



Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los
Empleados y Funcionarios del Poder Ejecutivo



**INFORME DE LA EJECUCION DEL
PLAN OPERATIVO ANUAL Y
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
AL I TRIMESTRE, 2011**

División Técnica de Planificación y Presupuesto

División Técnica de Planificación y Presupuesto

CAPITULO II
GESTION PRESUPUESTARIA
DE RECURSOS Y GASTOS

CONTENIDO

CAPITULO II GESTION PRESUPUESTARIA DE RECURSOS Y GASTOS

	Página
I. INTRODUCCION	4
II. DICTAMEN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS	6
III. ANALISIS GENERAL DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA 2011	8
iv. EJECUCION PRESUPUESTARIA I TRIMESTRE 2011	16
PRESUPUESTO DE RECURSOS	17
I. INGRESOS CORRIENTES	21
II. RECURSOS DE CAPITAL	27
III. FUENTES FINANCIERAS	27
PRESUPUESTO DE GASTOS	34
I. GASTOS CORRIENTES:	39
- Beneficios Directos del Sistema	42
- Ejecución Presupuestaria por Programas	44
- Aplicación de Norma Actuarial - Gastos de Funcionamiento	46
- Gastos Operativos	49
- Gastos de Personal	50
- Gastos de Almacèn	53
II. GASTOS DE CAPITAL.	55
III. ACTIVOS FINANCIEROS	60

CIFRAS DE EFECTO NETO / RESULTADO ECONOMICO Y FINANCIERO	67
ESTRATEGIA DE FINANCIAMIENTO	68
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	69
ESTADO DE RESULTADOS	70
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS	71
EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE CAJA	72
ANEXOS	74

CAPITULO II

GESTION PRESUPUESTARIA PERIODO, 2011

I. INTRODUCCION

Cumpliendo lo establecido en los artículos 45 y 46 de la Ley Orgánica de Presupuesto, artículo 3 de las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y de las Instituciones Descentralizadas, Normas Generales de la Ejecución Presupuestaria las que establecen el seguimiento y evaluación periódica de la ejecución física y financiera del presupuesto, y tomando en cuenta las asignaciones contenidas en el Decreto No. 264-2010 del 28 de diciembre de 2010, aprobado por el Congreso Nacional, presentamos para conocimiento de las autoridades competentes, el informe de la ejecución presupuestaria de INJUPEMP 2011.

El presente informe de gestión presupuestaria correspondiente al periodo fiscal 2011, se ha basado en el sistema de registro y seguimiento de las fases del ciclo presupuestario ejecutadas por la institución, considerando el estado de los gastos e ingresos y las incidencias del presupuesto en el seguimiento y evaluación periódica de la ejecución física y financiera del mismo.

Este Capítulo, contiene el Análisis de la Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos del **Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones del Poder Ejecutivo (INJUPEMP)** realizado durante el Periodo Fiscal 2011, detallando los

datos cuantitativos y cualitativos relacionados con la ejecución del gasto presupuestado en producción de bienes y servicios, en favor de los beneficiarios del Sistema.

La Gestión Presupuestaria del Periodo Fiscal 2011, estuvo orientada a la consecución de los objetivos fundamentales del Instituto, estos son:

- Proporcionar los beneficios previstos en la ley a los participantes del Sistema.
- Incrementar los Recursos Financieros que se perciben en calidad de ingresos provenientes de las contribuciones patronales (11%) y aportes personales (7%), mediante el fortalecimiento del Sistema para garantizar el pago actual y futuro de beneficios a sus miembros.
- Racionalizar el gasto corriente y de capital, a fin de tener un Sistema de Previsión sano y solvente.

Tomando en cuenta lo anterior y, con el propósito de ofrecer información detallada, clara y precisa, presentamos cuadros y gráficas que muestran la ejecución presupuestaria según la estructura programática, con desglose de los recursos según el clasificador objeto del gasto.

Esta información se ha preparado con el fin de contribuir la política de transparencia, además de satisfacer la demanda de los entes reguladores del Estado y de todos los interesados en conocer sobre el uso y aplicación de los recursos manejados durante el año 2011.

II. DICTAMEN PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y GASTOS

El Presupuesto Total de Recursos Recomendados para el INJUPEMP en el año 2011 es de 4,926,500.0 miles de lempiras, incrementándose con respecto al 2010 en un 2.5% debido a que se proyecta que los Ingresos Corrientes aumenten en 2.6% y las Fuentes Financieras 2.3% con respecto a lo aprobado en el 2010 y que en valores absolutos equivale a 77,525.0 miles de lempiras y 42,900.0 miles de lempiras respectivamente. El monto de la Disminución de la Inversión Financiera Aprobada es de Lps. 1,875,900.0 miles de lempiras, mayor en 42,900.0 miles de lempiras a la aprobada para el 2010 equivalente a un incremento de 2.3%; constituida por las Recuperaciones de Prestamos Lps 1,875,900.000, distribuido así: Préstamos a corto plazo Lps. 1,603,041,480 y Préstamos a largo plazo Lps. 272,858,520.

***Monto y Estructura Económica de los Recursos
(Valores en lempiras)***

CONCEPTO	PRESUPUESTO		Variación Recom/Aprob.	
	Aprobado 2010	Aprobado 2011	Absoluto	%
1	2	3	3-2=4	4/2*100 = 5
I. Ingreso Corriente	2,973,075,000	3,050,600,000	77,525,000	2.6
II. Recursos por Trans. de Capital	-	-	-	0.0
III. Fuentes Financieras	1,833,000,000	1,875,900,000	42,900,000	2.3
TOTAL	4,806,075,000	4,926,500,000	120,425,000	2.5

El Presupuesto Total de Gastos para el INJUPEMP en el año 2011 es de 4,926,500.0 miles de lempiras, incrementándose con respecto al 2010 en un 2.5%. El Gasto Corriente Lps. 1,743,300,000.00 representa el 35.4% de los Egresos Totales, que en su mayoría corresponden a las transferencias y donaciones, con un monto de 1,513,100.0 miles, cuyo principal componente son las Jubilaciones y Retiros con Lps. 1,506,360.0 miles, y las transferencias a Organismos Nacionales e Internacionales con Lps. 6,740.0 miles. Los Gastos de Capital ascienden a Lps. 53,000,000.00 de los cuales 31,000.0 miles se destinaron a la adquisición de Maquinaria y Equipo y Lps. 22,000.00 miles para Aplicaciones informáticas. Los Activos Financieros con un monto Lps. 3,130,200.000, representan el 63.5% de los Egresos Totales, y están conformados por los desembolsos de préstamos personales Lps. 1,525,900.0 miles, préstamos hipotecarios Lps. 300,000.0 miles, convenios San Pedro Sula Lps. 50,000.0 miles y Lps. 1,254,300.0 miles destinados para Inversiones en Títulos Valores.

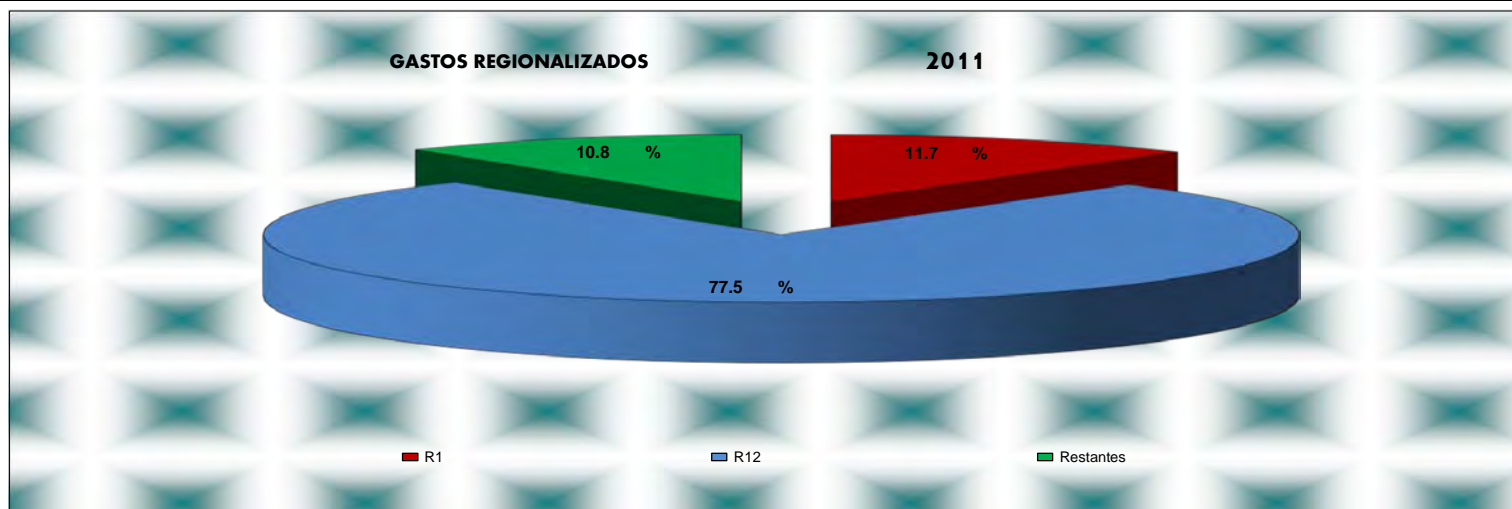
***Monto y Estructura Económica de los Gastos
(Valores en lempiras)***

CONCEPTO	PRESUPUESTO		Variación Recom/Aprob.	
	Aprobado 2010	Aprobado 2011 Absoluto	%	
1	2	3	3 - 2 = 4	4/2*100 = 5
I. Gastos Corriente	1,647,010,000	1,743,300,000	96,290,000	5.8
II. Gastos de Capital	50,065,000	53,000,000	2,935,000	0.0
III. Fuentes Financieras	3,109,000,000	3,130,200,000	21,200,000	0.7
TOTAL	4,806,075,000	4,926,500,000	120,425,000	2.5

REGIONALIZACION DEL GASTO:

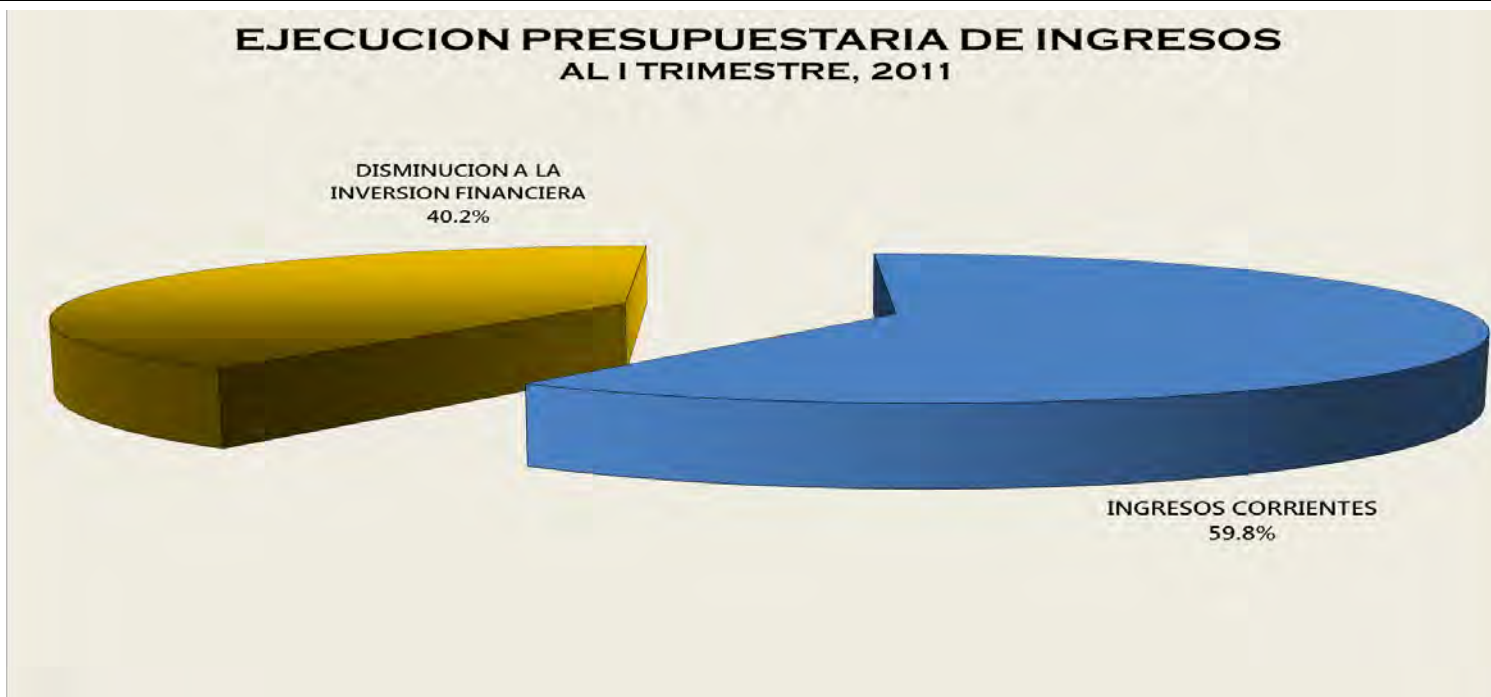
El Presupuesto de Ingresos y Egresos 2011, es autofinanciable (fondos propios), estructurado de conformidad con la metodología, procedimientos y directrices más relevantes emitidas por la Secretaría de Finanzas y Secretaría de Planificación, en cumplimiento a la Visión de País al año 2038, Plan de Nación al Año 2022 y Plan de Gobierno 2010-2013, relacionadas con la regionalización de los objetos del gastos, vinculación de gastos con Objetivo-Meta-Indicador, entre otros; considerando los lineamientos y, las políticas y Plan de acción de la Dirección Ejecutiva de la Institución.

De las 16 regiones definidas en el Plan de País, solamente la Región **R09 Biosfera del Rio Plátano**, no se afectó, las demás presentan asignación de gastos, mostrando una concentración en la Región **R12 Distrito Central y R01 Valle de Sula con el 77.5%** equivalente a **3,819,283.3** miles de lempiras **el primero** y **11.7%** equivalente a **575,481.9** miles de lempiras **el segundo; el 10.8%** restantes distribuido en pequeños porcentajes que no alcanzan ni el 3.5% equivalentes a **531,734.8 miles de lempiras**, para sumar el total institucional de **4,926,500.0** miles de lempiras.



III. ANALISIS GENERAL DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA I TRIMESTRE 2011

Durante el I Trimestre de 2011, la ejecución global acumulada reporta un balance por concepto de Ingresos a nivel presupuestario de Lps. 1,507,014,961 (30.6%) del presupuesto Aprobado 2011, (según reportes generados por Sistema Contable). La mayor contribución de los ingresos provienen de las contribuciones patronales y aportes personales y las rentas de la propiedad, 60%. Las fuentes financieras participan con el 40%.



Cuadro No. 1

RESUMEN EJECUCION DE RECURSOS
En Lempiras

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2011		% Ejecución Anual	Resultado
	APROBADO	EJECUTADO I TRIMESTRE, 2011		

I. INGRESOS CORRIENTES	3,050,600,000	901,641,194	29.6	2,148,958,806
Contribuciones Sector Publico	1,602,000,000	478,980,921	29.9	1,123,019,079
Contribuciones Patronales	973,000,000	287,201,503	29.5	685,798,497
Aportes Personales	615,000,000	182,951,336	29.7	432,048,664
Convenios Afiliación (otros)	14,000,000	8,828,082	63.1	5,171,918
Rentas de la propiedad	1,448,600,000	422,660,273	29.2	1,025,939,727
Intereses por prestamos	581,460,000	154,143,120	26.5	427,316,880
Intereses por depósitos	50,000,000	3,585,199	7.2	46,414,801
Intereses por títulos valores	787,040,000	259,519,834	33.0	527,520,166
Beneficios por Inversiones Emp.	19,000,000	3,189,436	16.8	15,810,564
Otros Derechos propios del Sistema	11,100,000	2,222,684	20.0	8,877,316
III. DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	1,875,900,000	605,373,767	32.3	1,270,526,233

Recup. Préstamos Personales	1,603,041,480	567,386,557	35.4	1,035,654,923
Recup. Préstamos Hipotecarios	212,858,520	30,259,637	14.2	182,598,883
Recup. Convenios San Pedro Sula	60,000,000	7,727,573	12.9	52,272,427
Titulos y Valores (Inversiones)			0.0	-
TOTAL RECURSOS	4,926,500,000	1,507,014,961	30.6	3,419,485,039
Disminución de Disponibilidad			0.0	-
TOTAL EQUILIBRIO PRESUPUESTARIO	4,926,500,000	1,507,014,961	30.6	3,419,485,039

Cuadro No. 2

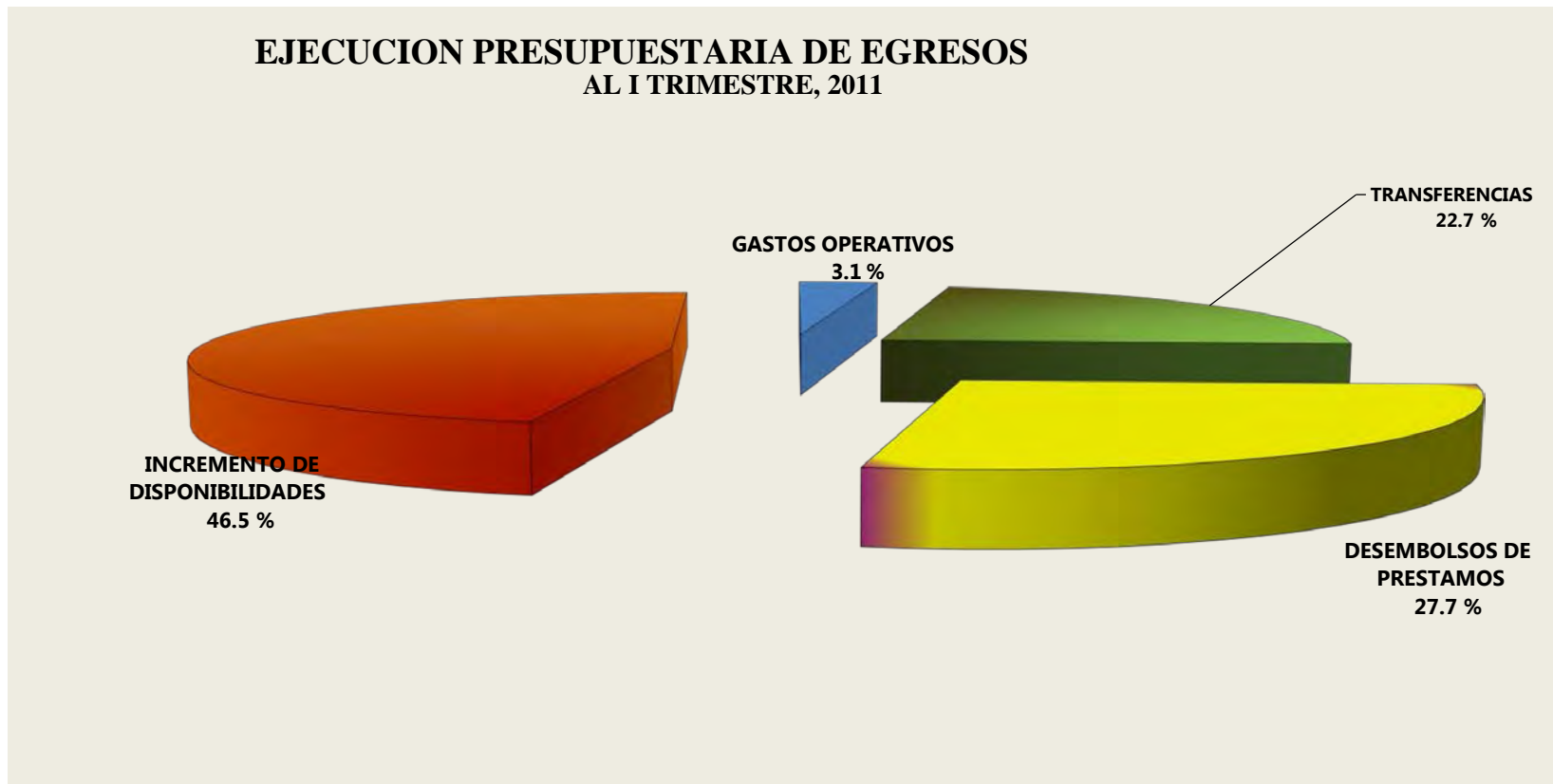
**COMPARATIVO DE CIFRAS REALES EJECUTADAS AL I TRIMESTRE 2010/2011
En Lempiras**

CONCEPTO	EJECUTADO REAL ACUMULADO		VARIACIONES	
	I TRIMESTRE, 2010	I TRIMESTRE, 2011	Resultado	%

I. INGRESOS CORRIENTES	766,073,693	901,641,194	-	-
Contribuciones Sector Publico	419,850,324	478,980,921	-	-
Contribuciones Patronales	254,193,986	287,201,503	-	-
Aportes Personales	161,825,098	182,951,336	-	-
Convenios Afiliación (otros)	3,831,240	8,828,082	-	-
Rentas de la propiedad	346,223,369	422,660,273	-	-
Intereses por prestamos	132,588,118	154,143,120	-	-
Intereses por depósitos	7,396,562	3,585,199	-	51.5
Intereses por títulos valores	201,756,632	259,519,834	-	-
Beneficios por Inversiones Emp.	2,390,668	3,189,436	-	-
Otros Ingresos	2,091,389	2,222,684	-	-
III. DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	638,866,566	605,373,767	33,492,799	5.2

Recup. Préstamos Personales	401,300,010	567,386,557	-	-
Recup. Préstamos Hipotecarios	32,761,839	30,259,637	166,086,547	41.4
Recup. Convenios San Pedro Sula	9,804,717	7,727,573	2,502,202	7.6
TOTAL RECURSOS	1,404,940,259	1,507,014,961	2,077,144	21.2
			-	-7.3
			102,074,702	

Por el lado del “Egreso”, las salidas de efectivo más relevantes están representadas por las transferencias de los beneficios directos del sistema 22.7% (Lps. 339,921,238) y el otorgamiento de nuevos préstamos 27.7% (lps.417,288,176) y el incremento en las disponibilidades 46.5% (701,302,382).



según se muestra en el grafico anterior, la ejecución presupuestaria egresos totales del I Trimestre 2011, por Lps 1,507,014,961, está distribuida en los siguientes renglones:

Cuadro No. 3

RESUMEN EJECUCION DE GASTOS En Lempiras

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2011		% Ejecución Anual	Resultado
	APROBADO	EJECUTADO TRIMESTRE, 2011		
I. GASTOS CORRIENTES	1,743,300,000	388,424,403	22.3	1,354,875,597
10000 Servicios Personales	144,000,000	29,717,781	20.6	114,282,219
20000 Servicios No Personales	77,130,000	15,165,569	19.7	61,964,431
30000 Materiales y suministros	9,070,000	1,926,404	21.2	7,143,596
50000 Transferencias	1,513,100,000	341,614,649	22.6	1,171,485,351
II. GASTOS DE CAPITAL	53,000,000	-	0.0	53,000,000
42000 Maquinaria y equipo	31,000,000		0.0	31,000,000

45100 Aplicaciones Informaticas	22,000,000		0.0	22,000,000
47110 Construcciones En Proceso			0.0	-
III. ACTIVOS FINANCIEROS			13.3	
	3,130,200,000	417,288,176		2,712,911,824
62110 Prestamos Personales	1,525,900,000	365,640,178	24.0	1,160,259,822
63110 Prestamos Hipotecarios	300,000,000	46,661,144	15.6	253,338,856
63110 Convenios San Pedro Sula	50,000,000	4,986,854	10.0	45,013,146
64100 Titulos y Valores (Inversiones)	1,254,300,000		0.0	1,254,300,000
TOTAL GASTOS	4,926,500,000	805,712,579	16.4	4,120,787,421
Incremento de Disponibilidad		701,302,382	-100.0	-
				701,302,382
TOTAL EQUILIBRIO PRESUPUESTARIO	4,926,500,000	1,507,014,961	30.6	3,419,485,039

Cuadro No. 4

VALORES REALES EJECUTADOS AL I TRIMESTRE 2010/2011

En Lempiras

CONCEPTO	EJECUTADO REAL ACUMULADO			VARIACION ES	
	I TRIMESTRE, 2010	I TRIMESTRE, 2011	Resultado	%	
I. GASTOS CORRIENTES	332,625,753	388,424,403	55,798,650	16.8	
10000 Servicios Personales	31,225,221	29,717,781	-1,507,440	-4.8	
20000 Servicios No Personales	5,985,927	15,165,569	9,179,642	153.4	
30000 Materiales y Suministros	964,749	1,926,404	961,655	99.7	
50000 Transferencias	294,449,856	341,614,649	47,164,793	16.0	
II. GASTOS DE CAPITAL	9,413	-	-9,413	-100.0	
Maquinaria y Equipo	9,413		-9,413	-100.0	
Aplicaciones Informaticas			-	0.0	
Construcciones			-	-100.0	
III. ACTIVOS FINANCIEROS	1,072,305,093	1,118,590,558	46,285,465	4.3	
Prestamos Personales	375,326,247	365,640,178	-9,686,069	-2.6	
Prestamos Hipotecarios	65,574,553	46,661,144	-18,913,409	-28.8	
Prestamos Conv. San Pedro Sula	5,934,256	4,986,854	-947,402	-16.0	
Titulos y Valores (inversiones)	17,618,666		-17,618,666	100.0	

Incremento de Disponibilidad	607,851,371	701,302,382	93,451,011	15.4
TOTAL GASTOS	1,404,940,259	1,507,014,961	102,074,702	7.3

IV. RESUMEN DE EJECUCION PRESUPUESTARIA AL I TRIMESTRE 2011

Cuadro No. 5 INGRESOS

En Lempiras

Detalle	I TRIMESTRE, 2011				ACUMULADO, 2011					
	Programado	Ejecutado	%	Resultado	Programado	Ejecutado	%	Resultado		
1	2	3	3/2*100 = 4	2 - 3 = 5	5/2*100 = 6	7	8	8/7*100 = 9	7 - 8 = 9	9/7*100 = 10
I. Ingreso Corriente		928,522,000	97.1		2.9		3,050,600,000	29.6		70.4
II. Recursos por Trans. de Capital	901,641,194	-	0.0		0.0	901,641,194	-	0.0		0.0
III. Fuentes Financieras		639,000,000	-	94.7			1,875,900,000	-	32.3	
	605,373,767		33,626,233			605,373,767		1,270,526,233		
TOTAL	1,567,522,000	96.1	3.9	4,926,500,000	30.6	69.4	1,507,014,961	3,419,485,039		
	1,507,014,961	60,507,039								

Cuadro No. 6 EGRESOS

En Lempiras

Detalle	I TRIMESTRE, 2011					ACUMULADO, 2010				
	Programado	Ejecutado	%	Resultado		Programado	Ejecutado	%	Resultado	
1	2	3	3/2*100 = 4	2 - 3 = 5	5/2*100 = 6	7	8	8/7*100 = 9	7 - 8 = 9	9 / 7 * 100 = 10
I. Gasto Corriente		397,095,083	97.8		2.2		1,743,300,000	22.3		77.7
II. Gastos de Inversión Real	388,424,403	-	0.0	8,670,680	0.0	388,424,403	53,000,000	0.0	1,354,875,597	100.0
III. Activos Financieros	-	1,170,426,917	95.6	-	4.4	-	3,130,200,000	53,000,000		64.3
	1,118,590,558			51,836,359		1,118,590,558		35.7	2,011,609,442	
TOTAL	1,567,522,000		96.1		3.9	4,926,500,000		30.6		69.4
	1,507,014,961		60,507,039			1,507,014,961		3,419,485,039		

La ejecución programada y ejecutada trimestral de ingresos y egresos se aprecia en cuadro adjunto.

PRESUPUESTO DE RECURSOS

V. PRESUPUESTO DE RECURSOS:

Gestión al Primer Trimestre:

El INJUPEMP, percibe Ingresos Corrientes procedentes de las Contribuciones a la Seguridad Social dentro de las cuales se encuentran clasificadas las aportaciones patronales y cotizaciones personales; las Rentas de la propiedad, generadas por los productos financieros de la cartera de préstamos y las inversiones en valores.

Además las Fuentes Financieras contribuyen a través de las recuperaciones de préstamos tanto personales como hipotecarios.

Los recursos aprobados para el periodo fiscal 2011 son Lps. 4,926,500,000.

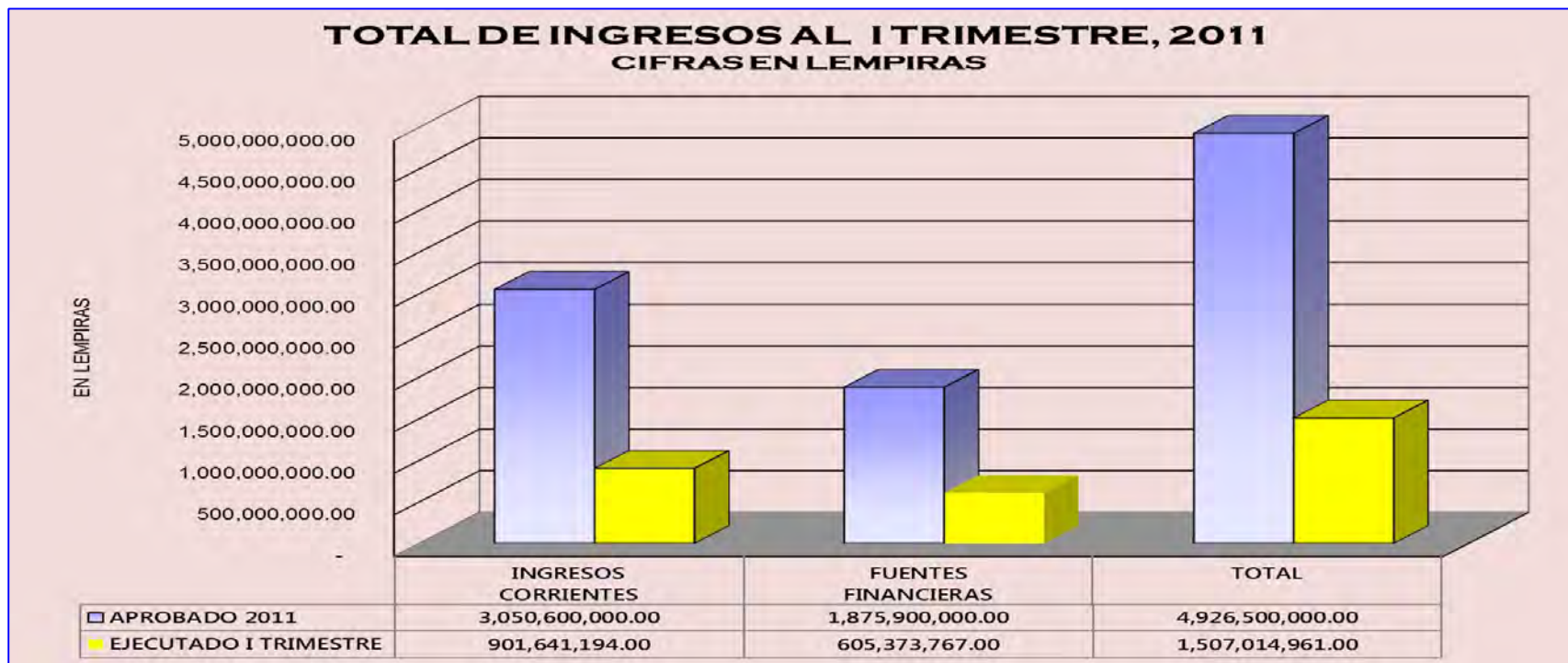
Los Ingresos ejecutados al cierre del Primer Trimestre del 2011 es de 96.1% sobre el monto programado y, los mismos representa el 30.6% sobre las proyecciones anuales.

El nivel de ejecución real está estructurado de la forma siguiente:

CUADRO No. 7 PRESUPUESTO DE RECURSOS PROGRAMADO/EJECUTADO

Detalle	I TRIMESTRE, 2011			ACUMULADO, 2011			
	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Resultado
1	23		$3/2 * 100 = 4$	7	8	$8/7 * 100 = 9$	$2 - 3 = 5$ $5/2 * 100 = 6$
							$7 - 8 = 9$ $9/7 * 100 = 10$

I. Ingreso Corriente	928,522,000	97.1	2.9	3,050,600,000	29.6	70.4
II. Recursos por Trans. de Capital	901,641,194	26,880,806	0.0	901,641,194	2,148,958,806	0.0
III. Fuentes Financieras	-	0.0	5.3	-	0.0	67.7
	639,000,000	-	94.7	-	-	32.3
	605,373,767	33,626,233		1,875,900,000	1,270,526,233	
				605,373,767		
TOTAL	1,567,522,000	96.1	3.9	4,926,500,000	30.6	69.4
	1,507,014,961	60,507,039		1,507,014,961	3,419,485,039	



CUADRO No. 8

RESUMEN DE EJECUCION PRESUPUESTO DE INGRESOS

(En lempiras)

CODIGO	DENOMINACION CLASIFICADOR	I TRIMESTRE, 2011			ACUMULADO, 2011				
		PROGRAMADO DISPONIBLE	EJECUTADO	%	DISPONIBLE	PROGRAMADO EJECUTADO	%		
1		2	3	3/2*100 = 4	2 - 3 = 5	6	7	7/6*100 = 8	6 - 7 = 9
10000	INGRESOS CORRIENTES	928,522,000		901,641,194	97.1	26,880,806	3,050,600,000		
		901,641,194	29.6	2,148,958,806					
		492,500,000		478,980,921	97.3	13,519,079	1,602,000,000		
10000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	478,980,921	29.9	1,123,019,079					
		297,000,000		287,201,503	96.7	9,798,497	973,000,000		
13201	Contribuciones Patronales	287,201,503	29.5	685,798,497					
		186,000,000		182,951,336	98.4	3,048,664	615,000,000		
13202	Aportes Personales	182,951,336	29.7	432,048,664		9,500,000	8,828,082	92.9	
13203	Otros Ingresos por Convenios	671,918		14,000,000		8,828,082	63.1		5,171,918
		436,022,000		422,660,273	96.9	13,361,727	1,448,600,000		
17000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	422,660,273	29.2	1,025,939,727					
		163,410,000		154,143,120	94.3	9,266,880	581,460,000		
17100	Intereses por Prestamos	154,143,120	26.5	427,316,880		4,000,000	3,585,199	100.0	
17200	Intereses por Depositos	414,801		50,000,000		3,585,199	7.2		46,414,801
17300	Intereses por Titulos Valores	263,000,000		259,519,834	98.7	3,480,166	787,040,000		
17400	Benef. por Invs. Empresariales	259,519,834	33.0	527,520,166		3,300,000	3,189,436	-	
		110,564		19,000,000		3,189,436	16.8		15,810,564
17900	Otros Derechos			2,222,684	96.1	89,316	11,100,000		
		2,222,684	20.0	8,877,316					

DISMINUCION A LA INVERSION	639,000,000		605,373,767	94.7	33,626,233	1,875,900,000
23000						
FINANCIERA	605,373,767	32.3	1,270,526,233			
23300 PRESTAMOS	600,000,000		567,386,557	94.6	32,613,443	1,603,041,480
PERSONALES	567,386,557	35.4	1,035,654,923			
23301 Prestamos a corto	600,000,000		567,386,557	94.6	32,613,443	1,603,041,480
plazo	567,386,557	35.4	1,035,654,923			
23400 PRESTAMOS	39,000,000		37,987,210	97.4	1,012,790	272,858,520
HIPOTECARIOS	37,987,210	13.9	234,871,310			
23301 Prestamos a Largo plazo	31,000,000		30,259,637	97.6	740,363	212,858,520
	30,259,637	14.2	182,598,883			
23401 Convenios Proyectos	8,000,000		7,727,573	96.6	272,427	60,000,000
S.P.S.	7,727,573	12.9	52,272,427			
TOTAL DE RECURSOS	1,567,522,000		1,507,014,961	96.1	60,507,039	4,926,500,000
	1,507,014,961	30.6	3,419,485,039			

I. LOS INGRESOS CORRIENTES:

Al cierre del I Trimestre de 2011, los ingresos corrientes percibidos acumularon **Lps. 901,641,194**; 29.6% del presupuesto aprobado 2011, constituidos, por:

- a. Las Contribuciones a la Seguridad Social del Sector Publico, en I Trimestre de 2011 sumaron **Lps. 478,980,921**, se ejecutaron en 97.3% de valores programados y representa el 29.9% de la programación anual (Lps. 1,602,000,000).

- b. **Las Rentas de la Propiedad**, sumaron Lps. 422,660,273. 96.9% de valores programados y representa el 29.2% de la programación anual. Los interés de cartera de préstamos participan en este rubro con Lps, 154,143,120 (36.5%), los productos financieros sobre títulos valores e inversiones y otros derechos lo hacen con Lps. 268,517,153 (63.5%), tal como se detallan a continuación:
- **Intereses de la cartera de préstamos** sumaron **Lps. 154,143,120, 26.5%** de las cifras estimadas para el 2011, Conformados así:
 - **Intereses por depósitos** son Lps. 3,585,199; 7.2% de los valores proyectados 2011 (Lps. 50,000,000).
 - **Los productos financieros** muestran una ejecución de Lps 264,931,954, 33.0%, de los valores provenientes de Títulos Valores (Lps. 806,040,000),
 - **Beneficios por Inversiones Empresariales:** Lps. 3,189,436 (16.8%) y,

-
- **Otros derechos propios del sistema reflejan una ejecución de Lps. 2,222,684, equivalente al 20.0% de las cifras programadas 2011 (Lps. 11,100,000).**

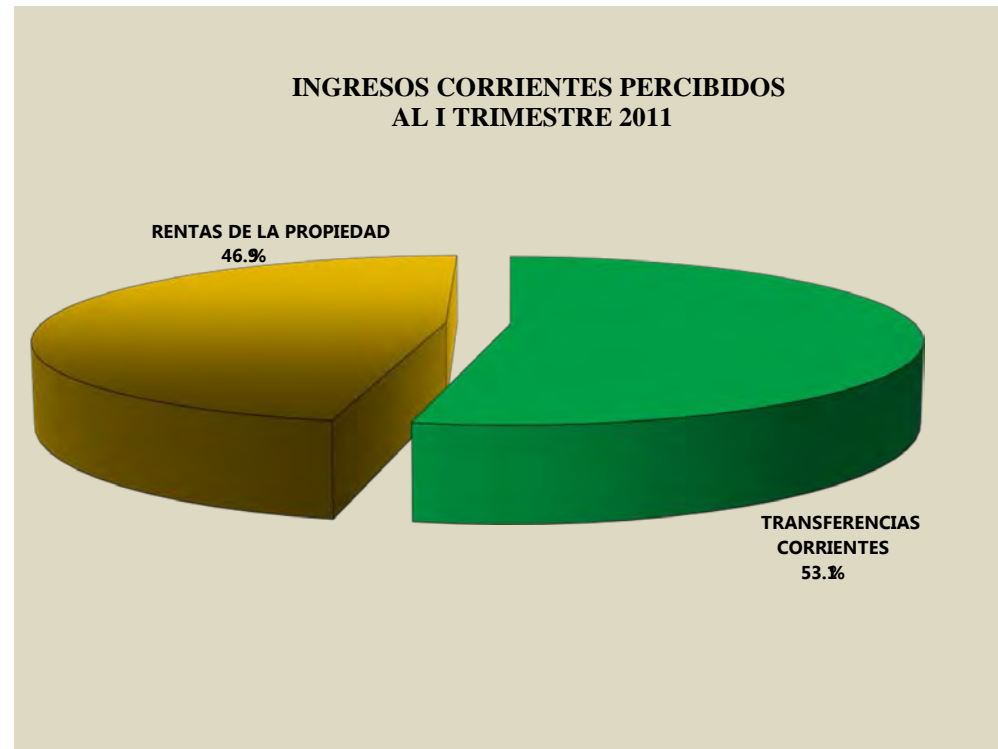
Las contribuciones del sector

publico representan el 53.1% de los

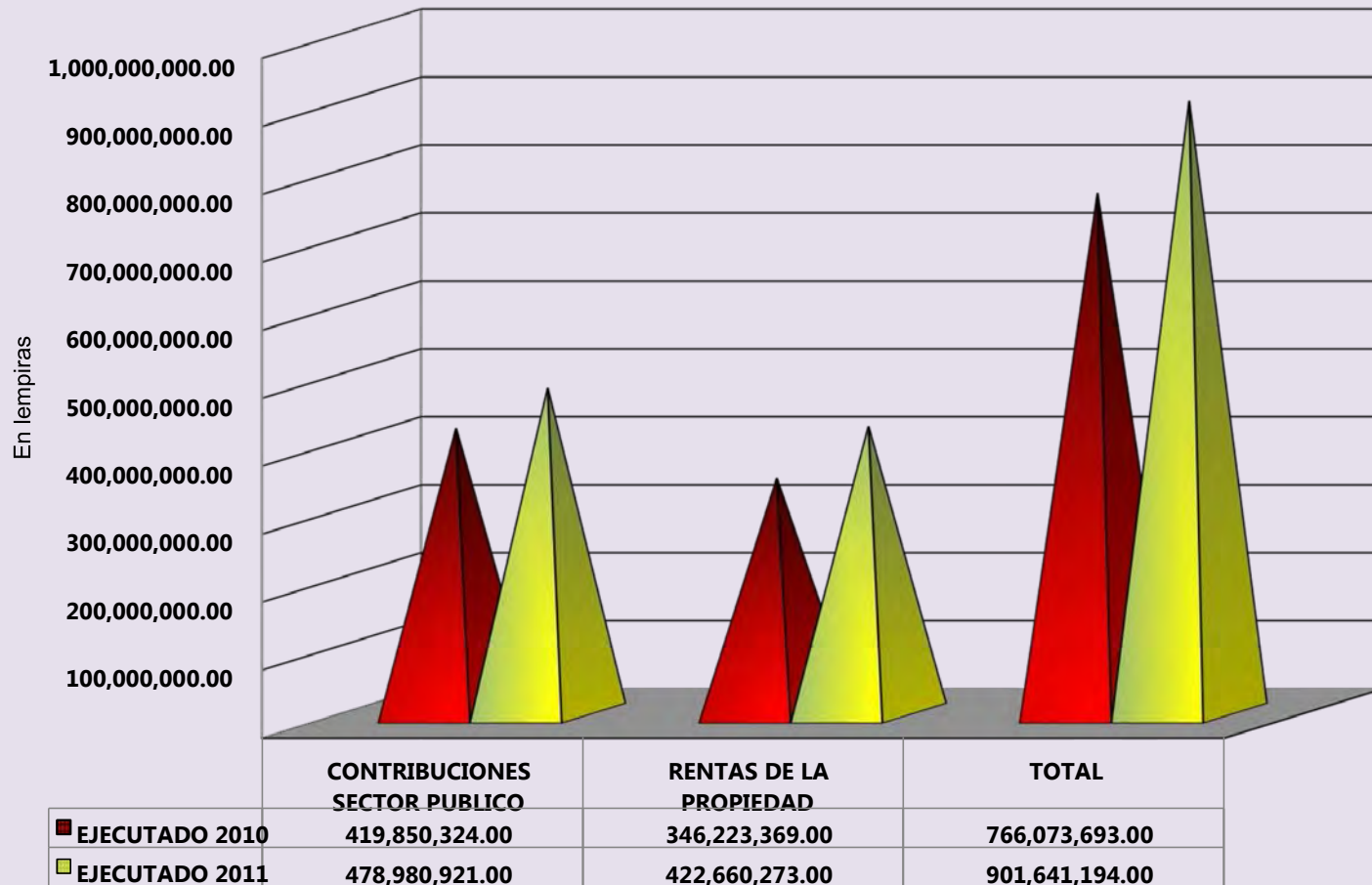
Ingresos corrientes, el 46.9%

restante son producto de las

rentas de la propiedad.



COMPARATIVO DE INGRESOS CORRIENTES PERCIBIDOS AL I TRIMESTRE 2010 - 2011



En relación al 2010, los Ingresos Corrientes al cierre del I Trimestre, 2011, se han incrementado en 17.7%.

II. DISMINUCIÓN A LA INVERSIÓN FINANCIERA:

Para el 2011, el Presupuesto Aprobado para la Disminución de la Inversión Financiera de las Recuperaciones de Prestamos es de Lps 1,875,900,000, cifra similar reflejada en el otorgamiento de préstamos del presupuesto de egresos, influenciada por la normativa de que “la concesión neta de préstamos en los institutos de previsión social debe ser igual a cero”.

Los abonos y cancelaciones están constituidos por las Recuperaciones de Capital de Préstamos Personales Lps. 1,603,041,480, Préstamos Hipotecarios Lps. 212,858,520 y Convenios San Pedro Sula Lps 60,000,000.

Al cierre del I Trimestre de 2011, se reportan Lps. 605,373,767, cifra conformada por los ingresos provenientes de anticipos de capital y abonos de préstamos; con la contribución principal de las recuperaciones de préstamos personales Lps. 567,386,557. (35.4%), Lps. 30,259,637 (14.2%) por préstamos hipotecarios y los Convenios San Pedro Sula Lps. 7,727,573 (12.9%).

α. Préstamos Personales: Revelan una ejecución acumulada del 567,386,557, 94.6% sobre las programaciones trimestrales y una ejecución anual del 35.4%.sobre el presupuesto anual.

CUADRO No. 9 PRESTAMOS PERSONALES

	Presupuesto	Montos			
TRIMESTRES	2011	Recuperados	Diferencia	% Recuperado	
I Trimestre	600,000,000	567,386,557	32,613,443	94.6	
TOTAL	600,000,000	567,386,557	32,613,443	94.6	
Programación Anual		1,603,041,480		567,386,557	1,035,654,923 35.4

Del total de los montos recuperados el 27.8% corresponde a ingresos por refinanciamientos efectuados durante el I Trimestre, 2011, equivalentes a Lps. 157,850,629.

b. Préstamos Hipotecarios: Reflejan una ejecución del 97.6% de la programación al I Trimestre y una ejecución anual del 14.2%.

**CUADRO No. 10
PRESTAMOS HIPOTECARIOS**

	Presupuesto	Montos			
TRIMESTRES	2011	Recuperados	Diferencia	% Recuperado	
I Trimestre	31,000,000	30,259,637	740,363	97.6	
TOTAL	31,000,000	30,259,637	740,363	97.6	

Programación Anual	212,858,520	30,259,637	182,598,883	14.2
---------------------------	--------------------	-------------------	--------------------	-------------

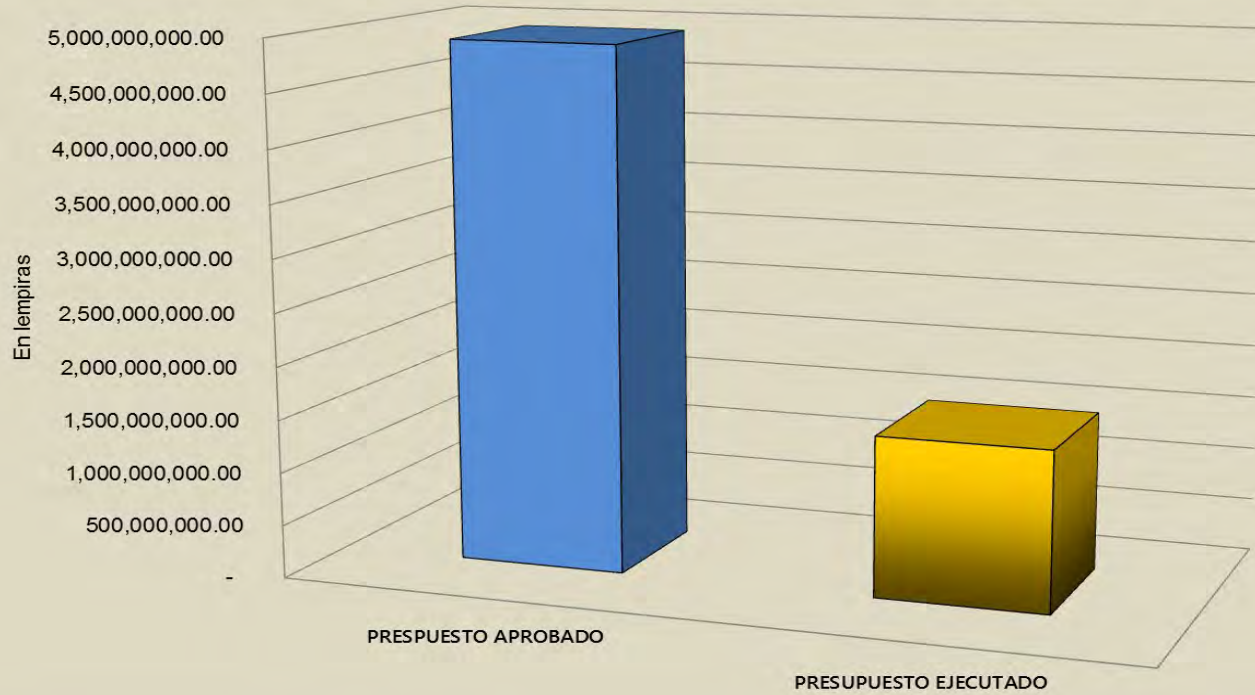
c. Convenios Proyecto San Pedro Sula: Revelan una ejecución acumulada del 96.6% respecto de las programaciones trimestrales y 12.9% del presupuesto anual.

**CUADRO No. 11
RECUPERACIONES DE CONVENIOS PROYECTOS SAN PEDRO SULA**

	Presupuesto	Montos			
TRIMESTRES	2011	Recuperados	Diferencia	% Recuperado	
I Trimestre	8,000,000	7,727,573	272,427	96.6	
TOTAL	8,000,000	7,727,573	272,427	96.6	
Programación Anual		60,000,000	7,727,573	52,272,427	12.9

En términos Globales, Al cierre del I Trimestre de 2011, la institución muestra logros significativos en la percepción de ingresos corrientes e ingresos de capital, debido a que los recursos Presupuestados es de Lps. 4,926,500,000; 30.6% del Presupuesto total (2011).

INGRESOS TOTALES AL I TRIMESTRE 2011



	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO EJECUTADO
■ PERIODO 2011	4,926,500,000.00	1,507,014,961.00

PRESUPUESTO DE GASTOS

VI. PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos dictaminado para el periodo fiscal 2011 fue Lps. 4,926,500,000.

Ejecución al Primer Trimestre:

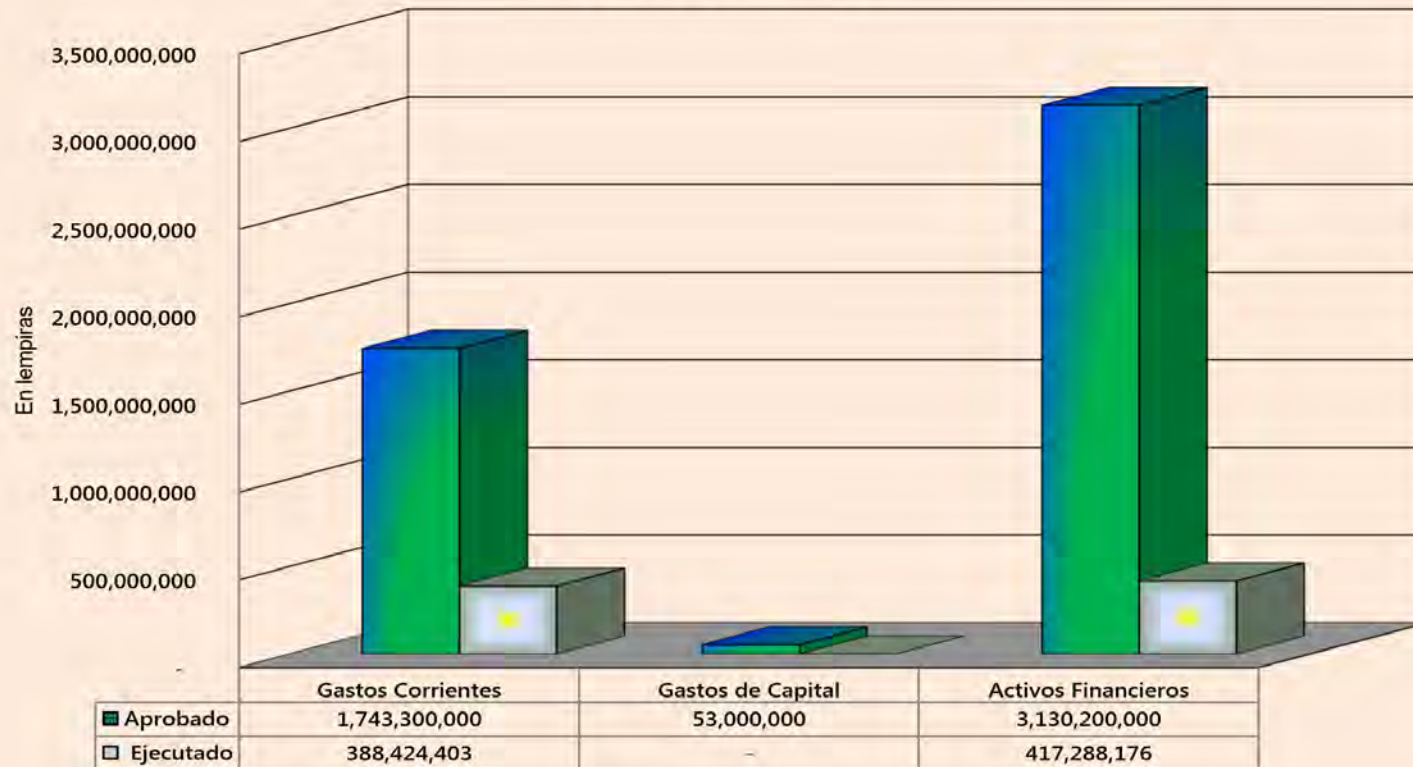
El Presupuesto de Egresos al cierre del primer trimestre del 2011 es de 96.1% de las cifras programadas en el trimestre y representa 30.6% del presupuesto anual. Los activos financieros, presentan las cifras más relevantes debido al volumen de préstamos otorgados y, el incremento de disponibilidad, producto de que la captación total de los ingresos Lps. 1,507,014,961 superior aproximadamente en un 87.04% de los gastos totales reales Lps- 805,712,579 efectuados en el mismo periodo.

El nivel de ejecución real esta conformados por:

CUADRO No. 12 PRESUPUESTO DE GASTOS PROGRAMADO/EJECUTADO

Detalle	I TRIMESTRE, 2011				ACUMULADO ANUAL, 2011			
	PROGRAMADO	EJECUTADO	%	DISPONIBLE	PROGRAMADO	EJECUTADO	DISPONIBLE	
1/	2/	3/	4/	2/ - 3/ = 5/	6/	7/	8/	6 - 7 = 9
I. GASTOS CORRIENTES	397,095,083	388,424,403	97.8	8,670,680	1,743,300,000	388,424,403	22.3	1,354,875,597
II. GASTOS DE INVER. DE CAPITAL	-	-	0.0	-	53,000,000	-	0.0	53,000,000
III. ACTIVOS FINANCIEROS	1,170,426,917	1,118,590,558	95.6	51,836,359	3,130,200,000	1,118,590,558	35.7	2,011,609,442
TOTAL	1,567,522,000	1,507,014,961	96.1	60,507,039	4,926,500,000	1,507,014,961	30.6	3,419,485,039

TOTAL DE EGRESOS AL I TRIMESTRE, 2011 (CIFRAS EN LEMPIRAS)

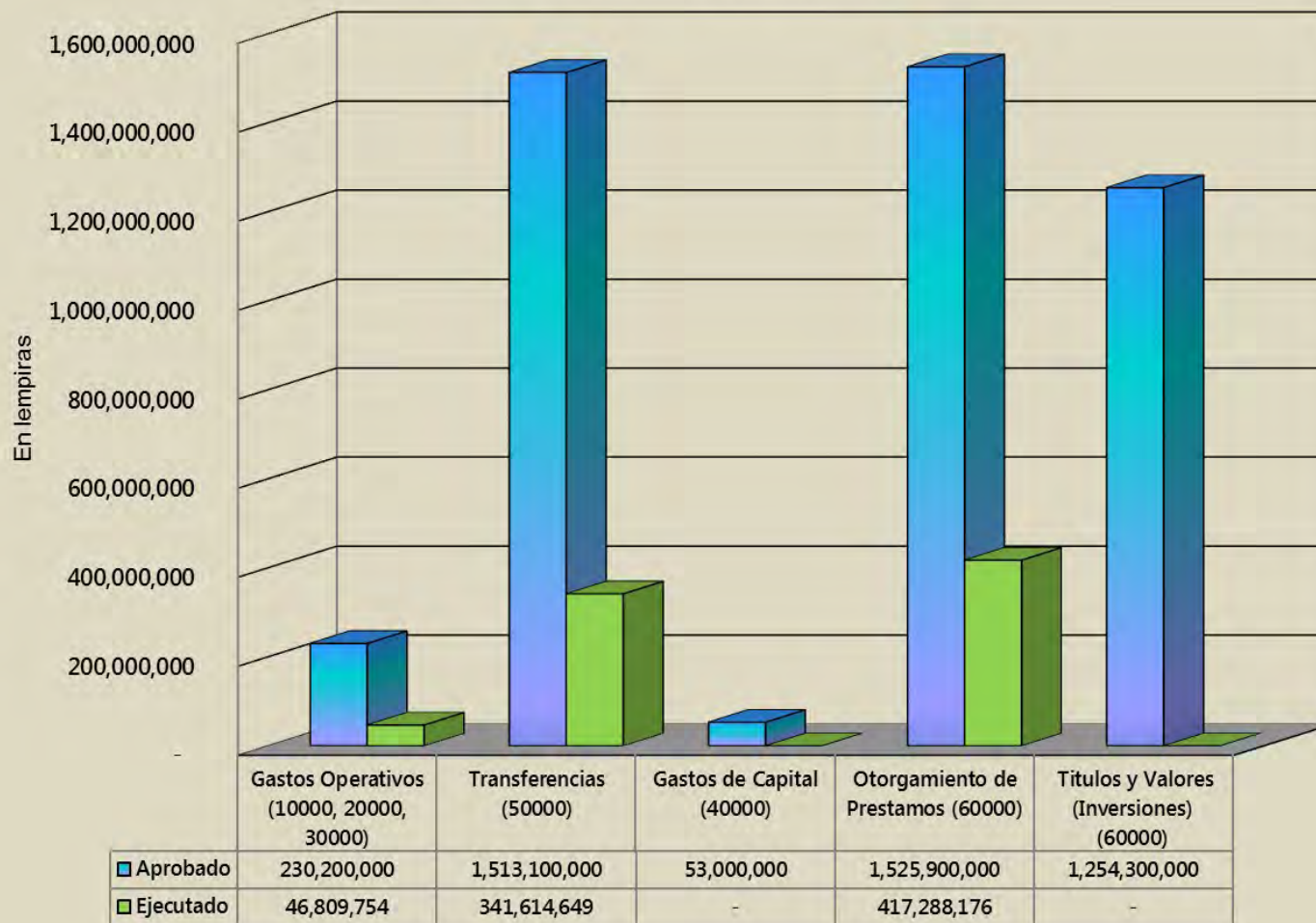


CUADRO No. 13
RESUMEN DE EJECUCION PRESUPUESTO DE EGRESOS
(En lempiras)

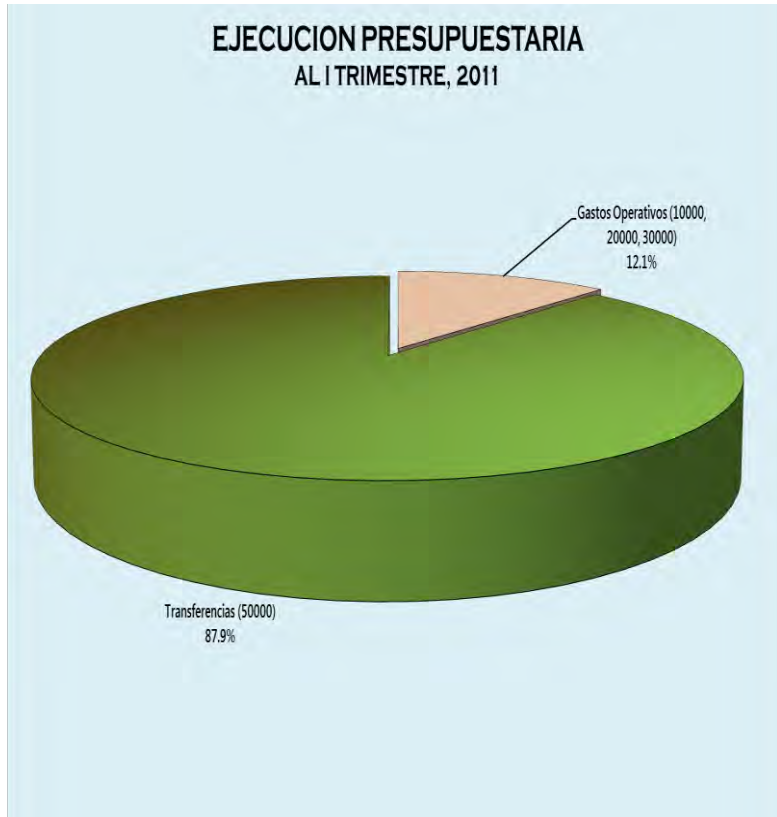
CODIGO	DENOMINACION CLASIFICADOR	PROGRAMADO	I TRIMESTRE, 2011				ACUMULADO, 2011						
			EJECUTADO	%	DISPONIBLE	PROGRAMADO	EJECUTADO	%	DISPONIBLE				
1	2	3	3/2*100 = 4	2 - 3 = 5	6	7	6/7*100 = 8	6 - 7 = 9					
I.	GASTOS CORRIENTES		397,095,083			388,424,403	97.8		8,670,680		1,743,300,000	22.3	388,424,403
													1,354,875,597
10000	Servicios Personales	32,280,302		29,717,781		92.1		2,562,521	144,000,000		29,717,781		20.6
													114,282,219
	20000 Servicios No Personales	16,230,281		15,165,569		93.4		1,064,712	77,130,000		15,165,569		19.7
	61,964,431												
30000	Materiales y Suministros	1,992,000		1,926,404		96.7		65,596	9,070,000		1,926,404		21.2
													7,143,596
	50000 Transferencias	346,592,500		341,614,649		98.6		4,977,851	1,513,100,000		341,614,649		22.6
	1,171,485,351												
II.	GASTOS DE INVERSION REAL			-		-		0.0	-		53,000,000		-
											0.0		53,000,000
40000 BIENES CAPITALIZABLES				-		-		0.0	-		53,000,000		-
0.0	53,000,000												
				Maquinaria y Equipo		0.0		-	31,000,000	0.0	31,000,000		31,000,000
			Activos Intangibles			-	0.0	-	22,000,000	0.0	22,000,000		22,000,000
III.	ACTIVOS FINANCIEROS		598,215,329		417,288,176	69.8		180,927,153	3,130,200,000		417,288,176		
13.3	2,712,911,824												

62110 PRESTAMOS PERSONALES	538,215,329	365,640,178 67.9	172,575,151	1,525,900,000	365,640,178 24.0
1,160,259,822 62110 Prestamos a corto plazo	538,215,329	365,640,178 67.9	172,575,151	1,525,900,000	365,640,178
24.0 1,160,259,822					
63110 PRESTAMOS HIPOTECARIOS	60,000,000	51,647,998	86.1	8,352,002	350,000,000
				14.8	51,647,998
					298,352,002
63110 Prestamos a Largo plazo	50,000,000	46,661,144 93.3	3,338,856	300,000,000	46,661,144 15.6
253,338,856 Convenios Proyectos S.P.S.	10,000,000	4,986,854 49.9	5,013,146	50,000,000	4,986,854 10.0
45,013,146					
64100 TITULOS Y VALORES	-	- 0.0	-	1,254,300,000	- 0.0
1,254,300,000					
64100 Titulos y Valores de corto plazo 100.0	-	1,254,300,000 0.0	1,254,300,000		
INCREMENTO DE DISPONIBILIDAD	572,211,588	701,302,382 122.6	-129,090,794	701,302,382 100.0	-701,302,382

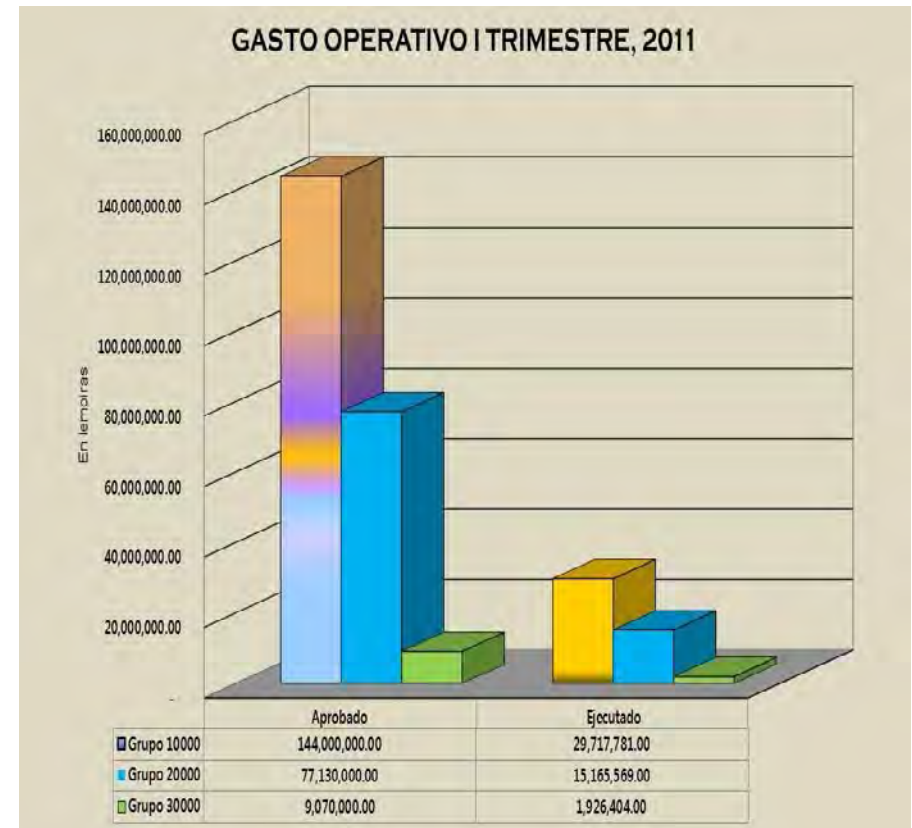
PRESUPUESTO DE GASTOS AL I TRIMESTRE 2011



I. GASTOS CORRIENTES:



Las Transferencias es el principal componente del gasto corriente y representa el 87.9% de los pagos efectuados.



EJECUCION PRESUPUESTARIA:

Los Gastos Corrientes totales 2011 son Lps. 1,743,300,000. En el I Trimestre de 2011 sumaron **Lps. 388,424,403**, 97.8% de la programación trimestral y, **22.3%** del presupuesto anual.

Gasto Corriente	I TRIMESTRE					ACUMULADO				
	Montos Programados	Montos Ejecutados	%	Saldo Disponible	%	Montos Programados	Montos Ejecutados	%	Saldo Disponible	%
Servicios Personales	32,280,302	29,717,781	92.1	2,562,521	7.9	144,000,000	29,717,781	20.6	114,282,219	79.4
Servicios No Personales	16,230,281	15,165,569	93.4	1,064,712	6.6	77,130,000	15,165,569	19.7	61,964,431	80.3
Materiales y Suministros	1,992,000	1,926,404	96.7	65,596	3.3	9,070,000	1,926,404	21.2	7,143,596	78.8
Total Gastos Operativos	50,502,583	46,809,754	92.7	3,692,829	7.3	230,200,000	46,809,754	20.3	183,390,246	79.7
Transferencias	346,592,500	341,614,649	98.6	4,977,851	1.4	1,513,100,000	341,614,649	22.6	1,171,485,351	77.4
Total Gastos Corrientes	397,095,083	388,424,403	97.8	8,670,680	2.2	1,743,300,000	388,424,403	22.3	1,354,875,597	77.7

Las Transferencias es el principal componente del gasto corriente y representa el 87.9% de los pagos efectuados. Que incluye el otorgamiento a los jubilados y pensionados del sistema de beneficios directos por el orden de Lps. 339,921,238, 22.6% del valor estimado para el presente año (1,506,360,000). Asimismo, se efectuaron otras transferencias por el orden de Lps. 1,693,411.

Los desembolsos de los beneficios directos del sistema se muestran en el cuadro No. 14

Cuadro No. 14

BENEFICIOS DIRECTOS DEL SISTEMA

(En Lempiras)

Cifras al 31 de Marzo, 2011

Detalle	I TRIMESTRE, 2011				ACUMULADO, 2 011				
	PROGRAMADO	EJECUTADO	%	DISPONIBLE	PRESUPUESTO ANUAL	EJECUTADO	%	DISPONIBLE	
	1/	2/	3/	4/	2/ - 3/ = 5/	6/	7/	8/	6 - 7 = 9/
Pensiones por Vejez					1,026,053				
Pensiones por Invalidez	200,100,000	199,073,947				199,073,947	23.4	650,926,053	
Beneficios por Muerte	34,000,000	32,822,871	99.5		1,177,129	32,822,871	21.2		
Revalorización de Pensiones	7,600,000	6,461,012	96.5		155,000,000	6,461,012		122,177,129	
Asistencia Médica a Pensionados					1,138,988		17.0	31,538,988	
Jubilaciones Transferidas	24,000,000	23,733,938	100.0						
Retiro de Aportaciones					266,062		26.4		
Décimocuarto mes Pensionados	11,200,000	10,954,420				10,954,420	24.3	66,266,062	
Aguinaldo Pensionados	31,250,000	30,972,058	98.9		245,580	30,972,058	38.4	34,045,580	
Gastos Fúnebres Pensionados	17,500,000	17,035,152	97.8		277,942		21.8		
			99.1		464,848	17,035,152	23.4	49,787,942	

Jornada de la Tercera Edad	19,000,000	18,702,892	97.3		78,000,000			
Asistencia Social Pensionados	200,000	164,948	82.5	297,108	80,000,000	18,702,892	15.0	60,964,848
				35,052	1,100,000	164,948	-	
				-			-	61,297,108
				-			-	935,052
				-			-	1,000,000
					1,000,000			500,000
					500,000			
TOTAL	344,850,000	339,921,238	98.6	4,928,762	1,506,360,000	339,921,238	22.6	1,166,438,762

El Presupuesto Asignado 2011, para el Grupo 50000 TRANSFERENCIAS es de Lps. 1,513,100,000: Beneficios Directos del Sistema Lps. 1,506,360,000, otras transferencias a organismos nacionales e internacionales por Lps. 6,740,000.

EJECUCION PRESUPUESTARIA POR PROGRAMAS:

Según la estructura presupuestaria vigente la ejecución por programa, se realizó así:

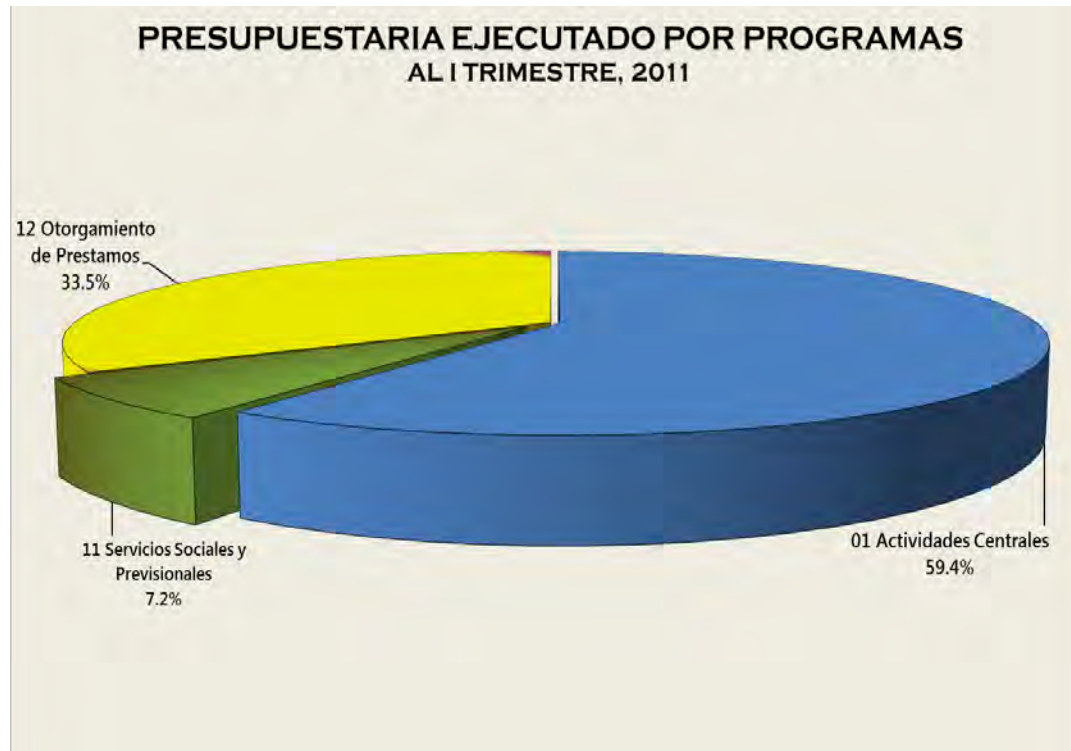
De acuerdo a los criterios que el INJUPEMP utiliza para el cálculo de la posición actuarial los gastos de funcionamiento de los Programas 01 y 11 no deben exceder el 10% de las aportaciones patronales e individuales que se generan en el Sistema, excluyendo de este tratamiento al Programa 12 por considerarse autofinanciable, en virtud de que, sus fuentes de financiamiento son generados por rendimientos provenientes de los préstamos personales e hipotecarios. Esta norma actuarial se ha observado en los procesos de elaboración y ejecución

presupuestaria y para tal efecto, en el cuadro 12 se describe el procedimiento para el cálculo de los gastos de funcionamiento de los programas.

CUADRO No. 15
COSTOS POR PROGRAMAS
 (En Lempiras)

PROGRAMAS	I TRIMESTRE 1 201				ACUMULADO 2011			
	Programado	Ejecutado	%	Saldo	Presupuestado	Ejecutado	%	Saldo
01 Actividades Centrales	29,440,498.00	27,790,048.00	94.4	1,650,450.00	133,462,871.00	27,790,048.00	20.8	105,672,823.00
11 Administración de Servicios Sociales y Previsionales	5,062,085.00	3,361,338.00	66.4	1,700,747.00	23,608,869.00	3,361,338.00	14.2	20,247,531.00
12 Otorgamiento de Prestamos	16,000,000.00	15,658,368.00	97.9	341,632.00	73,128,260.00	15,658,368.00	21.4	57,469,892.00
TOTALES	50,502,583.00	46,809,754.00	92.7	3,692,829.0	230,200,000.00	46,809,754.00	20.3	183,390,246.00

Del presupuesto ejecutado de Lps. 46,809,754 de Lps. 230,200,000 presupuesto, el mayor porcentaje fue dirigido al Programa 01 Actividades Centrales, con una ejecución del 70.7%, según muestra el gráfico siguiente:



División Financiera, División de Recursos Humanos, División Administrativa, Unidad Técnica de Informática, División Legal, Auditoría Interna. Representan el 59.3% equivalente a (Lps. 27,790,048).

- **Otorgamiento de Préstamos** programa autofinanciable en el que contabilizan todos los gastos relacionados con las Unidades Ejecutoras de las Divisiones de Prestamos e Ingeniería. 33.5%. (Lps. 15,658,368)

_ **Servicios Sociales y Previsionales**

- **Actividades Centrales** programa en que se contabilizan la mayor parte programa que contabiliza los gastos de los gastos fijos de la gestión administrativa y financiera del relacionados con la unidad Ejecutora Instituto, constituidos por 9 unidades ejecutoras: Dirección Ejecutiva,

División de Beneficios. 7.2%. (Lps. 3,361,338)

División Técnica de Planificación y Presupuesto, División Nor-Occidental,

CUADRO No. 16
APLICACIÓN NORMA ACTUARIAL - GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
 Programa 11 y Actividades Centrales 01 Vrs. 10% Aportaciones

<i>Conceptos</i>	<i>Presupuesto Anual</i>		<i>Ejecutado al I Trimestre, 2011</i>	
Aportaciones	1,588,000,000.00		470,152,839.00	
10% Aportaciones	158,800,000.00		47,015,283.90	
Gastos de Funcionamiento				
Prog. 11 Administración de Servicios Sociales y Previsionales	23,608,869.00		3,361,338.00	
Act. C. 01 Dirección y Administración	133,462,871.00		27,780,048.00	
Totales	<u>157,071,740.00</u>		<u>31,141,386.00</u>	
Gastos vrs. 10% aportaciones				
Gastos de Funcionamiento	157,071,740.00 =	9.9%	31,141,386.00 =	6.6%
10% Aportaciones	158,800,000.00 =	10.0%	47,015,283.90 =	10.0%
Costo Real Actuarial Permitido	=	99%	=	66%

Al 31 de Marzo del 2011 los gastos de funcionamiento del Programa 11 Administración de Servicios Sociales y Previsionales y el Programa 01 Actividades Centrales alcanzaron en conjunto una ejecución de Lps. 31,141,386 equivalentes al 6.6% que al relacionarlo con el 10% del monto de las aportaciones se determina que los gastos de funcionamiento operados por estos programas, son menores que el estimado permitido.

Para determinar la rentabilidad que generó el Programa 12 Otorgamiento de Préstamos para el autofinanciamiento de sus gastos de funcionamiento ocurrido durante el Primer Trimestre, se ha adoptado el siguiente procedimiento:

A los valores ejecutados que generan rendimientos por Préstamos Personales e Hipotecarios, se les calcula los costos y al resultado de esa operación, se le aplica las tasas de interés a que se otorgan los préstamos, **resultando la tasa de interés ponderada.**

Consecuentemente, para calcular la tasa actuarial permitida para este programa, se aplica la siguiente fórmula:

$$\frac{\text{Rendimiento al I Trimestre}}{\text{Tasa Ponderada}} \times 10\%$$

Al 31 de Marzo del 2011, los rendimientos generados por los Préstamos Personales e Hipotecarios, registran los siguientes valores:

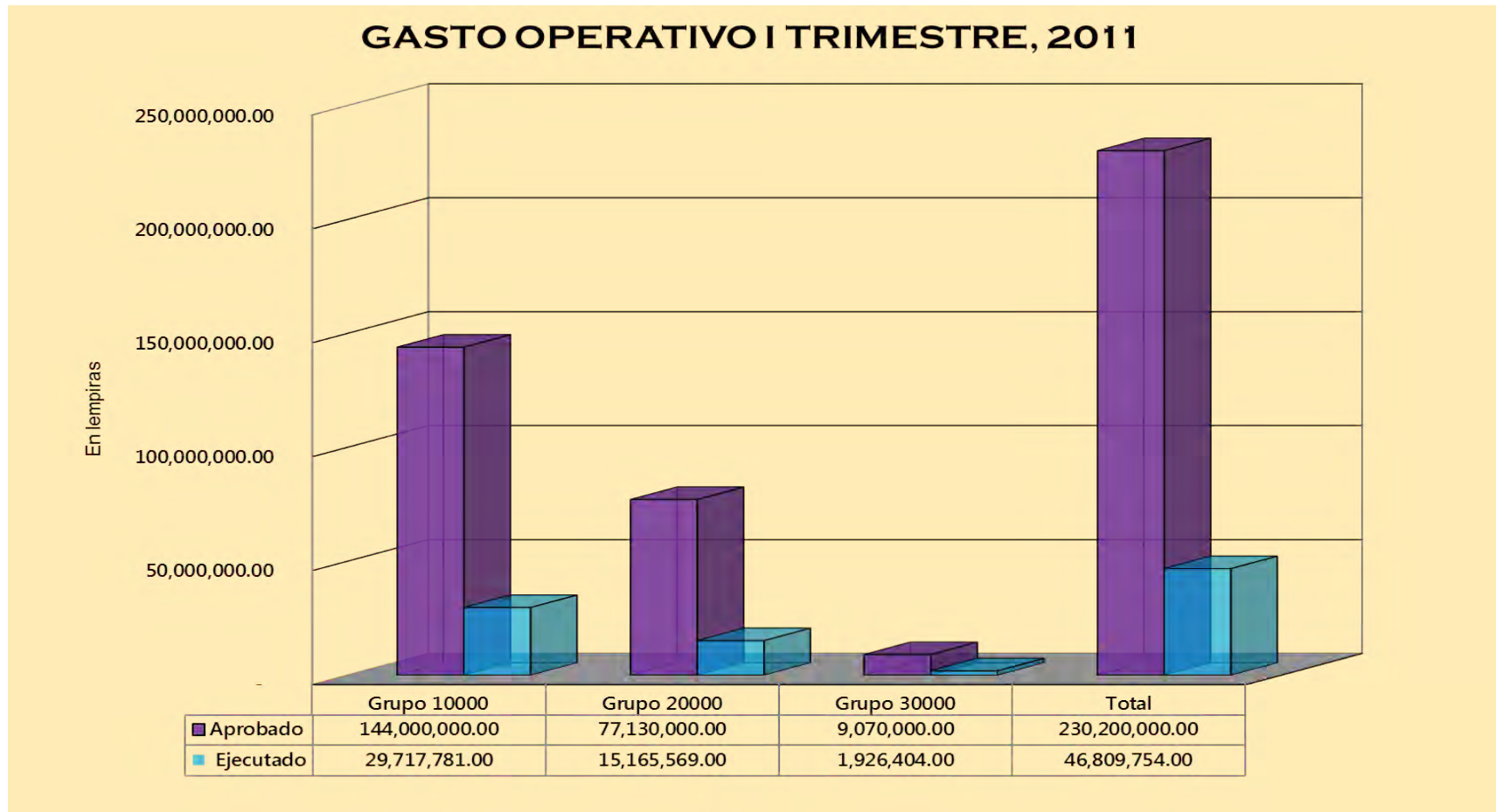
Cuadro No.17
RENDIMIENTOS SOBRE PRÉSTAMOS
(En Lempiras)

<i>Descripción</i>	<i>Rendimiento</i>		<i>Interés/ Préstamos</i>	<i>% Tasa Ponderada</i>
	<i>Lempiras</i>	<i>%</i>		
<i>Préstamos Personales</i>	<i>104,763,491.00</i>	<i>0.68</i>	<i>17</i>	<i>11.6</i>
<i>Préstamos Hipotecarios</i>	<i>49,379,629.00</i>	<i>0.32</i>	<i>* variable</i>	<i>3.5</i>
<i>TOTALES</i>	<i>154,143,120.00</i>	<i>1.00</i>		<i>15.1</i>

* Esta tasa ha variado de acuerdo al monto del préstamo en forma ascendente de L. 50,000.00 a L. 2,000,000.00, entre 11% y 16%. Para efectos del cálculo de la tasa ponderada se considera el 11%.

<i>Rendimiento Total</i>	<i>154,143,120.00</i>
<i>(-) Tasa Actuarial Permitida</i>	<i>102,231,127.98</i>
<i>Excedente Actuarial</i>	<i>51,911,992.02</i>
<i>(-) Gastos de Func. Prog. 12</i>	<i>15,658,368.00</i>
<i>Excedente Real</i>	<i>36,253,624.02</i>

GASTOS OPERATIVOS:



A continuación se describe el comportamiento de los gastos operativos más significativos ejecutados durante el I Trimestre, 2011:

GASTOS DE PERSONAL

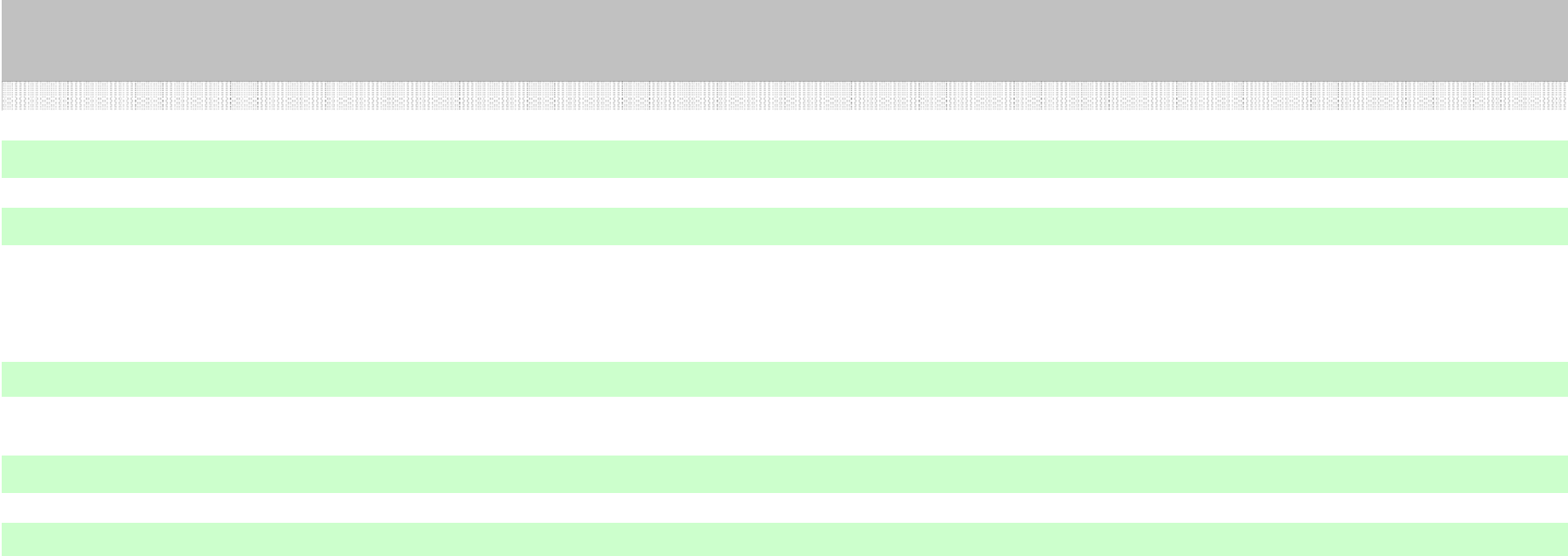
Al 31 de Marzo 2011, el Instituto contaba con **423** empleados de los cuales **318** corresponden a personal permanente (11100), **105** personal de contrato (12100). Excluyéndose por su naturaleza el personal contratado bajo la modalidad de servicios técnicos y profesionales.

La distribución de este personal en los programas presupuestarios, así como los gastos causados en el término del I Trimestre y, sus costos promedios mensuales, se muestran en la siguiente estructura:

Cuadro No.18
DISTRIBUCION DE PERSONAL POR PROGRAMAS (Número de Personal y Valores en Lempiras)

PROGRAMAS	UNIDADES EJECUTORAS	No. PERSONAL	GASTOS AL I TRIMESTRE
01 Actividades Centrales	18	271	16,842,503.00
11 Administración de Servicios Sociales y Previsionales	7	70	2,758,729.00
12 Otorgamiento de Prestamos	5	82	3,852,095.00

TOTALES	30	423	23,453,327.00
----------------	-----------	------------	----------------------



11100 Sueldos y Salarios Básicos (Personal Permanente)

La ejecución del trimestre es de Lps. 19,737,260, 22.3% del presupuesto (Lps 88,312,000.00). Está pendiente hacer efectivo el ajuste salarial del Contrato Colectivo de Trabajo.

12100 Sueldos y Salarios Básicos (Personal No Permanente)

La ejecución del trimestre es de Lps. 3,716,067, 25.5% respecto del presupuesto (Lps. 14,592,000.00).

CUADRO No. 19
CLASIFICACION DE PERSONAL
(En Lempiras)

INSTITUCIÓN: 362. INJUPEMP

RESPONSABLE: ANDRES TORRES RODRIGUEZ

CÓDIGO	CLASIFICACION DE PERSONAL	I TRIMESTRE						ACUMULADO						
		PROGRAMADO	EJECUTADO			VARIACION		PROGRAMADO	EJECUTADO			VARIACION		
			F	M	T	ABSOLUTA	%		F	M	T	ABSOLUTA	%	
1	2	3	4			5	6	7	8				9	10
A.	CANTIDAD	422	253	169	422	0	-	423	247	176	423	0	-	
11,000	PERSONAL PERMANENTE	317	192	125	317	0	-	318	187	131	318	0	-	
	EJECUTIVO	16	8	8	16	0	-	17	7	6	13	4	23.5	
	ADMINISTRATIVO	276	177	99	276	0	-	275	173	107	280	-5	(1.8)	
	DE SERVICIO	25	7	18	25	0	-	26	7	18	25	1	3.8	
12,000	PERSONAL TEMPORAL	105	61	44	105	0	-	105	60	45	105	0	-	
12100	PERSONAL TEMPORAL	105	61	44	105	0	0.0	105	60	45	105	0	0.0	
B.	GASTOS	25,243,302	14,116,099	9,337,228	23,453,327	1,789,975	7.1	102,904,000	14,116,099	9,337,228	23,453,327	79,450,673	77.2	
11,100	PERSONAL PERMANENTE	21,243,302	11,960,780	7,776,480	19,737,260	1,506,042	7.1	88,312,000	11,960,780	7,776,480	19,737,260	68,574,740	77.7	
11100	Sueldos y Salarios Basicos	21,243,302	11,960,780	7,776,480	19,737,260	1,506,042	7.1	88,312,000	11,960,780	7,776,480	19,737,260	68,574,740	77.7	
12,100	PERSONAL NO PERMANENTE	4,000,000	2,155,319	1,560,748	3,716,067	283,933	7.1	14,592,000	2,155,319	1,560,748	3,716,067	10,875,933	74.5	
12100	Sueldos Empleados de Emergencia	4,000,000	2,155,319	1,560,748	3,716,067	283,933	7.1	14,592,000	2,155,319	1,560,748	3,716,067	10,875,933	74.5	

GASTOS DE ALMACEN

La Unidad de Almacén administra físicamente los bienes que se adquieren con 10 renglones en el presupuesto de gastos, específicamente el grupo **30000: Materiales y Suministros**, el cual brinda información pormenorizada, actualizada y oportuna de los gastos y las compras realizadas en cada unidad ejecutora y los saldos de las existencias en almacén.

A continuación se presenta el estado comparativo registrado del sistema de Almacén:

OBJETOS DEL GASTO	I TRMESTRE, 2011				ACUMULADO 2011			
	Programado	Ejecutado	Saldo	%	Presupuestado	Ejecutado	Saldo	%
33100 Papel de Escritorio	110,000.00	103,261.00	6,739.00	6.1	500,000.00	103,261.00	396,739.00	79.3
33200 Papel para Computación	2,000.00	1,475.00	525.00	26.3	100,000.00	1,475.00	98,525.0	98.5
33300 Productos de Artes Graficas	170,000.00	164,251.00	5,749.00	3.4	350,000.00	164,251.00	185,749.0	53.1
33400 Productos de Papel y Cartón	135,000.00	129,575.00	5,425.00	4.0	600,000.00	129,575.00	470,425.0	78.4
34400 Llantas y Camaras de Aire	42,000.00	38,332.00	3,668.00	8.7	180,000.00	38,332.00	141,668.0	78.7
35100 Productos Quimicos	40,000.00	38,847.00	1,153.00	2.9	60,000.00	38,847.00	21,153.0	35.3
35500 Tintes, Pinturas y Colorantes	5,000.00	4,473.00	527.00	10.5	40,000.00	4,473.00	35,527.0	88.8
39100 Elementos de Limpieza	48,000.00	45,364.00	2,636.00	5.5	150,000.00	45,364.00	104,636.0	69.8
39200 Utiles de Escritorio	50,000.00	47,877.00	2,123.00	4.2	300,000.00	47,877.00	252,123.0	84.0
39600 Otros Repuestos y Accesorios Menores	870,000.00	853,679.00	16,321.00	1.9	2,331,000.00	853,679.00	1,477,321.00	63.4
TOTALES	1,472,000.00	1,427,134.00	44,866.00	3.0	4,611,000.00	1,427,134.00	3,183,866.00	69.0

Cuadro No.20
RENGLONES PRESUPUESTARIOS DE ALMACEN
(Valores en Lempiras)



II. GASTOS DE CAPITAL

Los Gastos de Capital se recomiendan en Lps. 53,000,000. De los cuales 31,000.0 miles serán destinados a la adquisición de Maquinaria y Equipo y Lps. 22,000.0 miles para activos intangibles.

Cuadro No. 21

BIENES CAPITALIZABLES
(En Lempiras)

Detalle	Presupuesto Acumulado	Ejecutado	Aprobado % Ejecutado	Saldo Disponibile
BIENES CAPITALIZABLES MAQUINARIA Y EQUIPO	31,000,000	-	0.0	31,000,000 0.0
ACTIVOS INTANGIBLES	22,000,000	-		22,000,000
TOTAL	53,000,000	-		0.0 53,000,000

Cuadro No. 22

MAQUINARIA Y EQUIPO
(En Lempiras)

Detalle	Presupuesto Aprobado	Ejecutado Acumulado	% Ejecutado	Saldo Disponibile
42000 MAQUINARIO Y EQUIPO	3,000,000	-	0.0	3,000,000 0.0
Equipo de Oficina y Muebles	2,500,000	-		2,500,000
Maquinaria y Equipo de Oficina	9,500,000	-	0.0	9,500,000
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	7,000,000	-	0.0	7,000,000
Equipo Medico y de Laboratorio	3,000,000	-	0.0	3,000,000
Equipo de Comunicación y Señalamiento	6,000,000	-	0.0	6,000,000
Equipo de Computación TOTAL	31,000,000	-	0.0	31,000,000

CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS

Para el 2011, no se ha incorporado ningún valor a este objeto del gasto, ya que, para este periodo se ha considerado la realización de nuevos proyectos, mismos que, se coordinarán con la SEFIN Y SEPLAN, para que nos determinen las notas de prioridad correspondiente, al obtener las notas de prioridad y contar con el presupuesto 2011 aprobado, procederemos a realizar la incorporación de los mismos con las modificaciones presupuestarias respectivas. Entre ellos están: Adquisición de terreno y construcción del centro de día Juticalpa, Olancho, Adquisición de Terrenos Jardín de Paz, Tegucigalpa, Construcción de dos (2) bodegas para archivo, en el terreno el ható o loma linda, Tegucigalpa, M.D.C.

El monto original solicitado para el 2011, para la realización de estos proyectos es de Lps. 57,000,000. Sin embargo, el techo presupuestario fijado por la SEFIN de Lps. 53,000,000 para el grupo 40000 Bienes Capitalizables, por lo que, fue formulado únicamente para maquinarias, equipos y aplicaciones informática, tomando en consideración las metas propuestas por la Actual Administración relacionadas con el Plan de Nación referente al objetivo **4 Un Estado moderno, transparente, responsable, eficiente y competitivo**. Excluyendo así la partida de construcciones, correspondiente a los proyectos nuevos mismos que aún no cuentan con el análisis respectivo de la Dirección General de Inversiones Públicas, relacionadas con notas de prioridad.

En el documento: “Perfiles de Proyectos”, contiene la relación completa de las inversiones que INJUPEMP que se prevé llevar a cabo en el 2011. Los mismos se detallan a continuación:

PROYECTOS NUEVOS	
CONSTRUCCION DE DOS (2) BODEGAS PARA ARCHIVO, TERRENO EL HATO O LOMA LINDA, TGA.	4,000,000
ADQUISICION DE TERRENO Y CONSTRUCCION DE CENTRO DE DIA JUTICALPA, OLANCHO	20,000,000
OBRAS COMPLEMENTARIAS CENTRO DE DIA YORO, YORO	3,000,000
ADQUISICION DE TERRENO Y CONSTRUCCION JARDIN DE PAZ	30,000,000
TOTAL PROYECTOS NUEVOS	57,000,000

Sin embargo, al 31 de marzo de 2011, se utilizaron valores de la provisión de fondos por el orden de Lps. 277,702 acumulado hasta el 31/03/2011. Nótese el comportamiento por proyecto en el cuadro No. 23

Cuadro No. 23

CONSTRUCCIONES EN PROCESO, 2009-2010
 VALORES PROVISIONADOS 2010
 (En Lempiras)

Valores Disponibles de		Ejecutado contra		SALDOS NETOS
		Detalle Provisión de Fondos al		
		Provisión de Fondos		
31 /03/2010				
47110 CONTRUCCIONES EN PROCESO				
PROYECTOS DE ARRASTRE				
Res. Las Tapias	303,600	303,600	Cerro Grand V Etapa, Zona 2	4,999,883
4,999,883				

Remodelación Edificio Principal y Edificio Anexo		7,834,243		86,918		7,747,325
Obras Complementarias Edificio Anexo Archivo Central e						
Informatica	6,007,249		6,007,249			
Cercos Perimetrales (Muros)		4,923,896		190,784		4,733,112 Obras Complementarias Sala
Velatoria II	13,260,990		13,260,990			
Obras Complementarias Centro de Dia Germania (TGA)			10,427,222		10,427,222	Obras Complementarias Centro
de Dia Armenta (SPS)		7,733,914		7,733,914		Obras Complementarias Centro de Dia Choloteca
199,283	199,283				2,011,472	2,011,472 Centro
Regional de Jubilados Yoro		129,860		129,860		
			TOTAL		57,831,612	277,702
						57,553,910

Fuente: Conciliación de la DTPP de la cuenta general de "Construcciones en Proceso"

III. ACTIVOS FINANCIEROS.

Al cierre de I Trimestre, 2011, los Activos Financieros sumaron Lps. 1,118,590,558, los desembolsos por prestamos suman Lps. 417,288,176 (37.3%) y el incremento en las disponibilidades por Lps. 701,302,382 (62.7%).

A. DESEMBOLSOS POR PRÉSTAMOS:

El techo presupuestario aprobado 2011, para el otorgamiento de préstamos de corto y largo plazo, es de Lps. 1,875,900,000, influenciado por la normativa de que “la concesión neta de préstamos en los institutos de previsión social debe ser igual a cero”; cantidad es equivalente a valor total fijado en el presupuesto de ingresos, relacionada con las recuperaciones de créditos de corto y largo plazo.

A continuación se presenta el comportamiento de los desembolsos por préstamos en el I trimestre, 2011:

a. Préstamos Personales, sumaron Lps. 365,640,178. 67.9% de la programación trimestral acumulada y 24.0% de la estimación anual.

CUADRO No. 24
PRESTAMOS PERSONALES

TRIMESTRES	Presupuesto	Montos	Diferencia	% Desembolsado 2011	Desembolsado
I TRIMESTRE, 2011	538,215,329	365,640,178	172,575,151	67.9	
TOTAL	538,215,329	365,640,178	172,575,151	67.9	
Programación Anual	1,525,900,000	365,640,178	1,160,259,822	24.0	

En el mes de marzo, 2011, se implementó una nueva modalidad de préstamo a corto plazo denominado “CREDITO YA”, equivalente a un préstamo personal automático, cuya finalidad es beneficiar a los participantes activos y jubilados y pensionados del sistema, el cual consiste en proporcionarles el 90% de su decimocuarto mes y/o decimotercer mes (aguinaldo) a una tasa menor de interés comparada al mercado crediticio. La recuperación de estos créditos será automática. Al 30 de marzo, 2011, se han desembolsado Lps. 6,270,388, beneficiando a 502 participantes. Este valor, ya está incluido en el total de desembolsos de Préstamos Personales.

*b. Los financiamientos en préstamos hipotecarios acumularon **Lps. 46,661,144**, 93.3% de la programación trimestral acumulada y 15.6% de la estimación anual.*

CUADRO No. 25
PRESTAMOS HIPOTECARIOS

TRIMESTRES	Presupuesto	Montos	Diferencia %	Desembolsado 2011	Desembolsado
I TRIMESTRE, 2011	50,000,000	46,661,144	93.3	3,338,856	
TOTAL	50,000,000	46,661,144	93.3	3,338,856	
Programación Anual	300,000,000	46,661,144	15.6	253,338,856	

c. También se emitieron órdenes de pago por intermedio de la Banca Privada por **Lps. 4,986,854,** (“Préstamos Convenios S.P.S”).

Cuadro No. 26
 CONVENIOS PROYECTOS DE SAN PEDRO SULA:

TRIMESTRES	Presupuesto	Montos	Diferencia	% Desembolsado 2011	Desembolsado
I TRIMESTRE, 2011	10,000,000	4,986,854	5,013,146	49.9	
TOTAL	10,000,000	4,986,854	5,013,146	49.9	
Programación Anual	50,000,000	4,986,854	45,013,146	10.0	

CIFRAS DE EFECTO NETO:

a. Al cierre del I Trimestre, 2011, los **gastos corrientes** (Lps. 388,424,403) representan el 43.0% de los **ingresos corrientes** (Lps. 901,641,194) del mismo periodo.

RESULTADO ECONOMICO Y FINANCIERO:

*** Resultado Económico**

Con el nivel de Ingresos percibidos y Gastos efectuados, se ha generado un Ahorro en Cuenta Corriente de Lps. 513,216,791, ya que los ingresos corrientes recaudados han sido superiores a los gastos corrientes.

*** Disponibilidad para Financiamiento e Inversión:**

Al cierre de este periodo trimestral, se obtuvo una disponibilidad para Financiamiento e Inversión de Lps. 1,118,590,558

*** Resultado Financiero**

El efecto neto de los Recursos Totales y Gastos Totales realizados, genera un superávit de 701,302,382, valor registrado en el incremento de disponibilidad. Como resultado, de que al 30 de marzo, 2011, los ingresos totales (1,507,014,961) han sido superiores en un 46.54% de los gastos totales efectuados (Lps. 799,712,579).

ESTRATEGIA DE FINANCIAMIENTO

<i>Concepto de Ingresos y Gastos</i>	<i>Parcial</i>	<i>Total</i>
<i>I. INGRESOS Y GASTOS CORRIENTES</i>		
<i>1. Ingresos de Operación (Rend. S/ Inversiones)</i>	420,437,589.00	420,437,589.00
<i>(-) 2. Gastos Corrientes</i>		46,809,754.00
<i> 2.1 Gastos de Funcionamiento</i>	46,809,754.00	
<i> 2.2 Otros Gastos Corrientes</i>		
<i>SUPERAVIT DE OPERACIÓN</i>		373,627,835.00
<i>(-) 3. Beneficios Directos del Sistema</i>	341,614,649.00	341,614,649.00
<i>DEFICIT/SUPERAVIT TOTAL</i>		32,013,186.00

(En	(+) 4. Ingresos por Transacciones Corrientes		481,203,605.00
	4.1. Transferencias Corrientes	478,980,921.00	
	4.2 Otros Ingresos Corrientes	2,222,684.00	
	AHORRO EN CUENTA CORRIENTE		513,216,791.00
	(+)		
	II. INGRESOS DE CAPITAL		605,373,767.00
	2.1 Fuentes Financieras	605,373,767.00	
	2.2 Otros Ingresos de Capital		
	DISPONIBILIDAD PARA FINANCIAMIENTO E INVERSION		1,118,590,558.00
	III. EGRESOS DE CAPITAL		417,288,176.00
	2.3 Inversión Real	-	
	2.4 Inversión Financiera	417,288,176.00	
Superávit y/o Déficit Financiero del Periodo			701,302,382.00

Lempiras)

CUADRO No. 26
ESTADO DE RESULTADOS
 (En Lempiras)

INSTITUCIÓN: **362. INJUPEMP**RESPONSABLE: **ANDRES TORRES RODRIGUEZ**

CÓDIGO	CUENTAS	PRIMER TRIMESTRE				ACUMULADO			
		PROGRAMADO	EJECUTADO	VARIACION		PROGRAMADO	EJECUTADO	VARIACION	
				ABSOLUTA	%			ABSOLUTA	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	INGRESOS CORRIENTES	928,522,000	901,641,194	26,880,806	2.9	3,050,600,000	901,641,194	2,148,958,806	70.4
13000	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	492,500,000	478,980,921	13,519,079	2.7	1,602,000,000	478,980,921	1,123,019,079	70.1
13100	Contribuciones Patronales	297,000,000	287,201,503	9,798,497	3.3	973,000,000	287,201,503	685,798,497	70.5
13103	Convenios de Afiliación	3,500,000	3,214,204	285,796	8.2	4,000,000	3,214,204	785,796	19.6
13200	Contribuciones Participantes	186,000,000	182,951,336	3,048,664	1.6	615,000,000	182,951,336	432,048,664	70.3
13203	Reingresos al Sistema	6,000,000	5,613,878	386,122	6.4	10,000,000	5,613,878	4,386,122	43.9
	Transferencias Valores Actuariales	-	-	-	0.0	-	-	-	0.0
16000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	436,022,000	422,660,273	13,361,727	3.1	1,448,600,000	422,660,273	1,025,939,727	70.8

16100	Intereses por Préstamos	163,410,000	154,143,120	9,266,880	5.7	581,460,000	154,143,120	427,316,880	73.5
16200	Intereses por Depósitos	4,000,000	3,585,199	414,801	(10.0)	50,000,000	3,585,199	46,414,801	92.8
16300	Intereses por Títulos Valores	263,000,000	259,519,834	3,480,166	1.3	787,040,000	259,519,834	527,520,166	67.0
16400	Beneficios por Inversiones Empresariales	3,300,000	3,189,436	110,564	0.0	19,000,000	3,189,436	15,810,564	83.2
16900	Otros Derechos	2,312,000	2,222,684	89,316	3.9	11,100,000	2,222,684	8,877,316	80.0
GASTOS CORRIENTES		397,095,083	388,424,403	8,670,680	2.2	1,743,300,000	388,424,403	1,354,875,597	77.7
100	Servicios Personales	32,280,302	29,717,781	2,562,521	7.9	144,000,000	29,717,781	114,282,219	79.4
200	Servicios No Personales	16,230,281	15,165,569	1,064,712	6.6	77,130,000	15,165,569	61,964,431	80.3
300	Materiales y Suministros	1,992,000	1,926,404	65,596	3.3	9,070,000	1,926,404	7,143,596	78.8
500	Transferencias	346,592,500	341,614,649	4,977,851	1.4	1,513,100,000	341,614,649	1,171,485,351	77.4
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		531,426,917	513,216,791	18,210,126	3.4	1,307,300,000	513,216,791	794,083,209	60.7

CUADRO No. 27

ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE FONDOS

(En Lempiras)

INSTITUCIÓN: 362, INJUPEMP RESPONSABLE: ANDRES TORRES RODRIGUEZ

CÓDIGO	CUENTAS	PRIMER TRIMESTRE				ACUMULADO			
		PROGRAMADO	EJECUTADO	VARIACION		PROGRAMADO	EJECUTADO	VARIACION	
				ABSOLUTA	%			ABSOLUTA	%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	ORIGEN	1,170,426,917	1,118,590,558	51,836,359	4.4	3,183,200,000	1,118,590,558	2,064,609,442	64.9
	Recuperación de Prestamos	639,000,000	605,373,767	33,626,233	5.3	1,875,900,000	605,373,767	1,270,526,233	67.7
	Resultado del Ejercicio	531,426,917	513,216,791	18,210,126	3.4	1,307,300,000	513,216,791	794,083,209	60.7
	APLICACION	1,170,426,917	1,118,590,558	51,836,359	4.4	3,183,200,000	1,118,590,558	2,064,609,442	64.9
42000	Maquinaria y Equipo	-	-	-	-	31,000,000	-	31,000,000	100.0
45100	Aplicaciones Informaticas					22,000,000		22,000,000	100.0
62110	Préstamos Personales	538,215,329	365,640,178	172,575,151	32.1	1,525,900,000	365,640,178	1,160,259,822	76.0
63110	Préstamos Hipotecarios	60,000,000	51,647,998	8,352,002	13.9	350,000,000	51,647,998	298,352,002	85.2
64100	Inversiones		-	-	-	1,254,300,000	-	1,254,300,000	100.0
	Incremento de Disponibilidades	572,211,588	701,302,382	(129,090,794)	100.0		701,302,382	(701,302,382)	(100.0)

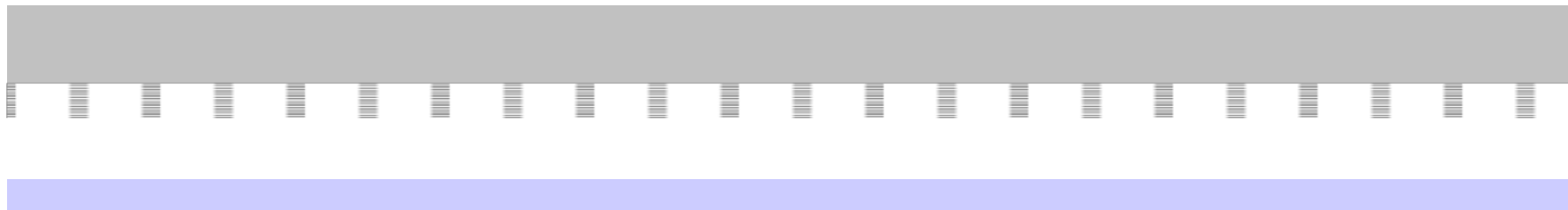
CUADRO No. 28
EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE CAJA
 (En Lempiras)

INSTITUCIÓN: **362, INJUPEMP** RESPONSABLE: **ANDRES TORRES RODRIGUEZ**

CÓDIGO	CUENTAS	PRIMER TRIMESTRE				ACUMULADO			
		PROGRAMADO	EJECUTADO	VARIACION		PROGRAMADO	EJECUTADO	VARIACION	
				ABSOLUTA	%			ABSOLUTA	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	INGRESOS CORRIENTES	1,567,522,000	1,507,014,961	60,507,039	3.9	4,926,500,000	1,507,014,961	3,419,485,039	69.4
13000	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	492,500,000	478,980,921	13,519,079	2.7	1,602,000,000	478,980,921	1,123,019,079	70.1
13100	Contribuciones Patronales	297,000,000	287,201,503	9,798,497	3.3	973,000,000	287,201,503	685,798,497	70.5
13200	Contribuciones Participantes	186,000,000	182,951,336	3,048,664	1.6	615,000,000	182,951,336	432,048,664	70.3
13203	Reingresos al Sistema	6,000,000	5,613,878	386,122	6.4	10,000,000	5,613,878	4,386,122	43.9
13203	Convenios de Afiliación	3,500,000	3,214,204	285,796	8.2	4,000,000	3,214,204	785,796	19.6
	Transferencias Valores Actuariales						-		
16000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	436,022,000	422,660,273	13,361,727	3.1	1,448,600,000	422,660,273	1,025,939,727	396.5

CÓDIGO	CUENTAS	PRIMER TRIMESTRE				ACUMULADO			
		PROGRAMADO	EJECUTADO	VARIACION		PROGRAMADO	EJECUTADO	VARIACION	
				ABSOLUTA	%			ABSOLUTA	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16100	Intereses por Préstamos	163,410,000	154,143,120	9,266,880	5.7	581,460,000	154,143,120	427,316,880	73.5
16200	Intereses por Depósitos	4,000,000	3,585,199	414,801	100.0	50,000,000	3,585,199	46,414,801	92.8
16300	Intereses por Títulos Valores	263,000,000	259,519,834	3,480,166	1.3	787,040,000	259,519,834	527,520,166	67.0
16400	Beneficios por Inversiones Empresariales	3,300,000	3,189,436	110,564	0.0	19,000,000	3,189,436	15,810,564	83.2
16900	Otros Derechos	2,312,000	2,222,684	89,316	3.9	11,100,000	2,222,684	8,877,316	80.0
30000	FUENTES FINANCIERAS /	659,600,000	605,573,767	53,626,233	5.3	1,875,900,000	605,373,767	1,270,526,233	67.7
31304	Préstamos Personales	600,000,000	567,386,557	32,613,443	5.4	1,603,041,480	567,386,557	1,035,654,923	64.6
31404	Préstamos Hipotecarios	31,000,000	30,259,637	740,363	2.4	212,858,520	30,259,637	182,598,883	85.8
31404	RESTITUCIÓN INJUPEMP RESPONSABLE: ANDRÉS TORRES RODRÍGUEZ	890,000	772,573	227,427	3.4	60,000,000	7,727,573	52,272,427	87.1
CUADRO No. 28									
EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE CAJA									
(En Lempiras)									
RESTITUCIÓN INJUPEMP RESPONSABLE: ANDRÉS TORRES RODRÍGUEZ									
EGRESOS CORRIENTES									
		995,310,412	805,712,579	-68,583,755	(6.9)	4,926,500,000	805,712,579	4,120,787,421	83.6
	GASTOS POR TRANSACCIONES CORRIENTES	397,095,083	388,424,403	8,670,680	2.2	1,743,300,000	388,424,403	1,354,875,597	77.7
10000	Servicios Personales:	32,280,302	29,717,781	2,562,521	7.9	144,000,000	29,717,781	114,282,219	79.4
20000	Servicios No Personales	16,230,281	15,165,569	1,064,712	6.6	77,130,000	15,165,569	61,964,431	80.3
30000	Materiales y Suministros	1,992,000	1,926,404	65,596	3.3	9,070,000	1,926,404	7,143,596	78.8
50000	Transferencias	346,592,500	341,614,649	4,977,851	1.4	1,513,100,000	341,614,649	1,171,485,351	77.4
16000	GASTOS DE INVERSION REAL	-	-	0	0.0	53,000,000	-	53,000,000	100.0
42000	Maquinaria y Equipo			0	0.0	31,000,000	-	31,000,000	100.0
45000	Activos Intangibles			0	0.0	22,000,000	-	22,000,000	100.0
	APLICACIONES FINANCIERAS /	598,215,329	417,288,176	-77,254,435	(12.9)	3,130,200,000	417,288,176	2,712,911,824	86.7
62110	Préstamos Personales	538,215,329	365,640,178	172,575,151	32.1	1,525,900,000	365,640,178	1,160,259,822	76.0
63110	Préstamos Hipotecarios	50,000,000	46,661,144	3,338,856	6.7	300,000,000	46,661,144	253,338,856	(100.0)
63110	Préstamos Convenio S.P.S.	10,000,000	4,986,854	5,013,146	50.1	50,000,000	4,986,854	45,013,146	(100.0)
64100	Inversiones			0	100.0	1,254,300,000		1,254,300,000	(100.0)

DEFICIT -SUPERAVIT	572,211,588	701,302,382	-129,090,794	(100.0)	-	701,302,382	(701,302,382)	(100.0)
SALDO INICIAL		-	0	0.0	-	-	-	0.0
SALDO FINAL	572,211,588	701,302,382	-129,090,794	(100.0)	-	701,302,382	(701,302,382)	(100.0)
FINANCIAMIENTO REQUERIDO	-	-	0	0.0	-	-	-	0.0



ANEXOS

C O N T E N I D O

ANEXOS

	Anexo
* PROCEDIMIENTO PARA EL CALCULO DE COSTOS POR PROGRAMAS	1
* CLASIFICACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS (DETALLE)	2
* CLASIFICACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS (DETALLE)	3

Anexo 1

Procedimiento para el Cálculo de Costos por Programas

PROCEDIMIENTO PARA EL CÁLCULO DE LOS COSTOS POR PROGRAMAS

ACTIVIDADES CENTRALES 01: DIRECCION Y ADMINISTRACION:

A los gastos de funcionamiento de las Actividades Centrales 01, se le resta la ejecución de la Unidad de Informática y al valor resultante se le aplica un 25% que se transfiere al Programa 12: OTORGAMIENTO DE PRÉSTAMOS.

De los Gastos de la Unidad de Informática se transfiere el 60% al programa 12 y la diferencia forma parte del costo de las Actividades Centrales 01.

PROGRAMA 11: ADMINISTRACION DE SERVICIOS SOCIALES Y PREVISIONALES:

A los Gastos Corrientes de las Unidades del Programa 11 (exceptuando Control de Beneficios, Análisis e Investigación, Servicios Sociales, Bienestar Psicosocial, Promoción Social, Centros Gerontológicos y sala velatoria), se le resta un 25% que se transfiere al Programa 12: OTORGAMIENTO DE PRESTAMOS; formándose los Gastos de Funcionamiento del Programa 11 con el 75% del valor resultante.

PROGRAMA 12: OTORGAMIENTO DE PRÉSTAMOS:

Los Gastos de Funcionamiento del Programa 12, se forman con el total de todas las Unidades, más el 25% del Programa 11: ADMINISTRACION DE SERVICIOS SOCIALES Y PREVISIONALES, el 25% de las Actividades Centrales 01: DIRECCION Y ADMINISTRACION y el 60% de la Unidad de Informática.

Anexo 2

Clasificación de Ingresos Presupuestarios (Detalle)

Anexo 3

Clasificación de Egresos Presupuestarios (Detalle)

REGULARIZACION DEL PRESUPUESTO EN EL SIAFI:

Hemos procedido a efectuar la regularización en el Sistema de Administración Financiera (SIAFI), de los registros presupuestarios de Ingresos y Egresos correspondientes al I Trimestre, 2011.

Sin embargo, las cifras correspondientes a los ingresos y gastos del mes de marzo, 2011, fueron registradas entre el 04 y 05 de abril, 2011. Por lo que, al momento de generar reportes del SIAFI, al 30 de marzo, 2011, solamente reflejan las ejecuciones del enero y febrero, 2011.