



Universidad Nacional Autónoma de Honduras

Ciudad Universitaria
Tegucigalpa, M.D.C. Honduras, C.A.
Departamento de Finanzas y Presupuesto
"Año académico Oscar Acosta"

Recibi: Belia Varela

COMISION DE CONTROL DE GESTIÓN
Fecha: 25/01/2016
Recibido por: Mily Reyes
UNAH 10:05 am.

05/01
2016

Oficio DFYP- 08 -2016
21 de enero de 2016

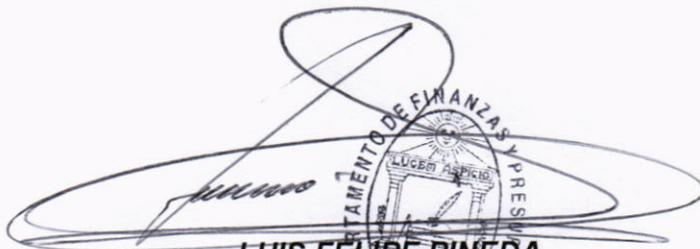
MASTER
FERNANDO ERNESTO SERMEÑO
COMISIONADO COORDINADOR
COMISIÓN DE CONTROL DE GESTIÓN, UNAH
Su Oficina

Estimado Master Sermeño:

En respuesta a su oficio No. 014 de fecha 13 de enero de 2016 adjunto los informes de ejecución presupuestaria correspondiente al II y III trimestre 2015 solicitados en oficio No. CCG-756-2015 y enviados a su oficina el día 18 de diciembre según oficio DFYP-160-2015 y recibido por el Sr. Dagoberto, adicionalmente le adjunto el informe de ejecución presupuestaria correspondiente al IV trimestre 2015.

Sin otro particular me suscribo de usted.

Atentamente,


LUIS FELIPE PINEDA
JEFE DE FINANZAS Y PRESUPUESTO
DEFYP.
S.E.A.F.

Cc: Archivo



UNAH
UNIVERSIDAD NACIONAL
AUTÓNOMA DE HONDURAS

COMISION DE CONTROL DE GESTION

14 ENF 2016

Tegucigalpa M.D.C., 13 de enero de 2016

Oficio No. CCG- 14- 2016

Lic. LUIS FELIPE PINEDA
Finanzas y Presupuesto (UNAH)
Su Oficina.

Estimado Licenciado Pineda

Los mejores deseos de éxitos en el desempeño de sus funciones.

Habiendo solicitado en fecha 08 de diciembre de 2015 mediante oficio CCG-756-2015, información relativa a los informes trimestrales de la ejecución presupuestaria correspondientes al II y III Trimestre del año 2015, y en vista de que a la fecha no hemos recibido respuesta a lo solicitado, por medio del presente se le requiere nuevamente para que a la brevedad posible se remita la precitada información y de esa manera darle cumplimiento a los artículos 13 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, en relación al artículo 17 del Reglamento de la misma Ley. Se le recuerda que el no cumplimiento acarrea infracciones administrativas contempladas en la LTAIP, circunstancia que procura evitarse al hacer solicitudes como la actual.

Sin otro particular, me suscribo de usted

Atentamente


Máster Fernando Ernesto Serrano Rosales
Comisionado Coordinador de la Comisión de Control de Gestión
UNAH

Cc: Archivo.

CEM
ASPI
CIO



UNAH
UNIVERSIDAD NACIONAL
AUTÓNOMA DE HONDURAS

COMISION DE CONTROL DE GESTION

Tegucigalpa M.D.C., 08 de Diciembre de 2015

Oficio No. CCG- 756- 2015

Lic. LUIS FELIPE PINEDA
Finanzas y Presupuesto (UNAH)
Su Oficina.

Estimado licenciado Pineda

Los mejores deseos de éxitos en el desempeño de sus funciones.

Con el propósito de cumplir con los preceptos establecidos en el artículo 13 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LTAIP), al tenor de lo establecido en el primer párrafo del artículo 17 del Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LTAIP) que literalmente se lee así "*Obligación de Actualizar la información. Las Instituciones obligadas deberán asegurar la actualización mensual de la información señalada en el artículo 13 de la Ley, salvo que este Reglamento establezca otros plazos más breves*" El suscrito Comisionado Coordinador de la Comisión de Control de Gestión de esta Universidad, de la manera más atenta, solicita se remita los informes trimestrales de la ejecución presupuestaria correspondientes al segundo y tercer trimestre del presente año para que los mismos sean publicados y podamos cumplir con los lineamientos que establece la LTAIP y su Reglamento.

Sin otro particular, me suscribo de usted, no sin antes agradecer la atención prestada al presente

Atentamente

Máster Fernando Ernesto Sarmiento Rosales
Comisionado Coordinador de la Comisión de Control de Gestión
UNAH

Cc: Archivo.

Wendy
08 DIC. 2015

Archivo



Universidad Nacional Autónoma de Honduras

Ciudad Universitaria
Tegucigalpa, M.D.C. Honduras, C.A.
Departamento de Finanzas y Presupuesto
"Año académico Oscar Acosta"

Oficio DFYP-160 -2015
18 de diciembre de 2015

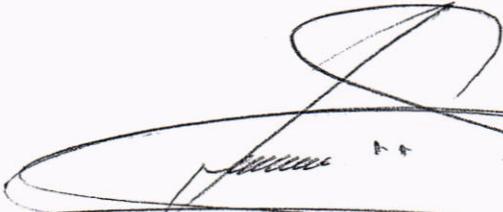
MASTER
FERNANDO ERNESTO SERMEÑO
COMISIONADO COORDINADOR
COMISIÓN DE CONTROL DE GESTIÓN, UNAH
Su Oficina

Estimado Master Sermeño:

Con el presente le saludo cordialmente al tiempo de adjuntar los informes de ejecución presupuestaria correspondiente al II y III trimestre 2015 solicitados en oficio No. CCG-756-2015.

Sin otro particular me suscribo de usted.

Atentamente,


LUIS FELIPE PINEDA
JEFE DE FINANZAS Y PRESUPUESTO

DEPARTAMENTO DE FINANZAS Y PRESUPUESTO
DEFYP.
S.E.A.F.

Cc: Archivo

"La Educación es la Primera Necesidad de la República"

Dsgoberdo
18/12/2015
1:39 PM



UNAH
UNIVERSIDAD NACIONAL
AUTÓNOMA DE HONDURAS

COMISION DE CONTROL DE GESTION

Tegucigalpa M.D.C., 08 de Diciembre de 2015

Oficio No. CCG- 756- 2015

Lic. LUIS FELIPE PINEDA
Finanzas y Presupuesto (UNAH)
Su Oficina.

Estimado licenciado Pineda

Los mejores deseos de éxitos en el desempeño de sus funciones.

Con el propósito de cumplir con los preceptos establecidos en el artículo 13 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LTAIP), al tenor de lo establecido en el primer párrafo del artículo 17 del Reglamento de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LTAIP) que literalmente se lee así "*Obligación de Actualizar la información. Las Instituciones obligadas deberán asegurar la actualización mensual de la información señalada en el artículo 13 de la Ley, salvo que este Reglamento establezca otros plazos más breves*" El suscrito Comisionado Coordinador de la Comisión de Control de Gestión de esta Universidad, de la manera más atenta, solicita se remita los informes trimestrales de la ejecución presupuestaria correspondientes al segundo y tercer trimestre del presente año para que los mismos sean publicados y podamos cumplir con los lineamientos que establece la LTAIP y su Reglamento.

Sin otro particular, me suscribo de usted, no sin antes agradecer la atención prestada al presente

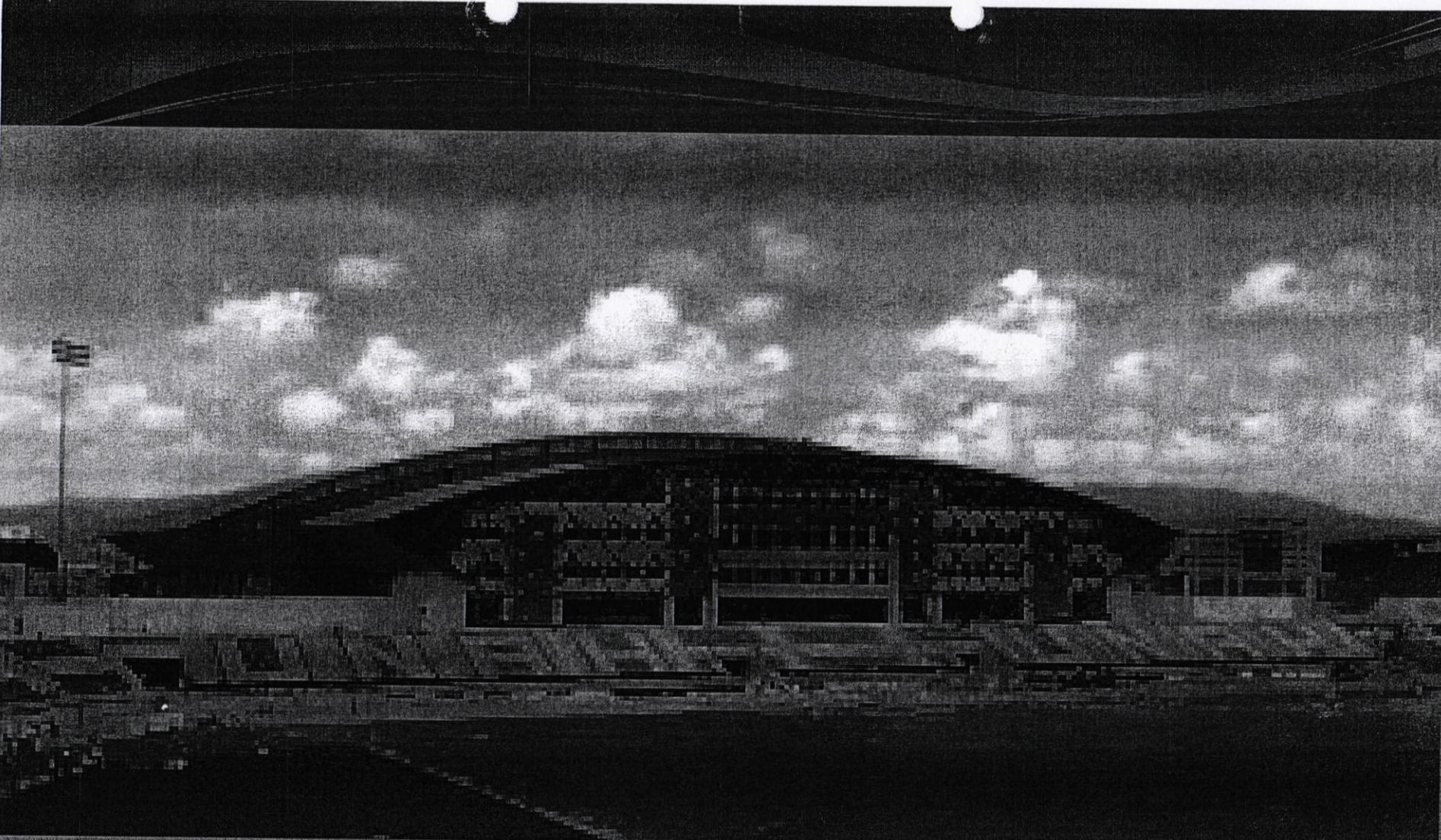
Atentamente



Máster Fernando Ernesto Sormeño Rosales
Comisionado Coordinador de la Comisión de Control de Gestión
UNAH

Cc: Archivo.

Wendy
08 DIC. 2015



**INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
EJERCICIO FISCAL – 2015
(JULIO – SEPTIEMBRE)**

GENERALES

- Mediante Decreto N°. 140-2015, el Congreso Nacional de la Republica, aprobó para el funcionamiento de la Universidad Nacional Autónoma de Honduras “José Trinidad Reyes”, la cantidad de Tres Mil Doscientos Veinte un Millones Treccientos Cincuenta y Seis Mil Doscientos Sesenta Lempiras
(Lps. 3,221,356,260).

El cual esta integrado de la siguiente forma:

- Transferencia del 6% constitucional Lps. 3,000,000,000.00
 - a) Gasto de Funcionamiento Lps. 2,686,035.81
 - b) Gastos de Capital LPS. 57,597,074.00
 - c) Transferencias Directas al INPREUNAH Lps. 256,367,245.00
- Generación de Recursos Propios UNAH Lps. 146,376,300.00
- Transferencias para Becas del Sector Salud Lps. 74,979,960.00

I N G R E S O S			Objeto del	E G R E S O S		(%)
Fuente	Nombre de la Cuenta	Valor	Gasto	Nombre de la Cuenta		
12	Recursos Propios	146.4	100	Servicios Personales	2,780.6	86%
11	Transferencias Corrientes del Sector Público	2,942.0	200	Servicios No Personales	193.7	6%
11	Transferencias Becas de Salud	75.0	300	Materiales y Suministros	41.9	1%
11	Transferencias de Capital	58.0	400	Bienes Capitalizables	57.6	2%
			500	Transferencias Corrientes	122.1	4%
			700	Servicios de la Deuda Interna	25.5	1%
Total		3,221.4	Total		3,221.4	100%

INGRESOS DE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2015

- Durante este tercer trimestre de 2015, los ingresos que el estado ha transferido a la UNAH, ascienden a Lps. 645,060,000.00 equivalente a un 81% en relación al presupuesto trimestral programado que es de Lps. 800,000,000.00 adicional al monto en referencia, se programo Lps. 23,754,000.00 para el pago de Becas Médicos Residentes, correspondientes al convenio tripartito UNAH-IHSS Ministerio de Salud, del cual se ejecuto el 100% de lo programado.

RESUMEN COMPARATIVO POR FUENTE DE INGRESO APROBADOS POR EL CONGRESO Y RECAUDADOS EN LOS MESES DE JULIO A SEPTIEMBRE 2015

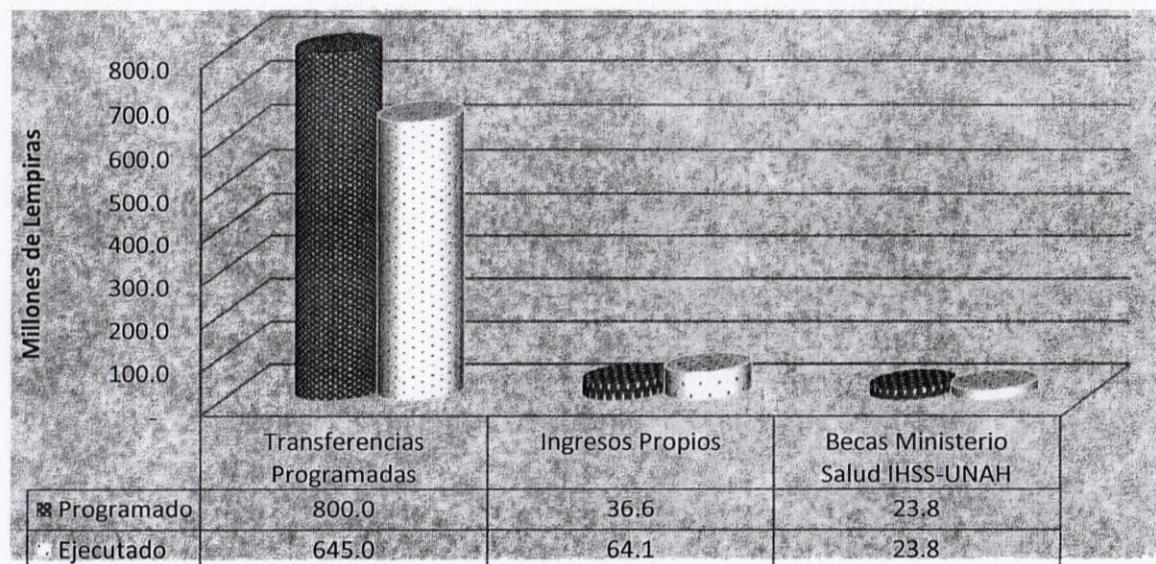
(Millones de Lempiras)

CONCEPTO	APROBADO		RECAUDADO	% EJECUCIÓN	VALORES PENDIENTES DE RECAUDAR	
	CONGRESO NACIONAL	PROGRAMADO			CANTIDAD	%
INGRESOS PROPIOS	146.4	36.6	64.1	175%	-27.5	-75%
TRANSFERENCIAS DE LA ADMINISTRACION CENTRAL	2,942.0	800.0	645.0	81%	155.0	81%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	58.0	-	-	0%	-	0%
TRANSFERENCIAS BECAS DE SALUD (Convenio IHSS-UNAH)	75.0	23.80	23.8	0%	75.0	100%
TOTAL	3,221.4	860.4	732.9	85%	202.5	24%

RELACIÓN DE LOS INGRESOS PROGRAMADOS Y RECAUDADOS EN EL PERIODO DE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2015

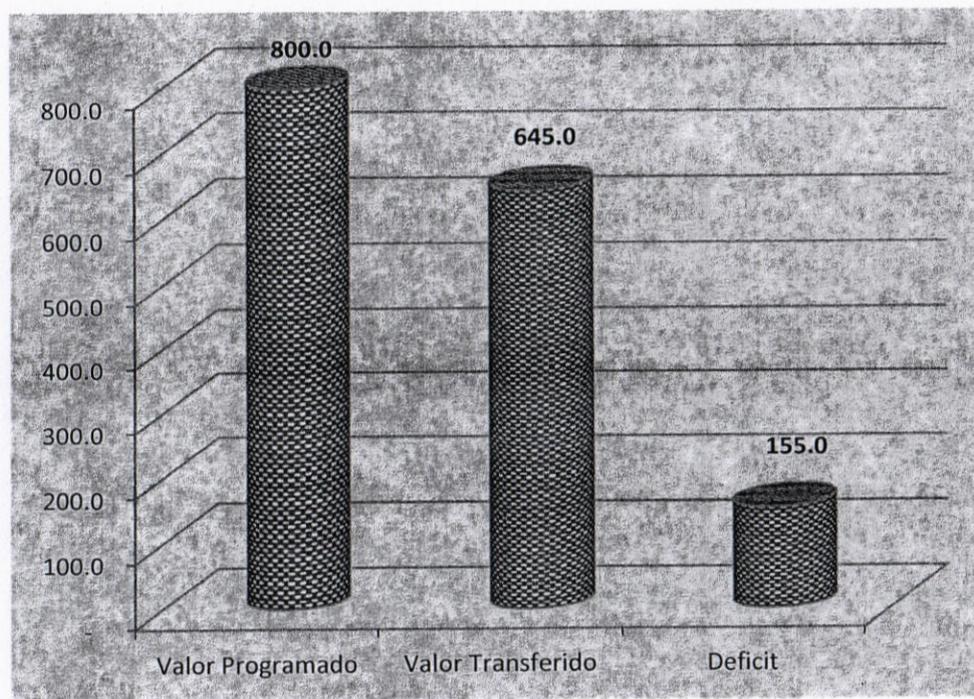
Dentro de las Transferencias del Sector Público se incluyen Gastos de:

- Funcionamiento,
 - Aportación Patronal
- INPREUNAH**
- Becas de Salud.



DEFICIT EN TRANSFERENCIAS DIRECTAS DEL GOBIERNO CENTRAL

- Las transferencias programadas para gastos de funcionamiento de Julio a Septiembre de 2015, ascienden a Lps. 800.0 millones, de los cuales el Gobierno Central ha transferido la cantidad de Lps. 645.0 millones existiendo una diferencia de Lps. 155.0 millones de Lempiras



RELACIÓN EJECUCIÓN DEL GASTO DURANTE LOS MESES DE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2015

- Durante los meses de julio ha septiembre de 2015 se ha ejecutado la cantidad de Setecientos dieciséis Millones Ochocientos Ochenta y Cuatro Mil Doscientos Cuarenta y Nueve con 79/100 (Lps. 716,884,249.79 para un valor porcentual de 90% con respecto al total programado, distribuidos así:
- Servicios Personales Lps. 474,900,222.15
- Servicios no Personales Lps. 56,626,693.43
- Materiales y Suministros Lps. 11,342,176.22
- Bienes Capitalizables Lps. 1,715,585,137.64
- Transferencias Lps. 2,430,020.35

Servicios Personales

- En este grupo del gasto se ejecuto durante el tercer trimestre la cantidad de Lps. 474,900,222.15 detallado de la forma siguiente:
 1. Sueldos personal permanente Lps. 351,479,391.37
 2. Pagos a Personal no Clasificado Lps. 27,542,257.54
 3. Contribuciones patronales al Instituto de Seguridad Social Lps. 15,860,353.74
 4. Contratos de Servicios Profesionales y Técnicos Lps. 10,664,559.56
 5. Prestaciones Laborales Lps. 23,429,323.02
 6. Horas Extraordinarias Lps. 3,482,315.03
 7. Asistencias sociales (incapacidades) Lps. 3,710,367.14
 8. Demandas Judiciales Lps. 9,291,091.27
 9. Otros gastos

Servicios no Personales

- En este rubro se han ejecutado Lps. 56,626,693.43 atendiendo las obligaciones siguientes:
 1. Pago de servicio de Energía Eléctrica Lps. 12,789,033.01
 2. Pago de servicio de Agua Potable y Alcantarillado Lps. 1,730,393.54
 3. Pago de Servicio de Telefonía Fija Lps. 501,027.56
 4. Pago de servicio de Internet Lps. 3,417,321.70
 5. Pago Servicio de Vigilancia Lps. 10,622,280.00
 6. Pasajes y viáticos nacionales y al exterior Lps. 11,385,363.37
 7. Otros servicios técnicos y profesionales (consultorías) Lps. 7,442,052.44
 8. Servicio de transporte a empleados Lps. 358,656.21
 9. Otros servicios comerciales y financieros Lps. 1,848,698.21
 10. Otros gastos



Materiales y suministros

- En este grupo del gasto se han ejecutado Lps. 11,342,176.22 de los cuales los renglones mas representativos son: alimentos y bebidas, alimentos para animales, textos de enseñanza, productos de papel y cartón, combustibles y lubricantes, otros repuestos y accesorios menores.



Bienes capitalizables

- La ejecución de este grupo asciende a Lps. 1,175,585,137.64 valor que ha sido destinado para la construcción y mejora de bienes nacionales, equipo de comunicación y señalamiento, equipo de transporte tracción y elevación, equipo de computación, equipo educacional y recreativo, de igual forma otros gastos menores del periodo.



Transferencias

- En este rubro para el tercer trimestre se ejecuto un valor de Lps. 2,430,020.35 que corresponde a becas.

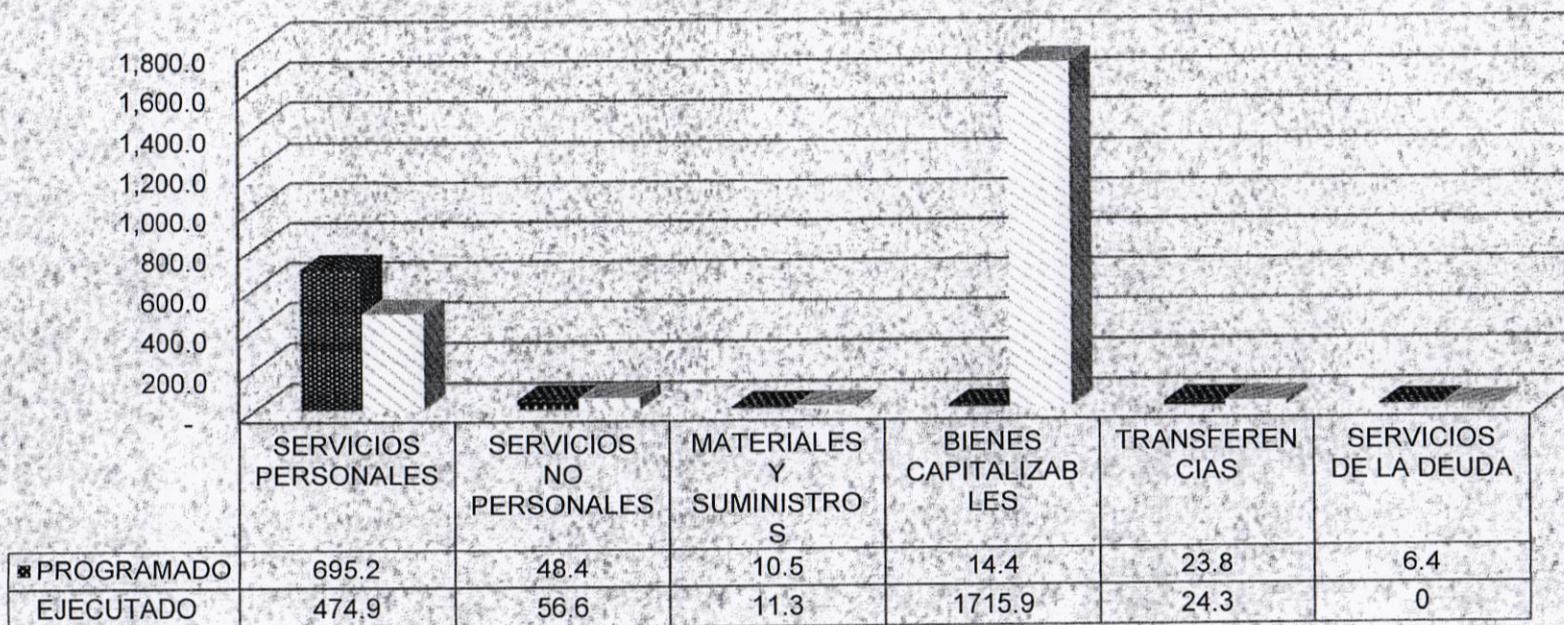
Deudas y Otros Pasivos

- Durante el periodo que comprende el tercer trimestre de ejecución financiera (Julio a Septiembre) no se hay registros que contemplen pagos a la deuda que la UNAH mantiene con INPREUNAH.

RESUMEN EJECUCION DEL PRESUPUESTO Y DISTRIBUCION POR GRUPO DE GASTOS DURANTE EL TERCER TRIMESTRE DE 2015

GRUPO DE GASTO	CONCEPTO	PRESUPUESTO PROGRAMADO APROBADO C.N.	EJECUTADO TERCER TRIMESTRE	RELACION	
100	SERVICIOS PERSONALES	2,780.6	695.2	474.9	68%
200	SERVICIOS NO PERSONALES	193.7	48.4	56.6	117%
300	MATERIALES Y SUMINISTROS	41.9	10.5	11.3	108%
400	BIENES CAPITALIZABLES	57.6	14.4	1,715.6	11914%
500	TRANSFERENCIAS	122.1	30.5	2.4	8%
700	SERVICIOS DE LA DEUDA	25.5	6.4	-	0%
	TOTAL	3,221.4	805.4	2,260.8	281%

DISTRIBUCIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL GASTO AL TERCER TRIMESTRE-2015



- Es importante destacar que la UNAH, actualmente esta operando con un presupuesto aprobado por el Congreso Nacional que asciende a Lps. 3,221,356,260.00 Millones de Lempiras, sin embargo existe un presupuesto institucional que incluye los ahorros de ejercicios anteriores, el cual esta aprobado por el Honorable Consejo Universitario; En el que se consideran aportes pendientes por el valor de Lps. 1,052,337,536.00 como ser:
- Deuda correspondientes al (6%) del año 2014 Lps. 511,810,727.00
- Inversiones en Bonos del Estado Lps. 479,229,000.00
- Intereses devengados sobre Bonos del estado Lps. 20,835,918.46
- Aporte Patronal INPREUNAH pendiente del 2014 Lps. 440,000.00
- Amortización Deuda INPREUNAH 2014 Lps. 25,500,000.00
- Saldo Caja Periodo Fiscal 2014 Lps. 3,607,890.54
- Becas Convenio Salud IHSS-UNAH-2014 Lps. 10.9



**INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
EJERCICIO FISCAL – 2015
(OCTUBRE – DICIEMBRE)**

GENERALES

- Mediante Decreto N°. 140-2015, el Congreso Nacional de la Republica, aprobó para el funcionamiento de la Universidad Nacional Autónoma de Honduras, la cantidad de Tres Mil Doscientos Veinte un Millones Trescientos Cincuenta y Seis Mil Doscientos Sesenta Lempiras (L. 3,221,356,260).

El cual esta integrado de la siguiente forma:

- Gasto de Funcionamiento L. 2,686,035,681.00
- Gastos de Capital L. 57,597,074.00
- Transferencias Directas al INPREUNAH L. 256,367,245.00
- Generación de Recursos Propios UNAH L. 146,376,300.00
- Transferencias para Becas del Sector Salud L. 74,979,960.00

I N G R E S O S			Objeto del	E G R E S O S		(%)
Fuente	Nombre de la Cuenta	Valor	Gasto	Nombre de la Cuenta		
12	Recursos Propios	146.4	100	Servicios Personales	2,780.6	86%
11	Transferencias Corrientes del Sector Público	2,942.0	200	Servicios No Personales	193.7	6%
11	Transferencias Becas de Salud	75.0	300	Materiales y Suministros	41.9	1%
11	Transferencias de Capital	58.0	400	Bienes Capitalizables	57.6	2%
			500	Transferencias Corrientes	122.1	4%
			700	Servicios de la Deuda Interna	25.5	1%
Total		3,221.4	Total		3,221.4	100%

INGRESOS DE OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2015

- Durante el cuarto trimestre de 2015, el estado transfirió a la UNAH la cantidad de L. 336,035,681.00 equivalente al 100% del total programado y presupuestado para el mismo.
- Adicional al monto en referencia, se programo L. 22,256,000.00 para el pago de Becas Médicos Residentes, correspondientes al convenio tripartito UNAH-IHSS Ministerio de Salud, del cual se ejecuto el 100% de lo programado.

RESUMEN COMPARATIVO POR FUENTE DE INGRESO APROBADOS POR EL CONGRESO Y RECAUDADOS EN LOS MESES DE OCTUBRE A DICIEMBRE 2015

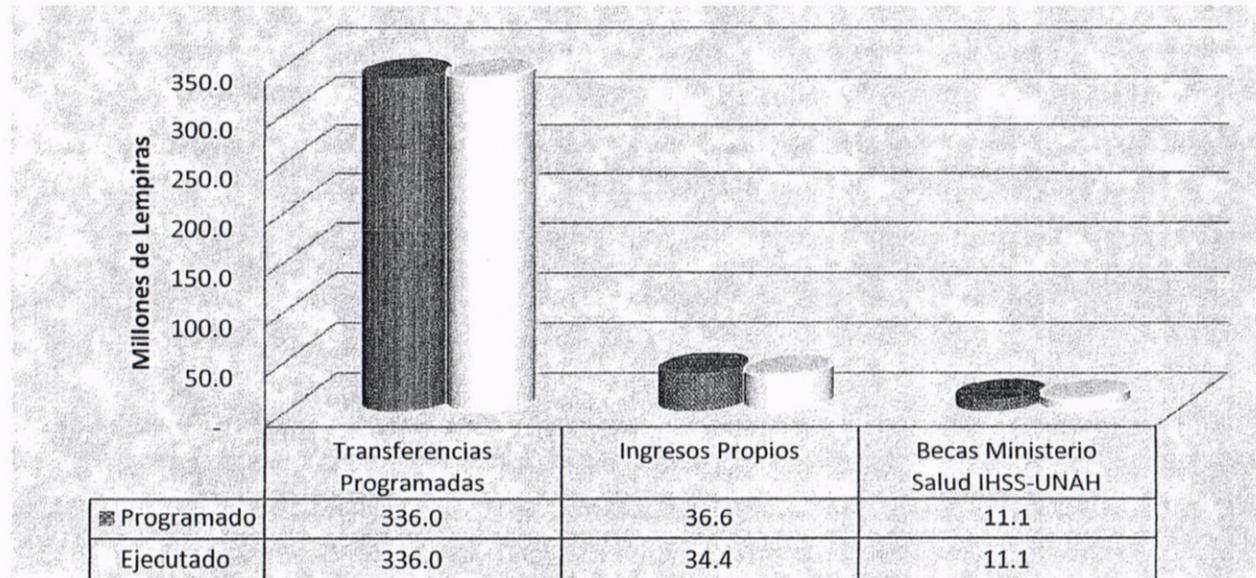
(Millones de Lempiras)

CONCEPTO	APROBADO		RECAUDADO	% EJECUCIÓN
	CONGRESO	NACIONA PROGRAMADO		
INGRESOS PROPIOS	146.4	36.6	37.5	102%
TRANSFERENCIAS DE LA ADMINISTRACION CENTRAL	2,942.0	336.0	336.0	100%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	58.0	-	-	0%
TRANSFERENCIAS BECAS DE SALUD (Convenio IHSS-UNAH)	75.0	11.10	11.1	100%
TOTAL	3,221.4	383.7	384.6	100%

RELACIÓN DE LOS INGRESOS PROGRAMADOS Y RECAUDADOS EN EL PERIODO DE OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2015

Dentro de las Transferencias del Sector Público se incluyen Gastos de:

- Funcionamiento,
- Aportación Patronal INPREUNAH
- Becas de Salud.



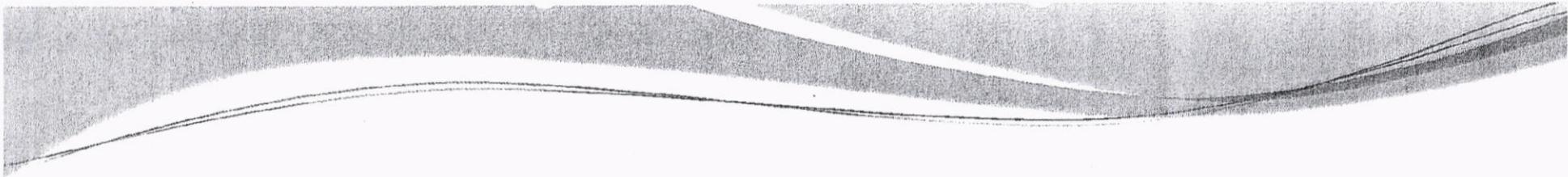
RELACIÓN EJECUCIÓN DEL GASTO DURANTE LOS MESES DE OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2015

- Durante los meses de octubre a diciembre de 2015 se ha ejecutado la cantidad de Mil Ciento Cuarenta y Cinco Millones Doscientos Ochenta y Cuatro Mil Doscientos Veinticinco Lempiras con 35/100 (L. 1,145,284,225.35) para un valor porcentual de 125% con respecto al total programado, distribuidos así:
- Servicios Personales L. 997,380,929.19
- Servicios no Personales L. 68,607,954.36
- Materiales y Suministros L. 13,967,248.98
- Bienes Capitalizables L. 2,152,618.05
- Transferencias L. 37,675,474.77
- Servicio de la Deuda L. 25,500,000.00



Servicios Personales

- En este grupo del gasto se ejecutó durante el cuarto trimestre la cantidad de L. 997,380,929.19 detallado de la forma siguiente:
 1. Sueldos personal permanente L. 392,710,411.07
 2. Pagos a Personal no Clasificado L. 35,203,942.67
 3. Pagos a Personal Docente por Hora L. 59,585,642.27
 4. Aguinaldo y Vacaciones L. 310,362,234.29
 5. Contribuciones patronales al INPREUNAH L. 153,911,496.67
 6. Contribuciones patronales al Instituto de Seguridad Social L. 17,769,776.78
 7. Contratos de Servicios Profesionales y Técnicos L. 8,532,476.02
 8. Prestaciones Laborales L. 5,223,052.30
 9. Horas Extraordinarias L. 3,453,294.39
 10. Asistencias sociales (incapacidades) L. 3,722,823.13
 11. Demandas Judiciales L. 770,586.76
 12. Otros gastos



Servicios no Personales

- En este rubro se han ejecutado L. 68,607,954.36 atendiendo las obligaciones siguientes:
 1. Pago de servicio de Energía Eléctrica L. 16,713,504.35
 2. Pago de servicio de Agua Potable y Alcantarillado L. 1,944,568.92
 3. Pago de Servicio de Telefonía Fija L. 288,943.74
 4. Pago de servicio de Internet L. 9,185.85
 5. Pago Servicio de Vigilancia L. 13,673,920.00
 6. Pasajes y viáticos nacionales y al exterior L. 10,412,935.46
 7. Otros servicios técnicos y profesionales (consultorías) L. 8,290,026.62
 8. Servicio de transporte a empleados L. 7,611,100.00
 9. Otros servicios comerciales y financieros L. 2,224,065.02
 10. Otros gastos



Materiales y suministros

- En este grupo del gasto se han ejecutado L. 13,967,248.98 de los cuales los renglones mas representativos son: alimentos y bebidas, alimentos para animales, textos de enseñanza, productos de papel y cartón, combustibles y lubricantes, otros repuestos y accesorios menores.



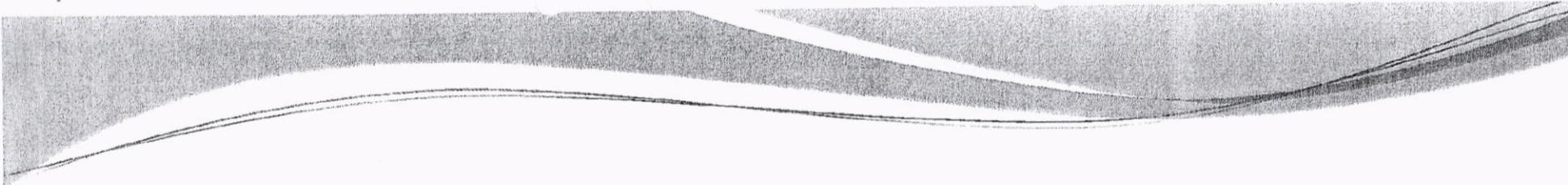
Bienes capitalizables

- La ejecución de este grupo asciende a L. 2,152,618.05 valor que ha sido destinado para la adquisición de Equipo de Comunicación y Señalamiento, Equipo de Transporte Tracción y Elevación, Equipo de Computación, Equipo Educativo y Recreativo, entre otros.



Transferencias

- En este rubro para el cuarto trimestre se ejecutó un valor de L. 37,675,474.77 un 59% de los cuales corresponde a pago de becas de salud y excelencia académica.



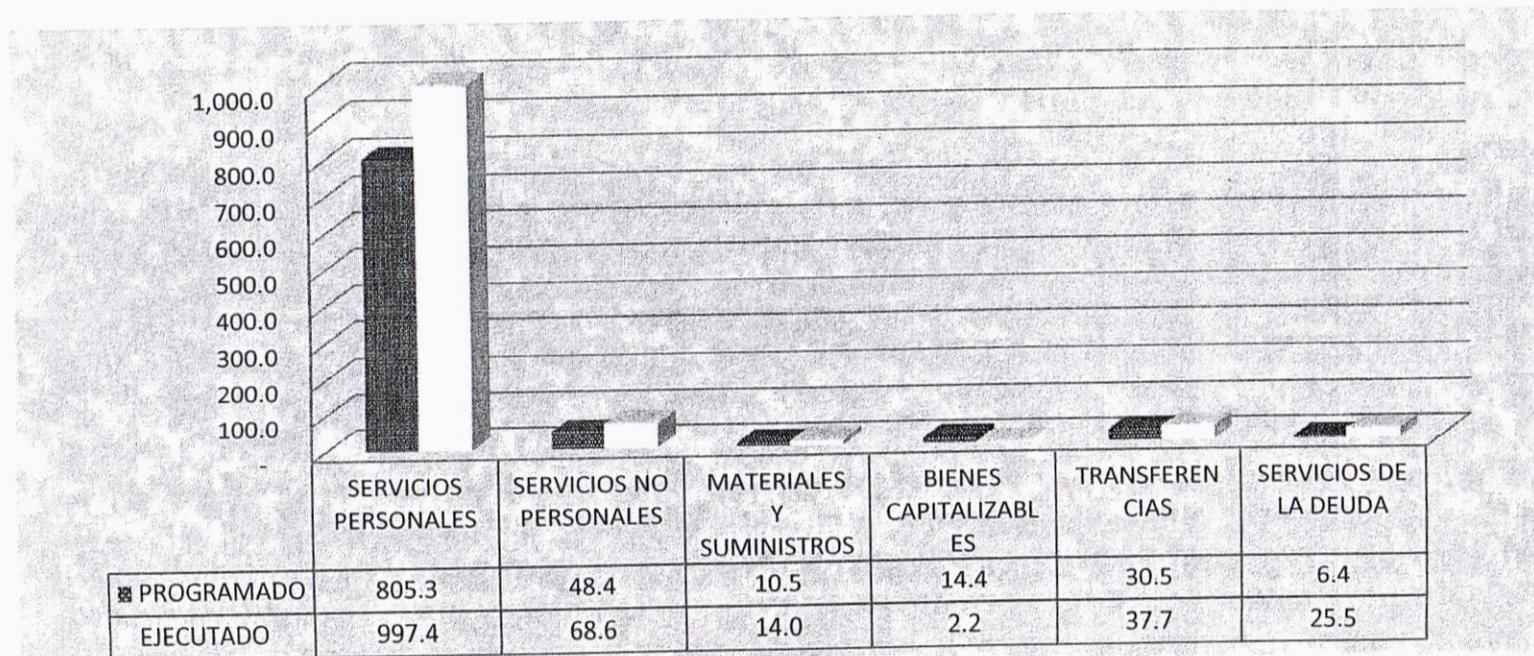
Deudas y Otros Pasivos

- Bajo este objeto del gasto se registran anualmente los valores acordados para amortizar la deuda que la UNAH mantiene con el INPREUNAH y que durante el cuarto trimestre (Octubre a Diciembre) se registro el pago total del periodo 2015, L. 25,500,000.00

RESUMEN EJECUCION DEL PRESUPUESTO Y DISTRIBUCION POR GRUPO DE GASTOS DURANTE EL TERCER TRIMESTRE DE 2015

GRUPO DE GASTO	CONCEPTO	PRESUPUESTO PROGRAMADO O APROBADO O C.N.	EJECUTADO CUARTO TRIMESTRE	RELACION	
100	SERVICIOS PERSONALES	2,780.6	805.3	997.4	124%
200	SERVICIOS NO PERSONALES	193.7	48.4	68.6	142%
300	MATERIALES Y SUMINISTROS	41.9	10.5	14.0	133%
400	BIENES CAPITALIZABLES	57.6	14.4	2.2	15%
500	TRANSFERENCIAS	122.1	30.5	37.7	123%
700	SERVICIOS DE LA DEUDA	25.5	6.4	25.5	400%
	TOTAL	3,221.4	915.5	1,145.3	125%

DISTRIBUCIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL GASTO AL CUARTOTRIMESTRE-2015



Es importante destacar que la UNAH, operó durante el 2015 con un presupuesto aprobado por el Congreso Nacional que asciende a L. 3,221,356,260.00 Millones de Lempiras, sin embargo existe un presupuesto institucional que incluye los ahorros de ejercicios anteriores, el cual esta aprobado por el Honorable Consejo Universitario, en el que se consideran los siguientes aportes:

- Deuda correspondientes al (6%) del año 2014 L. 511,810,727.00
- Inversiones en Bonos del Estado L. 479,229,000.00
- Intereses devengados sobre Bonos del estado L. 20,835,918.46
- Aporte Patronal INPREUNAH pendiente del 2014 L. 440,000.00
- Amortización Deuda INPREUNAH 2014 L. 25,500,000.00
- Saldo Caja Periodo Fiscal 2014 L. 3,607,890.54
- Becas Convenio Salud IHSS-UNAH-2014 L. 10,914,000.00

De este presupuesto financiado con ahorros de ejercicios anteriores; en el cuarto trimestre se han financiado gastos por un monto de L. 167.5 millones de los cuales se describen los mas significativos por su participación en la ejecución del gasto:

- Proyectos de inversión en infraestructura L. 108.5 millones
- Prestaciones Laborales con L. 21.8 millones

**UNIVERSIDAD NACIONAL
AUTONOMA DE HONDURAS**



**INFORME EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA
SEGUNDO TRIMESTRE DE
2015**

Departamento de Finanzas y Presupuesto

INTRODUCCION

En base al Artículo No. 8 De las Disposiciones Generales para la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Republica, mediante el cual ordena que todas las Instituciones del Gobierno Central, Desconcentrado y Descentralizado, deberán remitir dentro de los primeros (15) días del mes siguiente de finalizado el trimestre, a la Secretaria de Estado en los Despachos de Finanzas, el informe trimestral sobre su respectiva ejecución física y financiera del Plan Operativo anual y del Presupuesto.

En apego a lo anterior, el Departamento de Finanzas y Presupuesto, rinde el informe del comportamiento financiero, de la Universidad Nacional Autónoma de Honduras, correspondiente al II Trimestre, de los Ingresos y Egresos; tanto de los fondos financiados con la fuente 11 Tesoro Nacional, correspondiente al 6% constitucional, y fuente 12 Ingresos Propios de la Institución, aprobados por el Congreso Nacional, para la UNAH en el periodo fiscal 2015, según Decreto Legislativo No. 140-2014.

GENERALES

Mediante Decreto N°. 140-2015, el Congreso Nacional de la Republica, aprobó para el funcionamiento de la Universidad Nacional Autónoma de Honduras, la cantidad de Lps. 3,221,356,260 detallados de la forma siguiente:

RESUMEN PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS 2015

(Millones de Lempiras)

Fuente	Nombre de la Cuenta	Valor	Gasto	Nombre de la Cuenta		
12	Recursos Propios	146.4	100	Servicios Personales	2,780.6	86%
	Transferencias Corrientes					
11	del Sector Público	2,942.0	200	Servicios No Personales	193.7	6%
	Transferencias Becas de			Materiales y		
11	Salud	75.0	300	Suministros	41.9	1%
11	Transferencias de Capital	58.0	400	Bienes Capitalizables	57.6	2%
				Transferencias		
			500	Corrientes	122.1	4%
				Servicios de la Deuda		
			700	Interna	25.5	1%
Total		3,221.4	Total		3,221.4	100%

Ingresos a Junio de 2015

Durante los meses de abril a junio de 2015, los ingresos transferidos a la UNAH para gastos de funcionamiento por el Gobierno Central ascienden a un monto de Lps. 874,857,851.91 equivalente a un 83% si se considera que el Estado mantenía obligaciones por pagar durante este trimestre de Lps. 1,050,000,000.00, que se desglosan de la siguiente manera: Lps. 250,000,000.00 como deuda del primer trimestre y Lps. 800,000,000.00 programación del segundo trimestre.

Con respecto a los ingresos de capital durante este trimestre no se recibió ningún aporte no obstante se mantiene un saldo pendiente en relación a lo programado para el primer trimestre en gastos de Capital equivalente a Lps. 7,597,074.00; de los ingresos propios se programó una recaudación de Lps. 36,594,075.00 alcanzando una ejecución del 90%.

Al final del periodo se observa una deuda de Lps. 175,145,148.09 en gastos de funcionamiento y Lps. 7,597,074.00 por gastos de Capital.

En resumen los ingresos al cierre del trimestre alcanzaron un nivel de ejecución acumulada del 46.2% en proporción al presupuesto anual aprobado por el Congreso Nacional.

Relación Ejecución del Gasto al Mes de Junio de 2015

Para el segundo trimestre de 2015, se programaron gastos por un monto de Lps. 843,643,388.59 de los cuales se ha ejecutado la cantidad de Lps. 642,561,247.91 distribuidos en los diferentes grupos de gasto:

Servicios Personales

En este grupo de gasto, se ejecutó la cantidad de Lps. 593,064,020.00 de los cuales Lps. 570,693,025.00 corresponden a pagos de Sueldos del Personal Permanente así como el pago del Decimocuarto mes de salario, y otros gastos que por su nivel de importancia se enuncian: Instituto Hondureño de Seguridad Social IHSS Lps. 11,146,796.00 Contratos Especiales Lps. 8,521,454.00 Otras Asistencias Sociales al Personal Lps. 2,702,745.00.

Servicios no Personales

En este rubro se han ejecutado Lps. 40,691,037.91 atendiendo obligaciones como ser: Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE) Lps. 6,975,539.66, Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados (SANAA) Lps.1,739,666.00, Empresa Hondureña de Telecomunicaciones (HONDUTEL) Lps.1,650,305.25, Alquileres Lps. 1,136,045.00, Mantenimiento de Edificios y Equipo Lps. 2,372,589.00, Otros Servicios Técnicos y Profesionales Lps. 11,318,233.00, en concepto de Transporte Lps. 6,407,299.00 que representa un beneficio obtenido mediante Contratación Colectiva y que se otorga semestralmente a todos los empleados de la UNAH y Pasajes y Viáticos Lps. 6,469,135.00.

Materiales y Suministros

Dentro de este grupo de gasto se ha ejecutado la cantidad de Lps. 5,280,853.00 distribuidos en los renglones más representativos: Alimentos y Bebidas, Papel de Escritorio, Textos de Enseñanza, Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes y Repuestos y Accesorios.

Bienes Capitalizables

La ejecución de este grupo asciende a Lps. 766,607.00 que han sido destinados para la adquisición de Maquinaria y Equipo en general.

Transferencias

Se ha ejecutado en este renglón para el segundo trimestre un monto de Lps. 2,758,730.00 que corresponde a Becas por diferentes conceptos, incluyendo pagos a Organismos Internacionales, de los cuales la UNAH forma parte, como miembro activo.

Resumen Ejecución del Presupuesto y Distribución por Grupo de Gasto al Mes de Junio de 2015

GRUPO DE GASTO	CONCEPTO	PRESUPUESTO APROBADO	PROGRAMADO	EJECUTADO A MARZO	RELACION %
100	SERVICIOS PERSONALES	2,780.6	733.5	593.1	81%
200	SERVICIOS NO PERSONALES	193.7	48.4	40.7	84%
300	MATERIALES Y SUMINISTROS	41.9	10.5	5.3	50%
400	BIENES CAPITALIZABLES	57.6	14.4	0.8	5%
500	TRANSFERENCIAS	122.1	30.5	2.8	9%
700	SERVICIOS DE LA DEUDA	25.5	6.4	-	0%
	TOTAL	3,221.4	843.6	642.6	76%