



Secretaría de Finanzas

*Dirección General de Instituciones
Descentralizadas*

*Informe de Evaluación de
Gestión Institucional del Sector
Público Descentralizado*

*Primer Trimestre
2012*

1 INTRODUCCIÓN

El Informe de la Evaluación de la Gestión Institucional correspondiente al primer trimestre de 2012, cubre el avance físico y financiero de las Instituciones del Sector Público Descentralizado, conteniendo la información más relevante de las actividades realizadas en dicho periodo y su respectivo resultado financiero, así como también comentarios al resultado del periodo y las acciones a seguir para el año 2012.

El análisis ha sido elaborado en base a la información presentada por las Instituciones del Sector Público Descentralizado de acuerdo a lo que la Ley establece en las **Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y de las Instituciones Descentralizadas para el año 2012** en el artículo No. 6 el cual señala lo siguiente:

- ✚ “Todas las instituciones del Sector Público Central, Desconcentrado y Descentralizado, deberán remitir dentro de los primeros veinte (20) días del mes siguiente de finalizado el trimestre a la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN), los Informes trimestrales sobre su respectiva ejecución física y financiera del Plan Operativo Anual (POA) y Presupuesto”.

Asimismo, se evalúa y analiza el logro de metas y objetivos de cada una de las Instituciones Descentralizadas al cierre del primer trimestre de 2012, y de esta manera ver a nivel general la situación real del Sector Público Descentralizado, con la finalidad principal de lograr mejores decisiones por parte de las autoridades superiores, todo esto enmarcado en el Plan de Nación y Visión de País.

Para diferenciar el grado de eficiencia institucional en función del resultado económico-financiero al cierre del primer trimestre de 2012 agrupamos las Instituciones en las categorías siguientes:

- ✚ **Grupo 1:** Instituciones que reportan un resultado negativo en el periodo y que han entrado en un proceso de descapitalización debido al crecimiento del Gasto Corriente, en dificultades para sostener los Gastos Totales y en algunos casos deficiencia en los servicios que prestan, los que pueden ser catalogados de poco satisfactorios.
- ✚ **Grupo 2:** Instituciones que se desarrollaron normalmente sin mayores dificultades financieras y cerraron el periodo con un resultado positivo, reflejando Ahorros en Cuenta Corriente con capacidad para enfrentar Gastos Capitalizables y con capacidad financiera para cubrir su déficit financiero.
- ✚ **Grupo 3:** Instituciones que se encuentran actualmente en una situación financiera difícil, ya que en algunos casos reportan resultados favorables en el periodo, que se atribuye a situaciones circunstanciales y no necesariamente a que tienen normalizadas correctamente sus operaciones. Conforme al análisis se visualiza una situación deficitaria, en algunos casos requerirán de otro tipo de apoyo ya sea ampliaciones presupuestarias, transferencias extraordinarias o donaciones, para cubrir su gasto de funcionamiento.

2 CUMPLIMIENTO DE METAS FÍSICAS Y FINANCIERAS - I TRIMESTRE 2012

En relación al cumplimiento de las metas programadas tanto físicas como financieras, varias Instituciones reportan resultados pobres que no compensan el nivel del gasto, por lo que a continuación se describe una breve descripción del resultado de las Instituciones al primer trimestre:

2.1 RESULTADO ECONÓMICO FINANCIERO

2.1.1 INSTITUCIONES CON RESULTADO NEGATIVO EN EL PERIODO ANALIZADO (GRUPO 1)

EMPRESAS NACIONALES

ENP, según sus Estados Financieros reportó una pérdida en el periodo evaluado que asciende a L.29.7 millones. De la relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente se obtuvo como resultado un Déficit en Cuenta Corriente de L.20.7 millones incluyendo la Transferencia de L.16.0 millones al Gobierno Central, sin embargo al agregar los Ingresos de ejercicios anteriores de L.2.3 millones y pérdida por fluctuación monetaria de L.11.3 millones, da una pérdida de L.29.7 millones que reflejan los Estados Financieros a marzo 2012. Ejecutó L.536.3 millones, representando una ejecución del 33.5% del presupuesto aprobado de L.1,599.2 millones. Es necesario realizar acciones encaminadas a racionalizar y controlar el Gasto Corriente.

INSTITUTOS AUTÓNOMOS

INE, según sus Estados Financieros cerró el trimestre con una Utilidad Neta de L.92.3 millones, sin embargo la relación entre el Ingreso Corriente (L.98.2 millones) y el Gasto Corriente (L.119.6 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.21.4 millones. El Gasto Corriente ascendió a L.119.6 millones representando una ejecución del 62.1% del presupuesto aprobado. Para que el Instituto logre cerrar el Ejercicio Fiscal en positivo y un cumplimiento de metas en su totalidad, se requerirá de mayor apoyo presupuestario por parte del Gobierno Central y de la Cooperación Internacional.

IHT, El presupuesto vigente en el Programa de Inversión es de L.152.9 millones, de los cuales al mes de marzo de 2012 se ejecutó un monto de L.24.3 millones lo cual representa el 15.9% de lo programado y generó un Desahorro por L.16.6 millones. El Estado de Resultados muestra un Déficit de L.4.2 millones, a consecuencia de que los Gastos de Funcionamiento de los Proyectos no se incorporan en los Estados Financieros, y de esta manera se ve reflejada cierta inconsistencia en el Presupuesto. Asimismo, es necesaria una mayor coordinación con la Dirección Ejecutiva de Ingresos (DEI), la cual le permita al IHT recibir oportunamente la tasa turística de tal forma que no afecte la programación en sus actividades.

IHMA, presupuestariamente cerró el primer periodo del año 2012 con un Déficit en Cuenta Corriente de L.100,000.0 en relación a los Ingresos y Gastos corrientes, monto menor al resultado esperado (L.1.7 millones), y que en comparación con el periodo 2011 (L.80,000.00) presenta una disminución de 225% (L.180,000.00). Los recursos percibidos corresponden en su mayoría a Ingresos Corrientes procedentes de la venta de la Reserva Estratégica; además se recibió una Transferencia de L.3.2 millones de la Administración Central, la cual fue utilizada en la compra de granos básicos. El IHMA debe agilizar la venta de la Reserva Estratégica, realizando paralelamente otras actividades que le permitan efficientar y optimizar su actividad principal.

CONDEPAH, tuvo una ejecución presupuestaria correspondientes al primer periodo de 2012 de L.1,842,362.16 equivalente a un 8.3% de su presupuesto aprobado (L.23,900,000.00). Según su Estado de Resultados se puede observar una pérdida de L.411,543.17. Los Gastos Corrientes erogados ascendieron a

L.1,842,362.16, de los cuales en Servicios Personales se ejecutaron L.520,720.10 representando un porcentaje de ejecución presupuestaria del 20%, teniendo mayor representación en concepto de Sueldos y Salarios (L.23,880,000.00 Lempiras). Cerró el periodo con un Déficit en Cuenta Corriente de L.318,978.74. La Institución debe de implementar un Plan de Reducción del Gasto de alrededor del 15% para que en un mediano plazo pueda obtener resultados positivos en relación a su cuenta financiera.

UNIVERSIDADES

UNA, ejecutó un 59% de lo programado para el primer trimestre, reflejando según sus Estados Financieros una pérdida de L.4.9 millones; percibió Ingresos Totales de L.32.8 millones (L.3.6 millones por Venta de Bienes y Servicios y la diferencia por Transferencias). En relación a sus Ingresos y los Gastos Corrientes obtuvo un Déficit en su Cuenta Corriente de L.5.2 millones. La Universidad debe de realizar un Plan de Reducción del Gasto corriente y mejorar su gestión operativa y financiera, para que el cumplimiento de sus metas sea más satisfactorio al cierre del año.

INSTITUCIONES FINANCIERAS

BANADESA, La Cuenta Financiera refleja un Déficit de L.10.5 millones debido a que los Ingresos Corrientes son menores a los Gastos Totales. Los Gastos Corrientes ascendieron a L.48.7 millones, equivalentes al 87.3% de lo programado. La Inversión realizada ascendió a L.10.3 millones, equivalente al 73.1% de lo proyectado (implementación de un nuevo software bancario). El resultado en Cuenta Corriente refleja un Desahorro de L.1.2 millones, como consecuencia de haber percibido L.47.5 millones en Ingresos Corrientes y realizado una ejecución de Gastos Corrientes por el orden de L.48.8 millones. La Cartera de Préstamos refleja un saldo de L.1,475.3 millones. El Portafolio de Inversiones refleja un saldo de L.609.3 millones. El Banco debe continuar con el Proceso de Saneamiento de la Mora, y seguir buscando la posibilidad de convertir a BANADESA en una Asociación Público Privada (APP).

2.1.2 INSTITUCIONES CON RESULTADO POSITIVO EN EL PERIODO ANALIZADO (GRUPO 2)

EMPRESAS NACIONALES

SANAA, presentó al cierre del primer trimestre 2012 Gastos Corrientes de L.193.9 millones, sus Ingresos Corrientes ascienden a L.204.0 millones, y como resultado de la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.10.1 millones. La Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos al primer trimestre de 2012 ascendió a L.233.2 millones equivalente a un 15.9% en relación al Presupuesto Aprobado. Los Ingresos obtenidos por Venta del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Otros, ascienden a L.204.0 millones. La Empresa debe enfocarse en realizar proyectos de inversión mediante los cuales mejoren su servicio a la población y continuar la gestión de recuperación de sus cuentas por cobrar.

BANASUPRO, reportó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.12.5 millones, mayor al resultado esperado para 2012 (L.10.2 millones), como consecuencia del incremento en la venta de productos, pero menor al de marzo 2011 que fue de L.13.7 millones. A marzo 2012 presenta una ejecución Presupuestaria de L.111.1 millones, equivalente a 37.8% del monto aprobado para 2012 de L.294.3 millones y con relación a marzo 2011 (L.91.6 millones) reporta un incremento de 21.3% (L.19.5 millones). Es necesario agilizar los desembolsos correspondientes para lograr la apertura de los 30 Centros de Venta según lo programado.

INSTITUTOS AUTÓNOMOS

PANI, al cierre del primer trimestre, el Estado de Resultados refleja una Utilidad de L.33.3 millones, de los cuales L.24.0 millones provienen de la Transferencia por parte de la Cooperación Comercial Canadiense (CCC). Los Ingresos Corrientes (venta de las Loterías) totalizaron L.170.3 millones y el total de los Egresos (Corrientes) ascendió a L.162.1 millones lo cual refleja una Utilidad Operativa de L.8.2 millones. Sus costos de operación continúan representando un 95.2% de sus Ingresos de Operación, el porcentaje de las devoluciones se mantiene constante, sin embargo si el Instituto continúa con el nivel de ingresos que refleja en este periodo, no podrá cubrir sus Gastos de Operación y tendrán que recurrir a sus Reservas, ya que las Utilidades reflejadas en sus Estados Financieros son el resultado de Ingresos de fondos no provenientes de la gestión operativa de la Institución, sino que de Fondos Externos (Corporación Comercial de Canadá - CCC).

INA, al cierre del primer trimestre 2012 reportó Ingresos Corrientes por L.129.7 millones y Gastos Corrientes por L.97.5 millones, lo que da como resultado un Ahorro en Cuenta Corriente de L.32.2 millones. A pesar de las limitaciones Institucionales y la crisis económica que se atraviesa en el Sector Campesino, recuperó un monto de L.6.9 millones equivalente al 97% de lo programado en el trimestre y un 18% de lo programado para el año. En comparación con 2011 hubo una disminución en la recuperación de Ingresos de L.3.2 millones, lo cual significa que hubo menor desplazamiento de las brigadas de cobro en este período, posible por la limitaciones institucionales antes mencionadas. La ejecución del gasto en este periodo fue de L.115.7 millones aumentando en L.30.4 millones en comparación al primer trimestre del año 2011 (L.85.3 millones).

INFOP, ejecutó L.186.4 millones equivalente al 31.3% de su Presupuesto aprobado (L.595.1 millones). En relación a los Ingresos Corrientes se percibieron L.186.4 millones, que representan un 31.3% con relación al presupuesto vigente. La ejecución de los Gastos ascienden a L.186.4 millones de los cuales los Gastos Corrientes son de L.133.4 millones, equivalente 24% del presupuesto aprobado, lo cual generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.53.0 millones. Las Transferencias ascendieron a L.270,000.00 que representa el 6.4% del presupuesto aprobado, y Los Gastos de Capital correspondientes al primer trimestre 2012 ascienden a L.230,000; asimismo el Instituto debe de agilizar la ejecución del Plan de Nación para el periodo 2010-2015 con lo que se pretende impulsar el desarrollo económico-social a través de la generación de empleo y reducción de la pobreza.

IHAH, según los Estados Financieros del IHAH se ve reflejado un resultado favorable de L.800,000.00 sin embargo en relación con el resultado obtenido en el periodo 2011 (L.2.5 millones), el resultado fue menor en L.1.7 millones. Tuvo una ejecución presupuestaria de L.15.2 millones equivalente al 23.3% del monto aprobado. Se debe continuar administrando el Instituto de la misma forma que se ha hecho en este periodo, sin sacrificar la ejecución de los proyectos de inversión.

CONAPID, al cierre del primer trimestre 2012 generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,345,385.26, percibió Ingresos Totales de L.17,265,399.62 equivalente al 16% del presupuesto aprobado para 2012. Los Ingresos Corrientes ascienden a L.12,265,399.62 (71.0% en relación a los Ingresos Totales), los Gastos ejecutados ascendieron a L.11,289,595.39 de los cuales los Gastos Corrientes representan L.10,920,014.36 (97.0%), y el restante 3.0% corresponde a Bienes Capitalizables. La Institución debe tener un mayor control sobre sus gastos especialmente en los Servicios No Personales y Materiales y Suministros, ya que es en estas cuentas donde se puede lograr una disminución del gasto.

INAM, reportó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.250,000.00, representando el 29.6% con relación al ahorro aprobado para el ejercicio fiscal 2012, la totalidad de este ahorro se orientó al financiamiento de los Gastos Capitalizables. El Gasto Corriente ascendió a L.7.5 millones, equivalente al 24% del monto aprobado. Los Gastos realizados en Servicios Personales ascendieron a L.3.6 millones, equivalentes a un 11% de lo aprobado (L.16.0 millones) y 46% del total del gasto ejecutado. Cabe mencionar que todos los Ingresos que el

Instituto percibió en este periodo fueron provenientes de Fondos Nacionales; debe agilizar las fuentes de los Fondos de Proyectos con Externos con Cooperación Internacional, para que logren cumplir sus metas al cierre del Ejercicio Fiscal 2012.

UNIVERSIDADES

UPNFM, según su Estado de Resultados al cierre del primer periodo 2012 reportó Utilidades por el orden de L.66.0 millones. Obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.9.8 millones y el Gasto Corriente registró una ejecución de L.81.7 millones (19.0%) en relación al presupuesto aprobado (L.410.8 millones), en donde los Servicios Personales ascendieron a L.67.3 millones equivalente al 82.0%. La Universidad tuvo un incremento en sus Ingresos, los cuales fueron generados de su plan de arbitrios. De continuar operando de esta manera podrían cerrar el ejercicio fiscal 2012 con cifras muy positivas para la Institución.

ESNACIFOR, cerró el periodo con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.4.8 millones, monto que se refleja como incremento en las disponibilidades. El Gasto Corriente del periodo ascendió a L.10.2 millones que representa el 16.7% del total del Gasto Aprobado (L.60.9 millones), el 69% de este monto lo absorben los Servicios Personales con L.31.8 millones. Debido a las transferencias no recibidas, el cumplimiento de las actividades programadas se vio afectado. La Escuela debe gestionar recursos con Organismos Internacionales que le permitan ofrecer becas a estudiantes de bajos recursos económicos.

INSTITUTOS DE PREVISION SOCIAL

INJUPEMP, registró una ejecución en sus Ingresos por L.1,673.0 millones en el primer trimestre de 2012, lo cual es equivalente al 29.0% de lo programado en el año (L.5,774.7 millones). El Gasto Corriente ejecutado en el trimestre es de L.456.4 millones representando el 19% de lo aprobado para el año, los Gastos de Funcionamiento representan un 8.75% (L.39.9 millones), las Transferencias representan el 91.25% (L.416.5 millones). Generó un excedente de L.567.5 millones, ya que los Gastos Corrientes erogados fueron de L.456.4 mismos que fueron menores que los Ingresos Corrientes (L.1,023.9 millones). Es conveniente que la Institución comience sus Proyectos de Inversión y diversificar sus Inversiones al desarrollar nuevos proyectos que reditúen mayores ganancias.

INPREMA ejecutó su presupuesto aprobado por un monto de L.5,853.1 millones, en un 37.7%, equivalente a L. 2,205.7 millones y obtuvo Utilidades Operativas de L.520.5 millones las cuales fueron superiores en comparación con el primer trimestre 2011 que se registró una Pérdida Operacional por el orden de L.39.0 millones, lo cual demuestra que las medidas restrictivas establecidas por la Comisión Interventora ayudaron a lograr una recuperación más significativa en este periodo. La relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes generaron un excedente de L.591.1 millones, que en comparación con el primer trimestre 2011 incrementó en L.70.6 millones. El Instituto debe revisar y analizar las políticas de los beneficios, realizar una revalorización de las pensiones a otorgar, revisar más al detalle el Gasto Operativo con el fin de reducirlo y poder optimizar los recursos.

2.1.3 INSTITUCIONES QUE ENFRENTAN UNA SITUACIÓN DIFÍCIL (GRUPO 3)

EMPRESAS NACIONALES

HONDUTEL, según su nivel de Ingresos y Gastos Corrientes generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.4.0 millones, sin embargo financieramente las cifras que reportan sus Estados Financieros muestran una pérdida de L.108.3 millones, incrementada negativamente en L.48.8 millones respecto a marzo de 2011. Erogó un Gasto Corriente de L.556.4 millones equivalente al 19.4% del presupuesto aprobado para el año; este tipo de gasto se incrementó en L.10.6 millones respecto al mismo periodo de 2011, debido al aumento en

la planilla de personal permanente. La Empresa debe lograr Alianzas Estratégicas con empresas que se dediquen al negocio de las telecomunicaciones, y buscar alternativas de financiamiento externo para el crecimiento de la Empresa, ya que si continúan operando de la misma manera, el cierre o la quiebra de la misma será inminente.

HONDUCOR, a pesar que generó un Ahorro en la Cuenta Corriente de L.5.5 millones, presenta una situación financiera altamente deficitaria, que se mantiene únicamente por las transferencias del Gobierno Central, de no ser por estas transferencias la Institución en este periodo mostraría una pérdida de L.9.5 millones lo cual nos indica que la institución no es auto-sostenible. Su Balance General indica que sus pasivos son 75.2% superiores a sus activos, lo que origina un Patrimonio Negativo el cual asciende a L.35.2 millones. Si HONDUCOR continúa con este comportamiento en sus ingresos, seguramente se enfrentará con problemas para cubrir sus Gastos financieros y operativos, por lo que al cierre de 2012 inevitablemente la empresa tendrá que reducir considerablemente su recurso humano en un gran porcentaje y depender menos de las transferencias del Gobierno Central.

Resumen por Institución

Empresas Públicas Nacionales (EPN)

ENP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El volumen de carga (Importación/Exportación) de los puertos registra 3.6 millones de toneladas métricas, generando ingresos de L.35.8 millones, equivalente a 96% de lo esperado e incrementó en 16.6% en relación a marzo 2011.
- Del total de la mercadería registrada, el 53.8% corresponde a importación y 46.2% a exportación, mostrando una disminución del 5.2% en las importaciones, porcentaje que a su vez incrementa las exportaciones.
- Se atendieron 555 buques, equivalentes al 89.8% del número esperado a marzo 2012 (618) con relación al año anterior, se mantuvo igual, esta actividad generó ingresos por L.138.7 millones equivalente a 86.3% de lo esperado y superior en 10.2% en relación al periodo del 2011.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 99,072 módulos, equivalente a 95.3% de las unidades esperadas al I trimestre 2012 y superior en 0.43% respecto a las unidades movilizadas en el periodo 2011. Percibió Ingresos por L.171.2 millones, con incremento de 10% con respecto a marzo 2011.
- Del programa de inversiones programadas en L.266.0 millones, se ejecutó el 0.6% (L.1.6 millones); resultado poco significativo considerando la naturaleza y magnitud de las actividades de la Empresa. Las Inversiones se reducen a rehabilitación y mejoramiento de la infraestructura portuaria (patios, sistema eléctrico y otras construcciones y mejoras).

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- La ENP ejecutó L.536.3 millones, reflejando una ejecución de 33.5% del Presupuesto aprobado de L.1,599.2 millones.
- Percibió Ingresos Corrientes por L.377.2 millones representando un 23.6% de lo esperado y L.36.0 millones superior a marzo 2011, debido al dinamismo registrado en el movimiento de módulos y servicio a buques.
- Se erogó en concepto de Gasto Corriente la cantidad de L.397.9 millones, mostrando ejecución de 31.1% del monto aprobado de L.1,279.0 millones.
- La relación entre Ingreso Corriente y Gasto Corriente da como resultado un déficit en Cuenta Corriente de L.20.7 millones incluyendo la Transferencia de L.16.0 millones al Gobierno Central, sin embargo al agregar los ingresos de ejercicios anteriores de L.2.3 millones y pérdida por fluctuación monetaria de L.11.3 millones, da una pérdida de L.29.7 millones que reflejan los Estados Financieros a marzo 2012.
- El comportamiento de los índices Financieros en relación a marzo 2011 fue el siguiente: Rendimiento del Patrimonio, Rendimiento de la Inversión, Margen Neto de Utilidad y Margen de Utilidad Bruta, con decrementos del 131.5%, 127.8%, 124% y 63% respectivamente. El Índice de Endeudamiento incrementó en 11.3% y el índice de Liquidez aumentó en 16.3%.

RECURSO HUMANO

- A marzo de 2012 la ENP operaba con 1,722 plazas (1,023 permanentes y 699 temporales), superior en 139 plazas de las aprobadas para el 2012 (1,583 plazas), e inferior en 24 plazas al compararlo con diciembre 2011.
- En retribuciones extraordinarias la Empresa erogó L.23.1 millones en pago de horas extras, con ejecución de 25.4%, sobrepasando el margen de ejecución dentro de los límites establecidos.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

Aunque los ingresos por los servicios portuarios muestran un leve incremento respecto a 2011, es necesario realizar acciones encaminadas a racionalizar y controlar el Gasto Corriente, principalmente en la contratación de personal sin respaldo presupuestario y en la compra de Bienes y Suministros. Se debe agilizar la recuperación de la mora que a la fecha asciende a L.86.9 millones, revisar las tarifas de arrendamiento de los predios y gestionar el financiamiento con organismos internacionales para que la Empresa continúe su proceso de modernización con el objetivo de mejorar la capacidad y eficiencia de las operaciones de Puerto Cortés, y de esta manera continuar promoviendo la mejora de la integración física internacional y en el desarrollo económico y social sostenible del país.

HONDUTEL

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al mes de marzo de 2012 se registra una ejecución poco satisfactoria de 6,198 nuevas líneas telefónicas instaladas de 40,000 programadas para el 2012, equivalente al 15.5% de ejecución.
- Las líneas telefónicas en servicio (655,123) presentan un crecimiento de 2.4% (15,309 líneas) con respecto a las 639,814 existentes a marzo 2011.
- Se incrementó la cartera de clientes corporativos en 5%, lo que equivale a 13 nuevos clientes: 2 DID (Direct Inward Dialing -Servicio ofrecido por las compañías telefónicas para usar con los sistemas de Centralita Telefónica de los clientes), 10 de Internet Dedicado y 1 de Servicio 900.
- Se realizaron 2 campañas: Campaña Institucional HONDUTEL Avanza y Campaña HONDUTEL Te Lleva al Mar, a un costo de L.1.8 millones, lo que representa el 5.9% del total asignado para el 2012 (L.30.4 millones) en la cuenta Publicidad y Propaganda. Con respecto a marzo 2011 se refleja una reducción de 37.9% (L.1.1 millones).
- Al mes de marzo de 2012 se ejecutaron L.11.9 millones en inversiones del Plan de Expansión, valor que representa el 13.8% del monto aprobado para el 2012. En relación al primer trimestre de 2011 la Empresa presenta un decremento de 23.7% (L.3.7 millones) debido a que en el 2011 no fueron aprobados algunos proyectos por parte de la Junta Directiva.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El total de recursos ejecutados en el periodo ascendió a L.598.1 millones, equivalente al 19.2% del presupuesto aprobado para el año 2012. Con relación a marzo de 2011 hubo un decremento de L.70.7 millones lo cual es equivalente a un 10.6%, por disminución de los recursos percibidos por el servicio de llamadas, tanto nacionales como internacionales.
- HONDUTEL recibió Ingresos por venta de Servicios Telefónicos por L.547.7 millones, equivalente a un 18% de la programación anual y tuvo un decremento de L.29.6 millones (5.1%) respecto a marzo de 2011, debido a que la telefonía nacional fue producto del deslizamiento de los ingresos promedio por persona y supresión de líneas telefónicas e implementación de tarifas reducidas no compensadas con mayor tráfico telefónico.
- HONDUTEL erogó Gasto Corriente por L.556.4 millones lo cual representa el 19.4% del Presupuesto aprobado para el año, este tipo de gasto se incrementó en L.10.6 millones respecto al mismo periodo de 2011, debido al aumento en la planilla de personal permanente a consecuencia del cumplimiento de la cláusula de incremento salarial del Contrato Colectivo de Trabajo.
- El nivel de Ingresos y Gastos Corrientes generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.4.0 millones, sin embargo financieramente las cifras que reportan sus Estados Financieros muestran una pérdida de L.108.3 millones, incrementada negativamente en L.48.8 millones respecto a marzo de 2011 (cuándo se obtuvo una pérdida de L.59.5 millones). Esta pérdida se debió a la disminución de los ingresos por venta de servicios de telecomunicaciones, específicamente en las llamadas internacionales.
- A marzo 2012, HONDUTEL no realizó ninguna Transferencia a la Administración Central en relación a los L.200.0 millones que según el Presupuesto aprobado debe transferir en 2012.
- Los principales indicadores financieros que muestran deterioro con respecto a marzo 2011, son: el Índice de Solvencia (1.0), Capital Neto de Trabajo (L.15.3 millones), Índice de Endeudamiento (41.6%), Margen de Utilidad Bruta (54.8%), Margen Neto de Utilidad (-19.8%), Rendimiento del Patrimonio (-2.5%) y de la Inversión (-1.4%), con reducciones de 16.7%, 96.2%, 4.0%, 39.7%, 92.2%, 108.3% y 100.0%, respectivamente.

RECURSO HUMANO

- A marzo 2012, HONDUTEL contaba con 3,810 empleados de los cuales 3,705 (97.2%) pertenecen a la categoría de empleados permanentes y 105 (2.8%) a la categoría de personal por contrato. Respecto a marzo 2011 se puede observar un incremento de 83 plazas equivalente a un 2.2% por la contratación de personal temporal para realizar las diferentes campañas publicitarias, sin embargo en relación a Diciembre 2011 el personal fue disminuido en 294 personas.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

HONDUTEL debe mantener una política de reducción y contención del gasto. Asimismo debe utilizar recursos internos para realizar actividades de mercadeo directo, y priorizar proyectos claves en zonas de interés social para promover el servicio universal. También se deben lograr Alianzas Estratégicas, con empresas que se dediquen al negocio de las telecomunicaciones y buscar alternativas de financiamiento externo para el crecimiento de la Empresa.

SANAA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al primer trimestre de 2012 el SANAA incrementó la cobertura en sistemas de agua potable en un 2% y en un 4% en saneamiento, reduciendo los índices por enfermedades de origen hídrico, representando un avance del 100.0%, logrando beneficiar a 906,000 habitantes.
- En relación a las hectáreas protegidas de las cuencas productoras de agua, se ejecutó el 100.0% de los costos y un 63.9% en el número de hectáreas, cantidad que se incrementó en relación a la programación, beneficiando a 906,000 habitantes con el sistema de agua potable.
- El SANAA suministró el servicio de agua potable a 16 Comunidades con un costo de L.196.0 millones que representa el 95.1% en relación a lo programado, con lo cual se logró beneficiar aproximadamente a 900,000 habitantes.
- Se benefició a 110,000 clientes de la Ciudad Capital con la prestación del servicio de alcantarillado sanitario, y su ejecución ascendió a L.16.9 millones que representa el 89.4% en relación a lo programado, beneficiando alrededor de 640,000 clientes.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- La Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos al primer trimestre de 2012 ascendió a L. 233.2 millones equivalente a un 15.9% en relación al Presupuesto Aprobado en 2012.
- Se percibió por Ingresos Corrientes la cantidad L.204.0 Millones, lo que representa el 18.5% del monto aprobado de L.1,097.9 millones para el ejercicio 2012.
- En Programa de Inversiones aprobados del 2012, el SANAA ejecutó L.29.1 millones, la cual muestra ejecución del 7.8%.
- Los gastos del SANAA ascienden a L.1,469.4 millones, de los cuales el 71.7% corresponde a los Gastos Corrientes del presupuesto aprobado.
- En el primer trimestre 2012 los Gastos de Capital ascienden a L.369.9 millones, de los cuales L.216.7 millones corresponde a recursos externos que conforma el 58.5% y el restante el 41.4% o sea L.153.2 millones corresponden a recursos de contraparte nacional.
- Los Ingresos obtenidos por Venta del Servicio de Agua Potable, Alcantarillado y Otros, ascienden a L.204.02 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo de 2012 la Empresa reporta una planilla conformada por 2,529 plazas, cantidad que incrementó en 23 empleados en relación a 2011 (2,506 empleados). En la categoría de permanentes existe 2,089 y 440 temporales, para un total 2,529 empleados, con mayor concentración en la área de servicio representando un 27.5% del total.
- Para 2012 se destinó un monto de L.382.6 millones correspondiente a Gastos por Sueldos y Salarios Básicos (Permanente y Temporal), a la fecha se ha erogado la cantidad de L.116.0 millones, lo cual es equivalente a un 30.3% de ejecución.
- A la fecha se ha erogado la cantidad de L.18.0 millones en el renglón de Beneficios y Compensaciones (prestaciones laborales), esto se debe a demandas laborables ganadas y pago de prestaciones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

En este periodo se tenía programado realizar el traspaso de los sistemas y de las responsabilidades de prestación y de administración del SANAA a las Municipalidades en cumplimiento de la Ley Marco del Sector mediante un sistema con un costo programado de L.0.2 millones; al respecto la Empresa ha realizado algunas actividades pero se espera obtener resultados aproximadamente al tercer trimestre de 2012.

IHMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En el primer trimestre de 2012 el IHMA continuó con su función primordial que es constituir, manejar y conservar la Reserva Estratégica de granos básicos en óptimas condiciones de calidad para consumo humano, a fin de contribuir con la seguridad alimentaria del pueblo hondureño en situaciones de desabastecimiento u otras causas de fuerza mayor no predecibles, provocadas por desastres naturales u otras situaciones adversas.
- Al mes de marzo de 2012 la Reserva Estratégica estaba constituida por 18,831.75 quintales de frijol y 38,269.30 quintales de maíz a un costo de L.28.5 millones, valor que no incluye los costos de conservación.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- A marzo 2012, el IHMA reporta una ejecución presupuestaria de L.4.8 millones, equivalente a 8.3% del monto aprobado para el 2012 de L.57.9 millones. Con relación a marzo 2011 (L.28.0 millones) reporta un decremento de 82.9% (L.23.2 millones), motivado por una disminución en la comercialización de la Reserva Estratégica.
- Los recursos percibidos corresponden en su mayoría a Ingresos Corrientes procedentes de la venta de la Reserva Estratégica; además se recibió una Tránsito de L.3.2 millones de la Administración Central, la cual fue utilizada en la compra de granos básicos.
- El Gasto Corriente muestra una ejecución de L.4.8 millones equivalente al 8.5% de lo aprobado para el año 2012 (L.56.2 millones), debido a la disminución en la compra de la Reserva Estratégica. Con relación al primer trimestre de 2011 presenta un decremento del 82.9% (L.23.2 millones), por la misma razón expresada anteriormente. De acuerdo con el reporte de ejecución presupuestaria erogó en Sueldos y Salarios L.2.6 millones equivalentes al 24.8% del monto aprobado (L.10.5 millones).
- Los Ingresos y Gastos generaron un Déficit en Cuenta Corriente de L.0.1 millones, menor al resultado esperado para 2012 (L.1.7 millones) mismo que fue financiado con las disponibilidades de Caja y Bancos. Con respecto a marzo 2011 que tuvo un Ahorro de L.0.08 millones, presenta una disminución de 225.0% (L.0.18 millones).
- Todos los indicadores financieros sufrieron deterioro con respecto al mes de marzo de 2011, siendo los más relevantes los siguientes: el Capital Neto de Trabajo fue negativo en L.25.6 millones, Rendimiento de la Inversión (0.43%), Rendimiento del Patrimonio (-0.77%) y el Margen de Utilidad Neta (6.14%) que tuvieron un decremento de L.25.5 millones, 97.7%, 97.0% y 91.4%, respectivamente.

RECURSO HUMANO

- Al mes de marzo de 2012, el IHMA contaba con una planta de personal de 77 empleados, de los cuales 70 (90.9%) corresponden a personal permanente y 7 (9.1%) a personal temporal, reflejando un decremento de 9 plazas, lo que representa 10.5% con respecto a marzo 2011 (86 plazas), esto a consecuencia de una reestructuración de personal que se realizó.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

La problemática del IHMA es el mantenimiento y comercialización de la Reserva Estratégica. Esto incluye las pérdidas técnicas, es decir todos aquellos costos que el IHMA tiene que realizar para el almacenamiento y conservación del grano, como ser: disminución de inventario por efectos de procesamiento (secado y limpieza), pérdida de peso (deshidratación, aireación, fumigación y manipuleo) y deterioro natural por almacenamiento. Esto se debe a la ineficiencia en el manejo de la reserva, y por otra parte a que las facilidades de almacenamiento presentan un inadecuado estado para su aprovechamiento, provocando que el grano se deteriore y pierda su calidad original, incidiendo en no aprovechar costos de oportunidad, debido a que se almacena el grano en instalaciones inadecuadas, sub utilizadas e ineficientemente operadas.

A fin de revertir el resultado negativo del periodo, el IHMA, debe agilizar la venta de la Reserva Estratégica, realizando paralelamente otras actividades que le permitan eficientar y optimizar su actividad principal, aprovechando el Convenio de Capacitación con la Escuela Agrícola Panamericana del Zamorano. En igual forma debe revisar las tarifas de servicios que brinda a particulares.

BANASUPRO

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En el primer trimestre de 2012 BANASUPRO no realizó la apertura de ningún Centro de Venta debido a que no ha recibido desembolsos de parte de la Administración Central en relación a los L.29.0 millones aprobados mediante el Decreto No. 60-2011 (publicado en el Diario Oficial La Gaceta el día 14 de julio de 2011).
- Se continuó con la implementación del Sistema Microsys Dinamic, que permite el registro contable y manejo de inventarios, lo que facilitaría la obtención de información en tiempo y forma, pero no se ha avanzado de acuerdo a lo planificado porque no se han recibido los recursos económicos necesarios para continuar con el desarrollo de este proyecto.
- Las ventas de productos de la canasta básica fueron de L.111.1 millones, que representa el 43.3% del monto aprobado para el 2012 (L.256.8 millones). Con respecto al primer trimestre de 2011 se observa un incremento de 21.3% (L.19.5 millones), por incremento en las ventas debido a cambios en la gama de productos ofrecidos a los consumidores.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- A marzo 2012, BANASUPRO reporta una ejecución Presupuestaria de L.111.1 millones, equivalente a 37.8% del monto aprobado para 2012 de L.294.3 millones. Con relación a marzo 2011 (L.91.6 millones) reporta un incremento de 21.3% (L.19.5 millones), como resultado del incremento en la compra y venta de productos de la canasta básica, debido a cambios en la gama de productos ofrecidos a los consumidores.
- Todos los recursos percibidos corresponden a Ingresos Corrientes, procedentes de la Venta Bruta de productos de la canasta básica.
- El Gasto Corriente muestra una ejecución de L.98.6 millones, equivalente al 34.7% de lo aprobado (L.284.1 millones), por incremento en la compra de productos de la canasta básica. Con relación a marzo 2011 muestra incremento del 26.6% (L.20.7 millones), por el mismo motivo. De acuerdo con el reporte de ejecución presupuestaria, se erogó en Sueldos y Salarios L.5.3 millones, equivalente al 17.5% del monto aprobado (L.30.3 millones).
- Los Ingresos y Gastos generaron un Ahorro en Cuenta Corriente de L.12.5 millones, mayor al resultado esperado para 2012 (L.10.2 millones), como consecuencia del incremento en la venta de productos, pero menor al de marzo 2011 que fue de L.13.7 millones.
- La mayoría de los indicadores financieros muestran una mejoría respecto a marzo 2011, tales como: Capital Neto de Trabajo (46.6%), Margen de Utilidad Bruta (12.6%), Margen Neto de Utilidad (214.3%), Rendimiento del Patrimonio (219.3%) y el Rendimiento de la Inversión (216.7%).

RECURSO HUMANO

- A marzo 2012 BANASUPRO operó con una planta de personal de 243 empleados, de los cuales 178 (73.3%) corresponden a personal permanente y 65 (26.7%) a personal temporal, reflejando un incremento de 27 plazas (17 permanentes y 10 temporales), lo que representa un crecimiento de 12.5% con respecto a marzo 2011 (216 plazas).
- Del total de plazas al cierre de marzo 2012, 97 corresponden al género femenino (39.9%) y 146 corresponden al género masculino (60.1%) con lo que se puede decir que la Institución mantiene una equidad de género aceptable.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

Se debe de continuar las acciones tendientes a mejorar la administración de los Centros de Venta actuales, realizando auditorías más frecuentemente, lo que permitirá detectar los faltantes y aplicar las acciones correctivas que sean necesarias en forma oportuna y efectiva, así como mejorar el servicio en la atención al público. Se continúa con el Proyecto de Expansión de BANASUPRO cuyo costo está estimado en L.50.0 millones. En el Presupuesto de Recursos y Gastos para el 2012 se consideraron L.29.0 para la apertura de 30 nuevos Centros de Venta, por lo que es necesario agilizar los desembolsos correspondientes para lograr la apertura de estos Centros de Venta según lo programado.

HONDUCOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Logró los objetivos a la calidad específicamente en sus Servicios Postales, logrando satisfacer la demanda de los usuarios. Se programó la venta de 500,000 sellos postales y se sobre ejecutó la meta alcanzando vender un total de 518,875 sellos.
- Se optimizaron los servicios de Distribución Postal a Empresas Publicas y privadas, alcanzando un 75 % de lo esperado en el periodo.
- No se logró alcanzar la autosuficiencia en sus Ingresos para lograr la productividad a fin de mejorar la calidad de los servicios debido a que la Institución no logra expandirse en el mercado nacional.
- No se cumplió el acceso a la población a las franquicias oficiales, debido a la falta de patrocinadores.
- No se emitieron las dos Series Filatélicas que estaban programadas debido a que no recibieron el patrocinio de las Instituciones para este fin y HONDUCOR no tiene el presupuesto adecuado para cubrir esta actividad.

EJECUCION PRESSUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- A marzo 2012 el Ingreso Corriente asciende a L.23.7 millones con una ejecución del 26.5% en relación al presupuesto anual (L.89.7 millones), de los cuales L.8.7 millones corresponden a Ingresos Propios y L.15.0 millones a Transferencias Corrientes de la Administración Central. La ejecución para este periodo se sobre ejecutó no por sus ingresos de operación sino debido a la sobre ejecución de las transferencias del Gobierno Central, las cuales estaban programadas en L.10.0 millones y se le trasladaron L.15.0 millones.
- El Gasto Corriente a la fecha asciende a L.18.2 millones con una ejecución en relación al presupuesto anual (L.88.2 millones) equivalente al 20.7%, de los cuales los Servicios Personales son los que más contribuyen en este objeto del gasto con el 92.6 % y siendo el pago de planillas donde se ejecutan la mayor parte de los fondos.
- La relación de Ingresos y Gastos generó un Ahorro de L.5.5 millones originado porque sus ingresos fueron mayores que sus gastos.
- La Institución presenta una situación financiera altamente deficitaria, que se mantiene únicamente por las transferencias del Gobierno Central, de no ser por estas transferencias la institución en este periodo mostraría una pérdida de L.9.5 millones lo cual nos indica que la institución no es auto sostenible, su Balance General nos indica que sus pasivos son 75.2% superiores a sus activos, lo que origina un Patrimonio Negativo el cual asciende a L.35.2 millones.

RECURSOS HUMANOS

- La Institución a marzo 2012 mantiene una planilla con 552 empleados, de los cuales 503 pertenecen a plazas permanentes y 49 pertenecen a plazas temporales, por ende se está cumpliendo con lo estipulado en el POA. Se puede decir que este personal absorbe el 69.9% de los Gastos erogados por concepto de Servicios Personales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

Como en todos los periodos anteriores la Institución reporta una baja ejecución en la recaudación de sus ingresos, principalmente a que no puede hacerle frente a la competencia de Couriers privados, y también porque no han buscado alianzas estratégicas a través de COALIANZA, o con aquellas instituciones que muestren interés en este segmento del mercado. Si HONDUCOR continúa con este comportamiento en sus ingresos, seguramente se enfrentará con problemas para cubrir sus Gastos financieros y operativos, por lo que al cierre de 2012 inevitablemente la empresa tendrá que reducir considerablemente su recurso humano en un gran porcentaje y depender menos de las transferencias del Gobierno Central.

Institutos de Previsión Social (IPV)

INJUPEMP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al finalizar el primer trimestre del año 2012, el monto de Beneficios Directos del Sistema ascendió a L.414.6 millones, equivalente al 27.3% del presupuesto estimado para el periodo; la Institución otorgó la cantidad de L.237.6 millones en Pensiones por Jubilación beneficiando a 9,276 jubilados, se otorgaron L.36.0 millones por pensiones por invalidez favoreciendo a 1,308 pensionados, los restantes beneficios otorgados (L.141.0 millones) se distribuyen en Revalorizaciones de Pensiones, Retiros de Oficio y Retiros Voluntarios, y Gastos Fúnebres.
- La institución está atendiendo a una población de 12,059 beneficiados, de los cuales 9,276 son Jubilados del Sistema y 1,308 son Pensionados por Invalidez.
- Se otorgaron préstamos personales por un monto de L.467.7 millones los cuales representan el 25% de lo presupuestado para el periodo; con esto se logró beneficiar a 9,438 afiliados, y en relación a los Préstamos Hipotecarios se otorgaron L.57.8 millones lo cual representa el 15% de lo presupuestado, con lo que se logró beneficiar a 165 afiliados.
- La recuperación de préstamos (o disminución de la inversión financiera) ascendió a L.649.1 millones (28.2% de lo presupuestado para el año) de los cuales el 93.7% corresponde a Préstamos Personales.

EJECUCION PRESUPUESTARIA

- El Instituto registró una ejecución en sus Ingresos por L.1,673.0 millones en el primer trimestre de 2012, lo cual es equivalente al 29.0% de lo programado en el año (L.5,774.7 millones); esta ejecución está constituida por los Ingresos Corrientes con L.1,023.9 millones, (transferencias corrientes 513.1 millones y rentas de la Propiedad L.510.8 millones) y la Disminución Financiera por L.649.1 millones.
- El Gasto Corriente ejecutado en el trimestre es de L.456.4 millones representando el 19% de lo aprobado para el año, los Gastos de Funcionamiento representan un 8.75% (L.39.9 millones), las Transferencias representan el 91.25% (L.416.5 millones). Las Aplicaciones Financieras que se ejecutaron ascienden a L.1,184.1 millones, equivalente al 37.8% de lo presupuestado para el año (L.3,130.2 millones).
- La relación de Recursos y Gastos corrientes generó un excedente de L.567.5 millones, ya que los Gastos Corrientes erogados fueron de L.456.4 millones que fueron menores que los Ingresos Corrientes (L.1,023.9 millones).

RECURSOS HUMANOS

- El INJUPEMP cuenta con 414 empleados, de los cuales 317 pertenecen a personal permanente y 97 a personal temporal, están por debajo de lo programado según POA (423 empleados) por lo cual tiene disponibilidad de contratación de 9 empleados (una plaza permanente y ocho plazas temporales).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

Por la naturaleza de sus operaciones el INJUPEMP genera un Excedente significativo, proveniente de los montos de las Aportaciones Patronales y aportaciones Individuales, así como también de los Ingresos Financieros; hasta la fecha no se han desarrollado proyectos de inversión, por lo que sus inversiones continúan enfocadas en Préstamos, Depósitos en la Banca Privada y sobre todo en Bonos del Estado. El Instituto debe de diversificar sus Inversiones y desarrollar nuevos proyectos que reditúen mayores ganancias. Por otra parte se puede decir que han logrado controlar los Gastos de Funcionamiento a marzo 2012 los cuales solamente alcanzan el 8.2% en relación con los Ingresos originados por las Aportaciones y Cotizaciones con lo cual se cumple la normativa de la Comisión Nacional de Bancos y Seguros.

INPREMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- La ejecución de las jubilaciones sobrepasa en un 104.7% a lo programado, esto debido a que los maestros temen que no logren sus jubilaciones por la nueva Ley del INPREMA.
- Las jubilaciones continúan con una ejecución baja la cual representa el 18.6% a lo programado en el POA, debido a que algunos jubilados ya han fallecido.
- Actualización de la base de datos de la población magisterial, ejecutaron 94% de la población programada
- La Base de Datos del Instituto de los beneficios otorgados se actualizó en un 89% según lo programado
- Al primer trimestre de 2012 el INPREMA ha otorgado 12 jubilaciones obligatorias a sus afiliados, con lo que sobre ejecutaron la meta (Según POA son 10).
- El Instituto generó y actualizó las fichas y el carnet de afiliación de los beneficiados, con lo cual lograron ejecutar un 98% de lo programado.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- Al 31 de marzo del 2012 el INPREMA ejecutó su presupuesto aprobado por el Congreso Nacional mediante Decreto No. 255-2011 por un monto de L. 5,853.1 millones, en un 37.7%, equivalente a L.2,205.7 millones
- Al 31 de marzo del 2012 el Instituto Nacional de Previsión del Magisterio (INPREMA) obtuvo Utilidades Operativas de L.520.5 millones, que en comparación con el primer trimestre 2011 expresó una Pérdida Operacional por el orden de L.39.0 millones, lo cual demuestra que las medidas restrictivas establecidas por la Comisión Interventora ayudaron a lograr una recuperación más significativa en este periodo.
- La relación entre los Ingresos Corrientes del periodo los cuales ascienden a L. 1,196.9 millones y los Gastos Corrientes que fueron de L.605.8 millones generaron un excedente de L. 591.1 millones, que en comparación con el primer trimestre 2011 incrementó en L.70.6 millones.

RECURSO HUMANO

- A marzo 2012 la planilla de personal cerró con 378 empleados permanentes y 6 empleados temporales, haciendo un total de 384 empleados, lo cual es equivalente a L.7.0 millones; esta planilla comparada con el primer trimestre 2011 disminuyó en 39 plazas, ya que cerró con 423 empleados equivalente a L.34.8 millones.
- En relación a la equidad de género se puede decir que las plazas permanentes ocupadas por mujeres son 219 y las plazas temporales solamente es una, haciendo un total de 220 mujeres laborando en este Instituto representando un 57% de los empleados; las plazas permanentes ocupadas por el género masculino son 159 y temporales 5, sumando 164 que laboran en este Instituto representando el 43% de los empleados.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

A marzo 2012 el INPREMA cerró con un superávit de L.591.1 millones, lo cual demuestra que gran parte de las medidas tomadas por la Comisión Interventora están alcanzando los resultados esperados, sin embargo el Instituto debe procurar mantenerse así, para lograr el saneamiento de su situación financiera. Asimismo debe revisar y analizar las políticas de los beneficios, realizar una revalorización de las pensiones a otorgar, revisar más al detalle el Gasto Operativo con el fin de reducirlo y poder optimizar los recursos.

Institutos Públicos (IP)

INA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En este trimestre se emitieron 3,020 títulos de propiedad en dominio pleno que representan un logro del 65% de lo programado; con la emisión de estos títulos se logró cubrir un área de 4,295.0 hectáreas de tierra y se benefició a 3,057 familias campesinas del Sector Reformado, Sector Independiente y Sector Étnico, las que tienen como cabeza de hogar a 1,878 hombres (61%) y 1,179 mujeres (39%) beneficiando indirectamente a una población promedio de 115,285 personas, comparándolo con el año 2011 se emitieron 1,820 títulos, lo que refleja un aumento de 1,200 títulos emitidos a marzo 2012.
- Se compraron 2,410.7 hectáreas de tierra a un valor de L.15.2 millones, las que serán adjudicadas a empresas del Sector Reformado en los departamentos de Colón (612.43 Has.), Santa Bárbara (364.02 Has.) y Comayagua (1,434.26 Has.)
- La asistencia técnica del Programa de Reconversión Empresarial se basa en la atención del Sector Campesino Reformado y Comunidades Indígenas y Afro-Hondureño, programándose para el año 2012 asistir en forma continua a 1,120 empresas. De este total, para el primer trimestre se programó asistir a 215 empresas en todo el territorio nacional, alcanzando a 343 empresas con lo cual se superó lo programado en más de 159%.
- Se trabajó en la delimitación administrativa de 90,000 hectáreas en la Región del Bajo Aguan, 15,000 hectáreas en el Municipio de Limón y 75,000 hectáreas en el Municipio de Santa Rosa de Aguan.
- Se ejecutaron acciones de delineación predial en un área de 16,865.44 hectáreas correspondiente a 1,997 predios.
- En cuanto a la capacitación del Sector Campesino en este primer trimestre de 2012, a nivel nacional se impartieron en los tres sectores de asistencia **82 eventos** de capacitación a igual número de empresas campesinas: **39 eventos** en capacitación a empresas asistidas en forma continua, haciendo un total de 121 eventos, los cuales disminuyeron en comparación al primer trimestre 2011 que fueron 324 eventos.
- Se elaboraron y ejecutaron 25 proyectos de los cuales 19 son Proyectos Agrícolas y Pecuarios, 3 de Micro Riego y 3 de Inversión Agroindustrial, beneficiando a un promedio de 228 familias en forma directa. En comparación al primer trimestre de 2011 se elaboraron 5 proyectos menos, por ende beneficiando a menos familias.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El presupuesto que el Congreso Nacional aprobó en 2012 para el INA, asciende a L.363.8 millones, manteniendo el mismo monto del año 2011.
- Al cierre del primer trimestre 2012 reportó Ingresos Corrientes por L.129.7 millones y Gastos Corrientes por L.97.5 millones, lo que da como resultado un Ahorro en Cuenta Corriente de L.32.2 millones.
- A marzo 2012, a pesar de las limitaciones institucionales y la crisis económica que se atraviesa en el Sector Campesino, recuperó un monto de L.6.9 millones equivalente al 97% de lo programado en el trimestre y un 18% de lo programado para el año. En comparación con 2011 hubo una disminución en la recuperación de Ingresos de L.3.2 millones, lo cual significa que hubo menor desplazamiento de las brigadas de cobro en este período, posible por la limitaciones institucionales antes mencionadas.
- La ejecución del gasto en este periodo fue de L.115.7 millones aumentando en L.30.4 millones en comparación al primer trimestre del año 2011 (L.85.3 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 31 de Marzo de 2012, el Instituto mantiene una planilla de 1,037 empleados equivalente a L.16.7 millones (61% de lo programado trimestralmente), de los cuales 631 pertenecen a personal permanente y 406 personal temporal, dividido en 609 personal masculino y 428 personal femenino, habiendo un incremento de 137 plazas en comparación al primer trimestre del año 2011 (900 empleados).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

La Institución se ajustó a la programación operativa para este periodo y a reordenar las capacidades técnicas, administrativas y logísticas; asimismo se pretende realizar un desempeño que optimice el uso limitado del presupuesto disponible sin comprometer los resultados de las metas programadas para el presente año.

IHT

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En el primer trimestre de 2012 se tuvo participación en Ruedas de Negocios en Mercados Meta de Norteamérica y Europa con lo que se lograron Alianzas con Tour Operadores y Líneas Aéreas.
- Se realizaron inserciones en los diferentes medios de comunicación, televisiva, radial y prensa a nivel nacional, y en Centroamérica y el Caribe a través de las Revistas “Bonnier Corporation” y “Come to Honduras” con el fin de promocionar la campaña de Verano 2012 y de esta manera poder llegar a nuestro público objetivo con una nueva campaña que invita a conocer toda la belleza interna de nuestro país Honduras
- Se logró un porcentaje de avance de obra física en los: Programa Manejo Ambiental de las Islas de la Bahía II Etapa con 19% y el Programa Nacional de Turismo Sostenible con un 17.3%.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El Instituto Hondureño de Turismo ejecutó un monto total de L.48.8 millones, equivalente al 15.7% del monto del Presupuesto Aprobado para el ejercicio fiscal de 2012 el cual asciende a L.311.1 millones.
- El presupuesto vigente en el Programa de Inversión es de L.152.9 millones, de los cuales al mes de marzo de 2012 se ejecutó un monto de L.24.3 millones lo cual representa el 15.9% de lo programado.
- En relación a los Ingresos Corrientes percibidos a marzo 2012 ascendieron a L.19.7 millones, que en comparación con el primer periodo 2011 fue superior en 12.5% lo cual equivale a L.4.8 millones.
- La relación entre el Ingreso Corriente (L.19.7 millones) y el Gasto Corriente (L.36.4 millones) se generó un Desahorro por L.16.7 millones, situación que la Institución atribuye a la falta de actualización en el registro de ingresos de excursionistas y Cruceros, debido a que dicha información se encuentra actualizada hasta diciembre 2011.
- El Estado de Resultados muestra un Déficit de L.4.2 millones, a consecuencia de que los Gastos de Funcionamiento de los Proyectos no se incorporan en los Estados Financieros, y de esta manera se ve reflejada cierta inconsistencia en el Presupuesto.

RECURSO HUMANO

- El Instituto Hondureño de Turismo realizó su gestión durante el primer trimestre de 2012 con un total de 90 plazas, de las cuales 85 corresponden a personal permanente y 5 corresponden a personal temporal.
- En Sueldos y Salarios erogó la cantidad de L.9.0 millones, superior en 13.9% con respecto al periodo 2011.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

La Institución cerró el periodo con un resultado negativo, atribuible a la no percepción de la tasa turística del 4% de enero y febrero 2012. Es también necesario un trabajo coordinado con el Instituto Hondureño de Antropología e Historia (IHAH) con lo cual se podrían obtener buenos resultados considerando la afinidad en sus objetivos institucionales; también es necesario una mayor coordinación con la Dirección Ejecutiva de Ingresos (DEI), la cual le permita al IHT recibir oportunamente la tasa turística de tal forma que no afecte la programación en sus actividades.

INFOP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A marzo 2012 se logró capacitar a 18,569 trabajadores de la Micro, Pequeña, Mediana y Grande Empresa en las áreas administrativas, técnicas y producción, con el fin de mejorar su desempeño y productividad laboral.
- Se logró capacitar (Certificados) a 100 personas en las diferentes áreas de sector económico, con el fin primordial de que puedan competir dentro del mercado laboral.
- Se logró capacitar a 1,604 trabajadores de la Micro, Pequeña, Mediana y Grande Empresa en las áreas independientes del sector turismo y artesanal a fin de mejorar los productos ofrecidos por estos sectores.
- Se capacitaron a 146 docentes de las Pequeñas, Medianas y Grandes empresas con el fin primordial de mejorar las competencias laborales en el área técnica y pedagógica, y de esta manera incrementar el nivel competitivo de las empresas.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- Al primer trimestre 2012, el INFOP ejecutó su presupuesto de Ingresos y Gastos por un monto de L.186.4 millones, equivalente al 31.3% del Presupuesto aprobado (modificado) de L.595.1 millones.
- El total de los Ingresos percibidos corresponden a Ingresos Corrientes, de los cuales el 97.7% corresponden a los Aportes Patronales.
- La ejecución de los Gastos ascienden a L.186.4 millones de los cuales los Gastos Corrientes son de L.133.4 millones, los que representan el 24% del presupuesto aprobado, lo cual generó un Desahorro de L.53.0 millones.
- Las Transferencias ascendieron a L.270,000.00 que representa el 6.4% del presupuesto aprobado.
- Los Gastos de Capital (Inversiones) correspondientes al primer trimestre 2012 ascienden a L.230,000.00

RECURSO HUMANO

- El Instituto reporta 1,122 plazas de la cuales 913 son plazas permanentes y 209 plazas temporales. El 37.4% pertenecen a la categoría de Docentes (420), quedando disponibles 139 plazas vacantes.
- En relación a los pagos por concepto de sueldos y salarios correspondientes al primer trimestre 2012, se ha erogado la cantidad de L.22.5 millones.
- Con respecto a la equidad de género, 710 plazas están ocupadas por el género masculino y 412 por el género femenino, representando el 63.3% y 36.7% respectivamente.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

El INFOP capacitó un total de 24,069 personas (136.0%) de lo programado en el periodo (17,715 personas) en las 4 regiones superando la meta en 6,354 personas. La capacitación ofrecida por el INFOP se realiza de acuerdo al Plan de Nación para el periodo 2010-2015 con lo que se pretende impulsar el desarrollo económico-social a través de la generación de empleo y reducción de la pobreza, para lo cual es necesario apoyar a los trabajadores de la Micro, Pequeña, Mediana y Grande Empresa con el fin de mejorar su desempeño y productividad laboral, y certificar a los trabajadores en diferentes áreas de los sectores económicos para elevar el nivel competitivo de la fuerza laboral y seguir los lineamientos establecidos por el gobierno.

IHAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se entregaron 4 paquetes conteniendo un promedio de 17 libros a la Oficina Regional de la Zona Centro para ser distribuidos en las bibliotecas de las Casas de la Cultura, que se detallan a continuación: Casa de la Cultura de Taulabé, Casa de la Cultura de La Esperanza, Casa de la Cultura de Comayagua y Casa de la Cultura de la Paz.
- La Unidad de Divulgación ha generado promociones a través de la vía electrónica, impresiones litográficas y mediante servicios de serigrafía, con lo que se espera garantizar mayores Ingresos al Instituto, mediante la venta en los Centro de Visitantes de la región de Occidente.
- Se llevaron a cabo varias Supervisiones Paleontológicas entre las cuales se puede mencionar la zona alrededor del Museo Chiminike, según lo programado.
- Se realizó la Inspección del Proyecto Aguas de Siguatepeque, Comayagua, con el objetivo de verificar la existencia de elementos o rasgos arqueológicos que pudieran ser afectados.
- Se Inspeccionó la Comunidad de Camasca, Intibucá, con el objetivo de conocer si existen sitios arqueológicos en predios ubicados en ese lugar.
- Se formalizaron Convenios Inter-Institucionales entre el IHAH las siguientes Instituciones: Toppan Printing Co. Ltd. (Japón), La Universidad de Waseda (Japón), La Academia Española Guacamaya y el Grupo Colibrí, con el objetivo de desarrollar acuerdos de cooperación a través de intercambios de conocimientos e investigación, para proteger y promover el patrimonio cultural y natural de la nación.
- A marzo 2012, el total de visitantes ascendió a 51,355 turistas de los cuales 32,497 son visitantes nacionales y 18,858 visitantes extranjeros, y que en relación al primer periodo 2011 fueron incrementadas en 2,158 visitantes.
- El nivel de ejecución del Plan de Inversiones de 14 Proyectos de Arrastre los cuales se clasifican en: Proyectos para la Conservación del Patrimonio Cultural, Proyectos de Museos y Proyectos de Gerencia, es casi nulo (4%), ya que el primer desembolso ingresó al Instituto en marzo 2012 ya que están en proceso de elaboración las bases de licitación para la contratación de las obras a realizar.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- A marzo 2012 el IHAH tuvo una ejecución presupuestaria de L.15.2 millones equivalente al 23.3% del monto aprobado. El 84.5% corresponde a Ingresos Corrientes, el 16.9% y 6.4% corresponden a Recursos de Capital.
- Los Ingresos Corrientes recibidos ascienden a L.11.0 millones los cuales son inferiores a los ingresos percibidos a marzo 2011 (L.12.0 millones), a consecuencia del cierre temporal del Museo Villa Roy desde Marzo del 2010.
- El Gasto Corriente ejecutado a marzo 2012 fue de L.10.2 millones, el cual incrementó en relación a marzo 2011; prácticamente fue absorbido en el grupo de Servicios Personales con una ejecución del 77% del total del Gasto Corriente.
- A marzo 2012 según los Estados Financieros del IHAH se ve reflejado un Resultado Favorable de L.0.8 millones que en relación con el resultado del periodo 2011 fue menor (L.2.5 millones).

RECURSO HUMANO

- A marzo 2012 el Instituto mantuvo operaciones con un total de 276 plazas, las que se pueden clasificar en: 141 personal permanente y 135 personal temporal. El 74% de las plazas son ocupadas por el género masculino y 26% por el género femenino. En relación a los Sueldos y Salarios, se erogó un total de L.6.2 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

Según la información suministrada, el IHAH muestra un mejor control del Gasto Corriente, lo cual le permitió lograr un resultado positivo. El Instituto debe continuar con este comportamiento sin sacrificar la ejecución de los proyectos de inversión, y debe reportar en los informes trimestrales un comparativo de las metas programadas en relación con las ejecutadas, así como también debe darle una mayor atención a la igualdad de género en cuanto a las oportunidades se refiere, esto debido a la desproporción reflejada al respecto.

PANI

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Los porcentajes de las devoluciones de Lotería Menor acumuladas para este primer trimestre de un 28.5%, mostrando una ligera mejoría en comparación con diciembre 2011(31.0%), lo que nos indica que este tipo de lotería tiene un ligero repunte en las ventas y se ha logrado recuperar un 2.5%.
- Las devoluciones de Lotería Mayor se encuentran para este periodo en un devoluciones del 77.4%; en el mes de Diciembre 2011 era de 78.0%, mostrando una leve recuperación del 0.6%, se espera que con las nuevas modalidades de ventas, mismas que iniciaran a funcionar en el próximo mes de Junio se espera que este porcentaje de devoluciones sea menor.
- Las transferencias que la Institución por Ley debe de realizar tanto al Gobierno Central como a otras instituciones del Estado y Asociaciones particulares sin fines de Lucro, para lo cual se elaboró un plan de pagos el cual se está cumpliendo a cabalidad, a esta fecha a la Secretaria de Finanzas ha recibido como transferencias del PANI la cantidad de seis millones de Lempiras según lo programado.

EJECUCIONES PRESUPUESTARIAS Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- Al cierre del primer trimestre del año 2012 el Estado de Resultados refleja una Utilidad Neta de L.33.3 millones (mayor en L.28.4 millones en comparación a la Utilidad obtenida al 31 de marzo de 2011 que ascendió a L.4.9 millones), de los cuales L.24.0 millones provienen de la Transferencia por parte de la Cooperación Comercial Canadiense (CCC).
- El Instituto cuenta con un presupuesto de recursos aprobados por L.261.5 millones para 2012 donde el 99.5% corresponde a Ingresos Corrientes los cuales están conformados por la venta de las loterías (L.257.1 millones) más las rentas de la propiedad y los otros ingresos de no operación contribuyen con los otros L.4.4 millones.
- Los Gastos Corrientes totalizan una erogación de L.56.9 millones, para un presupuesto aprobado de L.251.7 millones equivalente a un 22.6% de ejecución, donde el grupo de Transferencias es el que presenta mayor una ejecución con un 26.8% de los Gastos Corrientes.
- Los Ingresos Corrientes (venta de las Loterías) totalizaron L.170.3 millones y el total de los Egresos (Corrientes) ascendió a L.162.1 millones lo cual refleja una Utilidad Operativa de L.8.2 millones.

RECURSOS HUMANOS

- Según el POA, la Institución debe mantener una planilla de 228 empleados, de los cuales 213 son permanentes y 15 temporales; al cierre del primer trimestre de 2012 la Institución cuenta con una planilla de 214 empleados de los cuales 205 son permanentes y 9 empleados temporales, lo que nos indica que la Institución está siguiendo las recomendaciones de reducir personal.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

Los resultados de este primer trimestre nos indican que en comparación al último trimestre de 2011, en la Institución prácticamente no han habido cambios, sus costos de operación continúan representando un 95.2% de sus Ingresos de Operación, el porcentaje de las devoluciones se mantiene constante. De continuar con el nivel de ventas no podrán cubrir sus Gastos de Operación y tendrán que recurrir a sus Reservas, lo que desmejorará el Balance General. Las Utilidades reflejadas en los Estados Financieros son el resultado del Ingresos de fondos no provenientes de la gestión operativa de la Institución, como ser el traslado de L.24.0 millones por parte de LOTELHSA de acuerdo al contrato establecido con la Corporación Comercial de Canadá (CCC).

CONAPID

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Para el ejercicio fiscal correspondiente al año 2012 el presupuesto aprobado de CONAPID es de L.106,521,168.00
- Para este periodo se construyó una cancha Polideportiva (1 mejora - 20%) en los Predios de Casa Presidencial, también se realizaron mejoras (4 mejoras – 80%) en distintas canchas a nivel nacional (especialmente en Olancho).
- Se logró incrementar el número de alumnos de la Academia de Fútbol CONAPID, logrando el ingreso de 120 niños entre las edades de 4 a 10 años, superando lo programado en 70 alumnos.
- Se mejoró la gestión productiva de la Institución en el primer trimestre en un 20%, equivalente a un 87% de cumplimiento.
- Con respecto al Proyecto Semilleros del Futuro, no se realizó ningún avance a causa del no cumplimiento de la transferencia de la Administración Central.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- En el primer trimestre 2012 se han percibido en concepto de Ingresos Totales L.17,265,399.62 equivalente al 16% del presupuesto aprobado (L.106,521,168.00). Los Ingresos Corrientes ascienden a L.12,265,399.62 (71.0%).
- A marzo 2012 la Institución ejecutó en relación a los Gastos la cantidad de L.11,289,595.39 de los cuales los Gastos Corrientes representan L.10,920,014.36 (97.0%), y el restante 3.0% corresponde a Bienes Capitalizables.
- Se mantiene una disponibilidad presupuestaria de L.95,231,572.61 para el cierre del año 2012.
- La relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,345,385.26.
- El monto de Ingresos Corrientes percibidos para el I Trimestre de 2012 asciende a L.12,265,399.62, de los cuales se percibieron L.239,163.33 por ventas de Bienes y Servicios, L.4,757,164.29 en concepto de Alquileres provenientes del Campo Infantil Birichichi, Parque Lempira Reina y a través de espacios publicitarios y renta de palcos.
- En relación al Gasto Corriente erogado por la Institución, el monto que tiene una mayor representación es el correspondiente a las Remuneraciones Salariales con un monto de L.8,742,548.45 equivalente al 23% del presupuesto aprobado.

RECURSOS HUMANOS

- CONAPID en el primer trimestre 2012 operó con una planta laboral de 159 plazas ocupadas, de las cuales en su totalidad corresponden a la categoría de plazas permanentes.
- El 74% de las plazas de la Institución pertenecen a la categoría del género masculino y el restante 26% a la categoría del género femenino.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

CONAPID muestra para este periodo una ejecución del presupuesto aceptable, ya que se lograron cumplir casi en su totalidad los objetivos programados a excepción del "Proyecto Semilleros del Futuro" esto debido a que no se transfirió el monto solicitado para dicho proyecto. En relación al Gasto es recomendable tener mayor control sobre estos especialmente en los Servicios No Personales y Materiales y Suministros, ya que es en estas cuentas donde se puede lograr una disminución del gasto.

La gestión de CONAPID debe continuar de manera eficiente y eficaz para poder lograr los objetivos y metas programados.

CONDEPAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El presupuesto aprobado de CONDEPAH correspondiente al ejercicio fiscal 2012 asciende a L.23,900,000.00, aumentando en un 14.3% mayor al presupuesto aprobado correspondiente al año 2011 (L.20,900,000.00).
- Se logró promover el deporte en 22 Instituciones con lo que se superó la meta en dos Instituciones más de las programadas para este periodo, erogándose un costo de L.2,661,350.00, lo que representa un 84.0% del costo presupuestado (L.3,200,000.00).
- Se beneficiaron a 774 atletas con los servicios de atención médica proporcionados por CONDEPAH y el INMUDE, superando la cantidad programada (770 atletas).
- Se reconoció el desempeño y labor de Atletas, Dirigentes y Periodistas deportivos a través de la realización de 168 eventos, que en base a la programación se logró el 100%.
- Se realizó la capacitación de técnicos deportivos a través de 7 cursos que tuvo un costo de L.22,000.00 logrando el objetivo en su totalidad.
- Se realizó la capacitación de Directivos y Personal Administrativo a través de un curso, el cual tuvo un costo de L. 5,665.00.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- CONDEPAH ejecutó L.1,842,362.16 del presupuesto anual aprobado L.23,900,000.00 reflejando una ejecución de 8.3%.
- Al cierre del primer trimestre de 2012, CONDEPAH refleja en su Estado de Resultados una pérdida de L.411,543.17
- Se percibieron Ingresos Corrientes de L.1,523,383.42, representando un porcentaje de ejecución de 7% del presupuesto anual aprobado, de los cuales L.1,000,000.00 fueron Ingresos percibidos en concepto de Transferencias de la Administración Central.
- En relación a los Gastos Corrientes se erogó L.1,842,362.16, de los cuales en Servicios Personales se ejecutaron L.520,720.10 representando un porcentaje de ejecución presupuestaria del 28.2% en relación al Gasto Corriente, teniendo mayores gastos en concepto de Sueldos y Salarios. Los Servicios No Personales representan el mayor monto equivalente a L.667,466.27 (36.2%) de ejecución del presupuesto, donde se tuvo mayores gastos en concepto de Servicios de Imprenta, Publicaciones y Reparaciones (201,708.26 Lempiras)
- La relación entre los Ingresos Corrientes (L.1,523,383.42) y Gastos Corrientes (L.1,842,362.16) generó un Déficit en Cuenta Corriente de L.318,978.74

RECURSOS HUMANOS

- Al primer trimestre de 2012 CONDEPAH mantiene un total de 15 plazas en su estructura de personal, donde 7 son plazas permanentes y 8 son plazas por contrato.
- En relación a la equidad de género, el 47% corresponden al género femenino y el 53% corresponden al género masculino.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

CONDEPAH ha mostrado la ejecución de sus metas satisfactoriamente, pero sus gastos han incrementado causando un Déficit en Cuenta Corriente. Se recomienda reducir los gastos causantes de este déficit o de otra manera incrementar los ingresos, asimismo debe continuar promoviendo y masificando el deporte en sus distintas disciplinas y de esta manera lograr las metas propuestas al cierre del presente año.

INAM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se inauguró Diplomado Universitario de Violencia de Género, con 80 participantes en el marco del proyecto de cooperación sostenido con la Agencia Española de Cooperación Internacional.
- Se inauguró la XXXI Reunión Ordinaria del Consejo de Ministras de la Mujer de Centroamérica (CONMCA) con la participación de representantes de México, Guatemala, El Salvador, Costa Rica Panamá y República Dominicana y Honduras mediante el cual la Ministra del INAM actúa en su condición de Presidenta Pro-Tempore.
- Se presentó proyecto de prevención de Violencia junto con las coordinadoras de las Oficinas Municipales de la Mujer (OMM), en el área Atlántica del País.
- Suscripción y firma de Convenio "Propuesta para el Fortalecimiento de la ciudadanía de las mujeres y el combate de la Violencia contra las mujeres del municipio de San José Copan.
- Se realizó Encuentro Regional de Coordinadoras de Oficinas Municipales de la Mujer, de los Departamentos de Comayagua, La Paz y Santa Bárbara, con el fin de fortalecer capacidades técnicas de las coordinadoras de las OMM, en el abordaje de Políticas Públicas de Género a nivel local.
- Se realizaron 3 jornadas de actualización del Plan Nacional contra la violencia hacia las mujeres, en las ciudades de San Pedro Sula, La Ceiba y Tegucigalpa.
- Se abrieron 49 Oficinas Municipales de la Mujer (OMM) en varios municipios de 3 Departamentos del país (Comayagua, San Pedro Sula y Distrito Central).
- Se organizó la Junta Directiva de la Alianza de Mujeres Gestoras para el desarrollo de la Región 12 Centro, con participación de 65 mujeres entre Presidentas y Vice presidentas y Secretarias de cada uno de los municipios que conforman la Región

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El presupuesto ejecutado a marzo 2012 asciende a L.7.8 millones, equivalente al 24.2% del monto vigente 2012, de L.32.2 millones. Estos recursos en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, proveniente de Fondos Nacionales. No hubo ejecución de Proyectos con Fondos Externos de Cooperación Internacional.
- EL INAM al 31 de marzo del 2012 muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.25 millones, representando el 29.6% con relación al ahorro aprobado para el ejercicio fiscal 2012, dicho ahorro está orientado en su totalidad hacia el financiamiento de los Gastos Capitalizables.
- El Gasto Corriente ascendió a L.7.5 millones, equivalente al 24% del monto aprobado. Los Gastos realizados en Servicios Personales asciende a L.3.6 millones, los que representan un 11% de lo aprobado (L.16.0 millones) y 46% del total del gasto ejecutado.

RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano a marzo 2012 estaba conformada por 53 empleados (51 de la categoría de permanentes y 2 temporales). El 73.6 % de las plazas están ocupadas por mujeres, y el 26.4% restantes ocupadas por hombres. Erogó en sueldos y salarios L.2.5 millones, superior en 13.6% al I trimestre 2011.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

El cumplimiento y alcance en la ejecución de metas, se desarrolló conforme a lo programado para el periodo, y es consistente con sus objetivos institucionales; no se logró al final el 100% de las actividades de cada uno de los programas debido a la falta de disponibilidad de fondos externos, los cuales deben gestionarse.

INE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se realizó la Encuesta Permanente de Hogares de Propósitos Múltiples Mayo 2012, alcanzando 7,200 viviendas investigadas según lo programado, para lo cual se procedió a la elaboración del presupuesto, cronograma de actividades y a capacitar a 89 personas para el levantamiento de la encuesta.
- Se iniciaron las Encuestas Continúas de Empleo, a través de la cual se da a conocer de manera permanente cual es la situación del mercado laboral; se están levantando en los 10 principales centros urbanos o cabeceras departamentales del país, se espera reducir costos en el levantamiento de la encuesta.
- Se continúa realizando la Encuesta Nacional sobre Demografía y Salud (ENDESA), la cual sirve para medir el desempeño de los objetivos de la asistencia del programa de salud, con indicadores como la tasa de mortalidad materna e infantil, tasa global de fecundidad y la tasa de prevalencia; se realiza cada 5 años. Asimismo se realizó la codificación de 101 segmentos los que contiene 2,044 boletas de hogar, 2,231 de hombres y 752 de mujeres.
- Se inició la etapa de cierre del proyecto del BID, Cooperación No Reembolsable "ATN/SF-12379-HO Apoyo al Instituto de Estadística (HO-T1123) con un costo de US\$ 510,000.00
- En cumplimiento de la Visión de País (2010-2038) y Plan de Nación (2010-2022), el Instituto implementó el Marco de la Estrategia de Desarrollo Estadístico 2010-2015 y las disposiciones presupuestarias establecidas por el gobierno para el presente año.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- Al cierre del primer trimestre 2012 el Estado de Resultados del INE refleja una Utilidad de L.92.3 millones.
- El INE ejecutó un Presupuesto por L.119.6 millones, monto que representa el 62.1% del Presupuesto aprobado para el ejercicio fiscal 2012 (L.192.5 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos a marzo 2012 ascendieron a L.98.2 millones, representando el 82.1% del monto ejecutado (L.119.6 millones), y a su vez muestra una ejecución del 51.0% del monto aprobado (L.192.5 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.119.6 millones representando una ejecución del 62.1% del presupuesto aprobado.
- Las Aplicaciones Financieras por L.92.3 millones, proceden de la variación de Caja y Bancos.
- La relación entre el Ingreso Corriente (L.98.2 millones) y el Gasto Corriente (L.119.6 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.21.4 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de marzo 2012 el Instituto contaba con 135 empleados, 77 plazas permanentes y 58 plazas temporales, erogando en Sueldos y Salarios L.8.3 millones.
- Según lo establecido en el convenio del préstamo con el BID en la Cláusula 4.06 se reportan la creación de 6 plazas permanentes.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

El Programa Censo de Población y Vivienda 2012 y el Sistema Integrado de Encuestas de Hogares de Honduras, son herramientas muy importantes para la correcta toma de las decisiones públicas, la cual debe de aprovecharse por las diferentes instituciones del Sector público, sin embargo, el INE como ente rector de las estadísticas oficiales del país, desempeña un rol muy importante para medir el grado de cumplimiento de los objetivos y metas contemplados en el Plan de Nación 2010-2022, por lo tanto el Instituto requerirá de mayor apoyo presupuestario por parte del Gobierno Central y de la Cooperación Internacional.

Universidades Nacionales (UN)

UPNFM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- La UPNFM a marzo 2012, reporta una matrícula de 30,898 estudiantes, cantidad que se incrementó en 3,744 a la registrada en el primer trimestre del 2011.
- Se concluyó la investigación en un 100% en base a lo programado, identificando los talentos en los niños y las niñas de los diferentes Centros Escolares de la Capital.
- Se desarrolló un seminario de investigación educativa para docentes y estudiantes universitarios.
- Dentro de este primer trimestre se inició el proceso de 6 investigaciones interinstitucionales las cuales todavía no han sido culminadas.
- Se realizaron 19 actividades de vinculación con la Comunidad Nacional e Internacional entre las más importantes la suscripción de los convenios siguientes: Convenio Marco de Cooperación entre la Secretaría de los Pueblos Indígenas, Comunidad Afro-Hondureña y la UPNFM; Acuerdo de Colaboración con la Fundación Biblioteca virtual Miguel de Cervantes Saavedra.
- Realizaron 9 eventos deportivos a nivel nacional, 6 eventos artísticos en la UPN, 7 eventos a nivel nacional, con el fin de promocionar la cultura y el deporte como medios de integración social.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- Al cierre del primer trimestre del año 2012, según los Estados Financieros de la UPNFM, se refleja una Utilidad de L.66.0 millones.
- Los Ingresos Corrientes ejecutados al primer trimestre del año 2012 ascienden a un monto de L.91.5 millones, de los cuales la mayor representación la tienen las Transferencias (L.83.0 millones) equivalente al 91%.
- El Gasto Corriente registra una ejecución de L.81.7 millones, lo cual es equivalente al 19.0% de la cantidad presupuestada (L.410.8 millones), representando una mayor proporción los Servicios Personales (L.67.3 millones) equivalente al 82.0%.
- Las operaciones de Ingresos y Gastos Corrientes generaron un Ahorro en Cuenta Corriente de L.9.8 millones.

RECURSO HUMANO

- Se reporta 674 plazas en la Categoría de Permanentes y 49 en la categoría de Temporales, para un total de 723 plazas, en comparación con el primer trimestre del año anterior (2011) que presentaron un total de 730 empleados lo cual refleja una disminución de 7 docentes las cuales por motivos de jubilación se retiraron de la institución.
- Del total de las plazas ocupadas (723 empleados), 338 plazas corresponden al género masculino (47%) y 392 plazas corresponden al género femenino (53%), por lo que se deduce que la Universidad está cumpliendo con la equidad de género.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

Al término de este trimestre obtuvieron un Ahorro en la Cuenta Corriente de L.9.8 millones, demostrando que están realizando con una mayor eficiencia la aplicación de los recursos asignados, ya que en relación con el primer trimestre del año 2011 cerraron con un Desahorro de L.17.8 millones. En relación al Estado de Resultados correspondiente al cierre de marzo 2012 presentan un Superávit de L.66.0 millones que en comparación con el año anterior (marzo 2011) que obtuvieron ganancias por L.11.2 millones, tuvieron un incremento en sus Ingresos Propios, mismos que fueron generados del plan de arbitrios de la UPNFM. De continuar operando de esta manera podrían cerrar el ejercicio fiscal 2012 con cifras muy positivas para la Institución.

UNA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A Marzo de 2012 la matrícula general de estudiantes asciende a 1,656 la cual está conformada por un 55% en la modalidad de internos y 45% en la modalidad de externos, logrando una ejecución del 59% y un costo de L.13.0 millones.
- La participación por género se puede clasificar en un 63% en el género masculino y el 37% en el género femenino, con lo que se refleja mayor participación de las mujeres en el área de Externos (Administración de Empresas Agropecuarias y Profesorado en Tecnología de Alimentos)
- En el marco del programa “Escuela de Campo” se organizaron varios eventos de capacitación a través de los cuales se logró atender a 489 productores de los 500 programados, lo que representa un 98% ejecutado con un costo de L.1.4 millones; atribuyendo al no cumplimiento de la totalidad de la meta por falta de logística y recursos para atender la demanda.
- Se realizó la distribución de reproductores a 50 porcicultores a nivel nacional, sin embargo, debido a la falta de importación de pie de cría porcina para evitar entrecruzamiento, durante el periodo no distribuyeron reproductores, razón por la cual, la población beneficiaria con esta actividad la constituyen únicamente unos 60 estudiantes que participan directamente en la producción de cerdos o el procesamiento de cárnicos. El costo de la distribución fue de L.3.7 millones dedicando un 10% de los recursos financieros a la consecución de esta meta.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- Según el Estado de Resultados al cierre del primer trimestre 2012, la UNA refleja una Pérdida de L.4.9 millones.
- Los Ingresos Totales del periodo ascienden a L.32.8 millones de los cuales L.3.6 millones corresponden a la Venta de Bienes y Servicios, la diferencia corresponde a Transferencias.
- La erogación en el Gasto Corriente ascendió a L.38.0 millones, de los cuales la mayor representación la tiene el concepto de Sueldos y Salarios (L.17.0 millones) con un 44.7%.
- Como resultado de la relación entre los Ingresos y los Gastos Corrientes se obtuvo un Déficit que ascendió a L. 5.2 millones.

RECURSO HUMANO

- Al final del período se realizaron operaciones con 498 plazas, de las cuales 303 plazas corresponden al género masculino lo que es equivalente al 61% y 198 plazas que corresponden al género femenino representando el 39%, por lo que se puede manifestar que en relación a la equidad de género en la Institución se está en una proporción aceptable.
- El total de la erogación en concepto de Sueldos y Salarios correspondientes al primer trimestre de 2012 ascendió a L.6.7 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

La Institución al cierre de este primer trimestre ejecutó sus programas en un 59% por lo que se puede decir que no alcanzaron su totalidad de ejecución en base a lo programado, debido a la falta de logística para tener acceso a las comunidades, así como también por la falta de espacio físico, lo que deja evidenciado su regular planificación para estos programas; sumado a esto, presentan un sus estados financieros una pérdida de L.5.2 millones, por lo que deben mejorar la administración operativa y financiera, y de esta manera cerrar el ejercicio fiscal 2012 en positivo.

ESNACIFOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al primer trimestre de 2012, en el área de Formación se atendió una población estudiantil promedio de 151 estudiantes, 50 son de primer ingreso, 41 de segundo año, 36 de tercer año y 24 de cuarto año, cifras superadas en relación al primer trimestre 2011; lo que demuestra que la Escuela está sobresaliendo en el campo forestal educativo. La Escuela dio inicio al año académico 2012 con el proceso de 26 Tesis correspondientes a estudiantes de Ingeniería matriculados en el periodo normal del 2012, y 2 estudiantes egresados en diferentes años.
- La población estudiantil está distribuida en 127 estudiantes en la carrera de Dasonomía y 24 estudiantes en la carrera de Ingeniería Forestal, que en relación con el 2011 se logró superar el número demostrando de esta manera resultados satisfactorios para la Escuela.
- Se continúa ejecutando el Convenio de Cooperación con la Secretaría de Agricultura y Ganadería (SAG), Administración Central y la Empresa Nacional Portuaria (ENP) para el financiamiento de becas a estudiantes.
- La administración mantiene en vigencia un Plan de Racionalización en la utilización de los recursos financieros, de tal forma de procurar la satisfacción de las principales necesidades del periodo, y aplicando una optimización en el uso de los recursos disponibles (Reducción de Costos).
- El Centro Ecológico de San Juan también ejecuta un Plan de Desarrollo, con el cual pretende ordenar los recursos existentes en la escuela, cumpliendo los objetivos de investigación, capacitación, extensión, producción y educación ambiental.
- En el Jardín Botánico Lancetilla y el Centro Experimental San Juan se atendieron 7,506 visitantes.
- Se continúa realizando actividades de Cooperación con el Programa PROCORREDOR para el fortalecimiento del Jardín Botánico Lancetilla, según lo programado.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El total de Recursos obtenidos al primer trimestre de 2012, todos bajo la categoría de Ingresos Corrientes, ascienden a L.14.6 millones, equivalente al 23.9% del presupuesto aprobado (L.60.9 millones).
- El 56.1% de los Ingresos provienen de la Transferencia Corriente de Gobierno Central (L.8.5 millones). El 24% proviene de la Venta de Bienes y Servicios e Ingresos varios (en su mayor parte proviene de becas y de manejo y utilización del bosque -viveros, carpintería, aserradero, bancos de semillas-).
- El Gasto Corriente del periodo ascendió a L.9.8 millones que representa el 16.7% del total del Gasto Aprobado (L.60.9 millones), el 69% de este monto lo absorben los Servicios Personales con L.31.8 millones.
- La ESNACIFOR cerró el periodo con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.4.8 millones, monto que se refleja como incremento en las disponibilidades.

RECURSO HUMANO

- ESNACIFOR en el primer trimestre 2012 operó con una planta laboral de 208 plazas ocupadas, de las cuales 123 corresponden a la categoría de plazas permanentes, 83 plazas temporales y 2 plazas vacantes.
- Por concepto de pago de Sueldos y Salarios se registró un monto de L.6.5 millones.
- Para el año 2012 se programó una planilla de 125 plazas permanentes sin la creación de nuevas plazas, y se contempla el pago de L.55.0 millones para el personal temporal; se demuestra que la Escuela está utilizando adecuadamente el presupuesto asignado para esta área.
- Del total de personal (208 empleados), 153 plazas corresponden al género masculino, y 55 plazas corresponden al género femenino, representación de 74.6% y 26.4% respectivamente; lo que demuestra que la Escuela está cumpliendo aceptablemente con la equidad de género en función de los perfiles de puesto.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

La ESNACIFOR debe tratar de controlar el gasto, sobre todo los recursos que deben destinarse a la inversión en equipo y maquinaria (Gastos de Capital) requerida para las actividades normales de la Escuela, así mismo la falta de transferencia afectó el cumplimiento de las actividades programadas. También es importante la gestión de recursos con Organismos Internacionales que permita la oferta de becas a estudiantes de bajos recursos económicos.

Instituciones Públicas Financieras (IPF)

BANADESA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A marzo 2012, los Ingresos percibidos fueron L.190.9 millones, equivalente al 94.3% de lo programado. En relación a lo presupuestado en el año se refleja un avance del 23.5%, debido principalmente por la recuperación de Cartera de Préstamos, que muestran una participación del 74.5%. También se observa por este concepto una relación del 97.6% en comparación con lo programado en el trimestre y el 30.3% de lo presupuestado en el año.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.47.5 millones, equivalente al 86.3% de lo programado. En relación a lo esperado en el año se refleja un porcentaje del 17.2%, representando una mayor participación los intereses de la cartera de créditos (L.29.7 millones), las Comisiones por Servicios Bancarios (L.6.9 millones) y los Intereses por títulos y valores (L.6.3 millones).
- El Activo que genera mayor valor a la institución es la Cartera de Préstamos, la cual refleja un saldo a marzo 2012 de L.1,475.3 millones. El Portafolio de Inversiones refleja un saldo de L.609.3 millones.
- Los Productos y Servicios Bancarios que generaron mayores Ingresos a la institución son: Pago de Bonos PRAF, Venta de Lotería Mayor y Menor, Administración de Fideicomisos y los Giros y Transferencias.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- La Cuenta Financiera refleja un Déficit de L.10.5 millones, el cual será financiado a través de un Crédito Interno Neto, debido a que los Ingresos Corrientes son menores a los Gastos Corrientes y de Capital.
- Los Gastos Corrientes ascendieron a L.48.7 millones, equivalentes al 87.3% de lo programado. De este total se ejecutaron por concepto de Gastos Administrativos L.44.2 millones, equivalente a 89.5% de lo presupuestado en el periodo.
- Las partidas de mayor participación en el Gasto Administrativo son: Sueldos y Salarios (L.26.0 millones), Primas y Gastos de Seguros (L.1.9 millones), Servicios de Transporte (L.1.7 millones), Publicidad (L.1.3 millones), Energía Eléctrica (L.0.9 millones), Viáticos Nacionales (L.0.8 millones), Mantenimiento de Edificio (L.1.0 millones), Papelería (L.0.7 millones), Diesel (L.0.75 millones) y Útiles de Oficinas (L.0.46 millones).
- A marzo 2012 los saldos por concepto de Depósitos en Cuenta de Ahorro y Depósitos a Plazo Fijo ascendieron a L.483.9 millones y L.47.7 millones respectivamente.
- Por concepto de pago de Intereses y Comisiones por Deuda se canceló un total de L.100,000.00, los que fueron destinados en su totalidad a honrar el pago de la deuda con el BID.
- La Inversión realizada por el Banco ascendió a L.10.3 millones, equivalente al 73.1% de lo proyectado (implementación de un nuevo software bancario). Para este proyecto se presupuestó un total de L.21.0 millones para el presente año, de los cuales se cancelaron L.6.5 millones.
- En el cierre contable se muestra una ejecución en desembolsos con Fondos Propios por L.95.2 millones, equivalente a un avance del 20.2% de lo aprobado para el año (L.472.0 millones). Analizando lo programado en el trimestre (L.33.0 millones) se observa una sobre ejecución de L.62.1 millones, debido a que muchos de los préstamos aprobados durante el mes de diciembre del año 2011 fueron desembolsados en enero del presente año, a consecuencia de ciertos inconvenientes en el Instituto de la Propiedad, al momento de la inscripción de las hipotecas a favor de BANADESA.
- El resultado en Cuenta Corriente refleja un desahorro de L.1.2 millones, como consecuencia de haber percibido L.47.5 millones en Ingresos Corrientes y realizado una ejecución de Gastos Corrientes por el orden de L.48.8 millones.

RECURSO HUMANO

- Al cierre del primer trimestre 2012 el Banco operó con 810 plazas, 3 plazas menos que lo reportado al cierre de IV trimestre 2011. Del total de las plazas ocupadas 555 corresponden a plazas permanentes y 255 a plazas temporales. El monto pagado por Remuneraciones Salariales ascendió a L.9.3 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2012

A pesar de que BANADESA está llevando a cabo un Plan de Reducción del Gasto Corriente, los resultados esperados no son suficientes para lograr estabilizar financiera y operativamente al Banco, sin embargo se espera que en un mediano plazo la Institución alcance resultados satisfactorios y positivos. Deben continuar reestructurando el Recurso Humano, así como también con el Proceso de Saneamiento de la Mora del Banco, y seguir buscando la posibilidad de convertir a BANADESA en una Asociación Público Privada (APP).