

República de Honduras
Secretaría de Finanzas

**Informe de Seguimiento y Evaluación
de la Ejecución Presupuestaria
Física y Financiera
Al Primer Trimestre 2024**

90 Secretaría de Estado en el Despacho de
Defensa (SEDENA)



**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA
PRIMER TRIMESTRE 2024**

90 – SECRETARÍA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DEFENSA NACIONAL (SEDENA)

I. ANTECEDENTES:

El presente Informe contiene el análisis de la Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos de la Secretaría de Estado en el Despacho de Defensa Nacional correspondiente al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2024. 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 253 Capítulo VI “Monitoreo, Seguimiento y Evaluación” del Decreto Legislativo N° 62-2023 publicado en el diario oficial La Gaceta el 18 de enero, 2024, correspondiente a la Ley del Presupuesto del Ejercicio Fiscal 2024 y sus Disposiciones Generales, Aprobadas por el Congreso Nacional

a. Autoridad Legislativa

La Secretaría de Defensa Nacional fue creada mediante Decreto Legislativo N° 98-84 del 27 de octubre de 1984, entrando en vigor el 12 de enero de 1985, fecha de su publicación en el Diario Oficial La Gaceta.

b. Misión

Es la Institución del Estado responsable de asesorar al Presidente de la República en la formulación, coordinación, ejecución y evaluación de las Políticas de Defensa Nacional, orientada a defender la integridad territorial, la soberanía de la República, mantener la paz y el imperio de la Constitución, a efecto de garantizar los principios del libre sufragio, alternabilidad en el ejercicio de la Presidencia de la República, apoyar a las Secretarías de Estado, la conservación y protección de los ecosistemas y ambiente, contribuyendo así al bienestar de la población Hondureña.

c. Visión

Ser una Institución del Estado eficiente y eficaz, constituida por unas Fuerzas Armadas basadas en los principios de jerarquía, disciplina y unidad de mando, con movilidad táctica y estratégica, arraigada con vocación de servicio en beneficio de la población, dotada de recursos humanos,

tecnológicos e informáticos de alta calidad a fin de neutralizar las amenazas externas e internas que pongan en riesgo el cumplimiento de los objetivos nacionales.

Funciones

- La formulación, coordinación, ejecución y evaluación de las políticas relacionadas con la defensa nacional, asegurando su compatibilidad con las estrategias definidas por el presidente de la República.

En relación con los asuntos que corresponden a las Fuerzas Armadas:

- Las funciones de órgano administrativo de las mismas;
- El refrendo de los decretos, acuerdos, órdenes y providencias emitidas por el comandante General de las Fuerzas Armadas;
- El refrendo de los acuerdos y de las órdenes e instrucciones de carácter administrativo que emita el comandante en jefe de las Fuerzas Armadas;
- La conducción de los asuntos relativos al cumplimiento del servicio militar voluntario educativo en lo que concierne de conformidad con la Ley.
- Lo relativo a la autorización, reglamentación y control de la producción, importación, exportación, almacenamiento, traslado, préstamo, transporte; compra, venta, registro de inscripción y portación de armas, municiones, explosivos y demás implementos similares de uso no militar, de conformidad con la Ley.
- Atender los requerimientos de apoyo de las Secretarías de Estado y demás Instituciones del sector público, contribuyendo al desarrollo integral del país.
- Mejorar la formación y capacitación de miembros militares y personal civil en los diferentes centros de estudios y unidades militares, a fin de lograr un alto nivel de desempeño en beneficio de la ciudadanía.
- Mejorar la conservación y protección de los ecosistemas y ambiente, a fin de mitigar los problemas ambientales en beneficio de la población hondureña.
- Las demás que le atribuyan otras disposiciones legales o reglamentarias.

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 Defensa Nacional (SEDENA), correspondiente al Primer Trimestre de 2024.

Esta Institución cuenta con un Presupuesto Aprobado de L12,007,810,450 representando el 2.9% del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, que asciende a L407,137,469,634

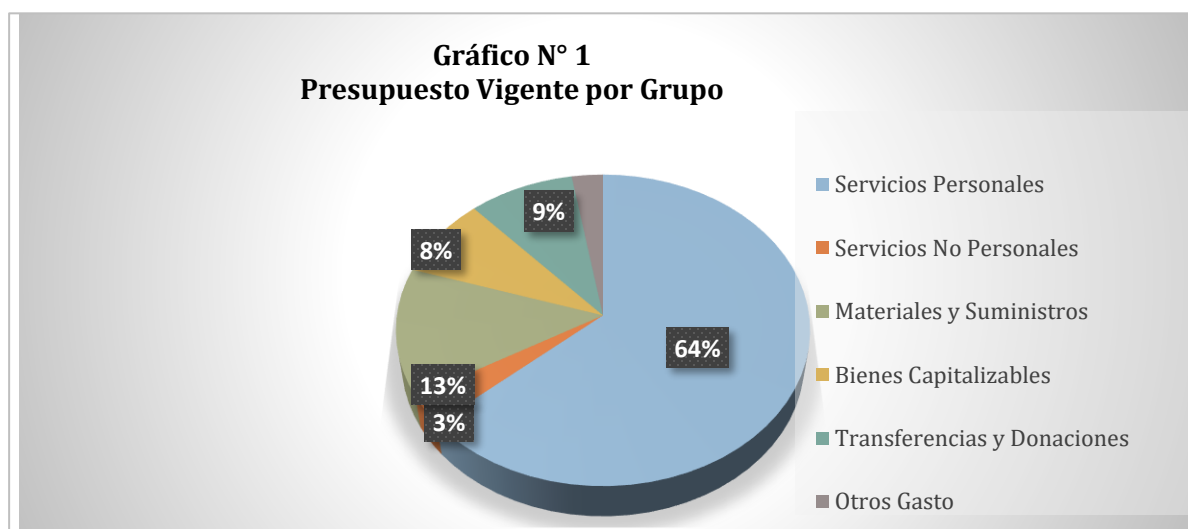
La siguiente sección del Informe provee un análisis de la composición del Presupuesto Vigente:

a. Presupuesto Vigente por Fondos

El Presupuesto Vigente está estructurado por Fuentes de Financiamiento Internas, de tal manera que el 99.4% es financiado por Fondos del Tesoro Nacional y 0.6% de Fondos de Recursos Propios. Para el Primer Trimestre el Presupuesto Vigente de la Secretaría de Defensa Nacional asciende a L12,007,810,450

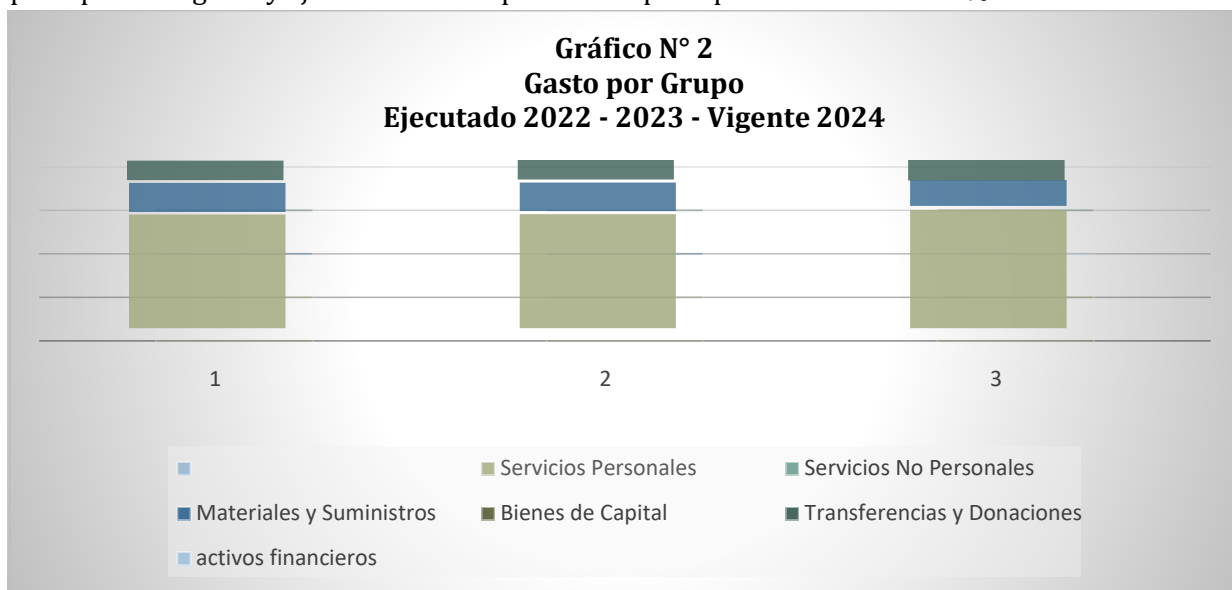
Presupuesto Vigente por Grupo

Como se muestra en el gráfico siguiente, la parte más relevante del Presupuesto Vigente impacta en el Grupo 10000 – Servicios Personales, que asciende a L7,640,347,738 seguido de Materiales y Suministros con L1,593,726,765 y Transferencias y Donaciones con L1,085,206,490 conformación lógica, ya que a través de dichos Grupos se atiende el pago de los sueldos y sus correspondientes colaterales, así como también la alimentación del personal militar, los uniformes, municiones, el pago de las becas a los estudiantes de las diferentes academias militares, las pensiones a personal militar retirado, el bono al personal militar que pertenece a la Policía Militar del Orden Público (PMOP), entre otros, los grupos de gasto con una asignación menor son Servicios no Personales, Bienes Capitalizables, gastos necesarios para el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales



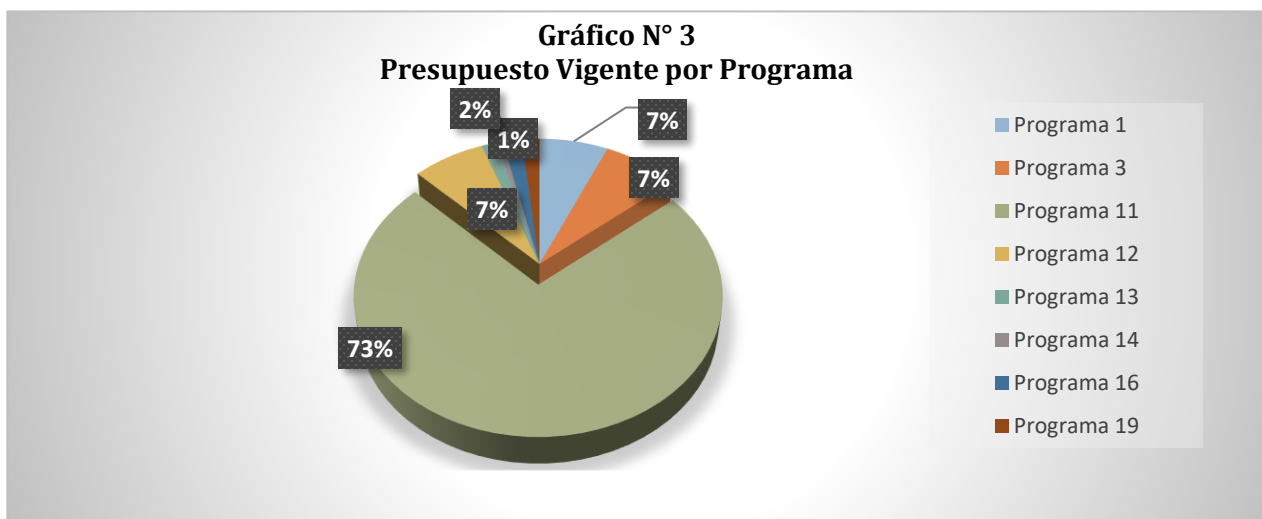
Gasto por Grupo Ejecutado 2022 - 2023 - Vigente 2024

El gráfico siguiente muestra que el Presupuesto Vigente de la Institución en 2024 aumentó en un 0.14% respecto del Presupuesto Ejecutado en el 2023, los grupos de gasto de Servicios no Personales, Materiales y Suministros, disminuye el presupuesto vigente en relación con el presupuesto ejecutado 2023, el Grupo de Gasto 10000 Servicios Personales incrementa en un 7% en relación con el presupuesto ejecutado 2023 con el presupuesto 2022 se aumenta los valores de presupuesto vigente y ejecutado en comparación al presupuesto 2023 en un 6%.



b. Presupuesto Vigente por Programa

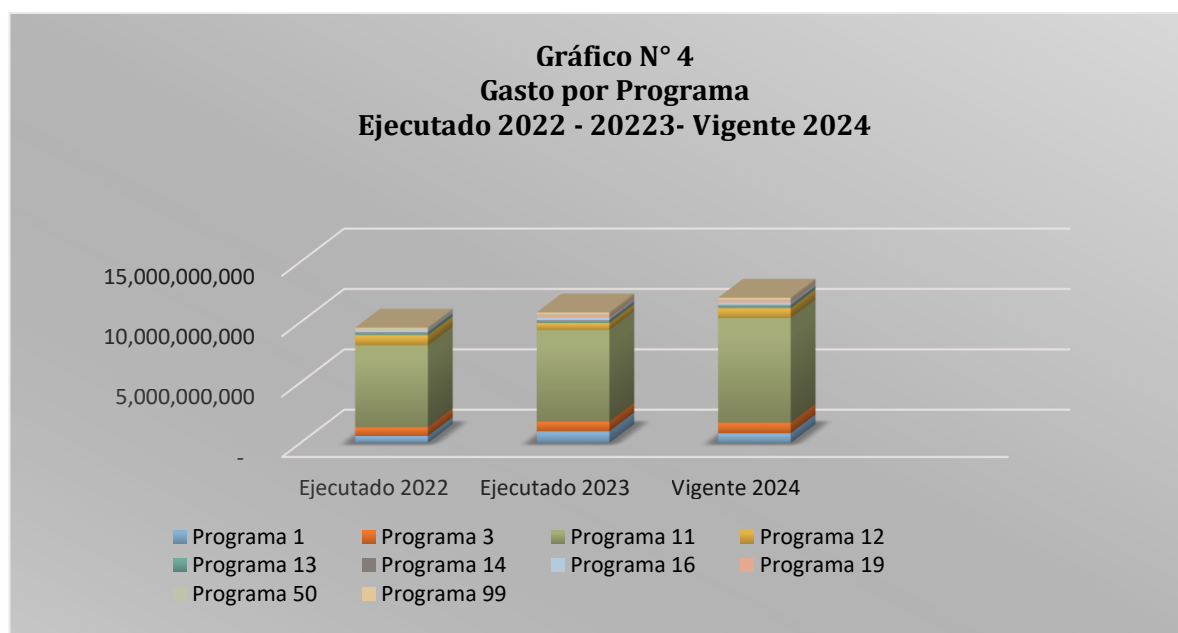
El siguiente gráfico muestra al detalle la distribución del Presupuesto Vigente entre los diferentes Programas con los que cuenta la Institución, teniendo la mayor asignación el Programa 11 -



Defensa de la Soberanía Nacional e Integridad Territorial con L8,669,661,453 ya que en el mismo se agrupa la mayor cantidad de personal militar, el Programa 99 – Transferencias con L134,213,623 beneficios a los jubilados de Instituto Previsión Militar Programa 01 – Actividades Centrales con L781,562,814 Programa 12 – Sistemas Operativos en Materia de Seguridad Nacional con L825,918,996, Programa 03 – Sistema Estratégico de la Defensa Nacional con L869,327,904 Programa 16 – Producción Industrial de las Fuerzas Armadas de Honduras con L219,404,441, Programa 13 – Sistema de Salud Militar con L175,105,775 Programa 14 – Operaciones de Apoyo a la Sostenibilidad de Ecosistemas y Ambiente con L67,558,201 y Programa 50 – Servicio de Docencia en Educación Superior con L67,222,128, Programa 19 Comando de Operaciones de Apoyo L197,835,115.

c. Gasto por Programa Ejecutado 2022 – 2023 - Vigente 2024

El gráfico siguiente muestra el total de gastos por Programa durante los últimos dos años en comparación a su Presupuesto Vigente. Se observa que el Presupuesto que tiene una mayor relevancia es el asignado al Programa 11. También se observa que los Programas 99 y 12 tuvieron una ejecución mayor en el 2022, 2023, el año 2024 el presupuesto vigente de los programas se mantiene dentro de los valores vigentes de los años anteriores para el normal funcionamiento de la Institución y cumplimiento de la metas y objetivos propuestos.



III. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA:

a. Asuntos Relevantes

Para la Ejecución de este Trimestre no se presentan Asuntos Relevantes

b. Análisis de los Objetivos y Resultados

La Secretaría de Defensa Nacional cuenta con cinco Objetivos Estratégicos, los cuales se detallan a continuación:

Defender la integridad territorial y la soberanía nacional.

Resultado: Cumplida la defensa de la integridad territorial y la soberanía de la República.

Mejorar los servicios de apoyo requeridos por las Instituciones del Sector Público y Privado.

Resultado: Atendidas las solicitudes de apoyo requeridas por las Instituciones con misiones terrestres, aéreas y marítimas.

Mejorar la formación y capacitación de miembros militares en centros de estudios y unidades militares a fin de cumplir con la misión constitucional.

Resultado: Incrementado el número de militares y civiles profesionalizados.

Mejorar la atención médica a los miembros de las Fuerzas Armadas y sus derechohabientes, a fin de contar con un personal militar en óptimas condiciones para el apresto operacional.

Resultado: Brindadas las atenciones médicas a los miembros de las Fuerzas Armadas y sus derechohabientes.

Conservar y proteger los ecosistemas y ambiente, a fin de mitigar los efectos del cambio climático en beneficio de la población hondureña.

Resultado: Hectáreas de bosque, flora, fauna terrestre y marítima protegidas.

c. Análisis de los Ingresos

Los ingresos generados por esta Institución se derivan de la Prestación de Servicios en Puertos, Venta de Artículos y Materiales Diversos de la Industria Militar. Ingresos de Centros Educativos y Hospitalarios.

Cuadro N° 1
Ingresos por Tipo de Rubro
(Cifras en Lempiras)

Nombre	Aprobado	Vigente	Reaudación del I Trimestre	% Trim.
Emisión de Const. Cert. y Otros	263,000.00	263,000.00	99,367.12	37.78
Ingresos Por Subastas	1,178,240.0	1,178,240.0	0.00	-
Multas y Penas Diversas	-	-	210,123.73	-
Venta de Art. Y Materiales Diversos	41,042,821.0	41,042,821.0	626,165.0	1.53
Otros Servicios en Puertos	467,455.0	467,455.0	129,786.98	27.76
Ingresos de Centros Hospitalarios	32,612,000.0	32,612,000.0	0.0	-
Ingresos Centros Educativos	4,813,056.0	4,813,056.0	550.0	0.01
Alquiler de Tierras y Terrenos	1,328,602.0	1,328,602.0	0.0	-
Alquiler de Edificio, Locales E Instalaciones	32,187.0	32,187.0	0.00	-
Total	81,737,381.00	81,737,381.00	1,086,992.83	1.3

Observaciones sobre ejecución trimestral

Para el primer trimestre esta Institución obtuvo recaudaciones por L.1.1 millones lo que en términos porcentuales refleja una recaudación del ingreso del 1.3%, reflejando tal resultado un desfase sustancial de 94.8% en relación con la meta presupuestada del 25% que se esperaba que se recaudara para el trimestre, esto debido a la falta de ingresos de las subcuentas: Ingresos por Subastas, Ingresos de Centros Hospitalarios, Alquileres de Tierras y Terrenos y Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones.

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 y 1.2

Cuadro N° 2
Ejecución de Egresos por Grupo de Gasto
Fondos Totales
(Cifras en Lempiras)

Grupo	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado Del Trimestre	Disponible	% del Trim
SERVICIOS PERSONALES	7,640,347,738	7,640,347,738	1,489,628,537	6,150,719,201	19.5
SERVICIOS PERSONALES NO	365,364,036	365,364,036	106,375,472	258,988,564	29.1
MATERIALES SUMINISTROS Y	1,593,726,765	1,593,726,765	287,569,337	1,306,157,428	18.0
BIENES CAPITALIZABLES	381,005,695	1,003,165,421	106,660,797	896,504,624	10.6
TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	1,085,206,490	1,085,206,490	230,946,969	854,259,521	21.3
ACTIVOS FINANCIEROS	320,000,000	320,000,000.00	89,049,394.00	230,950,606	27.8
Total	11,385,650,724	12,007,810,450	2,310,230,506	9,697,579,944	19.2

Observaciones sobre la ejecución trimestral

La ejecución trimestral fue de 19.2%, siendo el porcentaje de ejecución más alto Servicios No Personales con un 29.1% principalmente en la cuenta (suministros de energía, alquiler de equipo de tracción, servicios de consultorías, mantenimiento y reparación de obras civiles), Activos Financieros con 27.8% asignación a favor de la Guardia de Honor Presidencial, seguido de Transferencias y Donaciones con 21.3% principalmente en la cuenta Transferencias a Organismos Internacionales beneficiario Conferencia de las Fuerzas Armadas Centroamericana, Transferencias Corrientes a Instituciones sin Fines de Lucro A asociación de Oficiales en la Situación de Retiro, Servicios Personales 19.5% donde se contempla el pago de Sueldos y Salario del personal permanente y personal bajo la modalidad de contratos tanto administrativo como de

las Fuerzas Armadas continuando con Materiales y Suministros 18.0% (alimentos para animales, confecciones textiles, llantas y cámaras de aire, reactivos entre otros), Bienes Capitalizables con un 10.6 % su mayoría en Aplicaciones informáticas, Equipo Militar, Maquinaria y Equipo de Producción.

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, tanto de manera trimestral como acumulada.

Para el desarrollo de sus actividades, la Secretaría de Defensa Nacional cuenta con una estructura programática compuesta por 9 Programas: 01 - Actividades Centrales, 03 - Sistema Estratégico de la Defensa Nacional, 11 - Defensa de la Soberanía Nacional e Integridad Territorial, 12 - Sistemas Operativos en Materia de Seguridad Nacional, 13 - Sistema de Salud Militar, 14 - Operaciones de Apoyo a la Sostenibilidad de Ecosistemas y Ambiente, 50- Servicio de Docencia en Educación Superior, 16 - Producción Industrial de las Fuerzas Armadas de Honduras y 19-Comando de Operaciones de Apoyo, 99 - Transferencias.

Para información detallada ver Anexo N° 2 - Presupuesto de Egresos por Programa y Grupo de Gasto - I Trimestre, 2024.

2.1 Programas Administrativos

En este apartado se han consolidado tres Programas Administrativos, siendo estos:

Programa 01 - Actividades Centrales, a través del cual se dictan normas para el desarrollo de las actividades de la Institución, se da seguimiento a la ejecución tanto física como financiera de todas las Unidades Ejecutoras, se capacita al personal, se practican auditorias, se planifica la modernización de la Institución.

Programa 03 - Sistema Estratégico de la Defensa Nacional, a través de este Programa se producen los insumos requeridos por cada una de las Fuerzas (Ejército, Aérea, Marítima y Estado Mayor Conjunto) y los otros Programas Operativos con que cuenta la Institución, en lo relacionado con la dotación de uniformes y calzado, en este programa también se incluyen alguna transferencia de Becas, pensiones y Asociaciones sin Fines de Lucro, programa de gestión de las Fuerzas Armadas de Honduras.

Programa 99 - Transferencias es a través de él que se ejecutan las asignaciones presupuestarias destinadas a atender las pensiones, las transferencias a al Instituto de Previsión Militar (IPM) para atender compromisos establecidos en leyes especiales.

Cuadro N° 3
Ejecución de Egresos por Programa Administrativos
(Cifras en lempiras)

Aprobado	Vigente	Ejecutado del Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% del Trimestre
1,771,431,212	1,785,104,341	367,783,240	367,783,240	1,417,321,101	20.6
1,771,431,212	1,785,104,341	367,783,240	367,783,240	1,417,321,101	20.6

Observaciones sobre la ejecución trimestral

De estos programas Sistema Estratégico de la Defensa Nacional representa un porcentaje de 25.6% del presupuesto administrativo, Actividades Centrales un 14.3% y Transferencias un 25.0 %, presentando una ejecución para este trimestre de 20.6%

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la Institución

2.2 Programas Operativos

En este apartado se incluyen seis Programas Productivos, siendo estos:

Programa 11- Defensa de la Soberanía Nacional e Integridad Territorial, El Ejército es una de las tres ramas de las Fuerzas Armadas de Honduras, según lo contempla la Constitución Política de la República de Honduras. A través de este Programa la Secretaría de Defensa Nacional efectúa la defensa del territorio nacional por la vía terrestre, aérea y marítima. En este Programa se realizan las acciones requeridas para el resguardo del territorio nacional, se capacita al personal en el Centro de Formación Militar, la Universidad de Defensa Nacional, en la Academia Militar de Honduras General Francisco Morazán y en el Liceo Militar del Norte y se brinda apoyo logístico a las Instituciones Públicas y Privadas.

Cuadro N° 4
Ejecución de Egresos por Programa
(Cifras en lempiras)

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado del I Trimestre	Ejecutado acumulado	Disponible	% del Trimestre	%acumulado
8,184,445,616	8,669,661,453	1,657,102,159	1,657,102,159	7,012,559,294	19.1%	19.1%
Información Física						
Descripción del Producto	Operaciones Militares Realizadas en el Dominio del espacio Terrestre, Aéreo y Marítimo en beneficio de la población Hondureña			Unidad de Medida del Producto	Operación	
Trimestral						
Programado		Ejecutado		%Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
161,714	2,424,117,188	165,785	1,657,102,159	102.5%	68.4%	

Observaciones sobre la ejecución trimestral

En el primer trimestre, el programa Defensa de la Soberanía Nacional e Integridad Territorial muestra una ejecución de un 19.1%, siendo el grupo de gasto de mayor ejecución, Servicios Personales el cual asciende a L1,261,002,455 para el trimestre

La ejecución física de este programa para este trimestre sobrepaso en 4,071 las Operaciones Militares Realizadas en el Dominio del espacio Terrestre, Aéreo y Marítimo lo programado en cuanto a cantidad llego a un 102.5%, en cuanto la ejecución financiera logro lo programado en 68.4% indicando que se necesitó menor financiamiento para cumplir con las operaciones militares realizadas en el Dominio del Espacio Terrestre, Aéreo y Marítimo.

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la Institución

Programa 12- Sistemas Operativos en Materia de Seguridad Nacional, Según la Constitución de la República de Honduras, la Secretaría de Estado en el Despacho de Defensa Nacional, a través del Estado Mayor Conjunto, como Órgano Superior Técnico Militar de Asesoramiento, realiza la planificación, coordinación y supervisión de las Fuerzas Armadas.

Cuadro N° 5
Ejecución de Egresos por Programa
(Cifras en lempiras)

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado del I Trimestre	Ejecutado acumulado	Disponible	% del Trimestre	% acumulado
729,983,869	825,918,996	160,036,964	160,036,964	665,882,033	19.4%	19.4%
Información Física						
Descripción del Producto	Operaciones de control, vigilancia e inteligencia realizados por el Estado Mayor Conjunto..			Unidad de Medida del Producto	Operación	
Trimestral						
Programado		Ejecutado		%Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
5,856	186,945,073	5,859	160,036,964	100.1%	85.6%	

Observaciones sobre la ejecución trimestral

En el primer trimestre, el programa Sistemas Operativos en Materia de Seguridad Nacional muestra una ejecución de un 19.4% lo cual se considera baja. La ejecución física de este Programa en el trimestre alcanzo un porcentaje de 100% y una ejecución presupuestaria de 85.6% necesitando menor financiamiento para operaciones de control, vigilancia e inteligencia realizados por las diferentes Unidades Operativas del Estado Mayor Conjunto, es importante se realice una revisión de la ejecución financiera para eficientizar su ejecución presupuestaria.

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la Institución

Programa 13 – Sistema de Salud Militar, La Secretaría de Defensa Nacional a través del Programa 13 brinda atención médica con cobertura a nivel nacional a los miembros de las Fuerza Armadas y sus derechohabientes, así como público en general.

Cuadro N° 6
Ejecución de Egresos por Programa
(Cifras en lempiras)

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado del I Trimestre	Ejecutado acumulado	Disponible	% del Trimestre	%acumulado
161,783,178	175,105,775	27,507,173	27,507,173	147,598,602	15.7	15.7
Información Física						
Descripción del Producto	Atenciones hospitalarias brindadas al personal miliar,afiliados y derechohabientes			Unidad de Medida del Producto	Atención Médica.	
Trimestral						
Programado		Ejecutado		%Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
864	29,007,528	946	27,507,173	109%	94.8%	

Observaciones sobre la ejecución trimestral

La ejecución del trimestre se refleja en un 15.7% la cual se considera considerablemente baja para este primer trimestre, presenta una ejecución física de un 109%, egresos por hospitalizaciones brinda atenciones médicas a sus afiliados y derechohabientes, a través del Hospital Central (Tegucigalpa), Hospital Regional (San Pedro Sula) y los enlaces regionales clínicas filtros ubicados en Choluteca y La Ceiba.

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la Institución

Programa 14 – Operaciones de Apoyo a la Sostenibilidad de Ecosistemas y Ambiente, a través de este Programa se llevan a cabo acciones encaminadas a la conservación y protección de los ecosistemas y ambiente, así como para restaurar los recursos naturales, a fin de mitigar los problemas ambientales en beneficio de la población hondureña.

Cuadro N° 7
Ejecución de Egresos por Programa
(Cifras en lempiras)

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado del I Trimestre	Ejecutado acumulado	Disponible	% del Trimestre	%acumulado
67,231,141	67,558,201	15,552,100	15,552,100	52,006,101	23.0%	23.0%
Información Física						
Descripción del Producto	Áreas de los ecosistemas y ambiente protegidos.			Unidad de Medida del Producto	Área	
Trimestral						
Programado		Ejecutado		%Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
55	13,550,310	55	15,552,100	100%	114.8%	

Observaciones sobre la ejecución trimestral

El Programa 14 la ejecución es de 23.0%, para este trimestre, presenta una ejecución física de un 100% en la protección de áreas de los ecosistemas y ambientes protegidos sin embargo financieramente lo realizó con más recursos de lo programado con un 114.8% de lo programado, Las actividades en áreas protegidas son desarrolladas con patrullajes terrestres a pie, motorizados, marítimos y aéreos; retenes de vigilancia móviles y fijos; para la prevención de incendios forestales, cuidado de los ecosistemas y ambiente entre otros.

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la Institución

Programa 16 – Producción Industrial de las Fuerzas Armadas de Honduras, A través de la Industria Militar de las Fuerzas Armadas se brindan los uniformes y complementos, como ser la producción de vestuario, calzado, insignias, prendas, material y equipo, para el uso de los miembros militares, quienes realizan el cumplimiento de las misiones encomendadas, según la Constitución de la República. Asimismo, se atienden requerimientos de manufactura de vestuario e implementos para el personal de Instituciones de seguridad y otras, a solicitud de estas.

Cuadro N° 8
Ejecución de Egresos por Programa
(Cifras en lempiras)

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado del I Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% del Trimestre	%acumulado
208,618,108.00	219,404,441	20,846,332	20,846,332	198,558,109	9.5%	9.5%
Información Física						
Descripción del Producto	Vestuario, Indumentaria y equipo de uso militar producido para las Fuerzas Armadas			Unidad de Medida del Producto	Unidad de producción	
Trimestral						
Programado		Ejecutado		%Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
10,000	22,010,760	10,000	20,846,332	100%	94.7%	

Observaciones sobre la ejecución trimestral

El Programa 16 alcanzó la programación en producción de vestuario, indumentaria y equipo de uso militar producido por las fuerzas armadas, la ejecución física se considera aceptable para este trimestre, reflejado en los porcentajes de ejecución con un 100% y financieramente de 94.7%.

Modificaciones Presupuestarias relevantes

Durante este primer trimestre no se realizaron incorporaciones que afectan el presupuesto

IV. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

a. Conclusiones y Recomendaciones

- La ejecución financiera de la Institución para el primer trimestre alcanzó un 19.2% la cual a nivel institucional se considera baja.
- Con el fin de evitar desviaciones en la ejecución tanto en la producción física y asignaciones presupuestarias, es necesario que se realice una revisión de su presupuesto para cada año, sobre todo trabajar de manera coordinada las Unidades Ejecutoras con la Gerencias Administrativas centrales con el fin de ordenar los movimientos presupuestarios y disminuir las modificaciones presupuestarias, aplicando las normas presupuestadas anuales, lo que conlleva a una agilidad de la ejecución física y financiera Institucional.

V. ANEXOS:

1. Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado – Total Fondos I Trimestre 2024.
 - 1.1 Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado – Fondos del Tesoro Nacional / I Trimestre 2024.
 - 1.2 Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado – Recursos Propios/ I Trimestre 2024.
2. Presupuesto de Egresos por Programa y Grupo de Gasto I Trimestre 2024.

ANEXO N° 1
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 90: SECRETARÍA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DEFENSA NACIONAL
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
PRIMER TRIMESTRE, 2024
FONDOS TOTALES
(Cifras en Lempiras)

Grupo	Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado I Trimestre	Variación Trimestre	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
10000		SERVICIOS PERSONALES	7,640,347,738	7,640,347,738	1,489,628,537	6,150,719,201	19.5
	11100	Sueldos Básicos	4,322,256,492	4,989,155,242	1,165,974,280	3,823,180,962	23.4
	11400	Adicionales	1,115,123,684	115,123,684	25,444,678	89,679,006	22.1
	11510	Decimotercer Mes	360,188,041	415,762,937	297,115	415,465,822	0.1
	11520	Decimocuarto Mes	360,188,041	415,762,937	2,207,523	413,555,414	0.5
	11600	Complementos	289,167,669	334,946,708	107,621,107	227,325,601	32.1
	11710	Contribuciones al Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios del Poder Ejecutivo	8,274,032	8,274,032	1,157,778	7,116,254	14.0
	11731	Contribuciones al Instituto de Previsión Militar - Cuota Patronal	469,163,518	542,522,380	91,979,238	450,543,142	17.0
	11732	Contribuciones al Instituto de Previsión Militar - Régimen de Riesgos Especiales	309,221,577	357,571,736	51,735,538	305,836,198	14.5
	11733	Contribuciones al Instituto de Previsión Militar - Reserva Laboral	348,232,621	402,696,019	41,447,684	361,248,335	10.3
	11750	Contribuciones para Seguro Social	1,261,404	1,261,404	170,954	1,090,450	13.6
	12100	Sueldos Básicos	42,567,250	42,567,250	935,573	41,631,677	2.2
	12410	Decimotercer Mes	3,946,157	3,946,157	-	3,946,157	-
	12420	Decimocuarto Mes	3,946,157	3,946,157	-	3,946,157	-
	12550	Contribuciones para Seguro Social	376,104	376,104	20,625	355,479	5.5
	14300	Gastos de Representacion en el Pais	420,000	420,000	105,000	315,000	25.0
	15900	Otras Asistencia Social al Personal	15,000	15,000	-	15,000	-
	16200	Compensaciones	5,999,991	5,999,991	531,444	5,468,547	8.9
20000		SERVICIOS NO PERSONALES	365,364,036	365,364,036	106,375,472	258,988,564	29.1
	21110	Suministro De Energía EléCtrica	10,250,868	10,250,868	2,342,994	7,907,874	22.9
	21200	Agua	1,820,000	1,820,000	130,000	1,690,000	7.1
	21420	Telefonía Fija	1,365,000	1,365,000	-	1,365,000	-
	22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	1,106,600	1,106,600	106,900	999,700	9.7
	22220	Alquiler de Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	107,510,388	107,510,388	53,950,194	53,560,194	50.2
	22230	Alquiler de Equipos Sanitarios y de Laboratorio	64,887	64,887	-	64,887	-
	22260	Alquiler de Equipo de Oficina y Muebles	1,800,000	1,800,000	-	1,800,000	-

Grupo	Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado I Trimestre	Variación Trimestre	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
	22270	Alquiler de Equipos de Comunicación	180,000	180,000	45,163	134,837	25.1
	22900	Otros Alquileres	202,000	202,000	-	202,000	-
	23100	Mantenimiento y Reparación de Edificios y Locales	2,186,500	2,186,500	528,902	1,657,598	-
	23200	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Medios de Transporte	15,813,976	15,813,976	2,648,671	13,165,305	-
	23310	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Maquinarias de Producción	1,479,186	1,479,186	-	1,479,186	-
	23320	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Tracción y Elevación	832,809	832,809	-	832,809	-
	23350	Mantenimiento y Reparación de Equipo para Computación	698,850	698,850	324,850	374,000	46.5
	23360	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina y Muebles	668,450	668,450	80,000	588,450	12.0
	23370	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Comunicación	665,919	665,919	85,000	580,919	-
	23390	Mantenimiento y Reparación de Otros Equipos	781,683	781,683	80,000	701,683	10.2
	23400	Mantenimiento y Reparación de Obras Civiles e Instalaciones Varias	3,029,965	3,029,965	-	3,029,965	-
	23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	1,056,158	1,056,158	616,000	440,158	58.3
	23600	Mantenimiento de Sistemas Informáticos	2,861,516	2,861,516	60,000	2,801,516	2.1
	24110	Sangres y Componentes	19,294	19,294	-	19,294	-
	24130	Servicios Médicos	3,000,000	3,000,000	750,000	2,250,000	25.0
	24300	Servicios Jurídicos	540,000	540,000	-	540,000	-
	24400	Servicios de Contabilidad y Auditoría	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	-
	24500	Servicios de Capacitación	150,000	150,000	-	150,000	-
	24710	Servicios De Consultoría De Gestión Administrativa Y Financiera	1,383,000	1,383,000	-	1,383,000	-
	25100	Servicio de Transporte	6,076,935	6,076,935	822,679	5,254,256	-
	25300	Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones	1,447,497	1,447,497	619,720	827,777	-
	25400	Primas y Gastos de Seguro	135,066,897	135,066,897	36,426,760	98,640,137	-
	25500	Comisiones y Gastos Bancarios	886,458	886,458	-	886,458	-
	25700	Servicio de Internet	6,139,244	6,139,244	1,386,767	4,752,477	22.6
	25900	Otros Servicios Comerciales y Financieros	139,000	139,000	-	139,000	-
	26110	Pasajes Nacionales	304,000	304,000	7,656	296,344	2.5
	26120	Pasajes al Exterior	12,262,360	12,262,360	1,492,257	10,770,103	12.2
	26210	Viáticos Nacionales	10,207,560	10,207,560	1,332,022	8,875,538	13.0
	26220	Viáticos al Exterior	19,590,368	19,590,368	1,532,597	18,057,771	7.8
	27210	Tasas	10,000	10,000	-	10,000	-

Grupo	Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado I Trimestre	Variación Trimestre	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
	27500	Gastos Judiciales	2,455,000	2,455,000	-	2,455,000	-
	29100	Ceremonial y Protocolo	10,173,168	10,173,168	1,006,338	9,166,830	9.9
	29300	Actuaciones Deportivas	138,500	138,500	-	138,500	-
30000		MATERIALES Y SUMINISTROS	1,593,726,765	1,593,726,765	287,569,337	1,306,157,428	18.0
	31110	Productos Alimenticios Y Bebidas	657,927,848	657,927,848	151,586,705	506,341,143	23.0
	31200	Alimentos para Animales	7,377,778	7,377,778	6,262,711	1,115,067	84.9
	31420	Productos Forestales	1,000,000	1,000,000	300,000	700,000	30.0
	31500	Madera, Corcho y sus Manufacturas	1,206,773	1,206,773	402,364	804,409	33.3
	32100	Hilados y Telas	55,842,577	55,842,577	45,000	55,797,577	0.1
	32200	Confecciones Textiles	6,330,725	6,330,725	2,762,725	3,568,000	43.6
	32310	Prendas de Vestir	52,036,439	50,036,439	6,671,009	43,365,430	13.3
	32320	Materiales y Accesorios para Costura	95,000	95,000	40,000	55,000	42.1
	32400	Calzados	13,352,510	13,352,510	4,198,450	9,154,060	31.4
	33100	Productos De Papel Y Cartón	10,943,046	10,943,046	3,241,791	7,701,255	29.6
	33300	Productos de Artes Gráficas	2,746,783	2,746,783	265,435	2,481,348	9.7
	33500	Libros, Revistas y Periódicos	172,613	172,613	36,850	135,763	21.3
	33600	Textos de Enseñanza	248,000	248,000	237,999	10,001	96.0
	34100	Cueros y Pielés	12,101,066	12,101,066	45,197	12,055,869	0.4
	34300	Artículos de Caucho	2,537,000	2,537,000	-	2,537,000	-
	34400	Llantas y Cámaras de Aire	16,249,085	16,249,085	5,194,896	11,054,189	32.0
	35100	Productos Químicos	4,906,732	4,906,732	419,025	4,487,707	8.5
	35210	Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	16,935,940	16,935,940	2,176,320	14,759,620	12.9
	35220	Vacunas	210,000	210,000	70,000	140,000	33.3
	35251	Reactivos	10,000	10,000	10,000	-	100.0
	35252	Reactivos VIH/SIDA	10,000	10,000	10,000	-	100.0
	35260	Oxígeno Médico	35,000	35,000	-	35,000	-
	35300	Abonos y Fertilizantes	690,000	690,000	449,940	240,060	65.2
	35400	Insecticidas, Fumigantes y Otros	900,404	900,404	-	900,404	-
	35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	4,122,989	4,122,989	1,223,922	2,899,067	29.7
	35610	Gasolina	63,913,253	63,913,253	17,438,730	46,474,523	27.3
	35620	Diesel	174,744,052	178,244,052	53,831,774	124,412,278	30.2
	35640	Gas LPG	58,000	58,000	-	58,000	-
	35650	Aceites y Grasas Lubricantes	13,657,787	13,657,787	2,648,210	11,009,577	19.4
	35700	Específicos Veterinarios y Productos Varios para Animales	1,850,000	1,850,000	1,350,000	500,000	73.0
	35800	Productos de Material Plástico	10,986,178	10,986,178	1,141,105	9,845,073	10.4
	35910	Productos Explosivos y de Pirotecnia	760,000	760,000	130,594	629,406	17.2
	35920	Productos Fotoquímicos	92,070	92,070	-	92,070	-
	35930	Productos Químicos de Uso Personal	10,020,739	10,020,739	-	10,020,739	-
	36100	Productos Ferrosos	7,815,254	7,815,254	1,044,220	6,771,034	13.4

Grupo	Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado I Trimestre	Variación Trimestre	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
	36400	Herramientas Menores	2,972,920	2,972,920	371,481	2,601,439	12.5
	36930	Elementos de Ferretería	4,141,719	4,141,719	846,603	3,295,116	20.4
	37100	Productos De Cemento, Asbesto, Yeso Y Otros	2,797,677	2,797,677	889,810	1,907,867	31.8
	37200	Productos de Vidrio	386,928	386,928	33,870	353,058	8.8
	37500	Minerales Metalíferos	1,536,145	1,536,145	510,088	1,026,057	33.2
	37800	Piedra, Arcilla Y Arena	1,639,913	1,639,913	451,553	1,188,361	27.5
	38100	Material De Defensa Y Seguridad	21,196,580	19,696,580	1,804,775	17,891,805	9.2
	39100	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	17,226,253	17,226,253	2,487,223	14,739,030	14.4
	39200	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	12,044,572	12,044,572	1,888,623	10,155,949	15.7
	39300	Utiles y Materiales Eléctricos	2,436,923	2,436,923	1,099,808	1,337,115	45.1
	39400	Utensilios de Cocina y Comedor	2,276,277	2,276,277	450,709	1,825,568	19.8
	39510	Instrumental Médico Quirúrgico Menor	2,986,357	2,986,357	457,541	2,528,816	15.3
	39530	Material Médico Quirúrgico Menor	780,514	780,514	280,627	499,887	36.0
	39560	Materiales y Suministros Odontológicos	290,000	290,000	150,000	140,000	51.7
	39600	Repuestos y Accesorios	367,980,260	367,980,260	12,536,656	355,443,604	3.4
	39800	Utiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	1,148,086	1,148,086	75,000	1,073,086	6.5
40000		BIENES CAPITALIZABLES	381,005,695	1,003,165,421	106,660,797	896,504,624	10.6
	42110	Muebles Varios de Oficina	2,286,229	2,286,229	469,729	1,816,500	20.5
	42120	Equipos Varios de Oficina	2,169,225	2,169,225	96,000	2,073,225	-
	42130	Muebles para Alojamiento Colectivo	500,000	500,000	-	500,000	-
	42140	Electrodomésticos	435,887	435,887	27,255	408,632	6.3
	42230	Maquinaria de Industria Manufacturera	15,000,000	15,000,000	-	15,000,000	-
	42270	Maquinaria y Equipo de Producción de Servicio (Agua, Luz, Teléfono etc)	235,000	235,000	-	235,000	-
	42310	Equipo de Transporte Terrestre para Personas	28,890,230	28,890,230	7,100,000	21,790,230	24.6
	42410	Equipo Médico, Sanitario, Hospitalario e Instrumental	37,297,500	37,297,500	150,000	37,147,500	0.4
	42510	Equipo de Comunicación	29,212,388	29,212,388	458,185	28,754,203	1.6
	42600	Equipos para Computación	5,949,215	5,949,215	1,035,388	4,913,827	17.4
	42710	Muebles y Equipos Educativos	208,164	208,164	94,608	113,556	-
	42720	Equipos Recreativos y Deportivos	300,000	300,000	-	300,000	-
	42800	Herramientas Mayores	48,000	48,000	-	48,000	-
	45100	Aplicaciones Informáticas	118,199,921	118,199,921	533,656	117,666,265	0.5
	46100	Equipo Militar	126,542,286	748,702,012	93,695,976	655,006,036	12.5
	47110	Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Privado	13,731,650	13,731,650	3,000,000	10,731,650	21.8
50000		TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	1,085,206,490	1,085,206,490	230,946,969	854,259,521	21.3
	51211	Becas Nacionales	12,837,167	12,837,167	1,991,047	10,846,120	15.5

Grupo	Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado I Trimestre	Variación Trimestre	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
	51220	Ayuda Social a Personas	150,705,000	150,705,000	-	150,705,000	-
	51230	Otras Asistencias Sociales	12,521,017	12,521,017	3,200,000	9,321,017	25.6
	51310	Transferencias Corrientes A Instituciones Sin Fines De Lucro	375,000	375,000	375,000	-	100.0
	52130	Transferencias Corrientes a Instituciones de la Seguridad	134,213,623	134,213,623	33,553,410	100,660,213	25.0
	53310	Transferencias a Organismos Internacionales - Cuotas Ordinarias	957,416	957,416	200,000	757,416	20.9
	53320	Transferencias a Organismos Internacionales - Cuotas Extraordinaria	81,912	81,912	-	81,912	-
90000		OTROS GASTOS	320,000,000	320,000,000	89,049,394	230,950,606	27.8
90000	99100	Para Erogaciones Corrientes	320,000,000	320,000,000	89,049,394	230,950,606	27.8
		Total	11,385,650,724	12,007,810,450	2,310,230,506	9,697,579,944	19.2

ANEXO N° 1.1
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 90: SECRETARÍA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DEFENSA NACIONAL
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
PRIMER TRIMESTRE, 2024
FONDOS DEL TESORO NACIONAL
(Cifras en Lempiras)

Grupo	Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado I Trimestre	Variación Trimestre	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
10000		SERVICIOS PERSONALES	7,639,927,738	7,639,927,738	1,489,523,537	6,150,404,201	19.5
	11100	Sueldos Básicos	4,322,256,492	4,989,155,242	1,165,974,280	3,823,180,962	23.4
	11400	Adicionales	1,115,123,684	115,123,684	25,444,678	89,679,006	22.1
	11510	Decimotercer Mes	360,188,041	415,762,937	297,115	415,465,822	0.1
	11520	Decimocuarto Mes	360,188,041	415,762,937	2,207,523	413,555,414	0.5
	11600	Complementos	289,167,669	334,946,708	107,621,107	227,325,601	32.1
	11710	Contribuciones al Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios del Poder Ejecutivo	8,274,032	8,274,032	1,157,778	7,116,254	14.0
	11731	Contribuciones al Instituto de Previsión Militar - Cuota Patronal	469,163,518	542,522,380	91,979,238	450,543,142	17.0
	11732	Contribuciones al Instituto de Previsión Militar - Régimen de Riesgos Especiales	309,221,577	357,571,736	51,735,538	305,836,198	14.5
	11733	Contribuciones al Instituto de Previsión Militar - Reserva Laboral	348,232,621	402,696,019	41,447,684	361,248,335	10.3
	11750	Contribuciones para Seguro Social	1,261,404	1,261,404	170,954	1,090,450	13.6
	12100	Sueldos Básicos	42,567,250	42,567,250	935,573	41,631,677	2.2
	12420	Decimocuarto Mes	3,946,157	3,946,157	-	3,946,157	-
	12550	Contribuciones para Seguro Social	376,104	376,104	20,625	355,479	5.5
	15900	Otras Asistencia Social al Personal	15,000	15,000	-	15,000	-
	16200	Compensaciones	5,999,991	5,999,991	531,444	5,468,547	8.9
		SERVICIOS NO PERSONALES	363,036,233	363,036,233	106,117,875	256,918,358	29.2
20000	21110	Suministro De Energía EléCtrica	10,250,868	10,250,868	2,342,994	7,907,874	22.9

Grupo	Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado I Trimestre	Variación Trimestre	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
	21200	Agua	1,820,000	1,820,000	130,000	1,690,000	7.1
	21420	Telefonía Fija	1,365,000	1,365,000	-	1,365,000	-
	22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	1,106,600	1,106,600	106,900	999,700	9.7
	22220	Alquiler de Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	107,510,388	107,510,388	53,950,194	53,560,194	50.2
	22230	Alquiler de Equipos Sanitarios y de Laboratorio	64,887	64,887	-	64,887	-
	22260	Alquiler de Equipo de Oficina y Muebles	1,800,000	1,800,000	-	1,800,000	-
	22270	Alquiler de Equipos de Comunicación	90,000	90,000	-	90,000	-
	22900	Otros Alquileres	202,000	202,000	-	202,000	-
	23100	Mantenimiento y Reparación de Edificios y Locales	2,146,500	2,146,500	488,902	1,657,598	22.8
	23320	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Tracción y Elevación	832,809	832,809	-	832,809	-
	23350	Mantenimiento y Reparación de Equipo para Computación	673,850	673,850	299,850	374,000	44.5
	23360	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina y Muebles	668,450	668,450	80,000	588,450	12.0
	23370	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Comunicación	665,919	665,919	85,000	580,919	12.8
	23390	Mantenimiento y Reparación de Otros Equipos	741,683	741,683	80,000	661,683	10.8
	23400	Mantenimiento y Reparación de Obras Civiles e Instalaciones Varias	2,702,162	2,702,162	-	2,702,162	-
	23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	1,041,158	1,041,158	616,000	425,158	59.2
	23600	Mantenimiento de Sistemas Informáticos	2,801,516	2,801,516	-	2,801,516	-
	24110	Sangres y Componentes	19,294	19,294	-	19,294	-
	24130	Servicios Médicos	3,000,000	3,000,000	750,000	2,250,000	25.0
	24300	Servicios Jurídicos	540,000	540,000	-	540,000	-
	24400	Servicios de Contabilidad y Auditoría	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	-
	24500	Servicios de Capacitación	150,000	150,000	-	150,000	-
	24710	Servicios De Consultoría De Gestión Administrativa Y Financiera	1,383,000	1,383,000	-	1,383,000	-

Grupo	Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado I Trimestre	Variación Trimestre	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
	25100	Servicio de Transporte	6,061,935	6,061,935	820,609	5,241,326	13.5
	25300	Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones	1,317,497	1,317,497	619,720	697,777	-
	25500	Comisiones y Gastos Bancarios	885,958	885,958	-	885,958	-
	25700	Servicio de Internet	5,979,244	5,979,244	1,386,767	4,592,477	23.2
	25900	Otros Servicios Comerciales y Financieros	139,000	139,000	-	139,000	-
	26110	Pasajes Nacionales	304,000	304,000	7,656	296,344	2.5
	26120	Pasajes al Exterior	12,112,360	12,112,360	1,492,257	10,620,103	12.3
	26210	Viáticos Nacionales	10,117,560	10,117,560	1,290,679	8,826,881	12.8
	26220	Viáticos al Exterior	19,470,868	19,470,868	1,532,597	17,938,271	7.9
	27500	Gastos Judiciales	2,455,000	2,455,000	-	2,455,000	-
	29100	Ceremonial y Protocolo	10,158,168	10,158,168	991,338	9,166,830	9.8
	29300	Actuaciones Deportivas	138,500	138,500	-	138,500	-
30000		MATERIALES Y SUMINISTROS	1,586,550,249	1,586,550,249	286,592,187	1,299,958,062	18.1
	31110	Productos Alimenticios Y Bebidas	657,022,848	657,022,848	151,371,465	505,651,383	23.0
	31200	Alimentos para Animales	7,377,778	7,377,778	6,262,711	1,115,067	84.9
	31420	Productos Forestales	1,000,000	1,000,000	300,000	700,000	30.0
	31500	Madera, Corcho y sus Manufacturas	1,206,773	1,206,773	402,364	804,409	33.3
	32100	Hilados y Telas	55,842,577	55,842,577	45,000	55,797,577	0.1
	32200	Confecciones Textiles	6,295,725	6,295,725	2,762,725	3,533,000	43.9
	32310	Prendas de Vestir	51,856,439	49,856,439	6,671,009	43,185,430	13.4
	32320	Materiales y Accesorios para Costura	95,000	95,000	40,000	55,000	42.1
	32400	Calzados	13,352,510	13,352,510	4,198,450	9,154,060	31.4
	33100	Productos De Papel Y Cartón	10,763,046	10,763,046	3,152,354	7,610,692	29.3
	33300	Productos de Artes Gráficas	2,456,783	2,456,783	228,980	2,227,803	9.3
	33500	Libros, Revistas y Periódicos	172,613	172,613	36,850	135,763	21.3
	33600	Textos de Enseñanza	248,000	248,000	237,999	10,001	96.0
	34100	Cueros y Pielés	12,101,066	12,101,066	45,197	12,055,869	0.4
	34300	Artículos de Caucho	2,237,000	2,237,000	-	2,237,000	-
	34400	Llantas y Cámaras de Aire	16,249,085	16,249,085	5,194,896	11,054,189	32.0
	35100	Productos Químicos	4,886,732	4,886,732	399,025	4,487,707	8.2

Grupo	Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado I Trimestre	Variación Trimestre	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
	35210	Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	16,705,940	16,705,940	2,176,320	14,529,620	13.0
	35220	Vacunas	210,000	210,000	70,000	140,000	33.3
	35251	Reactivos	10,000	10,000	10,000	-	100.0
	35252	Reactivos VIH/SIDA	10,000	10,000	10,000	-	100.0
	35260	Oxigeno Médico	35,000	35,000	-	35,000	-
	35300	Abonos y Fertilizantes	690,000	690,000	449,940	240,060	65.2
	35400	Insecticidas, Fumigantes y Otros	870,404	870,404	-	870,404	-
	35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	4,012,989	4,012,989	1,223,922	2,789,067	30.5
	35610	Gasolina	63,733,253	63,733,253	17,258,730	46,474,523	27.1
	35620	Diesel	173,552,812	177,052,812	53,831,774	123,221,038	30.4
	35640	Gas LPG	58,000	58,000	-	58,000	-
	35650	Aceites y Grasas Lubricantes	13,337,787	13,337,787	2,648,210	10,689,577	19.9
	35700	Específicos Veterinarios y Productos Varios para Animales	1,850,000	1,850,000	1,350,000	500,000	73.0
	35800	Productos de Material Plástico	10,957,178	10,957,178	1,112,105	9,845,073	10.1
	35910	Productos Explosivos y de Pirotecnia	760,000	760,000	130,594	629,406	17.2
	35920	Productos Fotoquímicos	92,070	92,070	-	92,070	-
	35930	Productos Químicos de Uso Personal	10,020,739	10,020,739	-	10,020,739	-
	36100	Productos Ferrosos	7,574,254	7,574,254	1,044,220	6,530,034	13.8
	36400	Herramientas Menores	2,841,757	2,841,757	371,481	2,470,276	13.1
	36930	Elementos de Ferretería	3,981,719	3,981,719	846,603	3,135,116	21.3
	37100	Productos De Cemento, Asbesto, Yeso Y Otros	2,657,677	2,657,677	859,810	1,797,867	32.4
	37200	Productos de Vidrio	376,928	376,928	33,870	343,058	9.0
	37500	Minerales Metalíferos	1,436,145	1,436,145	510,088	926,057	35.5
	37800	Piedra, Arcilla Y Arena	1,589,913	1,589,913	451,553	1,138,361	28.4
	38100	Material De Defensa Y Seguridad	20,994,922	19,494,922	1,804,775	17,690,147	9.3
	39100	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	16,976,253	16,976,253	2,407,994	14,568,259	14.2
	39200	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	11,779,572	11,779,572	1,818,750	9,960,822	15.4
	39300	Utiles y Materiales Eléctricos	2,296,923	2,296,923	1,059,808	1,237,115	46.1
	39400	Utensilios de Cocina y Comedor	2,256,277	2,256,277	430,709	1,825,568	19.1
	39510	Instrumental Médico Quirúrgico Menor	2,986,357	2,986,357	457,541	2,528,816	15.3

Grupo	Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado I Trimestre	Variación Trimestre	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
	39530	Material Médico Quirúrgico Menor	780,514	780,514	280,627	499,887	36.0
	39560	Materiales y Suministros Odontológicos	290,000	290,000	150,000	140,000	51.7
	39600	Repuestos y Accesorios	366,512,805	366,512,805	12,368,740	354,144,065	3.4
	39800	Utiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	1,148,086	1,148,086	75,000	1,073,086	6.5
40000		BIENES CAPITALIZABLES	309,192,653	931,352,379	105,355,632	825,996,747	11.3
	42110	Muebles Varios de Oficina	656,229	656,229	469,729	186,500	71.6
	42120	Equipos Varios de Oficina	209,225	209,225	-	209,225	-
	42130	Muebles para Alojamiento Colectivo	500,000	500,000	-	500,000	-
	42140	Electrodomésticos	118,700	118,700	-	118,700	-
	42310	Equipo de Transporte Terrestre para Personas	20,190,230	20,190,230	7,100,000	13,090,230	-
	42410	Equipo Médico, Sanitario, Hospitalario e Instru	1,300,000	1,300,000	-	1,300,000	-
	42510	Equipo de Comunicación	27,850,388	27,850,388	297,275	27,553,113	1.1
	42600	Equipos para Computación	3,755,416	3,755,416	338,388	3,417,028	9.0
	42710	Muebles y Equipos Educativos	94,608	94,608	94,608	-	100.0
	42800	Herramientas Mayores	48,000	48,000	-	48,000	-
	45100	Aplicaciones Informáticas	117,825,921	117,825,921	359,656	117,466,265.4	0
	46100	Equipo Militar	126,542,286	748,702,012	93,695,976	655,006,036	12.5
	47110	Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Privado	10,101,650	10,101,650	3,000,000	7,101,650	29.7
50000		TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	1,085,206,490	1,085,206,490	230,946,969	854,259,521	-
	51120	Pensiones	443,971,670	443,971,670	113,731,056	330,240,615	25.6
	51211	Becas Nacionales	12,837,167	12,837,167	1,991,047	10,846,120	15.5
	51220	Ayuda Social a Personas	150,705,000	150,705,000	-	150,705,000	-
	51230	Otras Asistencias Sociales	12,521,017	12,521,017	3,200,000	9,321,017	25.6
	51240	Beneficios Especiales	316,789,348	316,789,348	74,831,012	241,958,336	23.6
	51310	Transferencias Corrientes A Instituciones Sin F	375,000	375,000	375,000	-	100.0
	52130	Transferencias Corrientes a Instituciones de la Seguridad Social	134,213,623	134,213,623	33,553,410	100,660,213	25.0
	53310	Transferencias a Organismos Internacionales -	957,416	957,416	200,000	757,416	20.9

Grupo	Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado I Trimestre	Variación Trimestre	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
	53320	Transferencias a Organismos Internacionales - Cuotas Extraordinaria	81,912	81,912	-	81,912	-
90000		OTROS GASTOS	320,000,000	320,000,000	89,049,394	230,950,606	27.8
	99100	Para Erogaciones Corrientes	320,000,000	320,000,000	89,049,394	230,950,606	27.8
		Total	11,303,913,363	11,926,073,089	2,307,585,594	9,618,487,495	19.3

ANEXO N° 1.2
SECRETARÍA DE FINANZAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CENTRAL
INSTITUCIÓN 90: SECRETARÍA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DEFENSA NACIONAL
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DETALLADO
PRIMER TRIMESTRE, 2024
FONDOS DE RECURSOS PROPIOS
(Cifras en Lempiras)

Grupo	Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado I Trimestre	Variación Trimestre	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
10000		SERVICIOS PERSONALES	420,000	420,000	105,000	315,000	25.0
	14300	Gastos de Representacion en el Pais	420,000	420,000	105,000	315,000	25.0
20000		SERVICIOS NO PERSONALES	2,327,803	2,327,803	257,597	2,070,206	11.1
	22270	Alquiler de Equipos de Comunicación	90,000	90,000	45,163	44,837	50.2
	23100	Mantenimiento y Reparación de Edificios y Locales	40,000	40,000	40,000	-	100.0
	23200	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Medios de Transporte	40,000	40,000	29,020	10,980	72.5
	23310	Mantenimiento y Reparación de Equipos y Maquinarias de Producción	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	-
	23350	Mantenimiento y Reparación de Equipo para Computación	25,000	25,000	25,000	-	-
	23390	Mantenimiento y Reparación de Otros Equipos	40,000	40,000	-	40,000	-
	23400	Mantenimiento y Reparación de Obras Civiles e Instalaciones Varias	327,803	327,803	-	327,803	-
	23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	15,000	15,000	-	15,000	-
	23600	Mantenimiento de Sistemas Informáticos	60,000	60,000	60,000	-	100.0
	25100	Servicio de Transporte	15,000	15,000	2,070	12,930	13.8
	25300	Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones	130,000	130,000	-	130,000	-
	25500	Comisiones y Gastos Bancarios	500	500	-	500	-
	25700	Servicio de Internet	160,000	160,000	-	160,000	-

Grupo	Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado I Trimestre	Variación Trimestre	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
	26120	Pasajes al Exterior	150,000	150,000	-	150,000	-
	26210	Viáticos Nacionales	90,000	90,000	41,344	48,656	45.9
	26220	Viáticos al Exterior	119,500	119,500	-	119,500	-
	27210	Tasas	10,000	10,000	-	10,000	-
	29100	Ceremonial y Protocolo	15,000	15,000	15,000	-	100.0
30000		MATERIALES Y SUMINISTROS	7,176,516	7,176,516	977,150	6,199,366	13.6
	31110	Productos Alimenticios Y Bebidas	905,000	905,000	215,240	689,760	23.8
	32200	Confecciones Textiles	35,000	35,000	-	35,000	-
	32310	Prendas de Vestir	180,000	180,000	-	180,000	-
	33100	Productos De Papel Y Cartón	180,000	180,000	89,437	90,563	49.7
	33300	Productos de Artes Gráficas	290,000	290,000	36,455	253,545	12.6
	34300	Artículos de Caucho	300,000	300,000	-	300,000	-
	35100	Productos Químicos	20,000	20,000	20,000	-	100.0
	35210	Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	230,000	230,000	-	230,000	-
	35400	Insecticidas, Fumigantes y Otros	30,000	30,000	-	30,000	-
	35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	110,000	110,000	-	110,000	-
	35610	Gasolina	180,000	180,000	180,000	-	100.0
	35620	Diesel	1,191,240	1,191,240	-	1,191,240	-
	35650	Aceites y Grasas Lubricantes	320,000	320,000	-	320,000	-
	35800	Productos de Material Plástico	29,000	29,000	29,000	-	100.0
	36100	Productos Ferrosos	241,000	241,000	-	241,000	-
	36400	Herramientas Menores	131,163	131,163	-	131,163	-
	36930	Elementos de Ferretería	160,000	160,000	-	160,000	-
	37100	Productos De Cemento, Asbesto, Yeso Y Otros	140,000	140,000	30,000	110,000	21.4
	37200	Productos de Vidrio	10,000	10,000	-	10,000	-
	37500	Minerales Metalíferos	100,000	100,000	-	100,000	-
	37800	Piedra, Arcilla Y Arena	50,000	50,000	-	50,000	-
	38100	Material De Defensa Y Seguridad	201,658	201,658	-	201,658	-
	39100	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	250,000	250,000	79,229	170,771	31.7

Grupo	Objeto	Descripción	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado I Trimestre	Variación Trimestre	
						Vigente / Ejecutado	% de Ejecución
	39200	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	265,000	265,000	69,873	195,127	26.4
	39300	Utiles y Materiales Eléctricos	140,000	140,000	40,000	100,000	28.6
	39400	Utensilios de Cocina y Comedor	20,000	20,000	20,000	-	100.0
	39600	Repuestos y Accesorios	1,467,455	1,467,455	167,916	1,299,539	11.4
40000		BIENES CAPITALIZABLES	71,813,042	71,813,042	1,305,165	70,507,877	1.8
	42110	Muebles Varios de Oficina	1,630,000	1,630,000	-	1,630,000	-
	42120	Equipos Varios de Oficina	1,960,000	1,960,000	96,000	1,864,000	4.9
	42140	Electrodomésticos	317,187	317,187	27,255	289,932	8.6
	42230	Maquinaria de Industria Manufacturera	15,000,000	15,000,000	-	15,000,000	-
	42270	Maquinaria y Equipo de Producción de Servicio (Agua, Luz, Teléfono etc)	235,000	235,000	-	235,000	-
	42310	Equipo de Transporte Terrestre para Personas	8,700,000	8,700,000	-	8,700,000	-
	42410	Equipo Médico, Sanitario, Hospitalario e Instrumental	35,997,500	35,997,500	150,000	35,847,500	0.4
	42510	Equipo de Comunicación	1,362,000	1,362,000	160,910	1,201,090	11.8
	42600	Equipos para Computación	2,193,799	2,193,799	697,000	1,496,799	31.8
	42710	Muebles y Equipos Educativos	113,556	113,556	-	113,556	-
	42720	Equipos Recreativos y Deportivos	300,000	300,000	-	300,000	-
	45100	Aplicaciones Informáticas	374,000	374,000	174,000	200,000	46.5
	47110	Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio P	3,630,000	3,630,000	-	3,630,000	-
		Total	81,737,361	81,737,361	2,644,912	79,092,449	3.2