SECRETARÍA
DE FINANZAS

Informe de Seguimiento y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria Física y Financiera al Tercer Trimestre 2026

62 Agencia de Regulación Sanitaria
(ARSA)

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA TERCER TRIMESTRE 2026

062: AGENCIA DE REGULACIÓN SANITARIA (ARSA)

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 No.83-2004, contentivo de la Ley Orgánica del Presupuesto, Acuerdo No. 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 209 Capítulo VI "Monitoreo, Seguimiento y Evaluación" del Decreto Legislativo No. 62-2026 publicado en el diario oficial La Gaceta el 23 de abril de 2026, correspondiente al Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y sus Disposiciones Generales, Reformulado, Ejercicio Fiscal 2026, aprobadas por el Congreso Nacional.

a. Autoridad Legislativa

Esta Institución es creada mediante Decreto Ejecutivo N° PCM-032-2017 el 18 de abril, 2017, publicado en el Diario Oficial La Gaceta N° 34,342.

b. Misión

Implementar una regulación sanitaria eficaz y transparente para proteger la salud pública y mejorar la calidad de vida de la población, mediante la supervisión y control de establecimientos, productos y otros del ramo de interés sanitario.

c. Visión

Ser la autoridad reguladora sanitaria de referencia, reconocida por su excelencia y compromiso inquebrantable con el cumplimiento de los estándares de calidad, inocuidad, seguridad y eficacia.

d. Funciones

Las funciones de la Agencia de Regulación Sanitaria (ARSA) son las siguientes:

1. Regular, fiscalizar y controlar el cumplimiento del marco normativo de los productos, servicios y establecimientos de interés sanitario, con excepción de lo correspondiente a los establecimientos proveedores de servicios de salud, así como lo correspondiente a los ámbitos de salud ambiental, salud ocupacional y personal de salud.

2. Elaborar y actualizar el marco normativo que regule los establecimientos, servicios y productos de interés sanitario.

3. Otorgar, renovar, modificar, suspender o cancelar licencias sanitarias de establecimientos, así como otras certificaciones y autorizaciones sanitarias que extienda. Esta atribución se podrá delegar a otras autoridades oficiales con competencia territorial, ejerciendo siempre la fiscalización y control.

4. Otorgar, renovar, modificar, suspender o cancelar los registros y otras autorizaciones sanitarias de productos de interés sanitario.

5. Establecer mecanismos para garantizar la calidad de los servicios y de los productos en el mercado que puedan repercutir sobre la salud de la población.

6. Vigilar, evaluar, supervisar y dar seguimiento técnico a los procesos de autorización de establecimientos y servicios de interés sanitario.
7. Establecer mecanismos de transparencia y rendición de cuentas del ejercicio de sus funciones.

8. Aprobar y ejecutar el Plan Estratégico y los Planes Operativos Anuales de la Agencia conforme a la normativa nacional.

9. Diseñar y proponer estrategias e instrumentos para ejecutar las políticas, planes y proyectos en el marco de sus funciones.

10. Aplicar sanciones conforme a lo dispuesto en la legislación vigente y el reglamento que emita el Órgano de decisión superior de la Agencia.

11. Aprobar las cuotas de recuperación por la prestación de servicios.

12. Ejercer las demás funciones que le sean asignadas en el ámbito de su competencia.

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 Agencia de Regulación Sanitaria (ARSA) correspondiente al tercer trimestre de 2026. La ARSA cuenta con un presupuesto aprobado de L325,000,000.00 representando el 0.07% del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, que asciende a L444,335,810,947.00.

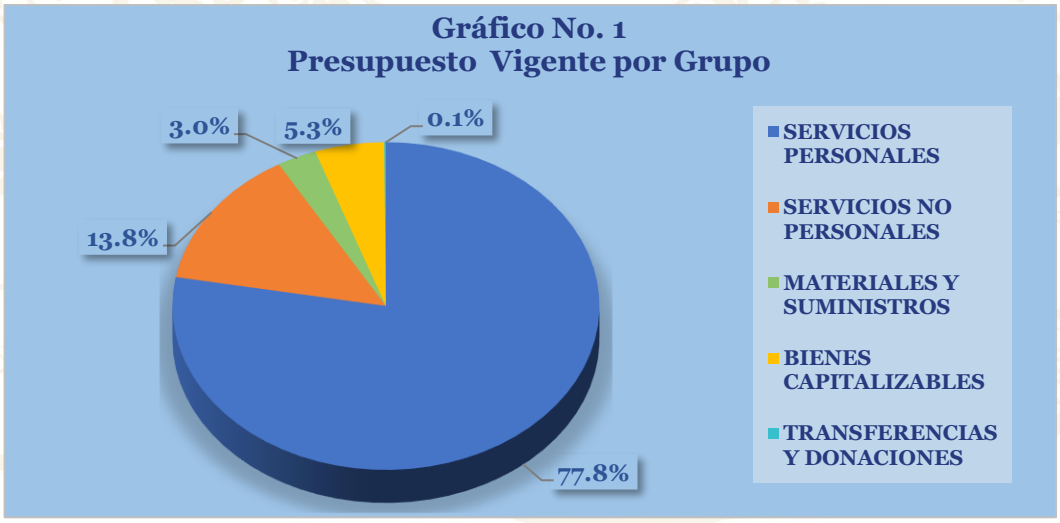
La siguiente sección del informe provee un análisis de la composición del presupuesto vigente:

a. Fuente de Presupuesto Vigente

El Presupuesto Vigente al tercer trimestre de 2026 es de L416,991,622.00 y está estructurado por una única Fuente de Financiamiento Interna, de tal manera que el 100% es financiado por Recursos Propios generados por la ARSA.

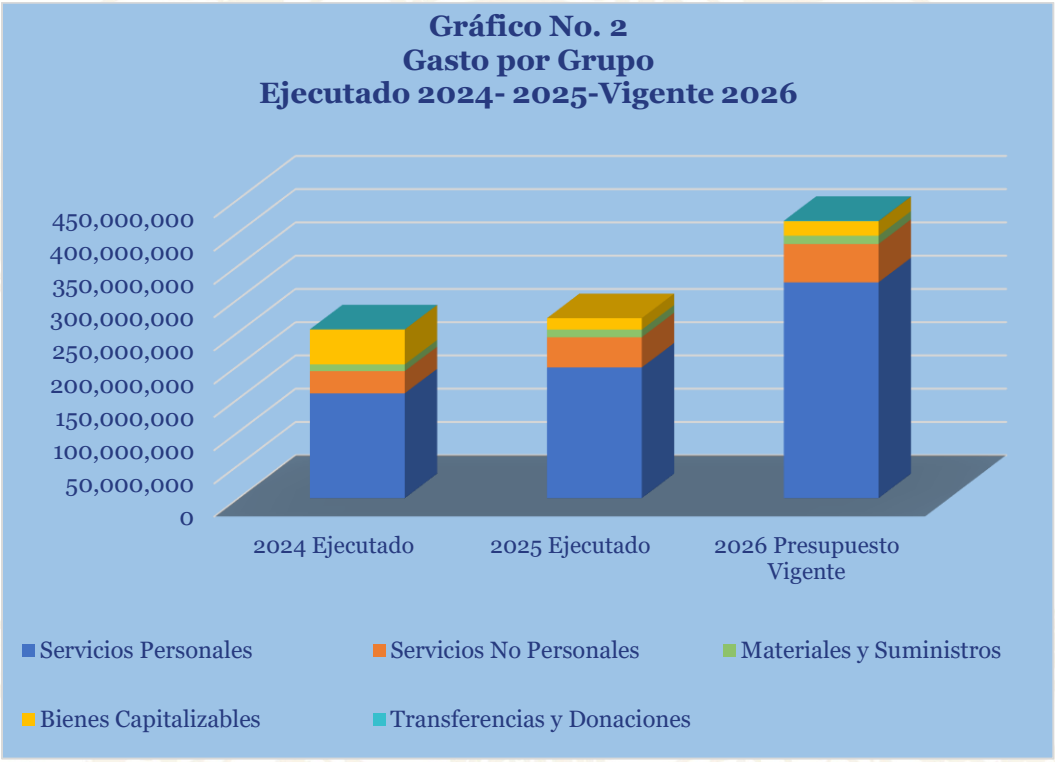
b. Presupuesto Vigente por Grupo

El gráfico No. 1 presenta la distribución del presupuesto vigente de la Agencia de Regulación Sanitaria (ARSA) por grupo de gasto. Servicios Personales concentra la mayor asignación, con el 77.8% del total, destinado al pago de remuneraciones y beneficios del personal. Le sigue Servicios No Personales, con el 13.8%, y luego Bienes Capitalizables, con el 5.3%. Por su parte, Materiales y Suministros representa el 3.0%, mientras que Transferencias y Donaciones registra la menor participación, con el 0.1%. Esta composición evidencia una concentración del presupuesto en los compromisos relacionados con el recurso humano.



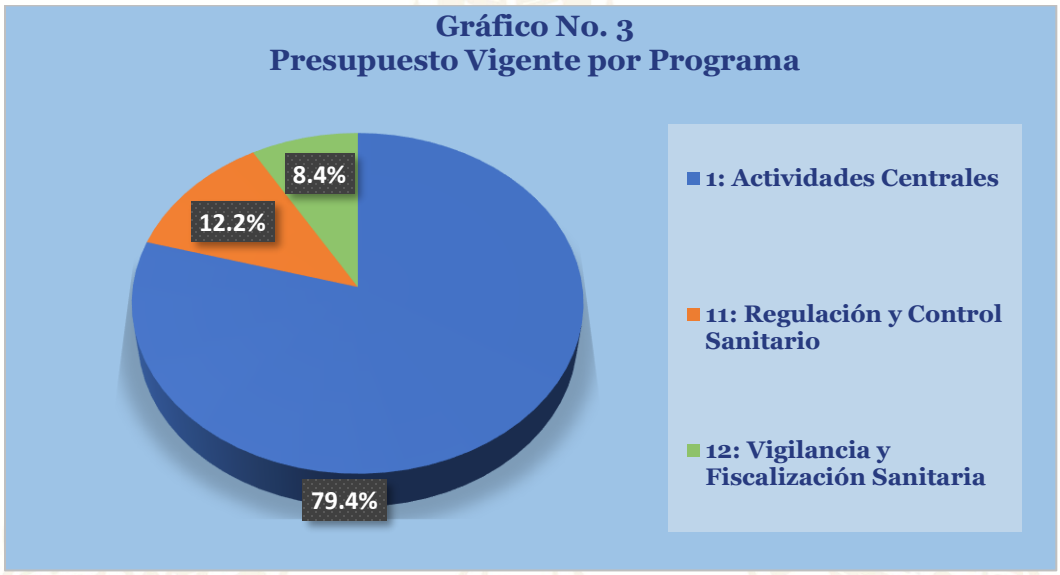
c. Gasto por Grupo Ejecutado 2024-2025-Vigente 2026.

El gráfico No. 2 compara el gasto ejecutado en 2024 y 2025 con el presupuesto vigente de 2026, cuyo monto supera la ejecución de ambos años. La ejecución total de 2025 es ligeramente superior a la de 2024, con un aumento en Servicios Personales y una reducción en Bienes Capitalizables. Servicios Personales constituye el componente de mayor peso en las tres columnas, mientras que la participación de los demás grupos varía entre períodos. En 2026, Servicios No Personales ocupa el segundo lugar, seguido de Bienes Capitalizables y Materiales y Suministros; Transferencias y Donaciones presenta la menor asignación.



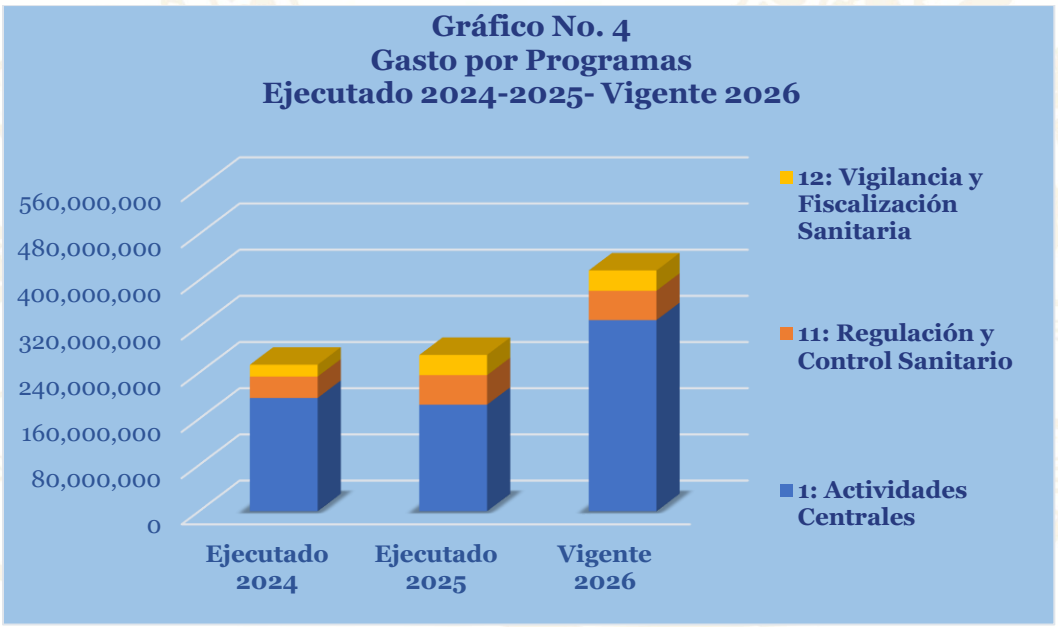
d. Presupuesto Vigente por Programa

El gráfico No. 3 presenta la distribución del presupuesto vigente por programa. Se observa que Actividades Centrales concentra el 79.4% de los recursos institucionales, constituyéndose en el principal componente de la estructura presupuestaria. Por su parte, Regulación y Control Sanitario participa con el 12.2%, seguido de Vigilancia y Fiscalización Sanitaria con el 8.4%. En conjunto, ambos programas misionales representan el 20.6% del presupuesto vigente, evidenciando una mayor concentración de recursos en las actividades de apoyo y gestión institucional necesarias para el cumplimiento de los objetivos de la Agencia.



e. Gasto por Programa Ejecutado 2024-2025-Vigente 2026

El gráfico No. 4 compara el gasto por programas ejecutado en 2024 y 2025 con el Presupuesto Vigente 2026. Se observa que el presupuesto vigente supera los montos ejecutados en ambos años, manteniéndose Actividades Centrales como el programa con mayor participación. Asimismo, Regulación y Control Sanitario y Vigilancia y Fiscalización Sanitaria conservan una participación complementaria dentro de la estructura programática institucional.



III. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

a. Asuntos Relevantes

En el segundo trimestre se realizó una ampliación automática por L91,991,622.00, cumpliendo con lo establecido en el artículo 25 del Decreto Legislativo No. 62-2026 contentivo de las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, Ejercicio Fiscal 2026 el que establece que: "Se autoriza a la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN), por única vez, incorporar en el presente presupuesto los recursos financieros provenientes de la devolución realizada por el Instituto de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios del Poder Ejecutivo (INJUPEMP) a la Agencia de Regulación Sanitaria (ARSA)…". Por tal razón el Presupuesto Vigente a nivel de egresos es diferente al de ingresos, ya que los ingresos se miden por la incorporación de recursos propios en sus respectivos rubros efectivas en 2026, sin embargo, la incorporación antes mencionada es por recursos incorporados y no ejecutados en años anteriores.

b. Análisis de los Objetivos

La ARSA cuenta con 2 objetivos estratégicos:

1. Incrementar la base de los establecimientos y productos de interés sanitario, bajo regulación y control sanitario para la protección de la salud de la población.

2. Aumentar el alcance y la cobertura nacional de las acciones de vigilancia y fiscalización de establecimientos y productos de interés sanitario a nivel nacional.

c. Análisis de los Ingresos

Los ingresos generados por la Agencia de Regulación Sanitaria (ARSA) se originan en las funciones de supervisión, verificación, control, vigilancia y fiscalización del cumplimiento de la normativa legal, técnica y administrativa aplicable a establecimientos, proveedores, productos y servicios de interés sanitario. Asimismo, comprenden aquellos ingresos derivados de actividades o conductas que pudieran incidir en la salud de la población.

De conformidad con lo establecido en las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República para el ejercicio fiscal vigente, a la Institución le corresponde la totalidad (100%) de los ingresos generados a través de la Fuente de Financiamiento 12 – Recursos Propios, los cuales se destinan al desarrollo de sus actividades operativas y técnicas en el marco de sus competencias.

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

Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Recaudación III Trimestre	Recaudación Acumulada	% Trim.	% Acum.
Emisión de Constancias, Certificaciones y Otros	-	-	1,129,137.05	2,654,884.10	-	-
Tasas Varias	43,287,248.00	43,287,248.00	21,011,685.20	54,250,538.47	48.5	125.3
Registros de Marcas de Fabricas	46,173,064.00	46,173,064.00	29,734,972.70	71,976,430.86	64.4	155.9
Otras Licencias	60,602,148.00	60,602,148.00	12,188,260.17	17,427,981.60	20.1	28.8
Multas y Penas Varias	-	-	80,771.89	10,447,663.73	-	-
Ventas de Servicios Varios	174,937,540.00	174,937,540.00	17,968,896.97	61,896,991.05	10.3	35.4
TOTAL	**325,000,000.00**	**325,000,000.00**	**82,113,723.98**	**218,654,489.81**	**25.3**	**67.3**

Observaciones sobre Recaudación Trimestral

Durante el tercer trimestre de 2026, la Agencia de Regulación Sanitaria (ARSA) reportó ingresos por L82.1 millones, lo que equivale al 25.3% de su Presupuesto Vigente. Este resultado evidencia un desempeño destacado en la subcuenta de Registros de Marca de Fábrica, la cual presentó el mayor nivel de recaudación y que corresponde al pago que hacen las empresas industriales para la descripción de signos, emblemas o nombres especiales distintivos para los productos que circulan en el comercio.

Observaciones sobre Recaudación Acumulada

Al cierre del período enero-septiembre de 2026, la Institución ha alcanzado una recaudación acumulada de L 218.7 millones, lo que representa el 67.3% del Presupuesto Vigente. Este resultado refleja un avance importante en el cumplimiento de metas, atribuible a la diversidad de actividades que ejecuta la ARSA. Al igual que en el Trimestre se mantiene la tendencia de registro con mayor recaudación el Rubro Venta de Servicios Varios por su aporte significativo en el acumulado.

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 y Fuentes Externas, ver Anexos N° 1, 1.1, 1.2 y 1.3.

Cuadro No. 2
Ejecución de Egresos por Grupo de Gasto
(Cifras en Lempiras)

Grupo	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado III Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% Trim.	% Acum.
Servicios Personales	232,132,777	324,514,039	56,393,496	218,829,449	105,684,590	17.4	67.4
Servicios No Personales	40,087,822	57,554,660	17,980,215	23,661,173	33,893,487	31.2	41.1
Materiales y Suministros	10,881,951	12,495,473	3,533,448	4,776,303	7,719,170	28.3	38.2
Bienes Capitalizables	41,397,450	21,927,450	2,892,111	3,996,506	17,930,944	13.2	18.2
Transferencias y Donaciones	500,000	500,000	-	-	500,000	0.0	0.0
Total	**325,000,000**	**416,991,622**	**80,799,270**	**251,263,431**	**165,728,191**	**19.4**	**60.3**

Observaciones sobre Ejecución Trimestral

La ejecución financiera del período ascendió a L80.8 millones, equivalente al 19.4% del presupuesto vigente. El mayor nivel de ejecución trimestral se registró en Servicios Personales, con 17.4%, reflejando la prioridad institucional en el pago de remuneraciones y beneficios del personal. Los demás grupos presentan niveles de ejecución superiores, destacando Servicios No Personales con 31.2%, Materiales y Suministros con 28.3% y Bienes Capitalizables con 13.2%; por su parte, Transferencias y Donaciones no registró ejecución durante el período.

Observaciones sobre Ejecución Acumulada

La ejecución acumulada alcanzó L251.3 millones, equivalente al 60.3% del presupuesto vigente. Servicios Personales registra la mayor ejecución acumulada en términos monetarios, con L218.8 millones, representando una ejecución del 67.4% respecto a su presupuesto vigente. Asimismo, Servicios No Personales alcanzó una ejecución acumulada del 41.1%, Materiales y Suministros del 38.2% y Bienes Capitalizables del 18.2%, mientras que Transferencias y Donaciones no reporta ejecución acumulada, manteniéndose disponible la totalidad de los recursos asignados.

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la institución.

2. Gastos por Programa

Esta sección brinda una descripción general del desempeño financiero y físico de cada Programa. Para el presente Ejercicio Fiscal la Estructura Programática de la Agencia de Regulación Sanitaria (ARSA) está conformada por tres Programas: 01 – Actividades Centrales, 11 – Regulación y Control Sanitario y 12 – Vigilancia y Fiscalización Sanitaria.

Para más información ver Anexo N° 2 – Presupuesto de Egresos por Programa y Grupo de Gasto – III trimestre de 2026.

a. Programas Administrativos

Programa 01: Actividades Centrales

Es a través de este programa que se dictan y coordinan las normas para el desarrollo de las actividades de la Institución, se da seguimiento a la ejecución física y financiera de todas las Unidades Ejecutoras, se capacita al personal, se practican auditorías, entre otros.

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

Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado del III Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% Trim.	% Acum.
233,140,782	331,066,385	65,126,077	201,849,197	129,217,188	19.7	61.0

Observaciones sobre Ejecución Trimestral

La ejecución financiera del Programa 01: Actividades Centrales ascendió a L65.1 millones, equivalente al 19.7% del presupuesto vigente. Asimismo, se mantiene una disponibilidad de L129.2 millones, recursos que permitirán continuar financiando las actividades administrativas, de dirección, coordinación y apoyo institucional programadas para el resto del ejercicio fiscal.

Observaciones sobre Ejecución Acumulada

La ejecución acumulada del Programa 01: Actividades Centrales alcanzó L201.8 millones, equivalente al 61.0% del presupuesto vigente, evidenciando un avance favorable en la utilización de los recursos asignados. Adicionalmente, se registra una disponibilidad de L129.2 millones, destinada a la atención de las actividades institucionales previstas para el resto del período fiscal.

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la institución.

Modificaciones presupuestarias relevantes del programa

En el tercer trimestre no se realizó modificaciones presupuestarias relevantes.

b. Programas Operativos

Programa 11: Regulación y Control Sanitario

Este programa tiene como objetivo regular las actividades o servicios relacionados con los productos y establecimientos de interés sanitario, fortaleciendo el marco normativo y fomentando el conocimiento sanitario en los ciudadanos.

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

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	**Vigente**	**Ejecutado III Trimestre**	**Ejecutado Acumulado**	**Disponible**	**% Trimestre**	**% Acumulado**
55,127,776	50,856,119	8,238,501	27,888,348	22,967,771	16.2	54.8

Información Física			
Descripción del Producto	1- Autorizaciones sanitarias emitidas, a personas naturales o jurídicas que requieran los servicios de la ARSA.	**Unidad de Medida del Producto**	12- Autorización

Trimestral					
Programado		**Ejecutado**		**% Ejecutado**	
Cantidad	**Asignación Presupuestaria**	**Cantidad**	**Asignación Presupuestaria**	**Cantidad**	**Asignación Presupuestaria**
23,055	12,714,028	23,417	8,238,501	101.6	64.8

Anual					
Programado		**Ejecutado**		**% Ejecutado**	
Cantidad	**Asignación Presupuestaria**	**Cantidad**	**Asignación Presupuestaria**	**Cantidad**	**Asignación Presupuestaria**
86,765	50,856,119	58,847	27,888,348	67.8	54.8

Observaciones sobre Ejecución Trimestral

La ejecución financiera ascendió a L8.2 millones, equivalente al 16.2% del presupuesto vigente. Asimismo, se mantiene una disponibilidad de L23.0 millones para continuar la ejecución de las actividades programadas durante el ejercicio fiscal. En el ámbito físico, se emitieron 23,417 autorizaciones sanitarias, superando la meta trimestral de 23,055 autorizaciones, lo que representa un cumplimiento de 101.6%.

Observaciones sobre Ejecución Acumulada

La ejecución acumulada alcanzó L27.9 millones, equivalente al 54.8% del presupuesto vigente, reflejando un avance favorable en la utilización de los recursos asignados al programa. Adicionalmente, se dispone de L23.0 millones para la continuidad de las acciones de regulación y control sanitario previstas para el resto del período fiscal. En términos físicos, se registran 58,847 autorizaciones emitidas, equivalente al 67.8% de la meta anual programada de 86,765 autorizaciones, evidenciando avances en el cumplimiento de los objetivos institucionales.

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la institución.

Modificaciones presupuestarias relevantes del programa

En el tercer trimestre no se realizó modificaciones presupuestarias relevantes.

Programa 12: Vigilancia y Fiscalización Sanitaria

Este programa tiene como objetivo realizar inspecciones sanitarias, mediante una gestión basada en riesgos, para asegurar que se cumplen las normas sanitarias.

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

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	**Vigente**	**Ejecutado III Trimestre**	**Ejecutado Acumulado**	**Disponible**	**% Trimestre**	**% Acumulado**
36,731,442	36,731,442	6,592,300	14,091,193	22,640,249	17.9	38.4

Información Física			
Descripción del Producto	1- Establecimientos de interés sanitario vigilados y fiscalizados con una gestión basada en riesgo, en beneficio de la salud de la población.	**Unidad de Medida del Producto**	129- Supervisión

Trimestral					
Programado		**Ejecutado**		**% Ejecutado**	
Cantidad	**Asignación Presupuestaria**	**Cantidad**	**Asignación Presupuestaria**	**Cantidad**	**Asignación Presupuestaria**
1,500	9,182,862	2,950	6,592,300	196.7	71.8

Anual					
Programado		**Ejecutado**		**% Ejecutado**	
Cantidad	**Asignación Presupuestaria**	**Cantidad**	**Asignación Presupuestaria**	**Cantidad**	**Asignación Presupuestaria**
6,537	36,731,442	2,950	14,091,193	45.1	38.4

Observaciones sobre Ejecución Trimestral

La ejecución financiera del Programa 12: Vigilancia y Fiscalización Sanitaria ascendió a L6.6 millones, equivalente al 17.9% del presupuesto vigente. Asimismo, se mantiene una disponibilidad de L22.6 millones para continuar la ejecución de las actividades de vigilancia y fiscalización sanitaria programadas para el resto del ejercicio fiscal. En el ámbito físico, se realizaron 2,950 supervisiones, superando la meta trimestral de 1,500 supervisiones, lo que representa un cumplimiento de 196.7%.

Observaciones sobre Ejecución Acumulada

La ejecución acumulada alcanzó L14.1 millones, equivalente al 38.4% del presupuesto vigente, manteniéndose una disponibilidad de L22.6 millones para la continuidad de las actividades programadas. En términos físicos, se registran 2,950 supervisiones ejecutadas, equivalentes al 45.1% de la meta anual de 6,537 supervisiones, evidenciando avances en el cumplimiento de las acciones de vigilancia y fiscalización sanitaria establecidas para el período fiscal.

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la institución.

Modificaciones presupuestarias relevantes del programa

En el tercer trimestre no se realizó modificaciones presupuestarias relevantes.

IV. RECOMENDACIONES

- Fortalecer la ejecución de Bienes Capitalizables y Materiales y Suministros, mediante el seguimiento de los procesos de adquisición y contratación pendientes, a fin de reducir el riesgo de subejecución y mejorar el aprovechamiento de los recursos disponibles durante el último trimestre del ejercicio fiscal.

- Mantener el seguimiento de la relación entre ejecución financiera y cumplimiento físico de los Programas 11 y 12, considerando que ambos presentan avances físicos satisfactorios, especialmente el Programa 11 con un cumplimiento acumulado de 67.8% y el Programa 12 con una ejecución trimestral de 196.7%, para asegurar que la disponibilidad presupuestaria respalde el logro de las metas programadas al cierre del ejercicio.

- Evaluar periódicamente la disponibilidad presupuestaria institucional, particularmente en los grupos de gasto y programas con recursos aún no ejecutados, con el propósito de identificar oportunamente necesidades de reprogramación que contribuyan a optimizar la ejecución presupuestaria y el cumplimiento de los objetivos institucionales.

V. ANEXOS

1. Clasificación del Objeto Específico del Gasto

1.1 Objetiva Clasificación del Gasto por Objeto Recursos Propios.

2. Gasto por Programa y Grupo.

ANEXO N° 1
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 062: AGENCIA DE REGULACIÓN SANITARIA (ARSA)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
TERCER TRIMESTRE DE 2026
FONDOS TOTALES
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado III Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
10000	**SERVICIOS PERSONALES**	**232,132,777**	**324,514,039**	**56,393,496**	**218,829,449**	**268,120,543**	**17.4**	**105,684,590**	**67.4**
11100	Sueldos Básicos	127,555,351	116,881,931	19,556,029	68,454,538	97,325,902	16.7	48,427,393	58.6
11400	Adicionales	13,089,180	490,834	-	-	490,834	-	490,834	-
11510	Decimotercer Mes	9,811,911	7,834,513	-	-	7,834,513	-	7,834,513	-
11520	Decimocuarto Mes	9,811,911	6,549,799	6,740	5,320,505	6,543,059	0.1	1,229,294	81.2
11600	Complementos	9,811,911	9,811,911	519,005	3,530,910	9,292,906	5.3	6,281,001	36.0
11710	Contribuciones al Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios del Poder Ejecutivo	17,072,769	17,072,769	1,942,174	7,975,074	15,130,595	11.4	9,097,695	46.7
11750	Contribuciones para Seguro Social	3,232,374	3,232,374	442,375	1,920,127	2,789,999	13.7	1,312,247	59.4
12100	Sueldos Básicos	25,475,363	36,531,960	10,785,830	25,305,962	25,746,130	29.5	11,225,998	69.3
12410	Decimotercer Mes	1,959,655	2,553,623	-	-	2,553,623	-	2,553,623	-
12420	Decimocuarto Mes	1,959,655	2,229,492	128,115	2,086,523	2,101,377	5.7	142,969	93.6
12550	Contribuciones para Seguro Social	1,177,760	1,714,704	431,828	1,117,672	1,282,876	25.2	597,032	65.2
12910	Contratos Especiales	-	128,000	85,333	85,333	42,667	66.7	42,667	66.7
14100	Horas Extraordinarias	500,000	500,000	264,450	264,450	235,550	52.9	235,550	52.9
14300	Gastos de Representacion en el Pais	-	141,000	105,000	105,000	36,000	74.5	36,000	74.5
16200	Compensaciones	10,674,937	118,841,129	22,126,617	102,663,354	96,714,512	18.6	16,177,775	86.4
20000	**SERVICIOS NO PERSONALES**	**40,087,822**	**57,554,660**	**17,980,215**	**23,661,173**	**39,574,445**	**31.2**	**33,893,487**	**41.1**
21110	Suministro De EnergíA EléCtrica	3,000,000	3,000,000	757,416	1,599,053	2,242,584	25.2	1,400,947	53.3
21200	Agua	190,000	230,000	27,209	89,042	202,791	11.8	140,958	38.7
21420	Telefonía Fija	200,004	200,004	34,884	93,352	165,120	17.4	106,652	46.7
21430	Telefonía Celular	140,000	70,000	-	-	70,000	-	70,000	-
21440	Télex y Telefax	150,000	62,100	41,400	41,400	20,700	66.7	20,700	66.7
22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	15,833,496	16,860,279	9,655,160	10,670,442	7,205,119	57.3	6,189,837	63.3
22250	Alquiler de Equipo para Computación	950,000	803,083	121,708	498,812	681,375	15.2	304,271	62.1
22400	Derechos sobre Bienes Intangibles	500,380	605,380	-	50,440	605,380	-	554,940	8.3
23100	Mantenimiento y Reparación de Edificios y Locales	360,000	360,000	6,555	6,555	353,445	1.8	353,445	1.8
23200	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Medios de Transporte	421,500	1,471,500	164,370	201,848	1,307,130	11.2	1,269,652	13.7
23330	Mantenimiento y Reparación de Equipos Sanitarios y de Laboratorio	600,000	600,000	-	-	600,000	-	600,000	-
23360	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina y Muebles	518,500	206,500	173,650	173,650	32,850	84.1	32,850	84.1
23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	150,000	413,000	98,692	145,371	314,308	23.9	267,629	35.2
23600	Mantenimiento de Sistemas Informáticos	375,000	-	-	-	-	-	-	-
24200	Estudios, Investigaciones y Análisis de Factibilidad	-	1,800,000	-	-	1,800,000	-	1,800,000	-
24300	Servicios Jurídicos	-	30,000	-	-	30,000	-	30,000	-
24500	Servicios de Capacitación	2,165,150	303,682	-	-	303,682	-	303,682	-
24710	Servicios De ConsultoríA De GestióN Administrativa Y Financiera	1,000,000	1,000,000	168,000	168,000	832,000	16.8	832,000	16.8
25100	Servicio de Transporte	41,056	41,056	35,969	41,055	5,087	87.6	1	100.0
25300	Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones	309,550	678,550	36,283	443,588	642,268	5.3	234,963	65.4
25400	Primas y Gastos de Seguro	600,000	600,000	29,750	29,750	570,250	5.0	570,250	5.0
25700	Servicio de Internet	1,500,000	2,864,917	850,494	2,222,555	2,014,423	29.7	642,362	77.6
26110	Pasajes Nacionales	186,395	186,395	45,790	45,790	140,605	24.6	140,605	24.6
26120	Pasajes al Exterior	508,981	1,308,981	725,334	846,474	583,647	55.4	462,507	64.7
26210	Viáticos Nacionales	6,191,510	4,876,148	3,742,232	4,639,515	1,133,916	76.7	236,633	95.1
26220	Viáticos al Exterior	950,400	1,250,400	789,359	1,015,996	461,041	63.1	234,404	81.3
27210	Tasas	540,000	540,000	-	-	540,000	-	540,000	-
27220	Derechos	630,000	-	-	-	-	-	-	-
27500	Gastos Judiciales	20,000	15,912,930	-	-	15,912,930	-	15,912,930	-
29100	Ceremonial y Protocolo	1,055,900	1,055,900	475,961	514,629	579,939	45.1	541,271	48.7
29200	Servicios de Vigilancia	1,000,000	223,855	-	123,855	223,855	-	100,000	55.3
30000	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**10,881,951**	**12,495,473**	**3,533,448**	**4,776,303**	**8,962,025**	**28.3**	**7,719,170**	**38.2**
31110	Productos Alimenticios Y Bebidas	920,735	920,735	110,493	286,108	810,242	12.0	634,627	31.1
31500	Madera, Corcho y sus Manufacturas	18,000	448,000	-	-	448,000	-	448,000	-
32200	Confecciones Textiles	50,000	80,000	8,990	8,990	71,010	11.2	71,010	11.2
32310	Prendas de Vestir	965,400	300,000	188,600	189,221	111,400	62.9	110,779	63.1
32400	Calzados	214,000	214,000	-	-	214,000	-	214,000	-
33100	Productos De Papel Y CartóN	1,000,000	253,707	-	52,256	253,707	-	201,451	20.6
33300	Productos de Artes Gráficas	1,066,850	966,850	779,051	800,591	187,799	80.6	166,259	82.8
34400	Llantas y Cámaras de Aire	300,000	65,293	65,292	65,292	1	100.0	1	100.0
35100	Productos Químicos	200,000	200,000	129,997	154,814	70,003	65.0	45,186	77.4
35210	Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	224,500	-	-	-	-	-	-	-
35251	Reactivos	799,750	1,500,250	-	-	1,500,250	-	1,500,250	-
35270	Vendaje para Fracturas y Otros	50,000	-	-	-	-	-	-	-
35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	138,000	295,269	295,268	295,268	1	100.0	1	100.0
35610	Gasolina	50,000	50,000		48,373	50,000	-	1,627	96.7
35620	Diesel	1,120,000	1,120,000	409,193	883,866	710,807	36.5	236,134	78.9
35640	Gas LPG	19,200	19,200	1,418	1,418	17,782	7.4	17,782	7.4
35650	Aceites y Grasas Lubricantes	-	12,000	-	-	12,000	-	12,000	-
35800	Productos de Material Plástico	839,378	167,178	143,813	150,121	23,365	86.0	17,057	89.8
35930	Productos Químicos de Uso Personal	11,250	11,250	-	-	11,250	-	11,250	-
36100	Productos Ferrosos	254,800	754,800	294,766	303,472	460,034	39.1	451,328	40.2

ANEXO N° 1
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 062: AGENCIA DE REGULACIÓN SANITARIA (ARSA)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
TERCER TRIMESTRE DE 2026
FONDOS TOTALES
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado III Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
36400	Herramientas Menores	111,421	111,421	-	-	111,421	-	111,421	-
36930	Elementos de Ferretería	162,812	162,812	136,641	136,641	26,171	83.9	26,171	83.9
37100	Productos De Cemento, Asbesto, Yeso Y Otros	125,000	360,278	172,874	172,874	187,404	48.0	187,404	48.0
37200	Productos de Vidrio	110,600	480,600	-	-	480,600	-	480,600	-
39100	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	279,400	729,400	172,065	235,417	557,335	23.6	493,983	32.3
39200	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	375,000	525,000	290,535	360,959	234,465	55.3	164,041	68.8
39300	Utiles y Materiales Eléctricos	324,640	324,640	7,901	110,055	316,740	2.4	214,585	33.9
39400	Utensilios de Cocina y Comedor	25,000	105,000	59,984	79,626	45,016	57.1	25,374	75.8
39510	Instrumental Médico Quirúrgico Menor	50,000	-	-	-	-	-	-	-
39520	Instrumental y Material para Laboratorio	270,525	1,536,100	-	5,813	1,536,100	-	1,530,287	0.4
39530	Material Médico Quirúrgico Menor	200,000	80,000	5,400	64,372	74,600	6.7	15,628	80.5
39540	Otro Instrumental, Accesorios y Material Médico	4,000	-	-	-	-	-	-	-
39600	Repuestos y Accesorios	601,690	701,690	261,166	370,756	440,524	37.2	330,934	52.8
40000	**BIENES CAPITALIZABLES**	**41,397,450**	**21,927,450**	**2,892,111**	**3,996,506**	**19,035,339**	**13.2**	**17,930,944**	**18.2**
41210	Edificios y Locales	26,872,000	2,342,000	-	-	2,342,000	-	2,342,000	-
42110	Muebles Varios de Oficina	356,656	594,656	144,500	144,500	450,156	24.3	450,156	24.3
42120	Equipos Varios de Oficina	216,100	216,100	-	-	216,100	-	216,100	-
42140	Electrodomésticos	60,000	130,000	-	-	130,000	-	130,000	-
42310	Equipo de Transporte Terrestre para Personas	-	1,500,000	-	-	1,500,000	-	1,500,000	-
42430	Equipo de Laboratorio no Médico	117,400	1,497,400	-	-	1,497,400	-	1,497,400	-
42510	Equipo de Comunicación	174,000	174,000	84,807	84,807	89,193	48.7	89,193	48.7
42600	Equipos para Computación	1,147,794	1,147,794	180,228	180,228	967,566	15.7	967,566	15.7
42710	Muebles y Equipos Educacionales	5,500	5,500	-	-	5,500	-	5,500	-
42800	Herramientas Mayores	100,000	100,000	-	-	100,000	-	100,000	-
45100	Aplicaciones Informáticas	12,348,000	14,220,000	2,482,577	3,586,972	11,737,423	17.5	10,633,028	25.2
50000	**TRANSFERENCIAS Y DONACIONES**	**500,000**	**500,000**	**-**	**-**	**500,000**	**-**	**500,000**	**-**
51211	Becas Nacionales	500,000	500,000	-	-	500,000	-	500,000	-
TOTAL		**325,000,000**	**416,991,622**	**80,799,270**	**251,263,431**	**336,192,352**	**19.4**	**165,728,191**	**133.8**

ANEXO N° 1.1
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 062: AGENCIA DE REGULACIÓN SANITARIA (ARSA)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
TERCER TRIMESTRE DE 2026
FONDOS DE RECURSOS PROPIOS
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado III Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
10000	**SERVICIOS PERSONALES**	**232,132,777**	**324,514,039**	**56,393,496**	**218,829,449**	**268,120,543**	**17.4**	**105,684,590**	**67.4**
11100	Sueldos Básicos	127,555,351	116,881,931	19,556,029	68,454,538	97,325,902	16.7	48,427,393	58.6
11400	Adicionales	13,089,180	490,834	-	-	490,834	-	490,834	-
11510	Decimotercer Mes	9,811,911	7,834,513	-	-	7,834,513	-	7,834,513	-
11520	Decimocuarto Mes	9,811,911	6,549,799	6,740	5,320,505	6,543,059	0.1	1,229,294	81.2
11600	Complementos	9,811,911	9,811,911	519,005	3,530,910	9,292,906	5.3	6,281,001	36.0
11710	Contribuciones al Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios del Poder Ejecutivo	17,072,769	17,072,769	1,942,174	7,975,074	15,130,595	11.4	9,097,695	46.7
11750	Contribuciones para Seguro Social	3,232,374	3,232,374	442,375	1,920,127	2,789,999	13.7	1,312,247	59.4
12100	Sueldos Básicos	25,475,363	36,531,960	10,785,830	25,305,962	25,746,130	29.5	11,225,998	69.3
12410	Decimotercer Mes	1,959,655	2,553,623	-	-	2,553,623	-	2,553,623	-
12420	Decimocuarto Mes	1,959,655	2,229,492	128,115	2,086,523	2,101,377	5.7	142,969	93.6
12550	Contribuciones para Seguro Social	1,177,760	1,714,704	431,828	1,117,672	1,282,876	25.2	597,032	65.2
12910	Contratos Especiales	-	128,000	85,333	85,333	42,667	66.7	42,667	66.7
14100	Horas Extraordinarias	500,000	500,000	264,450	264,450	235,550	52.9	235,550	52.9
14300	Gastos de Representacion en el Pais	-	141,000	105,000	105,000	36,000	74.5	36,000	74.5
16200	Compensaciones	10,674,937	118,841,129	22,126,617	102,663,354	96,714,512	18.6	16,177,775	86.4
20000	**SERVICIOS NO PERSONALES**	**40,087,822**	**57,554,660**	**17,980,215**	**23,661,173**	**39,574,445**	**31.2**	**33,893,487**	**41.1**
21110	Suministro De EnergíA EléCtrica	3,000,000	3,000,000	757,416	1,599,053	2,242,584	25.2	1,400,947	53.3
21200	Agua	190,000	230,000	27,209	89,042	202,791	11.8	140,958	38.7
21420	Telefonía Fija	200,004	200,004	34,884	93,352	165,120	17.4	106,652	46.7
21430	Telefonía Celular	140,000	70,000	-	-	70,000	-	70,000	-
21440	Télex y Telefax	150,000	62,100	41,400	41,400	20,700	66.7	20,700	66.7
22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	15,833,496	16,860,279	9,655,160	10,670,442	7,205,119	57.3	6,189,837	63.3
22250	Alquiler de Equipo para Computación	950,000	803,083	121,708	498,812	681,375	15.2	304,271	62.1
22400	Derechos sobre Bienes Intangibles	500,380	605,380	-	50,440	605,380	-	554,940	8.3
23100	Mantenimiento y Reparación de Edificios y Locales	360,000	360,000	6,555	6,555	353,445	1.8	353,445	1.8
23200	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Medios de Transporte	421,500	1,471,500	164,370	201,848	1,307,130	11.2	1,269,652	13.7
23330	Mantenimiento y Reparación de Equipos Sanitarios y de Laboratorio	600,000	600,000	-	-	600,000	-	600,000	-
23360	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina y Muebles	518,500	206,500	173,650	173,650	32,850	84.1	32,850	84.1
23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	150,000	413,000	98,692	145,371	314,308	23.9	267,629	35.2
23600	Mantenimiento de Sistemas Informáticos	375,000	-	-	-	-	-	-	-
24200	Estudios, Investigaciones y Análisis de Factibilidad	-	1,800,000	-	-	1,800,000	-	1,800,000	-
24300	Servicios Jurídicos	-	30,000	-	-	30,000	-	30,000	-
24500	Servicios de Capacitación	2,165,150	303,682	-	-	303,682	-	303,682	-
24710	Servicios De ConsultoríA De GestióN Administrativa Y Financiera	1,000,000	1,000,000	168,000	168,000	832,000	16.8	832,000	16.8
25100	Servicio de Transporte	41,056	41,056	35,969	41,055	5,087	87.6	1	100.0
25300	Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones	309,550	678,550	36,283	443,588	642,268	5.3	234,963	65.4
25400	Primas y Gastos de Seguro	600,000	600,000	29,750	29,750	570,250	5.0	570,250	5.0
25700	Servicio de Internet	1,500,000	2,864,917	850,494	2,222,555	2,014,423	29.7	642,362	77.6
26110	Pasajes Nacionales	186,395	186,395	45,790	45,790	140,605	24.6	140,605	24.6
26120	Pasajes al Exterior	508,981	1,308,981	725,334	846,474	583,647	55.4	462,507	64.7
26210	Viáticos Nacionales	6,191,510	4,876,148	3,742,232	4,639,515	1,133,916	76.7	236,633	95.1
26220	Viáticos al Exterior	950,400	1,250,400	789,359	1,015,996	461,041	63.1	234,404	81.3
27210	Tasas	540,000	540,000	-	-	540,000	-	540,000	-
27220	Derechos	630,000	-	-	-	-	-	-	-
27500	Gastos Judiciales	20,000	15,912,930	-	-	15,912,930	-	15,912,930	-
29100	Ceremonial y Protocolo	1,055,900	1,055,900	475,961	514,629	579,939	45.1	541,271	48.7
29200	Servicios de Vigilancia	1,000,000	223,855	-	123,855	223,855	-	100,000	55.3
30000	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**10,881,951**	**12,495,473**	**3,533,448**	**4,776,303**	**8,962,025**	**28.3**	**7,719,170**	**38.2**
31110	Productos Alimenticios Y Bebidas	920,735	920,735	110,493	286,108	810,242	12.0	634,627	31.1
31500	Madera, Corcho y sus Manufacturas	18,000	448,000	-	-	448,000	-	448,000	-
32200	Confecciones Textiles	50,000	80,000	8,990	8,990	71,010	11.2	71,010	11.2
32310	Prendas de Vestir	965,400	300,000	188,600	189,221	111,400	62.9	110,779	63.1
32400	Calzados	214,000	214,000	-	-	214,000	-	214,000	-
33100	Productos De Papel Y CartóN	1,000,000	253,707	-	52,256	253,707	-	201,451	20.6
33300	Productos de Artes Gráficas	1,066,850	966,850	779,051	800,591	187,799	80.6	166,259	82.8
34400	Llantas y Cámaras de Aire	300,000	65,293	65,292	65,292	1	100.0	1	100.0
35100	Productos Químicos	200,000	200,000	129,997	154,814	70,003	65.0	45,186	77.4
35210	Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	224,500	-	-	-	-	-	-	-
35251	Reactivos	799,750	1,500,250	-	-	1,500,250	-	1,500,250	-
35270	Vendaje para Fracturas y Otros	50,000	-	-	-	-	-	-	-
35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	138,000	295,269	295,268	295,268	1	100.0	1	100.0
35610	Gasolina	50,000	50,000		48,373	50,000	-	1,627	96.7
35620	Diesel	1,120,000	1,120,000	409,193	883,866	710,807	36.5	236,134	78.9
35640	Gas LPG	19,200	19,200	1,418	1,418	17,782	7.4	17,782	7.4
35650	Aceites y Grasas Lubricantes	-	12,000	-	-	12,000	-	12,000	-
35800	Productos de Material Plástico	839,378	167,178	143,813	150,121	23,365	86.0	17,057	89.8
35930	Productos Químicos de Uso Personal	11,250	11,250	-	-	11,250	-	11,250	-
36100	Productos Ferrosos	254,800	754,800	294,766	303,472	460,034	39.1	451,328	40.2

ANEXO N° 1.1
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 062: AGENCIA DE REGULACIÓN SANITARIA (ARSA)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
TERCER TRIMESTRE DE 2026
FONDOS DE RECURSOS PROPIOS
(Cifras en Lempiras)

Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado III Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
36400	Herramientas Menores	111,421	111,421	-	-	111,421	-	111,421	-
36930	Elementos de Ferretería	162,812	162,812	136,641	136,641	26,171	83.9	26,171	83.9
37100	Productos De Cemento, Asbesto, Yeso Y Otros	125,000	360,278	172,874	172,874	187,404	48.0	187,404	48.0
37200	Productos de Vidrio	110,600	480,600	-	-	480,600	-	480,600	-
39100	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	279,400	729,400	172,065	235,417	557,335	23.6	493,983	32.3
39200	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	375,000	525,000	290,535	360,959	234,465	55.3	164,041	68.8
39300	Utiles y Materiales Eléctricos	324,640	324,640	7,901	110,055	316,740	2.4	214,585	33.9
39400	Utensilios de Cocina y Comedor	25,000	105,000	59,984	79,626	45,016	57.1	25,374	75.8
39510	Instrumental Médico Quirúrgico Menor	50,000	-	-	-	-	-	-	-
39520	Instrumental y Material para Laboratorio	270,525	1,536,100	-	5,813	1,536,100	-	1,530,287	0.4
39530	Material Médico Quirúrgico Menor	200,000	80,000	5,400	64,372	74,600	6.7	15,628	80.5
39540	Otro Instrumental, Accesorios y Material Médico	4,000	-	-	-	-	-	-	-
39600	Repuestos y Accesorios	601,690	701,690	261,166	370,756	440,524	37.2	330,934	52.8
40000	**BIENES CAPITALIZABLES**	**41,397,450**	**21,927,450**	**2,892,111**	**3,996,506**	**19,035,339**	**13.2**	**17,930,944**	**18.2**
41210	Edificios y Locales	26,872,000	2,342,000	-	-	2,342,000	-	2,342,000	-
42110	Muebles Varios de Oficina	356,656	594,656	144,500	144,500	450,156	24.3	450,156	24.3
42120	Equipos Varios de Oficina	216,100	216,100	-	-	216,100	-	216,100	-
42140	Electrodomésticos	60,000	130,000	-	-	130,000	-	130,000	-
42310	Equipo de Transporte Terrestre para Personas	-	1,500,000	-	-	1,500,000	-	1,500,000	-
42430	Equipo de Laboratorio no Médico	117,400	1,497,400	-	-	1,497,400	-	1,497,400	-
42510	Equipo de Comunicación	174,000	174,000	84,807	84,807	89,193	48.7	89,193	48.7
42600	Equipos para Computación	1,147,794	1,147,794	180,228	180,228	967,566	15.7	967,566	15.7
42710	Muebles y Equipos Educacionales	5,500	5,500	-	-	5,500	-	5,500	-
42800	Herramientas Mayores	100,000	100,000	-	-	100,000	-	100,000	-
45100	Aplicaciones Informáticas	12,348,000	14,220,000	2,482,577	3,586,972	11,737,423	17.5	10,633,028	25.2
50000	**TRANSFERENCIAS Y DONACIONES**	**500,000**	**500,000**	**-**	**-**	**500,000**	**-**	**500,000**	**-**
51211	Becas Nacionales	500,000	500,000	-	-	500,000	-	500,000	-
TOTAL		**325,000,000**	**416,991,622**	**80,799,270**	**251,263,431**	**336,192,352**	**19.4**	**165,728,191**	**133.8**

ANEXO Nº 2
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 062: AGENCIA DE REGULACIÓN SANITARIA (ARSA)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA Y GRUPO DE GASTO
TERCER TRIMESTRE DE 2026
TOTAL FONDOS
(Cifras en Lempiras)

Programa	Grupo	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado III Trimestre	Ejecutado Acumulado	Variación Trimestral		Variación Acumulada	
							Vigente / Ejecutado	% de Ejecución	Vigente / Acumulado	% de Ejecución
1		**ACTIVIDADES CENTRALES**	**233,140,782**	**331,066,385**	**65,126,077**	**201,849,197**	**265,940,308**	**19.7**	**129,217,188**	**61.0**
	10000	SERVICIOS PERSONALES	144,299,707	242,614,950	43,805,382	173,397,577	198,809,568	18.1	69,217,373	71.5
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	36,061,674	53,528,512	14,895,136	19,678,811	38,633,376	27.8	33,849,701	36.8
	30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	10,881,951	12,495,473	3,533,448	4,776,303	8,962,025	28.3	7,719,170	38.2
	40000	BIENES CAPITALIZABLES	41,397,450	21,927,450	2,892,111	3,996,506	19,035,339	13.2	17,930,944	18.2
	50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	500,000	500,000	-	-	500,000	-	500,000	-
11		**REGULACIÓN Y CONTROL SANITARIO**	**55,127,776**	**50,856,119**	**8,238,501**	**27,888,348**	**42,617,618**	**16.2**	**22,967,771**	**54.8**
	10000	SERVICIOS PERSONALES	53,695,291	49,423,634	6,867,210	26,496,073	42,556,424	13.9	22,927,561	53.6
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	1,432,485	1,432,485	1,371,291	1,392,276	61,194	95.7	40,209	97.2
12		**VIGILANCIA Y FISCALIZACIÓN SANITARIA**	**36,731,442**	**35,069,118**	**7,434,692**	**21,525,886**	**27,634,426**	**21.2**	**13,543,232**	**61.4**
12	10000	SERVICIOS PERSONALES	34,137,779	32,475,455	5,720,904	18,935,799	26,754,551	17.6	13,539,656	58.3
	20000	SERVICIOS NO PERSONALES	2,593,663	2,593,663	1,713,788	2,590,086	879,875	66.1	3,577	99.9
TOTAL			**325,000,000**	**416,991,622**	**80,799,270**	**251,263,431**	**336,192,352**	**19.4**	**165,728,191**	**60.3**