

**SUBGERENCIA
ADMINISTRATIVA FINANCIERA**

Tegucigalpa M.D.C. 06 de marzo del 2025

MEMORANDUM SGAF-0645-2025

De: Lic. Marvin Leonel Irías
Subgerente Administrativo Financiero

Para: Yina Karely Salinas
Oficial de Transparencia e Información Pública

Asunto: Requerimiento de información año 2023



En respuesta a Memorándum UTAIP-020-2025, se adjunta la siguiente información:

- Respuesta ítem 5, informe de ejecución presupuestaria de ingresos y egresos año 2023.
- Respuesta ítem 10, información sobre remodelaciones, construcciones, o mejoras de la institución del año 2023.

Atentamente,

Subido el
12/03/25
1:25

SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA UMAPS

INFORME EJECUTIVO EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO 2023

La Subgerencia Administrativa Financiera de la UMAPS, en el marco de las acciones de transparencia en la gestión administrativa financiera, ha realizado un informe sobre la Ejecución Presupuestaria durante el año 2023, con el objetivo de dar a conocer la ejecución de los ingresos y egresos al final del año para poder garantizar la funcionalidad operativa y administrativa de la UMAPS.

EJECUCIÓN AÑO 2023

INGRESOS

Los ingresos recibidos del mes de enero a diciembre corresponden a **715 millones** de lempiras que representa **91.69%** del presupuesto aprobado, **64.8 millones** menos de lo que se esperaba recibir, promedio mensual recaudado **59.6 millones**, **5.4 millones** menos del promedio mensual esperado.

Ingresos recibidos por trimestre:

Trimestre	Ingresos	% de Ejecución
Primer	148 millones	18.97%
Segundo	175 millones	22.42%
Tercero	193 millones	24.77%
Cuarto	199 millones	25.53%
TOTAL	715 millones	91.69%

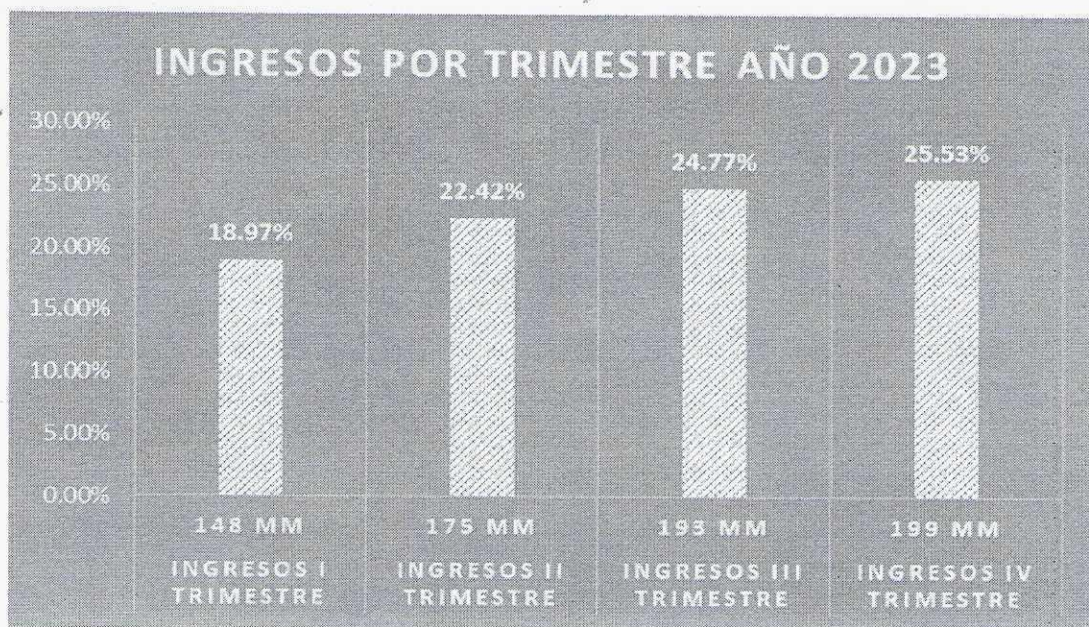
Ingresos recibidos por rubro:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO APROBADO	INGRESOS RECIBIDOS	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN ENTRE RUBRO DE PRESUPUESTO APROBADO	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN ENTRE INGRESOS RECIBIDOS	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN ENTRE TOTAL PRESUPUESTO APROBADO
VENTA SERVICIO DE AGUA (Facturacion Periodica)	712,824,131.06	660,812,519.78	92.70%	92.37%	84.70%
TASA DE SUMINISTRO	50,232,444.90	32,108,006.37	63.92%	4.49%	4.12%
VENTA DE AGUA EN BLOQUE	12,658,125.86	13,150,499.30	103.89%	1.84%	1.69%
OTROS INGRESOS	4,505,584.08	9,307,404.84	206.57%	1.30%	1.69%
TOTAL	780,220,285.90	715,378,430.29		100%	91.69%

Comparación ingresos año 2022 y 2023:

DESCRIPCION	INGRESOS RECIBIDOS AÑO 2022	INGRESOS RECIBIDOS AÑO 2023
VENTA SERVICIO DE AGUA (Facturacion Periodica)	525 MM	661 MM
TASA DE SUMINISTRO	-	32 MM
VENTA DE AGUA EN BLOQUE	6.5 MM	13 MM
OTROS INGRESOS	4.5 MM	9 MM
INGRESOS RECIBIDOS POR SANAA	207 MM	-
TOTAL	743 MM	715 MM

Los ingresos recibidos en el año 2023 en comparación con el año 2022, los ingresos en el año 2023 son menor en **28** millones de lempiras, cabe mencionar que en el año 2022 se aprobaron amnistías, y en 2023 la Subgerencia Comercial mejoro la gestión de cobros.



EGRESOS

La ejecución del gasto de enero a diciembre en el año 2023 corresponde a **711 millones** de lempiras que representa el **91.18%** del presupuesto aprobado, **68.8 millones** menos de lo que se esperaba ejecutar, promedio mensual del gasto ejecutado **59.2 millones**, **5.7 millones** del menos del promedio mensual esperado.

Egresos por trimestre:

Trimestre	Egresos	% de Ejecución
Primer	109 millones	14.03%
Segundo	138 millones	17.66%
Tercero	204 millones	26.12%
Cuarto	260 millones	33.37%
TOTAL	711 millones	91.18%

En el cuarto trimestre se ve reflejado un aumento en el gasto en vista que se provisionaron varios procesos de licitaciones que estaban en proceso.

Ejecución del gasto por grupo del gasto:

GRUPO DEL GASTO	NOMBRE DEL GRUPO	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN ENTRE GRUPO DEL GASTO DEL PRESUPUESTO APROBADO	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN ENTRE EL TOTAL DEL GASTO	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN ENTRE TOTAL PRESUPUESTO APROBADO
100	SERVICIOS PERSONALES	354,265,088.70	281,116,374.76	79.35%	39.52%	36.02%
200	SERVICIOS NO PERSONALES	94,641,193.52	143,758,580.58	151.90%	20.21%	18.43%
300	MATERIALES Y SUMINISTROS	160,103,028.43	111,122,561.16	69.41%	15.62%	14.24%
400	BIENES DE CAPITAL	80,710,975.25	88,361,997.03	109.48%	12.42%	11.33%
500	TRANSFERENCIAS	0	912,050.00	100%	0.13%	0.12%
700	SERVICIO DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS	85,500,000.00	76,149,555.57	89.06%	10.70%	9.76%
800	OTROS GASTOS	0	9,953,145.55	100%	1.40%	1.28%
900	ASIGNACIONES GLOBALES	5,000,000.00	0	0%	0%	0%
TOTAL		780,220,285.90	711,374,264.65		100%	91.18%

En el grupo 200 se ejecutó más de lo presupuestado por el gasto de energía eléctrica que su promedio de gasto mensual es de 10.5 millones, en el grupo 400 se ejecutó gasto por 17.5 millones en proyectos de alcantarillado sanitario que no había quedado en el presupuesto y se realizó modificación presupuestaria por autorización del Alcalde Municipal y Gerente General, grupo 500 otorgamiento de ayudas a centros de educación, en el grupo 800 se realizó modificación para registro del gasto por depreciación de activos fijos y descuentos otorgados a la tercera edad.

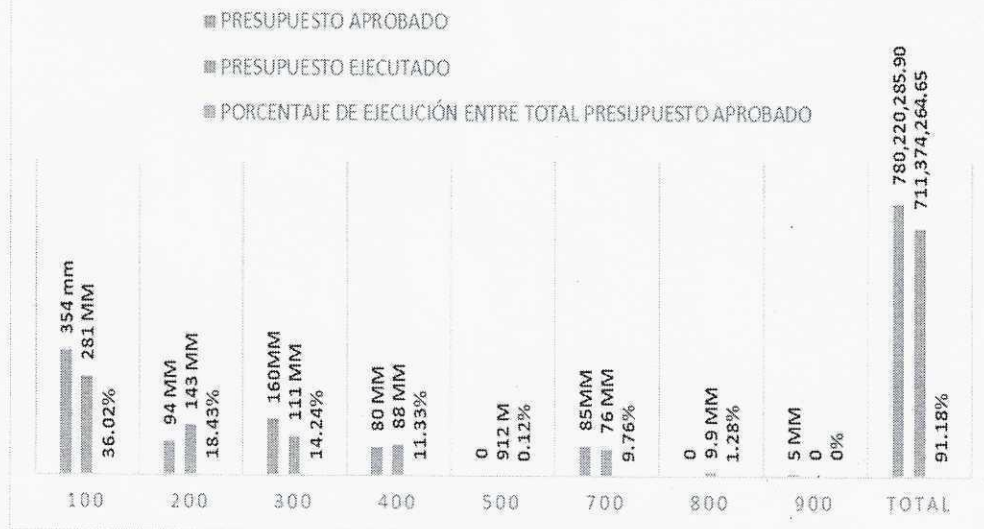
Comparación egresos año 2022 y 2023:

GRUPO DEL GASTO	NOMBRE DEL GRUPO	EJECUCIÓN AÑO 2022	EJECUCIÓN AÑO 2023
100	SERVICIOS PERSONALES	228,208,516.45	281,116,374.76
200	SERVICIOS NO PERSONALES	88,405,711.58	143,758,580.58
300	MATERIALES Y SUMINISTROS	76,159,166.63	111,122,561.16
400	BIENES DE CAPITAL	48,562,747.07	88,361,997.03
500	TRANSFERENCIAS	0.00	912,050.00
700	SERVICIO DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS	66,713,321.42	76,149,555.57
800	OTROS GASTOS	0.00	9,953,145.55
900	ASIGNACIONES GLOBALES	0.00	0.00
TOTAL		508,049,463.15	711,374,264.65

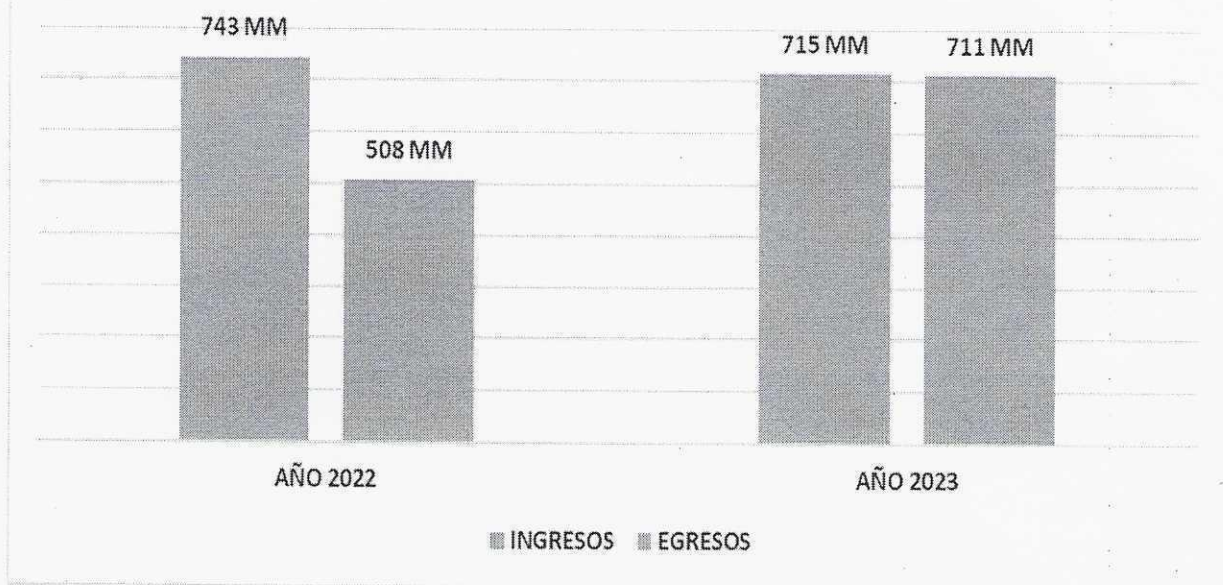
En comparación a la ejecución del gasto entre el año 2022 y el año 2023, en el año 2023 fue mayor en vista que para el año 2022 la administración de la institución comenzaba sus funciones como tal y en el primer cuatrimestre aún no se contaba con ingresos corrientes, cabe mencionar que las dependencias no contaban con una planificación, ya para el año 2023 ya se realizó una mejor planificación y se cumplió con lo planificado en el POA y presupuesto.



COMPARACIÓN PRESUPUESTO EGRESOS APROBADO CON EJECUTADO AÑO 2023



INGRESOS Y EGRESOS AÑO 2022 Y 2023



ANEXOS



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA
LIQUIDACION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS 2023
AL 31 DE DICIEMBRE 2023

DESCRIPCION	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO VIGENTE	INGRESOS RECIBIDOS
VENTA SERVICIO DE AGUA (Facturacion Periodica)	FONDOS PROPIOS	712,824,131.06	712,824,131.06	660,812,519.78
TASA DE SUMINISTRO	FONDOS PROPIOS	50,232,444.90	50,232,444.90	32,108,006.37
VENTA DE AGUA EN BLOQUE	FONDOS PROPIOS	12,658,125.86	12,658,125.86	13,150,499.30
OTROS INGRESOS	FONDOS PROPIOS	4,505,584.08	4,505,584.08	9,307,404.84
TOTAL		780,220,285.90	780,220,285.90	715,378,430.29



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO (UMAPS)
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA
CIERRE DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

Grupo	Sub Grupo	Objeto	Nombre del Objeto del Gasto	APROBADO PUNTO DE ACTA	PRESUPUESTO OPERATIVO DESPUES DE MODIFICACIONES	COMPROMETIDO EN PARTIDAS PRESUPUESTARIAS	EJECUTADO EN ORDENES DE PAGO	SALDO DISPONIBLE
TOTAL				780,220,285.90	780,220,285.90	711,374,264.65	595,839,508.80	68,846,021.25
100			SERVICIOS PERSONALES	354,265,088.70	313,481,391.83	281,116,374.76	276,581,012.14	32,385,017.07
	110		Personal Permanente	245,841,723.44	148,894,613.73	130,475,728.29	127,204,676.15	18,418,885.44
		111	Sueldos Y Salarios Básicos	175,916,348.47	113,811,404.21	105,903,770.51	102,947,718.37	7,907,633.70
		112	Retribuciones A Personal Directivo Y De Control		315,000.00	315,000.00		-
		114	Aguinaldo Y Decimocuarto Mes.	28,585,033.08	19,631,698.29	19,479,064.32	19,479,064.32	152,633.97
		117	Contribuciones Patronales Para Jubilación	25,507,870.53	395.77	-	-	395.77
		118	Contribuciones Patronales Para Seguro Social	14,073,307.88	14,073,307.88	3,715,085.88	3,715,085.88	10,358,222.00
		119	Otras Contribuciones Patronales	1,759,163.48	1,062,807.58	1,062,807.58	1,062,807.58	-
	120		Personal Temporal	64,956,719.82	122,300,864.76	112,940,745.63	111,656,435.15	9,360,119.13
		121	Sueldos Y Salarios Básicos	59,593,320.94	104,857,937.39	96,620,209.68	95,335,899.20	8,237,727.71
		126	Aguinaldo Y Decimocuarto Mes.		11,383,172.59	11,383,172.59	11,383,172.59	-
		128	Contribuciones Patronales Para Seguro Social	4,767,465.68	4,767,465.68	4,006,775.52	4,006,775.52	760,690.16
		129	Otras Contribuciones Patronales	595,933.21	1,292,289.11	930,587.84	930,587.84	361,701.27
	130		Asignaciones Familiares	-	636,129.20	630,729.20	630,729.20	5,400.00
		131	Asignaciones Familiares Varias		636,129.20	630,729.20	630,729.20	5,400.00
	140		Retribuciones Extraordinarias	39,466,645.44	36,299,784.14	32,163,787.45	32,163,787.45	4,135,996.69
		141	Horas Extraordinarias	39,466,645.44	36,299,784.14	32,163,787.45	32,163,787.45	4,135,996.69
	150		Asistencia Social Al Personal	-	100,000.00	20,000.00	20,000.00	80,000.00
		151	Asistencias Sociales Varias		100,000.00	20,000.00	20,000.00	80,000.00
	160		Beneficios Y Compensaciones	4,000,000.00	5,250,000.00	4,885,384.19	4,885,384.19	364,615.81
		161	Beneficios Y Compensaciones Varias	4,000,000.00	5,250,000.00	4,885,384.19	4,885,384.19	364,615.81
200			SERVICIOS NO PERSONALES	94,641,193.52	152,385,896.03	143,758,580.58	140,975,765.91	8,627,315.45
	210		Servicios Básicos	47,807,000.00	129,446,829.26	127,228,841.25	126,902,875.25	2,217,988.01
		211	Energía Eléctrica	45,300,000.00	127,939,829.26	126,521,676.24	126,521,676.24	1,418,153.02
		214	Teléfonos, Telex, Telefax Y Telégrafos Públicos	600,000.00	300,000.00	276,000.00	-	24,000.00
		215	Servicios De Telefonía Privada	35,000.00	35,000.00	31,379.01	28,379.01	3,620.99
		216	Correos E Internet	1,872,000.00	1,172,000.00	399,786.00	352,820.00	772,214.00
	220		Alquileres Y Derechos	4,508,000.00	1,281,087.02	580,943.01	351,462.71	700,144.01
		222	Alquiler De Edificios Y Locales	1,000,000.00	-	-	-	-
		224	Alquiler De Maquinaria, Equipo Y Medios De Transp	3,000,000.00	732,721.12	204,225.00	38,225.00	528,496.12
		226	Alquiler De Fotocopiadoras	500,000.00	500,000.00	338,692.11	277,211.81	161,307.89
		229	Otros Alquileres Y Derechos N.C.	8,000.00	48,365.90	38,025.90	38,025.90	10,340.00
	230		Mantenimiento Y Reparación De Obras	6,260,000.00	2,304,147.48	647,585.47	393,925.46	1,656,562.01
		231	Mantenimiento Y Reparación De Edificios Y Vivienda	4,260,000.00	1,804,147.48	647,585.47	393,925.46	1,156,562.01
		232	Mantenimiento Y Reparación De Obras Urbanísticas	2,000,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
	240		Mantenimiento Y Reparación De Máquinas Y Eq	8,418,630.00	4,026,949.38	2,488,796.83	1,450,101.83	1,538,152.55
		241	Mantenimiento Y Reparación De Maquinaria, Equipo	535,630.00	235,630.00	71,853.32	71,853.32	163,776.68
		243	Mantenimiento Y Reparación De Equipos Const., Tr	6,998,000.00	2,964,799.38	1,640,513.51	1,107,768.51	1,324,285.67
		244	Mantenimiento Y Reparación De Equipos Comunica	250,000.00	591,520.00	584,430.00	270,480.00	7,090.00
		249	Mantenimiento Y Reparación De Equipos Y Maquina	635,000.00	235,000.00	192,000.00	-	43,000.00
	250		Servicios Técnicos Y Profesionales	17,280,572.23	2,027,184.10	1,326,202.71	1,000,173.57	700,981.39
		251	Estudios, Investigaciones Y Proyectos De Factibili	300,000.00	-	-	-	-
		253	Servicios Técnicos Y Profesionales Jurídicos	1,500,000.00	66,324.01	-	-	66,324.01
		254	Servicios Técnicos Y Prof.De Administración Financ	4,000,000.00	405,000.00	362,254.60	36,225.46	42,745.40
		255	Servicios Técnicos Y Profesionales De Capacitació	1,500,000.00	106,210.00	89,886.05	89,886.05	16,323.95
		256	Servicios Técnicos Y Prof.De Inform.Y Sistemas Co	4,710,743.99	595,743.99	456,994.20	456,994.20	138,749.79
		259	Otros Servicios Técnicos Y Profesionales N.C	5,269,828.24	853,006.10	417,067.86	417,067.86	436,838.24
	260		Servicios Comerciales Y Financieros	5,466,991.29	9,552,460.25	8,981,201.13	8,376,231.13	571,259.12
		261	Servicios Comerciales De Transporte	6,000.00	6,000.00	-	-	6,000.00
		263	Imprenta, Publicaciones Y Reproducciones	150,000.00	325,065.42	288,639.92	181,919.92	36,425.50
		264	Primas Y Gastos De Seguros	1,500,000.00	500,000.00	248,473.72	248,473.72	251,526.28
		265	Comisiones Y Gastos Bancarios	3,510,991.29	4,778,270.17	4,647,159.99	4,647,159.99	131,110.18
		266	Publicidad Y Propaganda	300,000.00	3,943,124.66	3,796,927.50	3,298,677.50	146,197.16
	270		Pasajes Y Viáticos Y Otros Gastos De Viaje	2,100,000.00	1,150,000.00	474,987.05	474,987.05	675,012.95
		271	Pasajes Nacionales	450,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00
		272	Viáticos Nacionales Y Otros Gastos De Viajes	450,000.00	200,000.00	2,893.00	2,893.00	197,107.00
		273	Pasajes Al Exterior	600,000.00	350,000.00	268,685.00	268,685.00	81,315.00
		274	Viáticos Al Exterior Y Otros Gastos De Viaje	600,000.00	300,000.00	203,409.05	203,409.05	96,590.95
	280		Impuestos, Derechos Y Tasas	1,500,000.00	1,665,742.84	1,142,535.38	1,142,535.38	523,207.46
		283	Derechos Y Tasas	1,500,000.00	1,500,000.00	994,019.93	994,019.93	505,980.07
		284	Multas, Recargos Y Gastos Judiciales		165,742.84	148,515.45	148,515.45	17,227.39
	290		Otros Servicios No Personales	1,300,000.00	931,495.70	887,487.75	883,473.53	44,007.95
		291	Servicios De Ceremonial Y Protocolo	1,200,000.00	925,115.70	881,107.75	877,093.53	44,007.95
		295	Limpieza, Aseo Y Fumigación	100,000.00	-	-	-	-
		299	Otros Servicios No Personales No Especificados Precedent.		6,380.00	6,380.00	6,380.00	-

300		MATERIALES Y SUMINISTROS	160,103,028.43	128,572,870.03	111,122,561.16	86,228,795.27	17,450,308.87
310		Productos Alimenticios, Agropecuarios Y Forest	987,000.00	488,098.67	265,764.15	265,764.15	222,334.52
311		Alimentos Y Bebidas Para Personas	288,000.00	279,652.90	115,421.32	115,421.32	164,231.58
315		Madera, Corcho Y Sus Manufacturas	699,000.00	208,445.77	150,342.83	150,342.83	58,102.94
320		Textiles Y Vestuarios	3,216,002.80	3,199,520.07	2,701,820.16	391,220.16	497,699.91
322		Prendas De Vestir Y Calzados	3,216,002.80	3,199,520.07	2,701,820.16	391,220.16	497,699.91
330		Productos De Papel, Cartón E Impresos	1,478,999.00	1,146,853.08	755,676.35	419,270.34	381,176.73
331		Papel De Escritorio Y Cartón	834,999.00	427,732.00	201,576.22	201,576.22	226,155.78
333		Productos De Artes Gráficas	589,000.00	657,870.44	538,388.09	191,982.08	119,482.35
334		Productos De Papel Y Cartón	5,000.00	10,500.89	6,762.29	6,762.29	3,738.60
337		Especies Timbradas Y Valores	50,000.00	50,000.00	18,200.00	18,200.00	31,800.00
339		Otros Productos De Papel, Cartón E Impresos N.C.	-	749.75	749.75	749.75	-
340		Productos De Cuero Y Caucho	5,224,950.00	3,872,756.41	3,136,114.59	580,460.99	736,641.82
341		Cueros, Pielés Y Sus Productos	209,950.00	177,833.00	21,559.50	21,559.50	156,273.50
342		Artículos De Caucho	570,000.00	552,270.00	156,056.68	141,083.68	396,213.32
343		Llantas Y Neumáticos	4,445,000.00	3,142,653.41	2,958,498.41	417,817.81	184,155.00
350		Productos Químicos, Combustibles Y Lubricant	97,277,026.25	87,931,871.90	83,144,192.83	76,797,988.12	4,787,679.07
351		Elementos Y Compuestos Químicos	84,274,000.00	77,553,440.97	74,130,915.82	69,086,014.17	3,422,525.15
352		Productos Farmacéuticos Y Medicinales	465,000.00	216,590.00	145,445.00	145,445.00	71,145.00
354		Insecticidas, Fumigantes Y Otros	131,028.25	132,303.25	7,750.00	7,750.00	124,553.25
355		Tintes, Pinturas Y Colorantes	1,478,999.00	893,955.54	439,302.05	439,302.05	454,653.49
356		Combustibles Y Lubricantes	10,168,000.00	8,839,781.00	8,212,188.48	6,910,885.42	627,592.52
358		Productos Sanitarios	759,999.00	295,801.14	208,591.48	208,591.48	87,209.66
360		Productos Metálicos	14,857,753.69	8,234,042.22	4,687,787.63	1,510,151.05	3,546,254.59
361		Productos Ferrosos	10,676,984.00	5,660,391.05	3,986,158.97	982,386.09	1,674,232.08
362		Productos No Ferrosos	1,664,000.00	626,855.54	127,340.74	126,650.74	499,514.80
363		Estructuras Metálicas Acabadas	220,000.00	183,000.00	-	-	183,000.00
364		Herramientas Menores	1,770,269.69	1,397,593.34	429,081.16	253,881.16	968,512.18
365		Material De Seguridad	304,000.00	275,613.38	105,818.68	107,844.98	169,794.70
366		Productos De Metal	192,500.00	45,086.63	13,911.12	13,911.12	31,175.51
369		Otros Productos Metálicos N.C.	30,000.00	45,502.28	25,476.96	25,476.96	20,025.32
370		Productos Minerales No Metálicos	2,349,999.00	1,244,882.54	822,123.14	822,123.14	422,759.40
371		Productos De Arcilla Y Cerámica	320,000.00	23,180.00	3,180.00	3,180.00	20,000.00
372		Productos De Vidrio	414.00	414.00	414.00	414.00	-
373		Productos De Loza Y Porcelana	20,000.00	13,500.00	10,604.15	10,604.15	2,895.85
374		Productos De Cemento, Asbesto, Y Yeso	280,000.00	280,740.00	86,740.00	86,740.00	194,000.00
375		Cemento, Cal Y Yeso	1,729,999.00	927,048.54	721,184.99	721,184.99	205,863.55
380		Minerales	3,565,000.00	1,395,000.00	275,205.00	251,205.00	1,119,795.00
384		Piedra, Arcilla, Arena	3,146,297.69	21,059,845.14	15,323,877.31	5,190,612.32	5,735,967.83
390		Otros Materiales Y Suministros	559,000.00	147,153.82	91,254.79	91,254.79	55,899.03
391		Elementos De Limpieza	655,000.00	419,709.15	321,545.17	307,893.57	98,163.98
392		Útiles De Escritorio, Oficina Y Enseñanza	2,664,620.00	1,047,421.15	569,906.67	530,719.61	477,514.48
393		Útiles Y Materiales Eléctricos	6,000.00	6,000.00	519.01	519.01	5,480.99
394		Utensilios De Cocina Y Comedor	954,950.00	782,598.95	495,058.95	491,301.48	287,540.00
395		Útiles Menores Médico-Quirúrgico Y De Laboratorio	10,522,759.00	5,946,893.75	3,561,430.06	2,405,109.18	2,385,463.69
396		Repuestos Y Accesorios	9,622,020.69	3,213,849.58	8,127,506.91	464,358.93	1,368,711.83
397		Productos De Material Plástico	6,161,948.00	2,156,655.75	899,455.75	899,455.75	1,057,193.83
399		Otros Materiales Y Suministros N.C.	80,710,975.25	88,381,997.03	88,381,997.03	15,016,025.91	9,918,650.42
400		BIENES DE CAPITAL	5,714,440.00	6,558,055.37	5,228,201.03	4,766,452.23	1,329,854.34
420		Maquinaria, Equipo De Oficina Y Otros	2,500,000.00	3,378,372.84	2,876,906.86	2,795,158.06	501,465.98
421		Adquisición De Equipos Nuevos De Oficina	2,500,000.00	1,914,787.16	1,321,860.98	1,201,860.98	592,926.18
424		Adquisición De Equipos De Computación	714,440.00	1,264,895.37	1,029,433.19	769,433.19	235,462.18
429		Adquisición De Maquinarias Y Equipos Varios	-	203,533.30	93,536.78	62,336.78	109,996.52
430		Equipos Sanitarios, Educativos Y Agrícolas	88,000.00	88,000.00	-	-	88,000.00
433		Adquisición De Equipos Para Laboratorios Médico-Sanitarios	-	115,533.30	93,536.78	62,336.78	21,996.52
437		Adquisición De Equipos Educativos Varios	46,210,810.00	51,328,463.00	49,432,972.00	5,056,568.28	1,895,491.00
440		Equipo De Transporte, Elevación Y Producción	540,000.00	371,000.00	328,652.18	328,652.18	42,347.82
441		Adquisición De Equipos De Construcción	26,610,000.00	31,372,000.00	31,138,503.34	-	233,496.66
442		Adquisición De Vehículos	1,600,000.00	-	-	-	-
444		Adquisición De Embarcaciones	-	178,000.00	110,642.33	110,642.33	67,357.67
447		Adquisición De Equipos Para Talleres	-	19,407,463.00	17,855,174.15	4,617,273.77	1,552,288.85
449		Adquisición De Equipos Varios	17,460,810.00	1,500,301.50	634,810.85	158,585.00	865,490.65
450		Equipo De Comunicación Y Otros	1,076,600.00	423,701.50	129,870.00	-	293,831.50
452		Adquisición De Equipos Telefónicos	826,600.00	828,785.00	504,940.85	158,585.00	323,844.15
453		Adquisición De Equipos De Radio	250,000.00	247,815.00	-	-	247,815.00
455		Adquisición De Equipo De Seguridad Y Salvataje	27,709,125.25	38,690,294.28	32,972,476.37	4,972,083.62	5,717,817.91
460		Construcciones, Adiciones Y Mejoras De Edificios	6,984,000.00	3,880,631.82	1,144,617.40	1,144,617.40	2,736,014.42
461		Construcciones, Adiciones Y Mejoras De Edificios	19,115,125.25	14,722,389.19	12,278,381.07	451,185.34	2,444,008.12
464		Construcciones, Adiciones Y Mejoras De Sistemas	-	17,992,334.58	17,583,117.14	2,591,285.00	409,217.44
465		Construcciones, Adiciones Y Mejoras De Sistemas De Alcant.	-	1,111,650.00	985,364.88	-	126,285.12
466		Construcciones, Adiciones Y Mejoras De Calles Y Puentes Urbanos.	-	983,288.69	980,995.88	784,995.88	2,292.81
469		Construcciones, Adiciones Y Mejoras De Obras Var	1,610,000.00	1,223,670.00	912,050.00	808,364.00	311,620.00
500		TRANSFERENCIAS	-	50,000.00	41,000.00	37,304.00	9,000.00
510		Transferencias Al Sector Privado Para Financia	-	50,000.00	41,000.00	37,304.00	9,000.00
514		Ayudas Sociales A Personas	-	94,150.00	88,439.76	88,439.76	5,710.24
570		Subsidios Al Sector Privado	-	48,660.00	48,460.00	48,460.00	200.00
571		Subsidios A Particulares	-	45,490.00	39,979.76	39,979.76	5,510.24
572		Subsidios Instituciones De Enseñanza	-	1,079,520.00	782,610.24	782,610.24	296,909.76
580		Subsidios Al Sector Público	-	779,520.00	601,485.24	601,485.24	178,034.76
582		Subsidios A Instituciones Descentralizadas No Empresariales	-	300,000.00	181,125.00	181,125.00	118,875.00
585		Subsidios A Municipalidades	-	76,157,499.90	76,149,555.57	76,149,555.57	7,944.33
700		SERVICIO DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE O	85,500,000.00	75,437,499.90	75,437,499.90	75,437,499.90	-
730		Servicio De La Deuda Interna A Largo Plazo	84,000,000.00	75,437,499.90	75,437,499.90	75,437,499.90	-
732		Intereses De La Deuda Interna Sobre Préstamos A	84,000,000.00	-	-	-	-
750		Disminución De Cuentas Y Documentos A Paga	500,000.00	-	-	-	-
751		Disminución De Cuentas A Pagar Comerciales A C	500,000.00	-	-	-	-
770		Disminución De Otros Pasivos	1,000,000.00	720,000.00	712,055.67	712,055.67	7,944.33
775		Gastos Devengados Y No Pagados Correspondient	1,000,000.00	720,000.00	712,055.67	712,055.67	49,313.64
800		OTROS GASTOS	-	10,002,458.19	9,953,145.85	-	-
820		Depreciación Y Amortización	-	986,346.59	986,346.59	-	-
821		Depreciación Del Activo Fijo	-	986,346.59	986,346.59	-	-
830		Descuentos Y Bonificaciones	-	9,016,112.60	8,966,798.96	-	-
831		Descuentos Por Ventas	-	9,016,112.60	8,966,798.96	-	-
900		ASIGNACIONES GLOBALES	5,000,000.00	115,851.47	-	-	115,851.47
910		Asignaciones Globales	5,000,000.00	115,851.47	-	-	115,851.47
911		Asignaciones Globales Para Erogaciones Corrientes	5,000,000.00	115,851.47	-	-	115,851.47
912		Asignaciones Globales Para Erogaciones De Capital	-	-	-	-	-
913		Asignaciones Globales Para Gastos De Defensa Nacional	-	-	-	-	-