

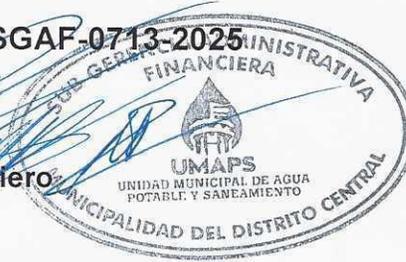
Tegucigalpa M.D.C. 17 de marzo del 2025

MEMORANDUM SGAF-0713-2025

De: Lic. Marvin Leonel Iriás
Subgerente Administrativo Financiero

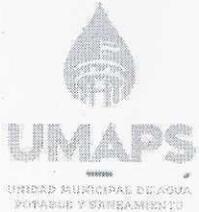
Para: Yina Karely Salinas
Oficial de Transparencia e Información Pública

Asunto: Actualización Portales de Transparencia Institucional



En respuesta e memorándum UTAIP-018-2025, se adjunta informe de ejecución presupuestaria de ingresos y egresos correspondiente al año 2024.

Atentamente,



SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA UMAPS

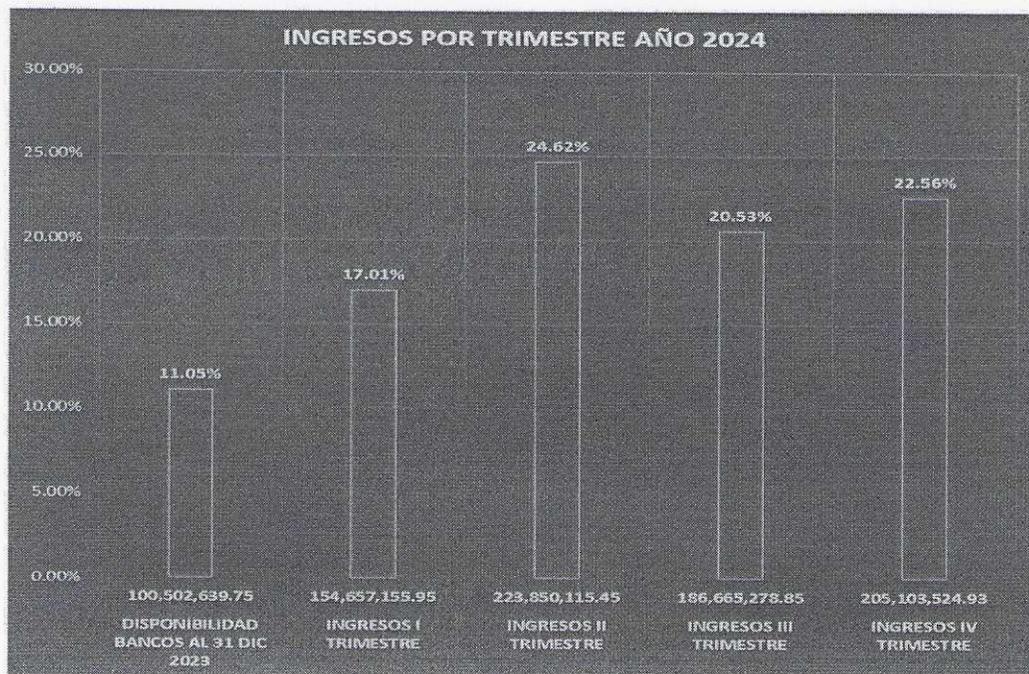
INFORME EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE AÑO 2024

La Subgerencia Administrativa Financiera de la UMAPS, en el marco de las acciones de transparencia y rendición de cuentas de la gestión administrativa financiera, ha realizado un informe sobre la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos correspondiente al cuarto trimestre y acumulado al 31 de diciembre del año 2024 del presupuesto aprobado tanto para ingresos como para egresos.

Ingresos

Los ingresos recibidos acumulados al 31 de diciembre con ampliación de recurso de balance (disponibilidad efectivo al 31 de diciembre 2023) fueron de **870.7** millones de lempiras que representan el **95.76%** del presupuesto aprobado más ampliación, en el primer trimestre fueron de **154** millones de lempiras más **100** millones de recurso de balance, en el segundo trimestre **223.8** millones, tercer trimestre **186.6** millones y cuarto trimestre **205** millones.

En el segundo y tercer trimestre los porcentajes son mayores por efecto amnistía.



| DESCRIPCION | INGRESOS RECIBIDOS |
|---|-----------------------|
| DISPONIBILIDAD AL 31 DICIEMBRE 2023 | 100,502,639.75 |
| VENTA SERVICIO DE AGUA (Facturacion Periodica) | 713,114,572.28 |
| TASA DE SUMINISTRO | 41,422,191.82 |
| VENTA DE AGUA EN BLOQUE | 13,905,808.64 |
| OTROS INGRESOS | 1,833,502.44 |
| TOTAL | 870,778,714.93 |

A continuación se presenta detalle con porcentajes de ejecución entre rubro, ingresos recibidos y presupuesto aprobado:

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO APROBADO DESPUES DE AMPLIACIÓN | INGRESOS RECIBIDOS | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN ENTRE RUBRO DE PRESUPUESTO APROBADO | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN ENTRE INGRESOS RECIBIDOS | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN ENTRE TOTAL PRESUPUESTO APROBADO |
|---|--|-----------------------|---|--|--|
| DISPONIBILIDAD AL 31 DIC 2023 | 100,502,639.75 | 100,502,639.75 | 0.00% | 11.54% | 11.05% |
| VENTA SERVICIO DE AGUA (Facturacion Periodica) | 738,516,493.03 | 713,114,572.28 | 96.56% | 81.89% | 78.42% |
| TASA DE SUMINISTRO | 50,734,769.35 | 41,422,191.82 | 81.64% | 4.76% | 4.56% |
| VENTA DE AGUA EN BLOQUE | 13,451,985.78 | 13,905,808.64 | 103.37% | 1.60% | 1.53% |
| OTROS INGRESOS | 6,141,318.90 | 1,833,502.44 | 29.86% | 0.21% | 0.20% |
| TOTAL | 909,347,206.81 | 870,778,714.93 | | 100% | 95.76% |

En el rubro Venta Servicio de Agua (Facturación periódica) el porcentaje de ejecución es satisfactorio ya que se logró en un 96.56% de lo que se esperaba recibir al igual que los demás rubros.

Egresos

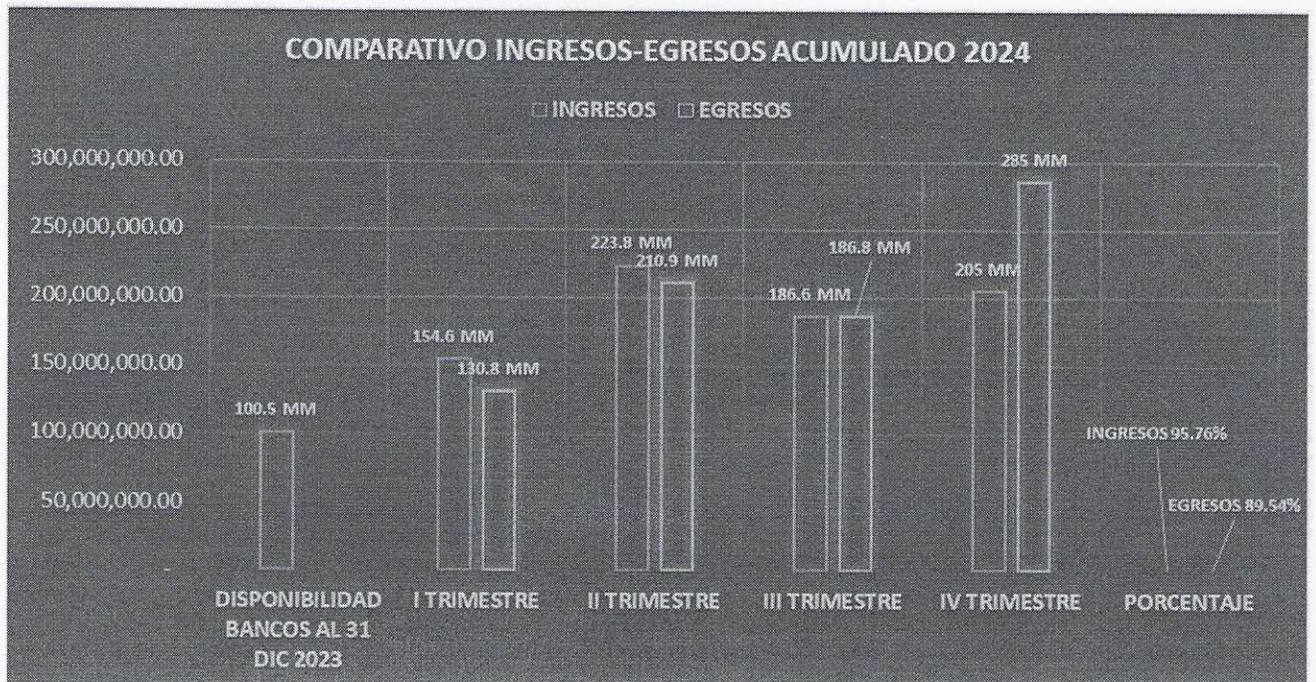
Los egresos comprometidos al 31 de diciembre fueron de **814** millones de lempiras que representan el **89.54%** del presupuesto aprobado más ampliación, en el primer trimestre se ejecutó **130.8** millones, segundo trimestre **210.9** millones, tercer trimestre **186.8** millones y cuarto trimestre **285** millones de lempiras.



En el cuatro trimestre el porcentaje de egresos es mayor debido al pago de 25.8 millones de lempiras por pago administrativo denominado incumplimiento del contratista al contrato DCL-01-12-2014; diseño final suministro y ejecución del proyecto trasvase de agua cruda del embalse de los laureles al aireador de la planta de Concepción, se realizaron provisiones de proyectos en proceso como ser alcantarillado sanitario, suministro de tuberías PVC. HG. HFD, construcción de edificios, sistemas de rehabilitación en estaciones elevadoras

| GRUPO DEL GASTO | NOMBRE DEL GRUPO | PRESUPUESTO APROBADO DESPUES DE AMPLIACIÓN | 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 | 348,324,025.59 | 322,567,023.95 | 92.61% | 39.62% | 35.47% |
| 200 | SERVICIOS NO PERSONALES | 169,808,145.00 | 107,943,031.06 | 63.57% | 13.26% | 11.87% |
| 300 | MATERIALES Y | 187,696,640.62 | 114,510,847.73 | 61.01% | 14.06% | 12.59% |
| 400 | BIENES DE CAPITAL | 91,776,345.75 | 137,709,394.09 | 150.05% | 16.91% | 15.14% |
| 500 | TRANSFERENCIAS | 1,800,500.00 | 1,407,862.92 | 78.19% | 0.17% | 0.15% |
| 700 | SERVICIO DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS | 92,341,549.85 | 116,087,572.24 | 125.72% | 14.26% | 12.77% |
| 800 | OTROS GASTOS | 12,600,000.00 | 14,012,059.05 | 111.21% | 1.72% | 1.54% |
| 900 | ASIGNACIONES GLOBALES | 5,000,000.00 | 0 | 0% | 0% | 0% |
| TOTAL | | 909,347,206.81 | 814,237,791.04 | | 100% | 89.54% |

En varios grupos del gasto la ejecución supero lo presupuestado, como ser grupo 400 (bienes de capital) debido a la ejecución de varios proyectos y al pago de contrato DCL-01-12-2014; diseño final suministro y ejecución del proyecto trasvase de agua cruda del embalse de los laureles al aireador de la planta de Concepción, Grupo 700 (servicio de la deuda y disminución de otros pasivos) Ya que el Banco Ficohsa realizo aumento a la tasa de interés, Grupo 800 (otros gastos) la depreciación de activos aumento debido a la compra de varios activos.



CONCLUSIONES

- Los porcentajes de ejecución se consideran satisfactorios en vista que el porcentaje de ejecución en los ingresos con el presupuesto aprobado sin ampliación de recurso de balance fue de **770** millones de lempiras que representa el **95.23%** y con recurso de balance que son 100 millones más representa el **95.76%**.
- Se reconoce la gestión de la Subgerencia Comercial en el cobro y recuperación de los clientes y a la vez el efecto positivo de la amnistía; ya que en el segundo y cuarto trimestre los ingresos aumentaron.
- Los egresos representan un **89.54%**, siendo el cuarto trimestre con mayor porcentaje con **31.40%** debido a procesos de varios proyectos de alcantarillado, compra de tuberías, pago de treceavo mes, pago de contrato DCL-01-12-2014; diseño final suministro y ejecución del proyecto trasvase de agua cruda del embalse de los laureles al aireador de la planta de Concepción.
- En comparación al año 2022 y 2023, en el año 2024 tanto los ingresos como los egresos mejoraron su ejecución.