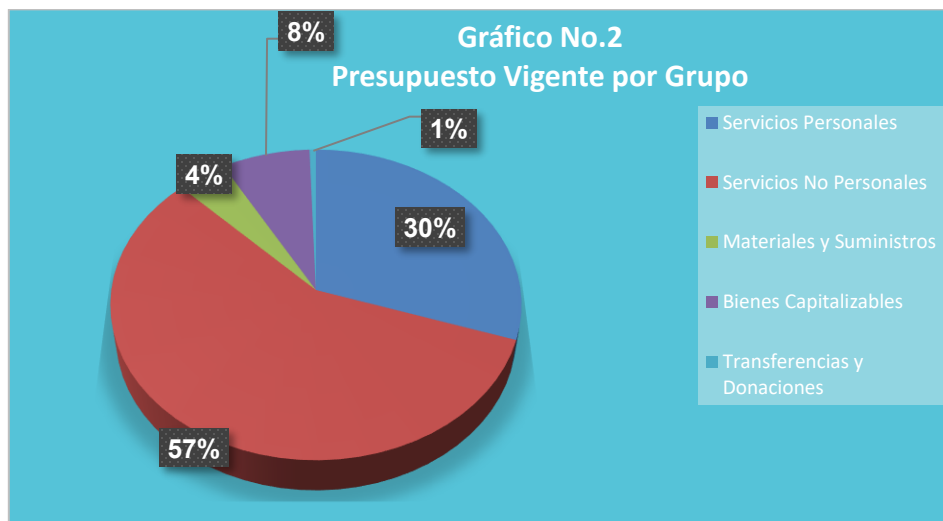
a. Fuente de Presupuesto Vigente

El presupuesto vigente de la Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente (SERNA), asciende a L948,626,746.00 financiado con Fondos Nacionales el 80.5% equivalente a L764,117,995.00 con fondos del Tesoro Nacional y Recursos Propios el 2.8% equivalente a L26,436,808.00; así mismo el 16.7% equivalentes a fondos externos por L158,021,943.00.



b. Presupuesto Vigente por Grupo

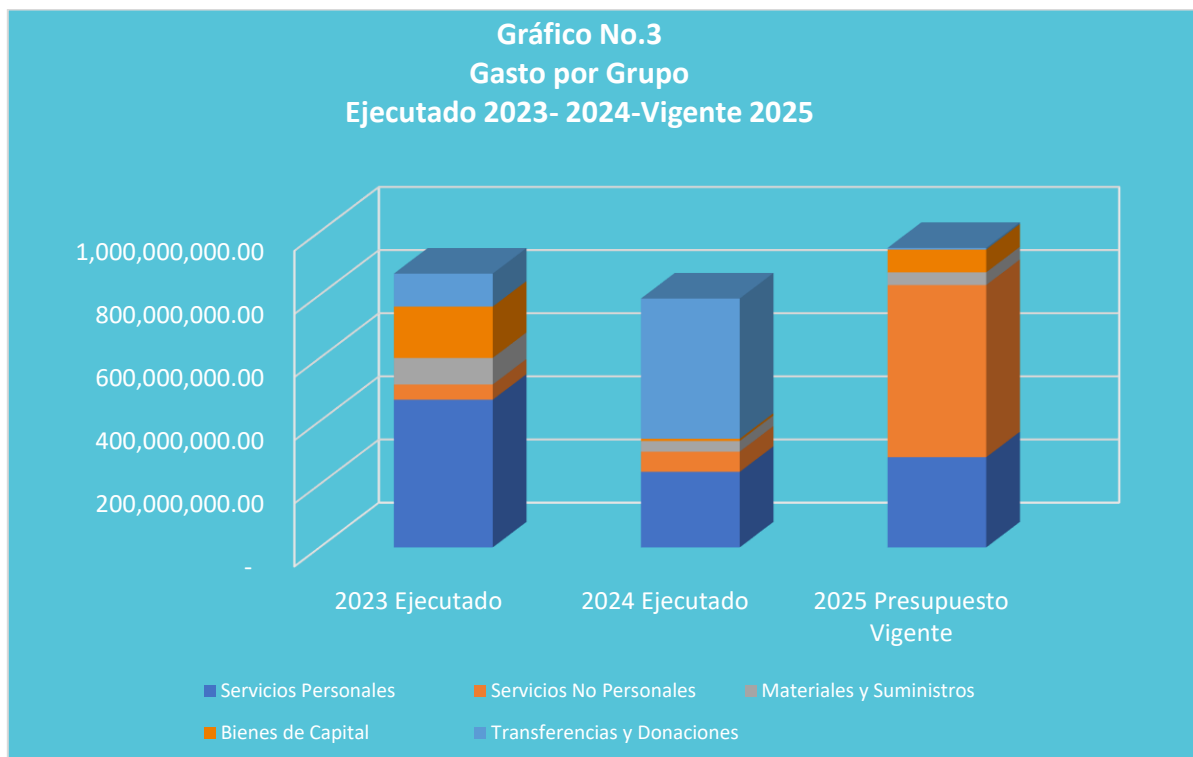
Como se muestra en la gráfica siguiente, la parte más relevante del presupuesto es el Grupo de Gasto de Servicios No Personales con 57%, Servicios Personales 30%, Materiales y Suministros 4% y Bienes Capitalizables 8% y Transferencias 51%





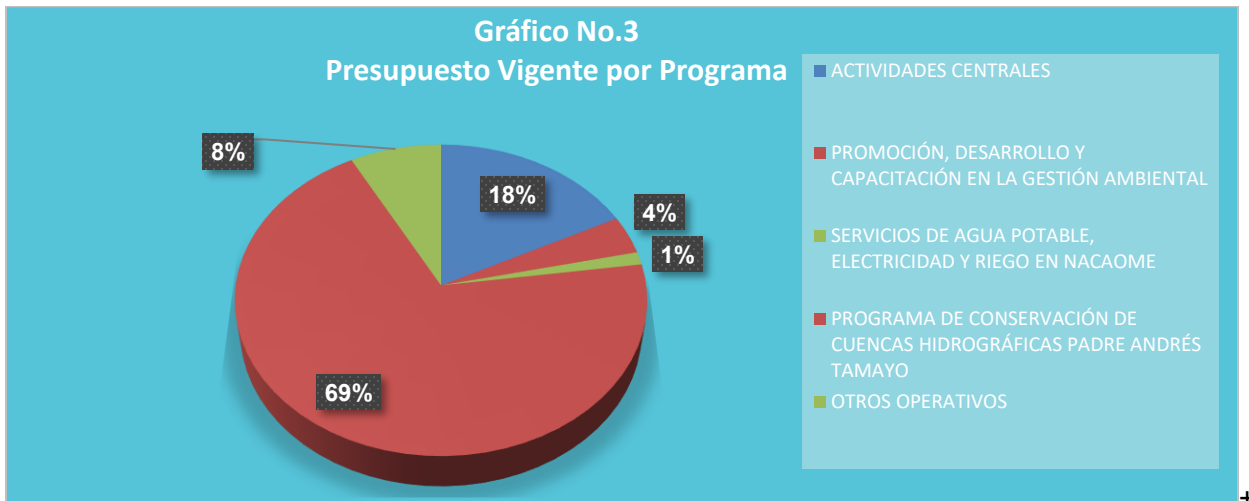
c. Gasto por Grupo Ejecutado 2023-2024-Vigente 2025

La gráfica siguiente muestra la asignación de gastos durante los últimos 2 años y se toma en cuenta el presupuesto vigente del actual ejercicio fiscal 2025; asimismo, se muestra que el presupuesto ejecutado 2023 en comparación al 2024 tiene una tendencia ascendente.



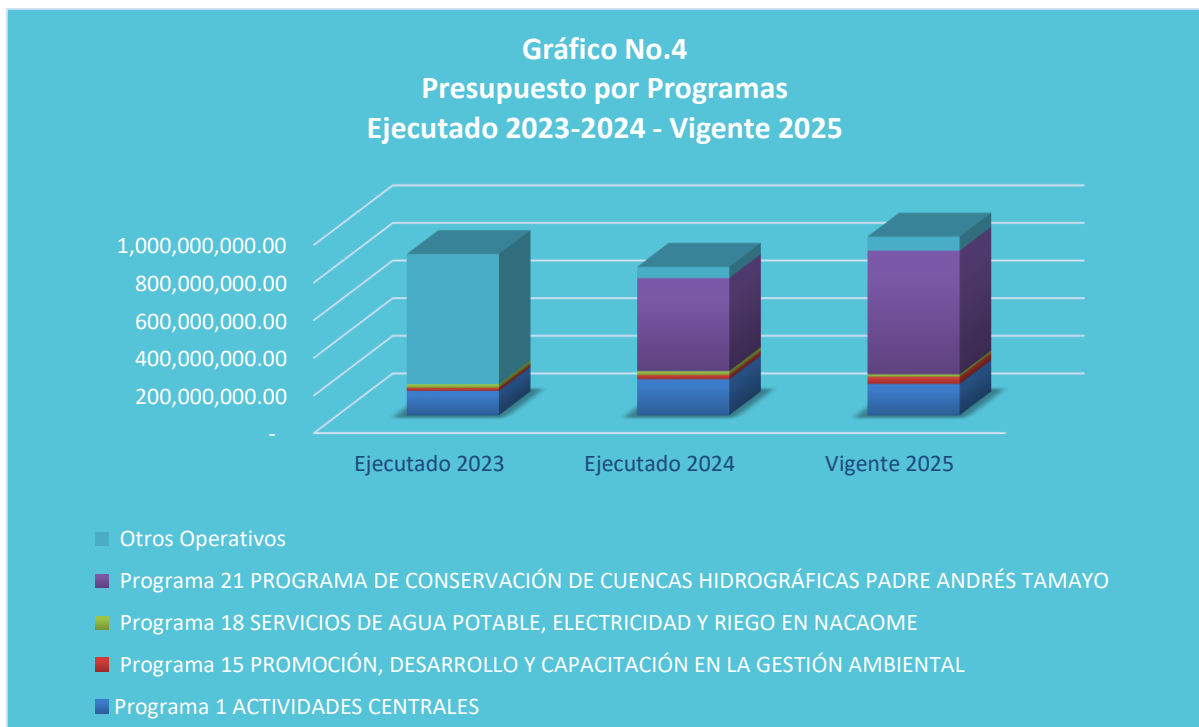
d. Presupuesto Vigente por Programa

En cuanto a la ejecución por programas, se observa que el Programa que cuenta con un mayor presupuesto es el Programa 1 Actividades Centrales con L352,588,523 (33%), siendo el programa más significativo el 21 Programa de Conservación de Cuencas Hidrográficas Padre Andrés TAMAYO L658,021,943.00 (69%),



e. Gasto por Programa Ejecutado 2023-2024-Vigente 2025

La gráfica siguiente muestra el total de gastos por programa durante los últimos dos años y se toma en cuenta el vigente, del ejercicio fiscal 2025. La asignación presupuestaria de cada grupo de gasto de un año a otro es ascendente, concentrándose su gran mayoría en el nuevo programa 21 Conservación de Cuencas Hidrográficas Padre Andrés TAMAYO.





III. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

a. Asuntos Relevantes

Para la Ejecución de este Trimestre no se presentaron Asuntos Relevantes.

b. Análisis de los Objetivos

La Secretaría de Estado en los Despachos de Recursos Naturales y Ambiente (SERNA), cuenta con 8 Objetivos Operativos. Los objetivos son los siguientes:

1. Realizar acciones para el fortalecimiento, administrativo, regulación e investigación de Recursos Hídrico Nacional para contribuir al mejoramiento sostenible de la calidad de vida de la población y los ecosistemas naturales.
2. Desarrollar acciones de mitigación, adaptación, gestión del conocimiento y finanzas del clima, orientadas al cambio climático.
3. Regular los impactos y riesgos ambientales para la protección de la población y los recursos naturales del país, fomentando la inversión nacional e internacional a través del otorgamiento del licenciamiento ambiental.
4. Promover la gestión ambiental del país por medio de capacitaciones, asistencia técnica, sensibilización y elaboración de instrumentos técnicos y normativos.
5. Preservar la diversidad biológica y los ecosistemas acuáticos y terrestres del país, a través de cumplimientos de convenios internacionales, establecimientos de corredores biológicos y elaboración de instrumentos técnicos y normativos.
6. Prevenir la contaminación ambiental a través de la regulación del uso de productos químicos, la investigación, vigilancia ambiental y prestación de servicios de laboratorio.
7. Lograr el aprovechamiento sostenible del recurso hídrico en Choluteca y el Valle de Nacaome, a través de la administración de la represa de usos múltiples.
8. Preservar la diversidad biológica, a través de la administración del centro de conservación y rehabilitación de especies.



c. Análisis de los Ingresos

Los ingresos que esta Institución ejecuta sobre los fondos propios son destinados a la coordinación, evaluación y supervisión de actividades relacionadas con la protección del medio ambiente y el control de contaminantes.

De acuerdo con las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República para el Ejercicio Fiscal 2025, a esta Institución le corresponde el 90% de los ingresos generados mediante la fuente de financiamiento 12 – Recursos Propios.

Cuadro No.1
Ingresos por Tipo de Rubro
(Cifras en Lempiras)

Nombre	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Recaudación del II Trimestre	Recaudación Acumulada	% Trimestre	% Acumulado
Monitoreos Ambientales	3,037,796.00	3,037,796.00	1,058,401.60	1,747,601.60	34.84	57.5
Emision de Contancias Certificacionesy Otros	85,399.00	85,399.00	172,748.48	485,152.98	202.28	568.1
OtrasLicencias	4,176,000.00	4,176,000.00	4,326,238.32	6,742,076.30	103.60	161.4
Canon por Aprovechamiento de Aguas	1,979,206.00	1,979,206.00	58,416.06	648,619.38	2.95	32.8
Multasy PenasVariadas	6,264,000.00	6,264,000.00	121,000.00	397,000.00	1.93	6.3
OtrosIngresosNo Tributarios	10,595,253.00	10,595,253.00	1,123,610.00	2,016,386.93	10.60	19.0
Venta de Servicios Varios (CESCCO)	349,154.00	349154	422,662.38	722,820.14	121.05	207.0
TasasVariadas	-	-	-	49,155.20	-	-
TOTAL	26,486,808.00	26,486,808.00	7,283,076.84	12,808,812.53	27.50	48.4

Observaciones sobre Ejecución Trimestral

Durante el segundo trimestre del 2025, la Institución logró una recaudación de L. 7,283,076.84, equivalente al 27.5% del presupuesto vigente de L. 26,486,808.00. Este resultado refleja un avance importante con respecto al trimestre anterior, pero aún se evidencian debilidades en ciertos rubros.

La ejecución fue particularmente baja en subcuentas como Multas y Penas Variadas, con solo un 1.93%, y Canon por Aprovechamiento de Aguas, con un 2.95% del total presupuestado. Asimismo, Otros Ingresos No Tributarios registraron apenas un 10.60%, lo cual limita el crecimiento general de los ingresos.

La ausencia de modificaciones presupuestarias durante este periodo reafirma que los montos asignados se mantuvieron sin ajustes, lo cual pone mayor énfasis en la necesidad de fortalecer las estrategias de ejecución de ingresos.



Observaciones sobre Ejecución Acumulada

En el acumulado al segundo trimestre, la recaudación total alcanzó los L.12,808,812.53, equivalente al 48.4% del presupuesto vigente. Aunque el desempeño general es aceptable para la mitad del año, persisten debilidades en subcuentas como el “Canon por Aprovechamiento de Aguas” con un 32.8%, “Multas y Penas Varias” con apenas 6.3%, y “Otros Ingresos No Tributarios” con 19.0%.

Por el contrario, se destacan rubros con una sobre ejecución como “Emisión de Certificaciones” (568.1%), “Otras Licencias” (161.4%) y “Venta de Servicios CESCO” (207.0%), lo que evidencia su potencial para fortalecer la captación institucional.

Respuesta de la Institución

Se recomienda que la Institución fortalezca los mecanismos de recaudación en las subcuentas de bajo rendimiento, mediante estrategias de supervisión, fiscalización y promoción de servicios. Asimismo, resulta clave aprovechar las áreas con buena ejecución para diversificar las fuentes de ingreso y compensar los déficits en otras categorías, garantizando así el logro de los objetivos fiscales establecidos para el ejercicio 2025.

d. Análisis de los Gastos.

1. Gastos por Grupo

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

La siguiente tabla brinda un resumen de los gastos por grupo total fuentes. Para más detalles a nivel de Fuentes Nacionales que corresponde a la Clasificación del Gasto por Objeto Específico (Ver Anexo No. 1 Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado).



Cuadro No. 2
Ejecución de Egresos por Grupo de Gasto
Fondos Totales
(cifras en Lempiras)

Grupo del Gasto	Descripción	Aprobado	Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecución Acumulada	Disponible	% del Trim.	% Acum.
10000	SERVICIOS PERSONALES	285,572,836	285,572,836	83,908,268	126,347,660	159,225,176	29.4	44.2
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	77,245,118	545,488,517	357,824,249	358,715,869	186,772,648	65.6	65.8
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	45,486,518	40,185,119	2,807,284	3,315,709	36,869,410	7.0	8.3
40000	BIENES CAPITALIZABLES	60,087,000	72,228,729	201,758	201,758	72,026,971	0.0	0.3
50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	480,235,274	5,151,545	727,252	1,684,486	3,467,059	14.1	32.70
Total		948,626,746	948,626,746	445,468,811	490,265,482	458,361,264	46.96	51.68

Observaciones sobre Ejecución Trimestral

La Institución muestra una ejecución para el segundo trimestre de L445,468,811.00 la cual representa el 46.96% de su presupuesto vigente, donde los grupos de gasto más relevantes según su nivel el presupuesto vigente es Servicios No Personales con 65.8%, seguido de Servicios Personales con 44.2%.

Observaciones sobre Ejecución Acumulada.

En el segundo trimestre, presenta una ejecución acumulada de L458,361,264.00 lo que representa el 51.68% del presupuesto vigente para este período. Esta ejecución trimestral demuestra un uso significativo de los recursos disponibles, lo cual muestra una ejecución sana que según la proyección que se busca alcanzar.

2. Gastos por Programa

Esta sección brinda una descripción general tanto del desempeño financiero como el físico de cada programa para el trimestre, así como también a la fecha. Algunos programas administrativos no tienen productos identificados. La información financiera de estos programas ha sido consolidada. Para información detallada ver Anexo 2.



a. Programas Administrativos

Cuadro No. 3
Ejecución de Egresos por Programas Administrativos
(cifras en Lempiras)

Aprobado	Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecución Acumulada	Disponibles	% Trim.	% Acum.
166,348,782	165,270,832	39,546,231	63,075,590	102,195,242	23.9	38.2

Observaciones sobre Ejecución Trimestral

El programa 01 – Actividades Centrales muestra una ejecución 23.9% respecto al presupuesto vigente de la Institución, este programa ejecuta los grupos de gasto Servicios Personales, Servicios No Personales, Materiales y Suministros y Bienes Capitalizables para el normal funcionamiento de la Institución.

Observaciones sobre Ejecución Acumulada

En el segundo trimestre, presenta una ejecución acumulada de L63,075,590.00 lo que representa el 38.2% del presupuesto vigente para este período. Esta ejecución trimestral demuestra un uso significativo de los recursos disponibles, lo cual muestra una ejecución sana que según la proyección se busca alcanzar.

b. Programas Operativos

Programa 15: Promoción, Desarrollo y Capacitación en la Gestión Ambiental

Este Programa tiene la finalidad de impulsar el desarrollo ambiental de Honduras, mediante el fortalecimiento y consolidación de los procesos de desarrollo de gestión ambiental a través del uso eficiente y sostenible de los recursos naturales.

Cuadro No. 4
Ejecución de Egresos por Programa
(cifras en Lempiras)

Información Financiera						
Aprobado	Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponibles	% Trimestre	% Acumulado
37,460,055	37,460,055	10,336,963	16,666,146	20,793,909	27.6	44.5
Información Física						
Descripción del Producto		Asistencia técnica para la gestión de residuos sólidos en los municipios de Honduras mediante la implementación de medidas efectivas		Unidad de Medida del producto	266-MUNICIPIO	
Trimestral						
Programado		Ejecutado		% de Ejecución		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
6	9,390,276	6	10,336,963	100.0	110.1	
Anual						
Programado		Ejecutado		% de Ejecución		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
20	37,460,055	7	16,666,146	35.0	44.5	



Observaciones sobre Ejecución Trimestral

El programa 15, muestra una ejecución financiera de 27.6% en el segundo trimestre respecto al presupuesto vigente de la Institución, respecto a la información física este programa tiene una producción mensual Se ha ejecutado al primer trimestre L10.6 millones de lempiras en: Servicios Personales por Sueldos Básicos de Acuerdo, Jornal, Contribuciones al IHSS e INJUPEMP.

Observaciones sobre Ejecución Acumulada

Hasta el segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2025, la ejecución acumulada nos detalla el 44.5% del presupuesto vigente que posee la institución, resultando una ejecución sana hasta lo que va del Ejercicio Fiscal, en cuanto a lo planificado. En cuanto a su información física muestra un 35.0% de efectividad según lo planificado, de los cuales esperan alcanzar al final del año 20 asistencias técnicas y capacitación.

Programa 20: Conservación y Recuperación de Especies

Este Programa tiene la finalidad de recuperar y rehabilitar especies, así como, el cuidado, alimentación de los animales y actividades de mantenimiento del Zoológico Rosy Walther.

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

Información Financiera						
Aprobado	Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% Trimestre	% Acumulado
16,872,803	17,115,291	3,301,875	5,539,499	11,575,792	19.3	32.4
Información Física						
Descripción del Producto		Ecoturismo implementado en el zoológico.		Unidad de Medida del producto	131-ACTIVIDAD	
Trimestral						
Programado		Ejecutado		% de Ejecución		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
3	4,460,689	3	3,301,875	100.0	74.0	
Anual						
Programado		Ejecutado		% de Ejecución		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
12	17,115,291	6	5,539,499	50.0	32.4	



Observaciones sobre Ejecución Trimestral

El programa 20, al segundo trimestre se ha ejecutado 3.3 millones que se destinaron para el pago de: Servicios Personales por Sueldos Básicos de Acuerdo, Jornal, Contribuciones al IHSS e INJUPEMP.

Observaciones sobre Ejecución Acumulada

Hasta el segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2025, la ejecución acumulada nos detalla el 32.4% del presupuesto vigente que posee la institución, resultando una ejecución sana hasta lo que va del Ejercicio Fiscal, en cuanto a lo planificado. En cuanto a su información física muestra un 50% de efectividad según lo planificado, de los cuales esperan alcanzar al final del año 12 Actividades de Ecoturismo para mejora de las conservación y recuperación de especies.

Programa 21: Programa de Conservación de Cuencas Hidrográficas Padre Andrés Tamayo

Este programa es el responsable de administrar y dar seguimiento a las actividades de reforestación a nivel nacional, así como ejecutar las transferencias que se realizan a las Instituciones que tienen convenios Interinstitucionales para cumplir con las prioridades de gobierno en temas de Reforestación

Cuadro No. 6
Ejecución de Egresos por Programa
(cifras en Lempiras)

Información Financiera						
Aprobado	Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% Trimestre	% Acumulado
658,021,943	658,021,943	374,608,457	375,853,064	282,168,879	56.9	57.1
Información Física						
Descripción del Producto		Fortalecidas las instituciones encargadas de la ejecución de actividades de conservación y protección ambiental a nivel nacional		Unidad de Medida del producto		150-INSTITUCION
Trimestral						
Programado		Ejecutado		% de Ejecución		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
150	10,389,999	2	374,608,457	1.3	3605.5	
Anual						
Programado		Ejecutado		% de Ejecución		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
150	500,000,000	-	375,853,064	0.0	75.2	



Observaciones sobre Ejecución Trimestral

El programa 21, al segundo trimestre en el período se ejecutó L374.6 millones en los siguientes Objetos del Gasto: Jornales, Viáticos, Ceremonial y Protocolo, Productos Alimenticios y Bebidas, Reactivos para apoyo a las Represas dependientes de esta Secretaría, Aceites, Grasas y Lubricantes, entre otros objetos del gasto. Se esta en proceso de la firma de los convenios interinstitucionales.

Observaciones sobre Ejecución Acumulada

Hasta el segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2025, la ejecución acumulada nos detalla el 57.1% del presupuesto vigente que posee la institución, resultando una ejecución sana hasta lo que va del Ejercicio Fiscal, en cuanto a lo planificado. En cuanto a su información física muestra un 0% de efectividad según lo planificado, de los cuales esperan alcanzar al final del año 150 Actividades para fortalecer las instituciones encargadas de la protección ambiental.

c. Otros Programas Operativos

En esta sección se concentran 7 programas operativos de esta Secretaría de Estado, los cuales son los siguiente:

11-Manejo de los Recursos Hídricos, Tiene el fin de realizar un eficiente manejo y aprovechamiento de los recursos hídricos. Se alcanzó una ejecución de L3.4 millones de lempiras en los siguientes Objetos del Gasto: Servicios Personales por Sueldos Básicos de Acuerdo, Jornal, Contribuciones al IHSS e INJUPEMP. Representando un 23.3% de la conformación de este grupo con un presupuesto vigente de L14,493,869.00

12-Adaptacion y Mitigación al Cambio Climático: Este Programa fue creado con el objetivo de coordinar acciones orientadas a formular y ejecutar las políticas nacionales para la mitigación de los gases de efecto invernadero, así como, la adaptación a los efectos adversos del cambio climático y a promover el desarrollo de programas y estrategias de acción climática; a este período se ha ejecutado la cantidad de L121.3 mil, destinados al pago de: Servicios Personales por Sueldos Básicos de Acuerdo, Jornal, Contribuciones al IHSS e INJUPEMP. Representando un 3.7% de la conformación de este grupo con un presupuesto vigente de L2,466,099.00



14- Evaluación y Control del Impacto Ambiental: lograr un desempeño eficaz de la regulación y lineamientos básicos del licenciamiento e impulsar el desarrollo ambiental de Honduras mediante el fortalecimiento y la consolidación de los procesos de gestión ambiental; se ha ejecutado la cantidad de 2.8 millones de lempiras que se invirtieron en: Servicios Personales por Sueldos Básicos de Acuerdo, Jornal, Contribuciones al IHSS e INJUPEMP. Representando un 19.2% de la conformación de este grupo con un presupuesto vigente de L9,730,196.00

16- Protección y Conservación de la Diversidad Biológica: Este Programa tiene a su cargo la protección y conservación de la diversidad biológica del país, así como la presentación de los informes de país ante los Organismos Internacionales con los cuales la Secretaría ha suscrito Convenios, la ejecución fue de 1.4 millones de lempiras que se invirtieron en: Sueldos del Personal de las modalidades de Acuerdo y Contrato, Contribuciones al Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios del Poder Ejecutivo (INJUPEMP), Contribuciones para Seguro Social (IHSS), Viáticos Nacionales y Productos Alimenticios y Bebidas. Representando un 9.6% de la conformación de este grupo con un presupuesto vigente de L7,465,657.00

17- Estudio y Control de Contaminantes: Este programa es el encargado del cumplimiento de las actividades técnico-científico para el abordaje de la problemática ambiental a través de la investigación, educación y prestación de servicios de laboratorio en Tegucigalpa, San Pedro Sula y Choluteca; al segundo trimestre se ha ejecutado la cantidad de 4.1 millones. Representando un 22.5% de la conformación de este grupo con un presupuesto vigente de L15,655,205.00.

18- Servicios de Agua Potable, Electricidad y Riego en Nacaome: Al segundo trimestre este Programa tiene el propósito Administrar y dar mantenimiento a la represa José Cecilio del Valle, se ha ejecutado la cantidad de 3.6 millones de lempiras. Representando un 25.2% de la conformación de este grupo con un presupuesto vigente de L12,480,054.00.

19- Servicios De Agua Potable, Electricidad Y Riego En Coyolar: en este Programa se encuentra la central hidroeléctrica El Coyolar ubicada en San Antonio de Flores, Comayagua, los fondos ejecutados ascienden a la cantidad de 2.1 millones de lempiras que fueron destinados al pago de: Servicios Personales por Sueldos Básicos de Acuerdo, Jornal,



Contribuciones al IHSS e INJUPEMP. Representando un 14.8% de la conformación de este grupo con un presupuesto vigente de L7,831,995.00

Cuadro No.7
Ejecución de Egresos por Programas Otros Operativos
(cifras en Lempiras)

Aprobado	Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecución Acumulada	Disponible	% Trim.	% Acum.
69,923,163	70,733,362	17,675,285	29,131,183	41,602,179	25.0	41.2

Observaciones sobre Ejecución Trimestral

Hasta el segundo trimestre, Otros Programas Operativos para el Ejercicio Fiscal 2025, presenta una ejecución trimestral sobre su presupuesto vigente de L29.1 millones del presupuesto vigente que posee la institución, representando un 41.2% de todo el presupuesto vigente que ejecuta por dichos Programas.

Observaciones sobre Ejecución Acumulada

Hasta el segundo trimestre, Otros Programas Operativos para el Ejercicio Fiscal 2025, la ejecución acumulada nos detalla el L29.1 millones del presupuesto vigente que posee la institución, representando un 41.2% de todo el presupuesto vigente que ejecuta por dichos Programas.



IV. RECOMENDACIONES

- ✓ Continuar vigilando el cumplimiento de la normativa legal vigente para la ejecución del presupuesto, conforme a lo establecido en la Ley Orgánica del Presupuesto, las Normas Técnicas del Subsistema de Presupuesto y las Disposiciones Generales del Presupuesto.
- ✓ Conservar registros actualizados de la ejecución presupuestaria de Ingresos y Egresos en el Sistema de Información Financiera Integrada (SIAFI).



V. ANEXOS

1. Clasificación del Objeto Específico del Gastos y Tipos de Fondos
 - 1.1 Objetiva Clasificación del Gasto por Objeto Tesoro Nacional.
 - 1.2 Objetiva Clasificación del Gasto por Objeto Recursos Propios.
 - 1.3 Objetiva Clasificación del Gasto por Objeto Fondos Externos.
2. Ejecución por Programa y Grupo de Gasto

ANEXO N° 1
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 150: SECRETARÍA DE RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE (SERNA)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2025
FONDOS TOTALES
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
10000	SERVICIOS PERSONALES	285,572,836	285,572,836	83,908,268	126,347,660	201,664,568	29.38244	159,225,176	44.2
11100	Sueldos Básicos	166,505,940	166,505,940	38,346,011	72,671,033	128,159,929	23.0	93,834,907	43.6
11510	Decimotercer Mes	13,875,773	13,875,773	-	21,069	13,875,773	-	13,854,704	0.2
11520	Decimocuarto Mes	13,875,773	13,875,773	11,954,992	11,954,992	1,920,781	86.2	1,920,781	86.2
11600	Complementos	9,116,818	9,116,818	1,475,711	2,086,536	7,641,107	16.2	7,030,283	22.9
11710	Contribuciones al Instituto Nacional de Jubilaciones y	24,143,375	24,143,375	7,180,335	10,480,863	16,963,040	29.7	13,662,512	43.4
11750	Contribuciones para Seguro Social	4,932,649	4,932,649	1,456,839	2,669,288	3,475,810	29.5	2,263,361	54.1
12100	Sueldos Básicos	23,252,400	23,252,400	12,584,883	12,584,883	10,667,517	54.1	10,667,517	54.1
12200	Jornales	9,743,000	9,743,000	6,100,553	7,023,426	3,642,447	62.6	2,719,574	72.1
12410	Decimotercer Mes	2,776,200	2,776,200	-	-	2,776,200	-	2,776,200	-
12420	Decimocuarto Mes	2,776,200	2,776,200	2,773,438	2,773,438	2,762	99.9	2,762	99.9
12550	Contribuciones para Seguro Social	1,452,200	1,452,200	533,434	533,434	918,766	36.7	918,766	36.7
14300	Gastos de Representacion en el Pais	600,000	600,000	105,000	255,000	495,000	17.5	345,000	42.5
16200	Compensaciones	12,522,508	12,522,508	1,397,072	3,293,697	11,125,436	11.2	9,228,811	26.3
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	77,245,118	545,488,517	357,824,249	358,715,869	187,664,268	65.6	186,772,648	65.8
21110	Suministro De Energía Eléctrica	5,288,722	5,288,722	918,487	918,487	4,370,235	17.4	4,370,235	17.4
21200	Agua	825,000	825,000	133,062	134,758	691,938	16.1	690,242	16.3
21410	Correo Postal	4,000	4,000	90	270	3,910	2.3	3,730	6.8
21420	Telefonía Fija	375,000	375,000	15,841	15,841	359,159	4.2	359,159	4.2
22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	9,258,182	9,258,182	3,126,060	3,126,060	6,132,122	33.8	6,132,122	33.8
22260	Alquiler de Equipo de Oficina y Muebles	300,000	300,000	42,044	42,044	257,956	14.0	257,956	14.0
22900	Otros Alquileres	60,000	60,000	5,175	5,175	54,825	8.6	54,825	8.6
23100	Mantenimiento y Reparación de Edificios y Locales	39,798,214	6,860,000	-	-	6,860,000	-	6,860,000	-
23200	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Medios de Transporte	2,100,000	1,300,000	660,453	660,453	639,547	50.8	639,547	50.8
23330	Mantenimiento y Reparación de Equipos Sanitarios y de Laboratorio	100,000	300,000	-	-	300,000	-	300,000	-
23360	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina y Muebles	-	21,500	1,035	1,035	20,465	4.8	20,465	4.8
23370	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Comunicación	40,000	70,000	61,300	61,300	8,700	87.6	8,700	87.6
23390	Mantenimiento y Reparación de Otros Equipos	-	200,000	10,221	10,221	189,779	5.1	189,779	5.1
23400	Mantenimiento y Reparación de Obras Civiles e Instalaciones Varias	2,500,000	2,500,000	-	-	2,500,000	-	2,500,000	-
23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	2,070,000	505,000	40,250	58,650	464,750	8.0	446,350	11.6
24200	Estudios, Investigaciones y Análisis de Factibilidad	-	130,967,885	-	-	130,967,885	-	130,967,885	-
24300	Servicios Jurídicos	-	30,000,000	30,000,000	30,000,000	-	100.0	-	100.0
24400	Servicios de Contabilidad y Auditoría	-	1,335,504	-	-	1,335,504	-	1,335,504	-
24500	Servicios de Capacitación	60,000	799,000	106,000	106,000	693,000	13.3	693,000	13.3
24600	Servicios de Informática y Sistemas Computarizados	-	350,000	175,000	175,000	175,000	50.0	175,000	50.0
24710	Servicios De Consultoría De Gestión Administrativa Y Financiera	150,000	8,650,306	-	-	8,650,306	-	8,650,306	-
24720	Servicios de Consultoría de Monitoreo y Evaluación	-	11,480,196	-	-	11,480,196	-	11,480,196	-
25100	Servicio de Transporte	1,256,000	738,301	43,470	92,771	694,831	5.9	645,531	12.6
25300	Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones	880,000	380,000	62,483	85,971	317,518	16.4	294,029	22.6
25400	Primas y Gastos de Seguro	450,000	850,000	14,210	64,942	835,790	1.7	785,058	7.6
25600	Publicidad y Propaganda	100,000	1,100,000	107,333	107,333	992,667	9.8	992,667	9.8
25700	Servicio de internet	700,000	882,313	140,033	150,369	742,280	15.9	731,944	17.0
25900	Otros Servicios Comerciales y Financieros	-	200,000,000	200,000,000	200,000,000	-	100.0	-	100.0
26110	Pasajes Nacionales	-	150,000	7,940	7,940	142,060	5.3	142,060	5.3
26210	Viáticos Nacionales	4,300,000	3,917,608	1,496,403	2,154,249	2,421,205	38.2	1,763,359	55.0
26220	Viáticos al Exterior	-	150,000	-	-	150,000	-	150,000	-
27122	Impuesto sobre Bienes Inmuebles	200,000	200,000	8,677	57,018	191,323	4.3	142,982	28.5
27210	Tasas	700,000	700,000	4,850	36,150	695,150	0.7	663,850	5.2
29100	Ceremonial y Protocolo	5,580,000	4,820,000	643,833	643,833	4,176,167	13.4	4,176,167	13.4
29200	Servicios de Vigilancia	-	120,000,000	120,000,000	120,000,000	-	100.0	-	100.0

ANEXO N° 1
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 150: SECRETARÍA DE RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE (SERNA)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2025
FONDOS TOTALES
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
29400	Actuaciones Artísticas	150,000	150,000	-	-	150,000	-	150,000	-
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	45,486,518	40,185,119	2,807,284	3,315,709	37,377,835	7.0	36,869,410	8.3
31110	Productos Alimenticios Y Bebidas	4,618,470	4,918,470	1,246,403	1,246,403	3,672,067	25.3	3,672,067	25.3
31200	Alimentos para Animales	6,000,000	6,000,000	-	-	6,000,000	-	6,000,000	-
31410	Productos Agrícolas	1,208,900	1,208,900	-	-	1,208,900	-	1,208,900	-
31420	Productos Forestales	1,000,000	1,025,000	25,000	25,000	1,000,000	-	1,000,000	-
31500	Madera, Corcho y sus Manufacturas	262,615	562,615	59,561	59,561	503,054	10.6	503,054	10.6
32200	Confecciones Textiles	2,221,000	1,121,000	-	-	1,121,000	-	1,121,000	-
32310	Prendas de Vestir	407,000	1,117,000	57,558	57,558	1,059,443	5.2	1,059,443	5.2
33100	Productos De Papel Y Cartón	2,844,000	1,424,612	43,163	125,735	1,381,449	3.0	1,298,877	8.8
33300	Productos de Artes Gráficas	250,800	756,800	6,900	111,090	749,900	0.9	645,710	14.7
33700	Especies Tímbradas y Valores	-	2,500	2,500	2,500	-	100.0	-	100.0
34100	Cueros y Pielés	-	1,800	-	-	1,800	-	1,800	-
34400	Llantas y Cámaras de Aire	1,500,000	1,500,000	299	299	1,499,701	0.0	1,499,701	0.0
35100	Productos Químicos	950,000	1,309,690	1,364	7,963	1,308,326	0.1	1,301,727	0.6
35210	Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	175,600	375,600	22,020	22,020	353,580	5.9	353,580	5.9
35251	Reactivos	450,000	460,000	-	-	460,000	-	460,000	-
35300	Abonos y Fertilizantes	1,521,000	1,021,000	10,625	10,625	1,010,375	1.0	1,010,375	1.0
35400	Insecticidas, Fumigantes y Otros	150,000	50,000	3,380	3,753	46,620	6.8	46,247	7.5
35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	300,000	206,700	5,486	114,736	201,215	2.7	91,965	55.5
35610	Gasolina	2,865,260	2,953,587	1,000	1,500	2,952,587	0.0	2,952,087	0.1
35620	Diesel	5,700,000	6,006,066	15,570	15,570	5,990,496	0.3	5,990,496	0.3
35650	Aceites y Grasas Lubricantes	2,075,000	775,000	186,852	186,852	588,148	-	588,148	24.1
35700	Específicos Veterinarios y Productos Varios para Animales	20,000	170,000	27,600	27,600	142,400	16.2	142,400	16.2
35800	Productos de Material Plástico	376,280	292,790	77,693	77,693	215,097	26.5	215,097	26.5
36100	Productos Ferrosos	425,700	413,700	14,444	91,655	399,256	3.5	322,045	22.2
36400	Herramientas Menores	571,565	594,560	79,088	79,088	515,472	13.3	515,472	13.3
36930	Elementos de Ferrería	134,440	150,580	40,415	46,924	110,165	26.8	103,656	31.2
37100	Productos De Cemento, Asbesto, Yeso Y Otros	120,000	74,500	596	27,506	73,904	0.8	46,994	36.9
37200	Productos de Vidrio	350,000	772,230	-	-	772,230	-	772,230	-
37300	Productos Con Propiedades Aislantes	2,000	2,000	-	-	2,000	-	2,000	-
37400	Productos Abrasivos	-	300	161	161	139	53.7	139	53.7
37500	Minerales Metálicos	200,300	62,300	9,660	9,660	52,640	15.5	52,640	15.5
37800	Piedra, Arcilla Y Arena	100,000	130,000	20,378	20,378	109,622	15.7	109,622	15.7
38100	Material De Defensa Y Seguridad	-	6,000	-	-	6,000	-	6,000	-
39100	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	230,350	230,350	66,556	66,556	163,794	28.9	163,794	28.9
39200	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	1,932,580	647,580	50,042	74,130	597,538	7.7	573,450	11.4
39300	Útiles y Materiales Eléctricos	560,000	360,000	178,814	215,917	181,187	49.7	144,083	60.0
39400	Utensilios de Cocina y Comedor	81,400	106,400	24,135	24,135	82,265	22.7	82,265	22.7
39510	Instrumental Médico Quirúrgico Menor	395,100	606,677	-	-	606,677	-	606,677	-
39520	Instrumental y Material para Laboratorio	120,500	143,686	-	-	143,686	-	143,686	-
39530	Material Médico Quirúrgico Menor	170,600	189,285	16,146	16,146	173,139	8.5	173,139	8.5
39600	Repuestos y Accesorios	5,196,058	2,425,841	504,216	537,336	1,921,625	20.8	1,888,505	22.2
39800	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	-	10,000	9,660	9,660	340	96.6	340	96.6
40000	BIENES CAPITALIZABLES	60,087,000	72,228,729	201,758	201,758	72,026,971	0.3	72,026,971	0.3
42110	Muebles Varios de Oficina	1,000,000	1,000,000	-	-	1,000,000	-	1,000,000	-
42120	Equipos Varios de Oficina	1,300,000	1,300,000	-	-	1,300,000	-	1,300,000	-
42140	Electrodomésticos	202,500	202,500	100,108	100,108	102,393	49.4	102,393	49.4
42210	Máquinas y Equipo de Construcción	40,000	40,000	-	-	40,000	-	40,000	-
42220	Maquinaria y Equipo de Producción Agropecuaria y Forestal	34,000	-	-	-	-	-	-	#¡DIV/0!
42270	Maquinaria y Equipo de Producción de Servicio (Agua, Luz, Teléfono etc)	-	4,140,000	-	-	4,140,000	-	4,140,000	-
42340	Equipo de Elevación y Tracción	-	4,000	-	-	4,000	-	4,000	-

ANEXO N° 1
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 150: SECRETARÍA DE RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE (SERNA)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2025
FONDOS TOTALES
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
42350	Equipo de Transporte Auxiliar	7,000	7,000		-	7,000	-	7,000	-
42410	Equipo Médico, Sanitario, Hospitalario e Instrumental	20,000	5,000		-	5,000	-	5,000	-
42420	Equipo de Laboratorio Médico	133,400	133,400		-	133,400	-	133,400	-
42430	Equipo de Laboratorio no Médico	50,000	3,462,466		-	3,462,466	-	3,462,466	-
42510	Equipo de Comunicación	312,000	2,900,759	98,200	98,200	2,802,559	3.4	2,802,559	3.4
42600	Equipos para Computación	6,138,100	7,173,604	3,450	3,450	7,170,154	0.0	7,170,154	0.0
42800	Herramientas Mayores	200,000	210,000		-	210,000	-	210,000	-
42900	Equipos para Electrificación (Medidores, Transformadores y Postes)	-	1,000,000		-	1,000,000	-	1,000,000	-
47110	Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Privado	-	20,500,000	-	-	20,500,000	-	20,500,000	-
47210	Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Público	50,650,000	30,150,000	-	-	30,150,000	-	30,150,000	-
50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	480,235,274	5,151,545	727,252	1,684,486	4,424,293	14.1	3,467,059	32.7
51220	Ayuda Social a Personas	125,083,729	-	-	-	-	-	-	-
51310	Transferencias Corrientes A Instituciones Sin Fines De Lucro	3,336,218	3,336,218		-	3,336,218	-	3,336,218	-
52110	Transferencias Corrientes a Instituciones de la Administración Central	350,000,000	-	-	-	-	#¡DIV/0!	-	#¡DIV/0!
53310	Transferencias a Organismos Internacionales - Cuotas Ordinarias	1,815,327	1,815,327	727,252	1,684,486	1,088,075	40.1	130,841	92.8
	TOTAL	948,626,746	948,626,746	445,468,811	490,265,482	503,157,935	47.0	458,361,264	51.7

ANEXO N° 1.1
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 150: SECRETARÍA DE RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE (SERNA)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2025
FONDOS DEL TESORO NACIONAL
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
10000	SERVICIOS PERSONALES	282,600,508	282,600,508	83,803,268	126,092,660	198,797,240	29.7	156,507,848	44.6
11100	Sueldos Básicos	166,505,940	166,505,940	38,346,011	72,671,033	128,159,929	23.0	93,834,907	43.6
11510	Decimotercer Mes	13,875,773	13,875,773	-	21,069	13,875,773	-	13,854,704	0.2
11520	Decimocuarto Mes	13,875,773	13,875,773	11,954,992	11,954,992	1,920,781	86.2	1,920,781	86.2
11600	Complementos	9,116,818	9,116,818	1,475,711	2,086,536	7,641,107	16.2	7,030,283	22.9
11710	Contribuciones al Instituto Nacional de Jubilaciones y	24,143,375	24,143,375	7,180,335	10,480,863	16,963,040	29.7	13,662,512	43.4
11750	Contribuciones para Seguro Social	4,932,649	4,932,649	1,456,839	2,669,288	3,475,810	29.5	2,263,361	54.1
12100	Sueldos Básicos	23,252,400	23,252,400	12,584,883	12,584,883	10,667,517	54.1	10,667,517	54.1
12200	Jornales	9,743,000	9,743,000	6,100,553	7,023,426	3,642,447	62.6	2,719,574	72.1
12410	Decimotercer Mes	2,776,200	2,776,200	-	-	2,776,200	-	2,776,200	-
12420	Decimocuarto Mes	2,776,200	2,776,200	2,773,438	2,773,438	2,762	99.9	2,762	99.9
12550	Contribuciones para Seguro Social	1,452,200	1,452,200	533,434	533,434	918,766	-	918,766	-
16200	Compensaciones	10,150,180	10,150,180	1,397,072	3,293,697	8,753,108	13.8	6,856,483	32.4
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	36,865,682	382,424,633	355,553,692	356,021,762	26,870,941	93.0	26,402,871	93.1
21110	Suministro De Energía Eléctrica	810,000	810,000	679,013	679,013	130,987	83.8	130,987	83.8
21200	Agua	165,000	165,000	133,062	134,758	31,938	80.6	30,242	81.7
21410	Correo Postal	1,500	1,500	90	270	1,410	6.0	1,230	18.0
21420	Telefonía Fija	75,000	75,000	3,504	3,504	71,496	4.7	71,496	4.7
22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	9,258,182	9,258,182	3,126,060	3,126,060	6,132,122	33.8	6,132,122	33.8
23100	Mantenimiento y Reparación de Edificios y Locales	6,860,000	6,860,000	-	-	6,860,000	-	6,860,000	-
23200	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Medios de	2,100,000	600,000	90,228	90,228	509,772	15.0	509,772	15.0
23330	Mantenimiento y Reparación de Equipos Sanitarios y de	100,000	300,000	-	-	300,000	-	300,000	-
23360	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina y	-	20,000	-	-	20,000	-	20,000	-
23400	Mantenimiento y Reparación de Obras Cíviles e	2,500,000	2,500,000	-	-	2,500,000	-	2,500,000	-
23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	2,070,000	370,000	-	18,400	370,000	-	351,600	5.0
24200	Estudios, Investigaciones y Análisis de Factibilidad	-	127,650	-	-	127,650	-	127,650	-
24300	Servicios Jurídicos	-	30,000,000	30,000,000	30,000,000	-	100.0	-	100.0
24400	Servicios de Contabilidad y Auditoría	-	300,000	-	-	300,000	-	300,000	-
24500	Servicios de Capacitación	60,000	799,000	106,000	106,000	693,000	13.3	693,000	13.3
24710	Servicios De Consultoría De Gestión Administrativa Y	150,000	150,000	-	-	150,000	-	150,000	-
25100	Servicio de Transporte	1,206,000	678,301	33,005	82,306	645,296	4.9	595,996	12.1
25300	Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones	850,000	350,000	52,765	76,253	297,235	15.1	273,747	21.8
25400	Primas y Gastos de Seguro	450,000	450,000	1,260	37,260	448,740	0.3	412,740	8.3
25600	Publicidad y Propaganda	100,000	1,100,000	107,333	107,333	992,667	9.8	992,667	9.8
25700	Servicio de Internet	230,000	230,000	17,408	18,833	212,592	7.6	211,167	8.2
25900	Otros Servicios Comerciales y Financieros	-	200,000,000	200,000,000	200,000,000	-	100.0	-	100.0
26110	Pasajes Nacionales	-	100,000	-	-	100,000	-	100,000	-
26210	Viáticos Nacionales	3,500,000	1,500,000	599,754	861,294	900,246	40.0	638,706	57.4
26220	Viáticos al Exterior	-	100,000	-	-	100,000	-	100,000	-
27122	Impuesto sobre Bienes Inmuebles	200,000	200,000	8,677	57,018	191,323	4.3	142,982	28.5
27210	Tasas	500,000	500,000	-	27,700	500,000	-	472,300	5.5
29100	Ceremonial y Protocolo	5,530,000	4,730,000	595,533	595,533	4,134,467	12.6	4,134,467	12.6
29200	Servicios de Vigilancia	-	120,000,000	120,000,000	120,000,000	-	100.0	-	100.0
29400	Actuaciones Artísticas	150,000	150,000	-	-	150,000	-	150,000	-
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	34,500,260	30,427,843	1,433,882	1,451,956	28,993,961	4.7	28,975,887	4.8
31110	Productos Alimenticios Y Bebidas	3,618,470	3,618,470	730,966	730,966	2,887,504	20.2	2,887,504	20.2
31200	Alimentos para Animales	3,000,000	3,000,000	-	-	3,000,000	-	3,000,000	-
31410	Productos Agrícolas	1,208,900	1,208,900	-	-	1,208,900	-	1,208,900	-
31420	Productos Forestales	1,000,000	1,000,000	-	-	1,000,000	-	1,000,000	-
31500	Madera, Corcho y sus Manufacturas	162,615	462,615	59,561	59,561	403,054	12.9	403,054	12.9
32200	Confecciones Textiles	2,121,000	1,121,000	-	-	1,121,000	-	1,121,000	-
32310	Prendas de Vestir	307,000	1,017,000	-	-	1,017,000	-	1,017,000	-
33100	Productos De Papel Y Cartón	2,444,000	895,174	-	-	895,174	-	895,174	-

ANEXO N° 1.1
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 150: SECRETARÍA DE RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE (SERNA)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2025
FONDOS DEL TESORO NACIONAL
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
33300	Productos de Artes Gráficas	150,800	156,800	6,900	10,695	149,900	4.4	146,105	6.8
34100	Cueros y Pieles	-	1,800	-	-	1,800	-	1,800	-
34400	Llantas y Cámaras de Aire	1,200,000	1,200,000	-	-	1,200,000	-	1,200,000	-
35100	Productos Químicos	550,000	1,209,690	-	1,770	1,209,690	-	1,207,920	0.1
35210	Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	75,600	375,600	22,020	22,020	353,580	5.9	353,580	5.9
35251	Reactivos	450,000	460,000	-	-	460,000	-	460,000	-
35300	Abonos y Fertilizantes	1,521,000	1,021,000	10,625	10,625	1,010,375	1.0	1,010,375	1.0
35400	Insecticidas, Fumigantes y Otros	50,000	50,000	3,380	3,753	46,620	6.8	46,247	7.5
35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	-	6,700	5,486	5,486	1,215	81.9	1,215	81.9
35610	Gasolina	2,565,260	2,565,260	1,000	1,500	2,564,260	0.0	2,563,760	0.1
35620	Diesel	5,100,000	5,100,000	15,570	15,570	5,084,430	0.3	5,084,430	0.3
35650	Aceites y Grasas Lubricantes	1,775,000	775,000	186,852	186,852	588,148	24.1	588,148	24.1
35700	Específicos Veterinarios y Productos Varios para Animales	20,000	-	-	-	-	-	-	#¡DIV/0!
35800	Productos de Material Plástico	226,280	242,790	70,271	70,271	172,519	28.9	172,519	28.9
36100	Productos Ferrosos	125,700	200,700	-	-	200,700	-	200,700	-
36400	Herramientas Menores	521,565	544,560	68,862	68,862	475,698	12.6	475,698	12.6
36930	Elementos de Ferrería	74,440	85,580	21,585	21,585	63,995	25.2	63,995	25.2
37100	Productos De Cemento, Asbesto, Yeso Y Otros	-	4,500	596	596	3,904	13.2	3,904	13.2
37200	Productos de Vidrio	300,000	772,230	-	-	772,230	-	772,230	-
37400	Productos Abrasivos	-	300	161	161	139	53.7	139	53.7
37500	Minerales Metales	300	300	-	-	300	-	300	-
37800	Piedra, Arcilla Y Arena	100,000	100,000	-	-	100,000	-	100,000	-
39100	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	130,350	130,350	66,367	66,367	63,983	50.9	63,983	50.9
39200	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	1,732,580	432,580	47,535	54,216	385,045	11.0	378,364	12.5
39300	Útiles y Materiales Eléctricos	300,000	100,000	-	4,956	100,000	-	95,044	5.0
39400	Utensilios de Cocina y Comedor	81,400	81,400	-	-	81,400	-	81,400	-
39510	Instrumental Médico Quirúrgico Menor	395,100	606,677	-	-	606,677	-	606,677	-
39520	Instrumental y Material para Laboratorio	120,500	143,686	-	-	143,686	-	143,686	-
39530	Material Médico Quirúrgico Menor	170,600	189,285	16,146	16,146	173,139	8.5	173,139	8.5
39600	Repuestos y Accesorios	2,901,800	1,547,896	100,000	100,000	1,447,896	6.5	1,447,896	6.5
40000	BIENES CAPITALIZABLES	55,000,000	63,513,466	-	-	63,513,466	0.0	63,513,466	0.0
42110	Muebles Varios de Oficina	1,000,000	1,000,000	-	-	1,000,000	-	1,000,000	-
42120	Equipos Varios de Oficina	800,000	800,000	-	-	800,000	-	800,000	-
42140	Electrodomésticos	2,500	2,500	-	-	2,500	-	2,500	-
42210	Máquinas y Equipo de Construcción	40,000	40,000	-	-	40,000	-	40,000	-
42220	Maquinaria y Equipo de Producción Agropecuaria y Forestal	34,000	-	-	-	-	-	-	-
42270	Maquinaria y Equipo de Producción de Servicio (Agua, Luz, Teléfono etc)	-	4,140,000	-	-	4,140,000	-	4,140,000	-
42350	Equipo de Transporte Auxiliar	7,000	7,000	-	-	7,000	-	7,000	-
42410	Equipo Médico, Sanitario, Hospitalario e Instrumental	20,000	5,000	-	-	5,000	-	5,000	-
42420	Equipo de Laboratorio Médico	133,400	133,400	-	-	133,400	-	133,400	-
42430	Equipo de Laboratorio no Médico	50,000	3,462,466	-	-	3,462,466	-	3,462,466	-
42510	Equipo de Comunicación	112,000	112,000	-	-	112,000	-	112,000	-
42600	Equipos para Computación	2,151,100	2,151,100	-	-	2,151,100	-	2,151,100	-
42800	Herramientas Mayores	-	10,000	-	-	10,000	-	10,000	-
42900	Equipos para Electrificación (Medidores, Transformadores y Postes)	-	1,000,000	-	-	1,000,000	-	1,000,000	-
47110	Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Privado	-	20,500,000	-	-	20,500,000	-	20,500,000	-
47210	Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Público	50,650,000	30,150,000	-	-	30,150,000	-	30,150,000	-
50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	355,151,545	5,151,545	727,252	-	4,424,293	14.1	5,151,545	0.0

ANEXO N° 1.1
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 150: SECRETARÍA DE RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE (SERNA)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2025
FONDOS DEL TESORO NACIONAL
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
51310	Transferencias Corrientes A Instituciones Sin Fines De Lucro	3,336,218	3,336,218		-	3,336,218	-	3,336,218	-
52110	Transferencias Corrientes a Instituciones de la Administración Central	350,000,000	-	-	-	-	-	-	-
53310	Transferencias a Organismos Internacionales - Cuotas Ordinarias	1,815,327	1,815,327	727,252	1,684,486	1,088,075	40.1		
TOTAL		764,117,995	764,117,995	441,518,094	483,566,379	322,599,901	57.8	280,551,616	63.3

ANEXO N° 1.2
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 150: SECRETARÍA DE RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE (SERNA)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2025
FONDOS DE RECURSOS PROPIOS
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
10000	SERVICIOS PERSONALES	2,972,328	2,972,328	105,000	255,000	2,867,328	3.5	2,717,328	8.6
14300	Gastos de Representación en el País	600,000	600,000	105,000	255,000	495,000	17.5	345,000	42.5
16200	Compensaciones	2,372,328	2,372,328	-	-	2,372,328	-	2,372,328	-
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	7,441,222	10,090,035	2,270,558	2,694,107	7,819,477	22.5	7,395,928	26.7
21110	Suministro De Energía Eléctrica	4,478,722	4,478,722	239,474	239,474	4,239,248	5.3	4,239,248	5.3
21200	Agua	660,000	660,000	-	-	660,000	-	660,000	-
21410	Correo Postal	2,500	2,500	-	-	2,500	-	2,500	-
21420	Telefonía Fija	300,000	300,000	12,337	12,337	287,663	4.1	287,663	4.1
22260	Alquiler de Equipo de Oficina y Muebles	300,000	300,000	42,044	42,044	257,956	14.0	257,956	14.0
22900	Otros Alquileres	60,000	60,000	5,175	5,175	54,825	8.6	54,825	8.6
23200	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Medios de Transporte	-	700,000	570,225	570,225	129,775	81.5	129,775	81.5
23360	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina y Muebles	-	1,500	1,035	1,035	465	69.0	465	69.0
23370	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Comunicación	40,000	70,000	61,300	61,300	8,700	87.6	8,700	87.6
23390	Mantenimiento y Reparación de Otros Equipos	-	200,000	10,221	10,221	189,779	5.1	189,779	5.1
23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	-	135,000	40,250	40,250	94,750	29.8	94,750	29.8
24600	Servicios de Informática y Sistemas Computarizados	-	350,000	175,000	175,000	175,000	50.0	175,000	50.0
25100	Servicio de Transporte	50,000	60,000	10,465	10,465	49,535	17.4	49,535	17.4
25300	Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones	30,000	30,000	9,718	9,718	20,283	32.4	20,283	32.4
25400	Primas y Gastos de Seguro	-	400,000	12,950	27,682	387,050	3.2	372,318	6.9
25700	Servicio de Internet	470,000	652,313	122,625	131,537	529,688	18.8	520,776	20.2
26110	Pasajes Nacionales	-	50,000	7,940	7,940	42,060	15.9	42,060	15.9
26210	Viáticos Nacionales	800,000	1,300,000	896,649	1,292,955	403,351	69.0	7,045	99.5
26220	Viáticos al Exterior	-	50,000	-	-	50,000	-	50,000	-
27210	Tasas	200,000	200,000	4,850	8,450	195,150	2.4	191,550	4.2
29100	Ceremonial y Protocolo	50,000	90,000	48,300	48,300	41,700	53.7	41,700	53.7
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	10,986,258	8,333,445	1,373,402	1,863,753	6,960,043	16.5	6,469,692	22.4
31110	Productos Alimenticios Y Bebidas	1,000,000	1,300,000	515,437	515,437	784,563	39.6	784,563	39.6
31200	Alimentos para Animales	3,000,000	3,000,000	-	-	3,000,000	-	3,000,000	-
31420	Productos Forestales	-	25,000	25,000	25,000	-	100.0	-	100.0
31500	Madera, Corcho y sus Manufacturas	100,000	100,000	-	-	100,000	-	100,000	-
32200	Confecciones Textiles	100,000	-	-	-	-	#;DIV/O!	-	#;DIV/O!
32310	Prendas de Vestir	100,000	100,000	57,558	57,558	42,443	57.6	42,443	57.6
33100	Productos De Papel Y Cartón	400,000	400,000	43,163	125,735	356,837	10.8	274,265	31.4
33300	Productos de Artes Gráficas	100,000	600,000	-	100,395	600,000	-	499,605	16.7
33700	Especies Timbradas y Valores	-	2,500	2,500	2,500	-	100.0	-	100.0
34400	Llantas y Cámaras de Aire	300,000	300,000	299	299	299,701	0.1	299,701	0.1
35100	Productos Químicos	400,000	100,000	1,364	6,194	98,636	1.4	93,806	6.2
35210	Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	100,000	-	-	-	-	#;DIV/O!	-	#;DIV/O!
35400	Insecticidas, Fumigantes y Otros	100,000	-	-	-	-	#;DIV/O!	-	#;DIV/O!
35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	300,000	200,000	-	109,250	200,000	-	90,750	54.6
35610	Gasolina	300,000	-	-	-	-	#;DIV/O!	-	#;DIV/O!
35620	Diesel	600,000	-	-	-	-	#;DIV/O!	-	#;DIV/O!
35650	Aceites y Grasas Lubricantes	300,000	-	-	-	-	#;DIV/O!	-	#;DIV/O!
35700	Específicos Veterinarios y Productos Varios para Animales	-	170,000	27,600	27,600	142,400	16.2	142,400	16.2
35800	Productos de Material Plástico	150,000	50,000	7,422	7,422	42,578	14.8	42,578	14.8
36100	Productos Ferrosos	300,000	213,000	14,444	91,655	198,556	6.8	121,345	43.0
36400	Herramientas Menores	50,000	50,000	10,226	10,226	39,774	20.5	39,774	20.5
36930	Elementos de Ferrería	60,000	65,000	18,830	25,339	46,170	29.0	39,661	39.0
37100	Productos De Cemento, Asbesto, Yeso Y Otros	120,000	70,000	-	26,910	70,000	-	43,090	38.4

ANEXO N° 1.2
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 150: SECRETARÍA DE RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE (SERNA)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2025
FONDOS DE RECURSOS PROPIOS
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
37200	Productos de Vidrio	50,000	-	-	-	-	#¡DIV/0!	-	#¡DIV/0!
37300	Productos Con Propiedades Aislantes	2,000	2,000	-	-	2,000	-	2,000	-
37500	Minerales Metalíferos	200,000	62,000	9,660	9,660	52,340	15.6	52,340	15.6
37800	Piedra, Arcilla Y Arena	-	30,000	20,378	20,378	9,622	67.9	9,622	67.9
38100	Material De Defensa Y Seguridad	-	6,000	-	-	6,000	-	6,000	-
39100	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	100,000	100,000	190	190	99,810	0.2	99,810	0.2
39200	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	200,000	215,000	2,507	19,914	212,493	1.2	195,086	9.3
39300	Útiles y Materiales Eléctricos	260,000	260,000	178,814	210,961	81,187	68.8	49,039	81.1
39400	Utensilios de Cocina y Comedor	-	25,000	24,135	24,135	865	96.5	865	96.5
39600	Repuestos y Accesorios	2,294,258	877,945	404,216	437,336	473,729	46.0	440,609	49.8
39800	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	-	10,000	9,660	9,660	340	96.6	340	96.6
40000	BIENES CAPITALIZABLES	5,087,000	5,091,000	201,758	201,758	4,889,242	4.0	4,889,242	4.0
42120	Equipos Varios de Oficina	500,000	500,000	-	-	500,000	-	500,000	-
42140	Electrodomésticos	200,000	200,000	100,108	100,108	99,893	50.1	99,893	50.1
42340	Equipo de Elevación y Tracción	-	4,000	-	-	4,000	-	4,000	-
42510	Equipo de Comunicación	200,000	200,000	98,200	98,200	101,800	49.1	101,800	49.1
42600	Equipos para Computación	3,987,000	3,987,000	3,450	3,450	3,983,550	0.1	3,983,550	0.1
42800	Herramientas Mayores	200,000	200,000	-	-	200,000	-	200,000	-
	TOTAL	26,486,808	26,486,808	3,950,717	5,014,618	22,536,091	14.9	21,472,190	18.9

ANEXO N° 1.3
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 150: SECRETARÍA DE RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE (SERNA)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2025
FONDOS EXTERNOS
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	32,938,214	152,973,849	-	-	152,973,849	-	152,973,849	-
23100	Mantenimiento y Reparación de Edificios y Locales	32,938,214	-	-	-	-	-	-	-
24200	Estudios, Investigaciones y Análisis de Factibilidad	-	130,840,235	-	-	130,840,235	-	130,840,235	-
24400	Servicios de Contabilidad y Auditoría	-	1,035,504	-	-	1,035,504	-	1,035,504	-
24710	Servicios De Consultoría De Gestión Administrativa Y	-	8,500,306	-	-	8,500,306	-	8,500,306	-
24720	Servicios de Consultoría de Monitoreo y Evaluación	-	11,480,196	-	-	11,480,196	-	11,480,196	-
26210	Viáticos Nacionales	-	1,117,608	-	-	1,117,608	-	1,117,608	-
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	-	1,423,831	-	-	1,423,831	0.0	1,423,831	0.0
33100	Productos De Papel Y Cartón	-	129,438	-	-	129,438	-	129,438	-
35610	Gasolina	-	388,327	-	-	388,327	-	388,327	-
35620	Diesel	-	906,066	-	-	906,066	-	906,066	-
40000	BIENES CAPITALIZABLES	-	3,624,263	-	-	3,624,263	0.0	3,624,263	0.0
42510	Equipo de Comunicación	-	2,588,759	-	-	2,588,759	-	2,588,759	-
42600	Equipos para Computación	-	1,035,504	-	-	1,035,504	-	1,035,504	-
50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	125,083,729	-	-	-	-	#¡DIV/0!	-	#¡DIV/0!
51220	Ayuda Social a Personas	125,083,729	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	158,021,943	158,021,943	-	-	158,021,943	-	158,021,943	-

ANEXO N° 2
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 150: : SECRETARÍA DE RECURSOS NATURALES Y AMBIENTE (SERNA)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA Y GRUPO DE GASTO
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2025
TOTAL FONDOS
(Cifras en Lempiras)

Programa	Grupo	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado II Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
							Ejecutado / Vigente	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
1		ACTIVIDADES CENTRALES	166,348,782	165,270,832	39,546,231	63,075,590	125,724,601	23.9	102,195,242	38.2
	10000	SERVICIOS PERSONALES	127,316,815	126,341,178	30,656,002	52,149,816	95,685,176	24.3	74,191,362	41.3
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	19,306,904	21,853,404	6,294,669	6,875,449	15,558,735	28.8	14,977,955	31.5
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	9,486,518	6,833,705	1,666,550	2,164,082	5,167,155	24.4	4,669,623	31.7
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	5,087,000	5,091,000	201,758	201,758	4,889,242	4.0	4,889,242	4.0
	50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	5,151,545	5,151,545	727,252	1,684,486	4,424,293	14.1	3,467,059	32.7
11		MANEJO DE LOS RECURSOS HÍDRICOS	14,493,869	14,606,234	3,402,792	6,141,073	11,203,442	23.3	8,465,161	42.0
	10000	SERVICIOS PERSONALES	14,493,869	14,606,234	3,402,792	5,646,634	11,203,442	23.3	8,959,600	38.7
12		ADAPTACIÓN Y MITIGACIÓN AL CAMBIO CLIMÁTICO	2,603,221	2,466,099	121,318	201,636	2,344,781	4.9	2,264,463	8.2
	10000	SERVICIOS PERSONALES	2,603,221	2,466,099	121,318	201,636	2,344,781	4.9	2,264,463	8.2
14		EVALUACIÓN Y CONTROL DEL IMPACTO AMBIENTAL	9,443,475	9,730,193	2,805,915	4,956,763	6,924,278	28.8	4,773,430	50.9
	10000	SERVICIOS PERSONALES	9,443,475	9,730,193	2,805,915	4,667,047	6,924,278	28.8	5,063,146	48.0
15		PROMOCIÓN, DESARROLLO Y CAPACITACIÓN EN LA GESTIÓN AMBIENTAL	37,460,055	37,485,318	10,336,963	17,044,182	27,148,355	27.6	20,441,136	45.5
	10000	SERVICIOS PERSONALES	37,460,055	37,485,318	10,336,963	16,666,146	27,148,355	27.6	20,819,172	44.5
16		PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN DE LA DIVERSIDAD BIOLÓGICA	7,465,657	7,544,365	1,406,508	2,362,205	6,137,857	18.6	5,182,160	31.3
	10000	SERVICIOS PERSONALES	7,465,657	7,544,365	1,406,508	2,304,565	6,137,857	18.6	5,239,800	30.5
17		ESTUDIO Y CONTROL DE CONTAMINANTES	15,733,805	15,655,205	4,088,958	6,777,518	11,566,247	26.1	8,877,687	43.3
	10000	SERVICIOS PERSONALES	15,733,805	15,655,205	4,088,958	6,615,497	11,566,247	26.1	9,039,708	42.3
18		SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ELECTRICIDAD Y RIEGO EN NACAOME	12,480,054	12,899,271	3,686,690	7,141,643	9,212,581	28.6	5,757,628	55.4
	10000	SERVICIOS PERSONALES	12,480,054	12,899,271	3,686,690	6,247,071	9,212,581	28.6	6,652,200	48.4
19		SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ELECTRICIDAD Y RIEGO EN COYOLAR	7,703,082	7,831,995	2,163,104	3,706,674	5,668,891	27.6	4,125,321	47.3
	10000	SERVICIOS PERSONALES	7,703,082	7,729,682	2,108,939	3,394,567	5,620,743	27.3	4,335,115	43.9
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	-	102,313	54,165	54,165	48,148	52.9	48,148	52.9
20		CONSERVACIÓN Y RECUPERACIÓN DE ESPECIES	16,872,803	17,115,291	3,301,875	5,606,429	13,813,416	19.3	11,508,862	32.8
	10000	SERVICIOS PERSONALES	10,872,803	11,115,291	3,301,875	5,539,499	7,813,416	29.7	5,575,792	49.8
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,000,000	6,000,000	-	-	6,000,000	-	6,000,000	-
21		PROGRAMA DE CONSERVACIÓN DE CUENCAS HIDROGRÁFICAS PADRE ANDRÉS TAMAYO	658,021,943	658,021,943	1,244,607	309,254,068	656,777,336	0.2	348,767,875	47.0
	10000	SERVICIOS PERSONALES	40,000,000	40,000,000	922,873	13,378,784	39,077,127	2.3	26,621,216	33.4
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	57,938,214	53,497,165	310,841	849,731	53,186,324	0.6	52,647,434	1.6
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	30,000,000	25,927,583	10,893	340,628	25,916,690	0.0	25,586,955	1.3
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	55,000,000	63,513,466	-	-	63,513,466	-	63,513,466	-
	50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	475,083,729	475,083,729	-	294,684,925	475,083,729	-	180,398,804	62.0
		TOTAL	948,626,746	948,626,746	72,104,961	426,267,782	151,865,993	7.6	522,358,964	44.9