

# Dirección General de Instituciones Descentralizadas

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

Segundo Trimestre



2015

## 1. INTRODUCCIÓN

El Informe de la Evaluación de la Gestión Institucional correspondiente al segundo trimestre 2015, cubre el avance físico y financiero de las Instituciones del Sector Público Descentralizado (SPD), conteniendo la información más relevante de las actividades realizadas en dicho periodo, su respectivo resultado financiero, así como también comentarios al resultado del periodo y las acciones a seguir para el cierre del presente Ejercicio Fiscal.

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 2015 (artículo No.8), el cual señala lo siguiente:

- ✚ “Todas las instituciones del Sector Público Central, Desconcentrado y Descentralizado, deberán remitir dentro de los primeros quince (15) días del mes siguiente de finalizado el trimestre, al Despacho de Finanzas, los Informes trimestrales sobre su respectiva ejecución física y financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto. Estos Informes deberán ser elaborados trimestralmente y en forma acumulada”.

Asimismo, se evalúa y analiza el logro de metas y objetivos de cada una de las Instituciones Descentralizadas al cierre del segundo trimestre 2015, y de esta manera visualizar a nivel general la situación real del Sector Público Descentralizado, con la finalidad principal de tomar las mejores decisiones por parte de las autoridades superiores, dentro del marco del Plan de Nación y Visión de País.

Para diferenciar el grado de eficiencia institucional en función del resultado económico-financiero al cierre del segundo trimestre 2015, las instituciones se agrupan dentro de las categorías siguientes:

- ✚ **Grupo 1:** Instituciones que reportan un resultado negativo en el periodo y que están en dificultades para sostener los Gastos Totales, que han entrado en un proceso de descapitalización debido al crecimiento del Gasto Corriente, 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 que lograron cerrar el periodo con un resultado positivo, reflejando ahorros en cuenta corriente, capacidad para enfrentar sus gastos capitalizables y cubrir su déficit financiero.
- ✚ **Grupo 3:** Instituciones que actualmente se encuentran 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 para poder salir adelante requerirán de otro tipo de apoyo ya sea ampliaciones presupuestarias, transferencias extraordinarias o donaciones, alianzas estratégicas y hasta asociaciones de tipo público privadas.

## 2. CUMPLIMIENTO DE METAS FÍSICAS Y FINANCIERAS - II TRIMESTRE 2015

En relación al cumplimiento de las metas físicas y financieras que las instituciones del sector público descentralizado tenían programadas para llevarse a cabo en su segundo trimestre dentro de su gestión 2015, y a los resultados que se pudieron observar (algunos no compensaron el nivel del gasto total erogado), a continuación se hace una breve descripción de dichos resultados por cada institución al cierre del segundo trimestre de 2015:

## **2.1 RESULTADO ECONÓMICO FINANCIERO**

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

#### **EMPRESAS PÚBLICAS NACIONALES**

**HONDUCOR:** El Presupuesto aprobado vigente de la institución asciende a L.88.9 millones, el cual se ha ejecutado en 73.4% (L.65.3 millones). Los ingresos totales percibidos ascienden a L.65.3 millones, mayores en L.10.9 millones al mismo periodo del año anterior. Los ingresos corrientes percibidos fueron de L.57.0 millones (64.1% del presupuesto), y mayores en L.2.6 millones en comparación a junio 2014 (L.54.4 millones). Los gastos totales erogados ascendieron a L.65.3 millones, al igual que los ingresos totales debido a la naturaleza de la empresa y su estructura presupuestaria. Los gastos corrientes erogados ascendieron a L.58.7 millones, equivalentes al 89.9% del total erogado; y mayores en L.9.1 millones en comparación al mismo periodo del año anterior (L.49.6 millones). Se obtuvo un desahorro en Cuenta Corriente de L.1.6 millones, presentando una mejoría en relación al desahorro en cuenta corriente reflejado a julio 2014 (L.1.7 millones). Se operó con 467 empleados, reflejando una disminución de un empleado menos en relación al mismo periodo del año anterior (468 empleados). El total erogado por concepto de pago de sueldos y salarios a junio 2015 asciende a L.25.9 millones, mostrando una disminución de L.0.2 millones en comparación a junio 2014 (L.26.1 millones).

La Institución presenta una situación financiera altamente deficitaria, en el trimestre presenta una pérdida de operación de L.1.7 millones, de no ser por las transferencias del Gobierno Central la pérdida reflejada en el periodo seria de L.24.5 millones), lo cual indica que la institución no es auto sostenible.

**SANAA:** El Presupuesto General de Ingresos y Egresos Aprobado Modificado vigente para el Periodo Fiscal de 2015 es de L.1,189.8 millones, con una ejecución a junio 2015 de L.515.8 millones (43.3%) a nivel de recursos y L.509.2 millones (42.8%) a nivel de gastos. Los Ingresos Totales registrados a junio 2015 ascienden a L.515.8 millones, cantidad igual a los ingresos al segundo trimestre de 2014. Los Ingresos Corrientes percibidos a junio 2015 ascienden a L.433.6 millones, los cuales representan el 84.1% de los Ingresos Totales percibidos en el periodo, y menores en L.4.7 millones en relación a junio 2014 (L.438.3 millones). El Gasto Total erogado a junio 2015 asciende a L.509.2 millones, menores en L.42.3 millones en relación a junio 2014 (L.551.5 millones). Los Gastos Corrientes erogados a junio 2015 ascienden a L.430.3 millones, los cuales representan el 84.5% de los Gastos Totales (L.509.2 millones), menores en L.43.7 millones en relación a junio 2014 (L.470.0 millones). De la relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, se refleja un ahorro en Cuenta Corriente de L.3.3 millones, el cual se incrementó significativamente (L.39.0 millones) en relación al desahorro obtenido a junio 2014 (L.35.7 millones). Se operó con una estructura laboral de 1,947 plazas, menor en 526 plazas en comparación a junio 2014 (2,473 plazas). El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a junio 2015 asciende a L.209.8 millones, menor en L.50.8 millones en relación a junio 2014 (L.260.6 millones).

La empresa muestra una tendencia a empeorar, aunque ha controlado el desahorro en cuenta corriente que se ha venido dando en los últimos periodos y se ha tratado de controlar el gasto pero no hay una mejoría en los ingresos. La empresa sigue presentando los mismos problemas de recuperación de la deuda que actualmente le deben las Instituciones Públicas; tales recursos representan una fuerte carga financiera porque ayudarían a cumplir con los compromisos, ya que hay sistemas que atender por medio de la operación y el mantenimiento. En tal sentido es necesario que a la empresa se le brinde un mayor apoyo por parte del Gobierno.

**ENEE:** El Presupuesto de Ingresos y Gastos ejecutado a junio 2015 ascendió a L.6,791.1 millones, equivalente a un 24.8% del monto aprobado de L.27,372.1 millones. Los Ingresos Totales percibidos a junio 2015 ascienden a L.6,791.1 millones. Los Ingresos Corrientes (Venta de Energía Interna) L.6,604.9 millones (97.3%). Los Gastos Totales erogados a junio 2015 ascienden a L.8,826.6 millones. Los Gastos Corrientes L.7,971.3 millones (90.3%). El rubro de Materiales y Suministros muestra una reducción de L.1,955.1 (23.5% menos) que se puede explicar por la disminución de los precios de los carburantes necesarios para la producción de energía y los Servicios Personales con una reducción de L.344.6 millones (27.1%) debido a la suspensión y separación de personal. De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a marzo 2014, se obtuvo un desahorro Corriente de L.1,366.4 millones, menor en L.-882.3 millones en relación al desahorro obtenido a junio 2014 (L.-484.1 millones). Operó con una planta laboral de 2,188 plazas, menor en 2,573 plazas en

comparación al mismo periodo del año anterior (4,761 plazas). El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a junio 2015 asciende a L.568.0 millones, mayor en L.491.3 millones en relación a junio 2014 (L.1059.3 millones).

Es necesario que la Empresa se enfoque en la energía renovable la cual es generada por elementos naturales. Asimismo se debe disminuir o eliminar el Subsidio de energía eléctrica, o en última instancia focalizar el mismo; se debe continuar con el proceso de disminución de la estructura laboral con la que actualmente opera la empresa. Se debe dar el mantenimiento respectivo a las diferentes plantas generadoras de Energía Eléctrica Hidroeléctricas (Fisuras, Reparación en la Cortina de la Central Hidroeléctrica Francisco Morazán, Sedimentación del Nispero etc.); se deben terminar lo más rápido posible los diferentes proyectos de inversión para la generación de energía renovable, patuca III, llanitos y Jicatuyo, etc.

### **INSTITUTOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS**

**INE:** El Presupuesto Aprobado modificado para el Periodo Fiscal 2015, ascendió a L.154.5 millones, con una ejecución del 34.5%, equivalente a L.53.4 millones. El total de los ingresos percibidos por el instituto a junio 2015, ascendieron a L.53.4 millones, reflejando un incremento de L.26.7 millones comparados al mismo periodo del año anterior (L.29.7 millones), originada principalmente por la obtención de préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID). El total de los ingresos corrientes erogados a junio 2015, ascendieron a L.53.2 millones. El total de los Gastos erogados a junio 2015, ascendieron a L.55.7 millones, de los cuales L.55.3 millones corresponden a gastos corrientes (99.3%). Se obtuvo un desahorro en Cuenta Corriente de L.2.3 millones, menor en L.14.8 millones en relación al desahorro obtenido a junio 2014 (L.17.1 millones). Se operó con una planta laboral de 163 plazas ocupadas, y al compararlo con junio 2014 (149 empleados), podemos constatar que la institución tuvo un aumento de 14 plazas. Se erogó en Sueldos y Salarios un monto de L.17.7 millones, que en comparación al segundo trimestre 2014 (L.16.0 millones), se refleja un aumento de L.1.7 millones.

El cumplimiento y alcance en la ejecución de metas se desarrolló conforme a lo programado para el periodo y sus objetivos institucionales fueron consistentes. Sin embargo la Institución debe de mantener un control en sus Gastos Corrientes debido a que vienen arrastrando en muchos periodos desahorro en Cuenta Corriente que disminuyen su capacidad para hacer frente a sus obligaciones. A su vez los Sueldos y Salarios están creciendo considerablemente de un año a otro por lo que se debe de establecer un control y solo otorgar incrementos en base a un sistema de méritos y eficiencia.

### **INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS**

**BANADESA:** El Presupuesto Aprobado para el Ejercicio Fiscal 2015, asciende a L.1,009.5 millones, con una ejecución a junio 2015 de L.378.4 millones (37.5%) a nivel de recursos y L.347.3 millones a nivel de gasto (34.4%). Los ingresos totales percibidos están conformados por: recuperación de préstamos el 52.5% (L.198.8 millones); ingresos por intermediación bancaria entre BANADESA Y BANHPROVI el 10.1% (L.38.2 millones); ingresos corrientes el 36.5% (L.138.0 millones); y recuperación de capital por venta de activos eventuales el 0.9% (L.3.5 millones). El gasto total asciende a L.347.3 millones, equivalente al 34.4% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde a gasto corriente L.150.5; a inversión en bienes capitalizables L.3.1 millones; a aplicaciones financieras por desembolsos de préstamos L.185.1 millones, y a amortización de la deuda L.8.6 millones. De la relación de los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes se obtuvo un desahorro en Cuenta Corriente de L.12.5 millones; mayor en L.6.5 millones al desahorro obtenido a junio 2014 (L.6.5 millones). El Resultado Financiero fue un déficit de L.9.0 millones, el cual será financiado con Crédito Interno Neto. El banco mantuvo una estructura laboral de 710 plazas, reducción de 83 plazas en relación al mismo periodo del año anterior, con una erogación por sueldos y salarios de L.62.2 millones, que en comparación a junio 2014 (L.63.5 millones) se refleja un decremento de L.2.4 millones.

El Banco sigue presentando los mismos problemas del pasado debido a que sigue arrastrando altos niveles de mora, lo que obliga a la Institución a generar reserva de acuerdo a la normativa de la CNBS. A su vez se está impulsando la implementación de unos Planes de Regularización y de Capitalización (contable) del banco, por parte de la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS), pero dichos planes obligan a BANADESA a reducir su actividad crediticia y dejar de captar recursos del público, lo que deja con poco funcionamiento al banco. También se sigue hablando de fusionar BANHPROVI y BANADESA, con el fin de aliviar la presión financiera sobre BANADESA (por fondos de fideicomisos),

convertir a BANHPROVI en accionista y parte de la Junta Directiva de la institución, pero se deben de inyectar recursos frescos para capitalizar el Banco y poder continuar siendo el brazo financiero del sector agrícola del País.

### **INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL**

**INPREUNAH:** El Presupuesto Aprobado para el Periodo Fiscal 2015, ascendió a L.883.3 millones, con una ejecución de L.293.2 millones (33.2%) a nivel de recursos y L.388.8 millones (44.0%) a nivel de gastos. Los Ingresos Corrientes a junio 2015 provenientes de sus actividades operativas, ascienden a L.221.8 millones, equivalente al 33.8% de lo aprobado para el año, se observa un incremento de 2.7% al compararlo con el periodo 2014 (L.6.0 millones). El Gasto Corriente ascendió a L.269.5 millones, reportando ejecución del 50.7% de lo aprobado y 69.3% del gasto total y al compararlo con junio 2014 es superior en 8.4%. Al cierre de junio 2015 se registra un Desahorro en Cuenta Corriente de L.47.7 millones, conforme al reporte Presupuestario. El Estado de Resultados reporta una utilidad de L.2.1 millones, mostrando un incremento de L.6.2 millones con relación a junio 2014; debido al incremento del pago de las jubilaciones y pensiones (L.260.3 millones). El instituto operó con 40 plazas, con una erogación en sueldos y salarios de L.4.8 millones, en comparación con junio 2014, se registró un decremento de L. 0.2 millones.

La utilidad aumento en L.6.2 millones respecto al mismo periodo del año anterior. En la categoría de inversiones y en los gastos de funcionamiento se mantienen dentro del límite establecido por la CNBS, sin embargo es necesario dar seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones de la CNBS, con el fin de controlar el comportamiento de las Reservas. Se espera que la Comisión Interventora realice las acciones necesarias para lograr estabilizar al Instituto de su crisis administrativa, financiera y actuarial.

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

### **EMPRESAS PÚBLICAS NACIONALES**

**BANASUPRO:** Su presupuesto vigente de Ingresos y Egresos es de L.395.0 millones, ejecutando un 96.9%, por el lado de los ingresos y de 91.3% por el lado del gasto. Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.382.8 millones, de los cuales el 100% corresponde a Ingresos Corrientes, mismos que provienen de la Venta Bruta de Bienes (productos de la canasta básica a precios razonables y competitivos), este renglón tuvo un crecimiento porcentual del 56.9% con respecto al año anterior (L.243.9 millones), esto debido al incremento en la comercialización y abastecimiento de productos de la canasta básica. Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.360.6 millones, mayor en 133.4% en comparación al mismo periodo del año 2014 (L.154.5 millones). El Gasto Corriente está conformado en un 8.0% (L.28.9 millones) por los Servicios Personales; los Servicios no Personales ascienden a L.6.4 millones (1.8%); y el 90.2% (L.325.1 millones) corresponde a Materiales y Suministros, correspondiendo el 99.3% a la compra de productos de la canasta básica para la venta. Se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.22.3 millones. El mismo resultado se ve reflejado en el Balance Global, como superávit para este periodo (L.36.5 millones). Operó con 479 empleados, erogando en concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato ascienden a de L.27.5 millones, L.11.8 millones mayor al mismo periodo 2014. La institución ha realizado un buen manejo en su ejecución presupuestaria.

El informe de Gestión Institucional muestra una ejecución satisfactoria en cuanto a las metas programadas en el periodo en análisis. El incremento en salarios se debe al pago del personal contratado para el proyecto Bolsa Solidaria. Se recomienda mejorar los informes de ejecución física, mostrar de manera más detallada sus metas, logros y actividades. La Institución está tramitando ante la Secretaria de Finanzas una ampliación presupuestaria para poder regularizar todos sus ingresos y gastos, y el Proyecto de Bolsa Solidaria llevaran un proceso de regularización y de contabilidad por aparte para no duplicar en SIAFI los recursos y gastos debido a que provienen del presupuesto de la Secretaria de Desarrollo e Inclusión Social.

**ENP:** La ENP reporta una ejecución presupuestaria de L.674.9 millones, reflejando una ejecución de 49.5% del Presupuesto vigente 2014 (L.1,364.5 millones), se observa una disminución de 7.8% (L.56.7 millones) respecto al periodo 2014. Los Ingresos Corrientes fueron de L.570.9 millones, ejecutado en 36.3% de lo programado (1,555.8) y L.237.1 millones inferior a junio 2013. El Gasto Corriente ascendió a L.554.7 millones, ejecutado en 41.8% del monto aprobado de L.1327.0 millones; se observa una aumento de L.6.8 millones al compararlo con junio 2014 (L.564.1 millones). Se obtuvo un ahorro en cuenta

corriente de L.86.3 millones, incluyendo Transferencias de L.2.0 millones al Gobierno Central y el pago de Rayos Gama L.23.6 millones; sin embargo al agregar los gastos de ejercicios anteriores por L.2.3 millones y la utilidad por fluctuación monetaria de L.14.1 millones, refleja una utilidad de L.102.7 millones según los Estados Financieros al 30 de junio del 2015, superior en 1,324.4% al comparar con junio 2014. A junio 2015 la ENP operó con 1,120 plazas, inferior en 110 plazas al compararlo con junio 2014 (1,230 plazas). Los Servicios Personales muestran una ejecución del L.208.0 millones, inferior en L.35.1 millones a lo ejecutado en junio 2014; corresponde el 71.4% al personal permanente, 11.9% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.16.2 millones en concepto de pago por horas extras, mostrando ejecución del 42.7% de lo aprobado.

Según el Estado de Resultado al 30 de junio 2014, la ENP reporta en los ingresos por servicios portuarios una disminución del 0.9% respecto al año anterior a consecuencia del traslado de las operaciones de la Terminal de Contenedores a la empresa concesionaria Operadora Portuaria Centroamericana (OPC), mediante suscripción de contrato con fecha del 21 de marzo del 2013. En el primer semestre 2015, la empresa logró reducir 110 empleados, principalmente por traslado de personal operacional a la empresa concesionaria y por retiro voluntario del mismo. Acción que ha permitido generar ahorros significativos en la ejecución del Gasto Corriente, sin afectar las actividades operativas de la empresa. Es necesario que la Empresa invierta en sus demás puertos para que el país gane competitividad, darle prioridad a las inversiones las cuales muestran una baja ejecución.

**HONDUTEL:** El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Empresa vigente al 30 de junio de 2015 asciende a L.2,150.7 millones, con una ejecución del 54.6% (L.1,174.1 millones). Los Ingresos Totales percibidos en el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2014 fueron de L.1,174.1 millones, de los cuales el 87.2% (L.1,024.1 millones) corresponden a los Ingresos Corrientes. Los Gastos Totales del periodo fueron de L.1,174.1 millones, de los cuales el 67.4% (L.791.6 millones) corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado en un 63.5% (L.502.9 millones) por los Servicios Personales; 28.8% (L.227.7 millones) Servicios no Personales; 1.8% (L.14.3 millones) Materiales y Suministros; 1.3% (L.10.7 millones) Transferencias (jubilaciones y retiros ANJUPETELH); y en 4.5% (L.36.0 millones) por el Servicio de la Deuda y Otros Gastos. Al 30 de junio de 2014 los Estados Financieros de la Empresa revelan una utilidad neta de L.31.6 millones, mayor en L.165.7 millones a la Pérdida obtenida a junio del Ejercicio Fiscal 2014 (L.147.7 millones). Al término del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2015, los principales Indicadores Financieros que la Empresa presenta son: Índice de Solvencia 0.7, Capital Neto de Trabajo L.-1,235.0 millones, Índice de Endeudamiento 64.0%, Margen de Utilidad Bruta 59.1%, Margen Neto de Utilidad 3.1%, Rendimiento del Patrimonio 1.2%, y Rendimiento de la Inversión 0.4%.

Al 30 de junio HONDUTEL registra una estructura de personal de 2,726 empleados, que en relación a junio 2014 (3,286 empleados) se observa una disminución de 560 plazas (17.0%). En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato se reporta un total ejecutado de L.328.3 millones, menor en L.98.9 millones al monto ejecutado a junio del 2014 (L.427.2 millones).

La situación financiera de la Empresa tiene una tendencia a mejorar si se continúan ejecutando medidas que permitan su estabilización financiera. Las acciones que deber realizar la Empresa deben de ir encaminadas a la disminución del gasto corriente, reducción de personal, aumento de clientes corporativos, incremento del tráfico internacional, realización de inversiones con altas tasas de retorno y la búsqueda de un socio estratégico. A su vez se debe fortalecer el marco jurídico de la restructuración de la Empresa para evitar perder demandas laborales.

### **INSTITUTOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS**

**CDPC:** El Presupuesto Aprobado de Ingresos y Egresos para el Periodo Fiscal 2015, asciende a L.20.5 millones, de los cuales al segundo trimestre de 2015 se han ejecutado 57.3% a nivel de recursos y 48.4% a nivel de gastos. Los Ingresos totales percibidos a Junio 2015 ascienden a L.11.70 millones (Ingresos Corrientes), lo cuales representan el 57.3% en relación al monto aprobado (L.20.5 millones). El 100% de los Ingresos corresponden a Ingresos Corrientes y provienen de Donaciones y Transferencias del Gobierno Central. Los Gastos Totales son L.9.91 millones, equivalente al 48.4% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde a Gasto Corriente L.9.87 millones (99.6%). El Gasto Corriente está conformado por L.8.70 millones (88.1%) en Servicios Personales; L.1.12 millones (11.4%) en Servicios no Personales; y L.0.49 millones (0.5%) en Materiales y Suministros. Los Gastos totales son menores en L.1.30 millones en relación al mismo periodo del año anterior 2014. De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a al segundo trimestre

2015 se obtuvo un ahorro en Cuenta Corriente de L.1.83 millones. La planta laboral se conformó por 27 plazas; en relación al mismo periodo del año 2014, se observa una disminución de 4 plazas. El Gasto total erogado en Sueldos y Salarios a junio 2015 asciende a L.6.6 millones; en relación al mismo periodo del año anterior se mantuvo igual. Es importante mencionar que a marzo 2015, la CDPC presenta un deficiente cumplimiento en sus dos metas generales (Defensa y Protección de la Competencia, y Promoción de la Competencia), en comparación a periodos anteriores se refleja una tendencia a empeorar.

**CNBS:** El Presupuesto de Ingresos y Egresos aprobado inicialmente por el Congreso Nacional para el presente Ejercicio Fiscal 2014 ascendió a L.464.2 millones, con una ejecución del 68.2% a nivel de recursos y 40.3% a nivel de gastos. Los Ingresos Totales acumulados durante 2015 percibidos fueron de L.316.7 millones. Los Gastos Totales para el semestre suman L.187.3 millones, corresponde un 99.8% a Gasto Corriente (L.187.0 millones). El Gasto Corriente acumulado está conformado en un 75.8% (L.141.7 millones) por los Servicios Personales; 22.3% (L.41.7 millones) Servicios no Personales; 0.6% (L.1.1 millones) por los Materiales y Suministros; y 1.3% (L.2.5 millones) por Transferencias. Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L.162.3 millones lo que indica un incremento de 15.4% (L.25.0 millones), siendo los Servicios Personales (L19.6 millones) y los servicios no personales (L. 6.9 millones) los más significativos. Se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.129.7 millones. Al 30 de junio de 2015 la estructura de personal fue de 373 empleados (aumento de 2 empleados con respecto a junio 2014), reportando un total ejecutado de sueldos y salarios de L.141.7 millones a junio 2015; para el mismo periodo del año 2014 fue de L.122.1 millones, mostrando un 15.4% (L19.6 millones) de incremento.

La CNBS continúa mostrando una buena ejecución de sus recursos alcanzando niveles de eficacia elevados, cumpliendo con sus objetivos y metas planteados. Se debe mantener control en la ejecución del gasto, especialmente en los Servicios Personales y Servicios no Personales que muestran un aumento considerable. Resulta necesario revisar el reglamento de inversiones que se tiene con los Institutos de Previsión y con la Banca Nacional, debido al cambio en la Tasa de Política Monetaria, que modificara los rendimientos que recibirán los Institutos de Previsión, a su vez resulta necesario flexibilizar dicho reglamento para buscar nuevos rubros en los cuales se pueda invertir.

**CONAPID:** El Presupuesto Aprobado para el Periodo Fiscal 2015, ascendió a L.57.1 millones, con una ejecución de 51.7% a nivel de recursos y 45.4% a nivel de gastos. En relación a los Ingresos Totales al Segundo Trimestre del 2015, ha percibido L.29.5 millones (Ingresos Corrientes), en comparación a los ingresos percibidos a junio 2014 (L.34.6 millones), se ve reflejado una disminución de L.5.1 millones, la diferencia se da debido a que el año anterior CONAPID recibió de Recursos de Capital por la cantidad de L.5.1 millones adicionales. Los Gastos Totales son L.25.9 millones, en comparación al mismo periodo del año anterior (L.23.0 millones), se dio una incremento en L.2.9 millones. Los Gastos Corrientes ascienden a L.25.4 millones, 98.0% del total erogado. El Gasto Corriente está conformado por L.22.0 millones (86.7%) en Servicios Personales; L.2.0 millones (7.7%) en Servicios no Personales; L.1.2 millones (4.5%) en Materiales y Suministros y; L.0.3 millones (1%) en Transferencias y Donaciones Corrientes. La relación entre los Ingresos y gastos generó un ahorro en cuenta corriente de L.4.8 millones. Operó con una estructura laboral de 143 plazas, erogando por sueldos y salarios L.12.8 millones.

CONAPID debería de contar con un presupuesto más extenso para poder llegar a cumplir sus objetivos en un 100% y lograr ejecutar en forma satisfactoria sus proyectos. Es necesario fortalecer a CONAPID debido a la reciente política de salud impulsada por el Presidente de la Republica (Honduras Activate), que tiene como propósito promover el ejercicio físico de los Hondureños para evitar enfermedades en el futuro.

**CONDEPAH:** El Presupuesto Aprobado para el Periodo Fiscal 2015, ascendió a L.18.5 millones, con una ejecución de 43.2% a nivel de recursos (L.5.3 millones corresponden a trasferencias corrientes de la Administración Central y L.2.5 millones a transferencias realizadas por las Federaciones Deportivas) y 31.2% a nivel de gastos. Los Ingresos Totales acumulados durante 2015 percibidos fueron de L.8.0 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a los Ingresos Corrientes, Están conformados por Ventas de Bienes y Servicios del Gobierno General con un monto de L.2.4 millones (30.0%); Donaciones y Transferencias Corrientes con un monto de L.5.6 millones (70.0%). Los Gastos Totales son L.5.8 millones, equivalente al 31.2% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde a Gasto Corriente L.5.7 millones (99.1%). El Gasto Corriente está conformado por L.1.0 millones (18.0%) en Servicios Personales; L.1.0 millones (16.9%) en Servicios no Personales; L.0.1 millones (2.5%) en Materiales y Suministros y; L.3.6 millones (62.9%) en Transferencias.

Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L.8.9 millones lo que indica una reducción de L.3.1 millones (34.8% menos), siendo las Transferencias y Donaciones (L.-2.7 millones) los más significativos. La relación entre los Ingresos y gastos generó un ahorro en cuenta corriente de L.2.2 millones. Operó con una estructura laboral de 15 plazas, erogando por sueldos y salarios L.1.0 millones.

Al 30 de junio, cierran con un Ahorro en la cuenta corriente, por lo que la institución está utilizando bien los ingresos percibidos de las Transferencias que recibe del Gobierno y de las Federaciones Deportivas. CONDEPAH debería de trabajar de cerca con sus Federaciones Deportivas para ayudar a implementar la Política de Salud mediante el ejercicio físico impulsada por el Presidente de la Republica (Honduras Actívale).

**IHADFA:** El Presupuesto General de Ingresos y Egresos Aprobado Modificado vigente del IHADFA para el Periodo Fiscal de 2015 asciende a L.15.4 millones, con ejecución de L.8.9 millones (57.7%) a nivel de recursos y L.8.7 millones (56.3%) a nivel de gastos, al compararlo con junio 2014 la ejecución es superior en un 27.9% (L.1.9 millones). Los Ingresos Corrientes fueron de L.8.9 millones, equivalente al 57.7% del Presupuesto Anual (L.15.4 millones). El Gasto Corriente ascendió a L.8.5 millones, con un nivel de ejecución del 58.6% del monto presupuestado para el año; de los cuales corresponde a Servicios Personales L.7.8 millones (91.3%), Servicios No Personales L.0.7 millones (7.6%) y Materiales y Suministros L.0.1 millones (1.1%). De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes se generó un ahorro en Cuenta Corriente de L.0.4 millones, por la buena recaudación de ingresos por las transferencias que por Ley le corresponde a las instituciones del Sector Público Descentralizado transferirle al IHADFA. Asimismo el Instituto cerró con 63 plazas ocupadas, 52 plazas permanentes y 11 plazas temporales, al compararlo con el periodo 2014 tuvo un incremento de 11 plazas, con una erogación en Sueldos y Salarios de L.6.7 millones, mostrando ejecución del 43.3% en relación a lo aprobado para el 2015 (L.15.4 millones).

La Institución cumplió las metas esperadas y reporta un ahorro en Cuenta Corriente de L.0.4 millones. Resulta necesario que el IHADFA trabaje con otras Instituciones del Estado para fortalecer la con programas y proyectos la Prevención. Es necesario gestionar las transferencias que adeudan dichas Instituciones y también gestionar donaciones con empresas que apoyan la prevención de enfermedades como la adicción al tabaco, alcohol y drogadicción y que le permite mayor participación en los Centros Educativos, ya que la presencia que mantiene a la fecha es marginal, y este segmento de la población en muy frágil y susceptible a este tipo de vicios.

**IHAH:** El presupuesto de Ingresos y Egresos aprobado es de L.50.7 millones, se realizó una modificación de Lps.7.3 millones al presupuesto original, principalmente por la donación de la Empresa Chimbagua de Santa Rosa de Copán para un proyecto de investigación arqueológica, así como la incorporación de nuevos proyectos de arrastre; por los que su presupuesto vigente asciende a L.58.0 millones. Los Ingresos Corrientes ascienden a L.24.9 millones lo cual representa un 42.9% de lo presupuestado, dicha recaudación fue mayor en un 5.7% en comparación al año anterior (L.23.5 millones); las transferencias que el Gobierno ha realizado a la fecha suman L.8.6 millones, menor en L.0.5 millones (5.6%) a lo transferido el año anterior (L.9.1 millones). Los Gastos Totales ejecutados para el periodo, ascienden a L.24.9 millones y muestra una tasa de crecimiento de 8.8% con respecto al año anterior (L.22.9 millones), y una ejecución del 42.9%. El Gasto Corriente asciende a L.24.0 millones, mayor en L.1.2 millones (5.3%) en comparación al año 2014; la mayor parte se concentra en el renglón de Servicios Personales con L.20.5 millones que representa un 85.4% del gasto corriente, que en su mayoría corresponde a pagos en concepto de Sueldos y Salarios, en un monto de L.17.5 millones (84.4%) del total del Gasto Corriente. La institución muestra un desahorro en Cuenta Corriente de L.0.8 millones, menor en L.1.3 millones en comparación al año 2014. El Instituto ha operado con una planta laboral de 198 empleados de los cuales, observándose en relación a junio 2014 (153 plazas) un aumento de 45 plazas, lo que equivale a un aumento del 29.4%. El renglón de Sueldos Básicos y de personal por Contrato acumulado a junio 2015 asciende a L.14.6 millones, mayor en L.0.9 millones a lo reportado a junio 2014 que fue de L.13.8 millones.

La Institución ha realizado un buen manejo en sus finanzas, según los datos reportados a la fecha, sin embargo se espera que se fortalezca el proceso de captación de ingresos de la Institución y reduzca sus gastos corrientes para evitar el desahorro en Cuenta Corriente, a su vez se deben captar más recursos a través de incentivos al turismo y visitas a los parques y



museos. Cabe destacar que institución está aumentando su gasto derivado de contrataciones, ya que ha reflejado un aumento en este renglón (6.5%).

**IHT:** El Presupuesto de Ingresos y Egresos aprobado para el presente Ejercicio Fiscal 2015 ascendió a L.120.6 millones, con una ejecución del 39.7% (L.47.9 millones) a nivel de recursos y 36.6% (L.44.1 millones) a nivel de gastos. El presupuesto vigente en el Programa de Inversión es de L.2.4 millones. Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.47.9 millones, superior en 123.4% (L.26.4 millones) en relación al año 2014, el 39.5% lo representan las Transferencias de la Administración Central, Ingresos por Tasa de servicios turísticos el 45.5% y la diferencia corresponde a Venta de Bienes y Servicios, Rentas de la Propiedad y Canon por Beneficios. El Gasto Corriente erogado ascendió a L.44.7 millones, superior en 41.0% en relación a junio 2014 (L.31.7 millones), obteniendo el mayor porcentaje los Servicios Personales con el 41.6% (L.18.3 millones) y 55.2% (L.24.4 millones) a Servicios no Personales. En base a lo anterior se reflejó un ahorro en Cuenta Corriente de L.3.7 millones, dicho resultado se debió a la baja captación de ingresos por la tasa turística (4%) se reflejó un aumento de L.14.7 millones (134.2% adicional). Con una planta laboral de 97 empleados, se erogó en sueldos y salarios L.11.3. Millones, igual al mismo periodo del año anterior (L.10.8 millones), equivalente al 24.2% del Gasto Corriente.

La Institución cerró el periodo con un resultado positivo, atribuible principalmente a la captación de la tasa turística del 4% y la no ejecución de proyectos de inversión turística, por la falta de disponibilidad presupuestaria. A su vez es necesaria una mayor coordinación con la Dirección Ejecutiva de Ingresos (DEI) con el objetivo de recibir oportunamente la tasa turística, de tal forma que no afecte la programación de sus actividades. El IHT debería de buscar fondos externos para crear campañas internacionales para mejorar la imagen del país y de esta manera incentivar más el turismo de extranjeros e impulsar los diferentes tipos de turismo que existen en el País. A su vez se debe de trabajar con las municipalidades para que estas creen las condiciones necesarias de asistencia a los turistas, además de los proyectos de infraestructura necesarios.

**INA:** El presupuesto de Ingresos y Egresos del INA vigente al segundo trimestre del 2015 asciende a L.256.7 millones con una ejecución del 79.3% en el renglón de Ingresos y de 71.0% para el renglón de Gasto. El total de Ingresos percibidos en el periodo fueron de L.203.6 millones, equivalente a 79.3% de lo aprobado de los cuales el 86.6% corresponde a Ingresos Corrientes (L.176.3 millones), y la diferencia a Transferencias de Capital recibidas del Gobierno Central. Los Gastos Totales erogados a junio ascienden a L.182.3 millones, ejecutado en 71.0% de lo aprobado. El Gasto Corriente asciende a L.181.6 millones, con un porcentaje de ejecución del 74.3% de lo aprobado y mayor en L.11.8 millones respecto al año anterior; el 85.5% (L.171.8 millones) corresponde a Servicios Personales, absorbiendo el mayor porcentaje el renglón de Sueldos y Salarios que suman (L.155.2 millones) alrededor de un 85.5% del Gasto Corriente. Se generó un desahorro en Cuenta Corriente de L.5.3 millones, mientras que el Balance Global muestra un superávit de L.21.3 millones, esto debido a las Transferencias Corrientes de la administración Central y Donaciones de Capital recibidas. Al 31 de junio de 2015 la estructura de personal es de 985 empleados, con una disminución de 19 empleados en comparación al año anterior. El pago en concepto de Salarios permanente y por contrato acumulado a junio 2015 asciende a L.101.4 millones, igual al monto reflejado en el mismo periodo del año. La planilla en el mes de junio asciende a L.16.8 millones, menor en 0.3 millones a la planilla del mes de junio 2013 (L.17.1 millones).

El resultado de gestión que el INA desarrolló en el segundo periodo del 2015 es satisfactorio sobrepasando la programación de sus metas físicas, mismas que se tenían contempladas para el periodo en análisis. El Gasto derivado en Sueldos y Salarios que maneja la institución es eficiente, ya que no se refleja incremento en este renglón. Los resultados de gestión que ha venido desarrollando el INA son óptimo, aun cuando la institución depende casi al cien por ciento de las transferencias del Gobierno, sin embargo requiere de un proceso de reestructuración técnica y administrativa que permita mejorar y hacer eficiente su nivel de funcionamiento a nivel regional y central.

**INAM:** El presupuesto de ingresos y gastos ejecutado a junio 2015 ascendió a L.9.1 millones, equivalente al 42.3% de ejecución del monto aprobado para el año 2015 (L.21.5 millones). Estos recursos en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, provenientes de fondos nacionales (Transferencias). El Gasto Corriente ascendió a L.9.1 millones, equivalente al 42.3% del monto aprobado y 100% del total del gasto ejecutado; absorbe el mayor gasto los Servicios Personales con L.7.6 millones, equivalente al 48.1% de lo aprobado (L.15.8 millones). Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.9.1 millones) con los Gastos Corrientes (L.9.1 millones), se observa que la institución mantuvo un equilibrio financiero. La estructura del Recurso Humano a junio 2015 estaba conformada por 41 empleados; en relación a junio 2014 fue inferior en 1 plaza. Se erogó en

concepto de pago por Sueldos y Salarios un monto de L.4.7 millones al segundo trimestre del 2014; en comparación a junio 2014 fue inferior en 0.2 millones. Es importante que la Institución agilice gestión de fondos externos para lograr más eficiencia en el cumplimiento de las metas.

**INFOP:** El Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional de Formación Profesional vigente para el Periodo Fiscal 2015, asciende a L.783.2 millones. La recaudación total de Ingresos percibidos ascendió a L.455.2 millones, lo que representa 58.1% de ejecución; dicha recaudación fue mayor en un (27.8%) en comparación al año anterior, 100% corresponde a Ingresos Corrientes. Los Gastos Totales para el periodo ascienden a L.455.2 millones que representa 58.1% del Presupuesto vigente, mayor en 27.8 al año 2014 (L.356.2 millones). El Gasto Corriente asciende a L.331.6 millones, 6.2% menor que al año anterior (L.353.5 millones), la mayor parte lo absorbe el renglón de Servicios Personales L.252.6 millones (76.2%); a Servicios No Personales con un monto de L.62.7 millones (20.4%), y la diferencia a Materiales y Suministros y transferencias efectuadas por la Institución. Se obtuvo un ahorro en Cuenta Corriente de L.113.9 millones, mayor en L.119.5 millones al compararlo a junio 2014 que tuvo un desahorro de L.5.6 millones. La estructura de personal fue de 1,042 empleados, hubo una reducción de 7 plazas en comparación al año 2014 (1,049 plazas). El monto total pagado en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.153.9 millones, mayor en L.13.0 millones en comparación a junio 2014 que fue de L.141.0 millones.

Al mes de junio la Gestión que el INFOP ha realizado en cuanto a sus metas físicas fue cumplida satisfactoriamente, esto debido a que sobrepasó la programación que se tenía prevista para el periodo. Resulta necesario que INFOP implemente medidas para atraer a más jóvenes a la enseñanza técnica, constituir una bolsa de empleo dentro de INFOP y una base de datos de personal capacitado. Las certificaciones técnicas que otorga INFOP deberían de ser un requisito para los empleos donde se requieren de destrezas técnicas, esto con el objeto de incentivar la educación técnica.

### **INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS**

**BANHPROVI:** El Presupuesto General de Ingresos y Egresos vigente para el Ejercicio Fiscal 2015 de BANHPROVI aprobado modificado, asciende a L.4,156.9 millones, con una ejecución a junio 2015 de L.1,981.2 millones (47.7%). Los Ingresos Totales registrados a junio 2015 ascienden a L.1,981.2 millones, reflejando un aumento de L.470.3 millones en relación a junio 2014 (L.1,510.9 millones). Los Ingresos Corrientes reportados a junio 2015 ascienden a L.452.1 millones, los cuales representan el 22.8% del Ingreso Total, y son mayores en L.48.2 millones en relación a junio 2014 (L.403.9 millones). El Gasto Total asciende a L.1,981.2 millones, de los cuales el 7.4% corresponde al Gasto Corriente (L.146.1 millones), menor en L.24.0 millones en relación a junio 2014 (L.170.1 millones). De la relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, se refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.306.0 millones, mayor en L.72.2 millones en comparación al Ahorro obtenido al mismo periodo del año anterior (L.233.8 millones). Se operó con una estructura laboral de 136 plazas, las cuales el 97.8% corresponden a plazas permanentes, el resto a personal por contrato. El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a junio 2015, ascendió a L.25.7 millones, mayor en L.2.1 millones en relación a junio 2014 (L.23.6 millones).

El Banco muestra una mejoría sustancial en cuanto a sus ingresos y la reducción de sus gastos corrientes lo que se traduce un mayor nivel de ahorro corriente, por tanto mayor superávit. La baja de la Tasa de Política Monetaria debería de impulsar la tasa que maneja el Banco hacia la baja, para beneficiar los créditos de Vivienda y Producción, por lo que se debe trabajar en conjunto con la Banca Privada para trasladar este beneficio al público del Sistema Financiero Nacional e incentivar la construcción de viviendas para reactivar el sector y en cuanto a la producción inyectar más capital de trabajo, para ser más productivos.

### **INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL**

**INJUPEMP:** El INJUPEMP reporta un presupuesto de Ingresos y Egresos por L.6,751.4 millones, menor en L.253.2 Millones al del 2014, L.7,004.6 Millones. Los Ingresos totales percibidos ascienden a L.2,287.5 millones (L.2,093.0 millones en el mismo periodo del 2013), 33.9% de lo aprobado; el 44.7% (L.1,022.0 millones) corresponde a la Disminución en la Inversión Financiera, y lo restante a Ingresos Corrientes (L.1,265.5 millones), para una ejecución del 66.7% de lo programado (L.4,399.6 millones). Los Gastos Totales erogados en el trimestre ascienden a L.1,402.3 millones, mayores en L.51.2 millones en relación al mismo periodo del año anterior, los Gastos Corrientes fueron de L.824.7 millones, mayores en L.137.1 millones

al mismo periodo del año anterior (L.687.6 millones), Los Egresos totales al Semestre suman L.2,771.8 millones el 41.1% de los presupuestado para el año. Se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.440.8 millones, menor en L.246.8 millones al realizar el comparativo con el año 2014. A junio 2015 el Instituto operó con una planta laboral de 438 empleados; en comparación a junio 2014 (364 empleados) se puede observar un incremento de 74 plazas. En Sueldos y Salarios se erogó L.61.7 millones, al compararlo con el mismo periodo del año anterior, se refleja un aumento en L.6.2 millones.

Por la naturaleza de sus operaciones, el Instituto ha generado excedentes financieros muy significativos, provenientes de los montos de las aportaciones que por ley le corresponden, así como de los ingresos financieros, lo que indica que las inversiones en instrumentos financieros se están realizando eficientemente, y se han negociado excelentes tasas de interés. Es importante mencionar que no se están realizando inversiones en activos fijos, únicamente lo están haciendo en activos financieros; los proyectos de inversión en activos fijos están en estudio y otros en proceso de licitación y solamente se encuentran ejecutando ciertos proyectos de arrastre de años anteriores.

**INPREMA:** A junio 2015 el Instituto reporta una ejecución presupuestaria de L.4,360.8 millones, reflejando ejecución del 46.6%, del presupuesto vigente (L.9,355.9 millones), inferior por L.380.9 millones a lo ejecutado en el periodo del año anterior. El total de los Ingresos al segundo trimestre del 2015 ascienden a L.4,360.8 millones, el Ingreso Total se divide en L.3,133.8 millones (71.9%) de Ingresos Corrientes y L.1,225.4 millones (28.1%) en Recursos de Capital. Los Ingresos Corrientes acumulados se componen por L.28.4 millones de Ingresos no Tributarios (0.9%); y L.1,473.5 millones (47.0%) de Contribuciones a la Seguridad Social; L.1,631.9 millones (52.9%) de Rentas de la Propiedad. Acumulado a junio 2014 los Ingresos Totales fueron L.4,744.9 millones, lo que indica un decremento de L.384.1 millones (8.1% menos). Los Gastos Totales ascienden a L.4,360.8 millones, equivalente al 46.6% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde a Gasto Corriente L.1,852.9 millones (42.5%), y L.2,487.2 millones (57.1%) en Aplicaciones Financieras; L.1.1 millones en Gasto Capitalizable; y L.19.6 millones (0.4%) en Otros Gastos. El Gasto Corriente está conformado por L.58.9 millones (3.2%) en Servicios Personales; L.9.6 millones (0.5%) en Servicios no Personales; L.0.9 millones (0.1%) en Materiales y Suministros y; L.1,783.5 millones (96.3%) en Transferencias y Donaciones Corrientes. Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L.3,371.4 millones lo que indica un incremento de L.989.4 millones (29.3% adicional), siendo las aplicaciones financieras con L.831.9 millones y el Gasto Corriente con L.137.4 millones las más significativas. Se obtuvo un ahorro en cuenta corriente de L.1,280.9 millones; en comparación al segundo trimestre del 2014 (L.1,791.1 millones), reflejó una disminución de L.510.2 millones (28.4% menos). Al 30 de junio de 2015 el Instituto cerró con una estructura laboral de 320 empleados, menor en 61 plazas al periodo del año anterior; erogando en Sueldos y Salarios L.45.7 millones, equivalente al 30% del presupuesto aprobado (L.129.4 millones), al compararlo con el periodo 2014 (L.45.7 millones), se refleja inferior en L. 6.8 millones.

El Instituto cerró este segundo periodo de 2015 con resultados positivos, es necesario que el Directorio del Instituto continúe con sus actividades de restructuración, para poder reducir los gastos administrativos. A su vez es necesario que el Instituto diversifique su cartera de inversiones para buscar nuevas inversiones que le reditúen mayores niveles de rendimiento, además de buscar inversiones en sectores como la Generación de Energía, Proyectos Inmobiliarios (manejados a través de fideicomisos), entre otros para contrarrestar la baja que tendrán las tasas de interés por la reducción de la Tasa de Política Monetaria.

**IPM:** El Presupuesto Aprobado para el Periodo Fiscal 2015, ascendió a L.2,425.6 millones, con una ejecución de 80.10% a nivel de recursos y 36.5% a nivel de gastos. El total de los Ingresos al segundo trimestre del 2015 ascienden a L.1,942.8 millones, el Ingreso Total se divide en L.1,152.9 millones (59.3%) de Ingresos Corrientes y L.789.9 millones (40.7%) en Recursos de Capital. Los Ingresos Corrientes acumulados se componen por L.64.3 millones de Contribuciones a la Seguridad Social (5.6%); L.273.8 millones (23.7%) de Ingresos de Operación; L.783.4 millones (67.9%) de Rentas de la Propiedad y; L.31.5 millones (2.7%) de Transferencias y Donaciones Corrientes. Acumulado a junio 2014 los Ingresos Totales fueron L.1,837.0 millones, lo que indica un incremento de L.105.8 millones (5.8% adicional). Los Gastos Totales ascienden a L.884.8 millones, equivalente al 36.5% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde a Gasto Corriente L.329.7 millones (39.1%), L.7.4 millones (8.2%) en Gasto Capitalizable y L.547.7 millones (36.5%) en Aplicaciones Financieras. El Gasto Corriente está conformado por L.35.1 millones (10.6%) en Servicios Personales; L.28.6 millones (8.7%) en Servicios no Personales; L.1.7 millones (0.5%) en Materiales y Suministros y; L.264.4 millones (80.2%) en Transferencias.

Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L.479.5 millones lo que indica un incremento de L.405.3 millones (84.5% adicional), siendo las aplicaciones financieras con L.316.8 millones y el Gasto Corriente con L.100.0 millones (L.69.7 millones en Transferencias y Donaciones Corrientes, L.22.0 millones en Servicios Personales, L.7.4 millones en Servicios no Personales y L.1.0 millones en Materiales y Suministros) las más significativas. Se obtuvo un ahorro en cuenta corriente de L.823.2 millones. El Estado de Resultado al 30 de junio del 2015 reporta una Utilidad del Ejercicio de L.1,347.0 millones, que al comparar con la Utilidad del periodo anterior se refleja superior en L.230.0 millones, originada principalmente por el crecimiento en los ingresos por aportaciones patronales e individuales. Operó con 248 empleados. En Sueldos y Salarios erogó L.23.8 millones.

Es importante que la institución le dé seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones de la CNBS, con el objetivo de controlar el comportamiento de las Reservas. El IPM está cumpliendo con sus objetivos y metas institucionales y alcanzando altos niveles de ejecución en su POA, pero resulta necesario buscar diversificar las inversiones del Instituto por la Baja de la Tasa de Política Monetaria que traerá las tasas de rendimiento de los Instrumentos Financieros que se utilizan hacia la baja reduciendo los ingresos, por tal razón se deben de diversificar las inversiones.

### **UNIVERSIDADES NACIONALES**

**U - ESNACIFOR:** El presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2015 ascendió a L.60.7 millones, con un nivel de ejecución del 39.2% a nivel de gasto y 53.2% a nivel de recursos, al compararlo con el periodo 2014 se redujo el presupuesto en 10.6% (L.7.2 millones). El total de Recursos obtenidos al segundo trimestre 2015, ascendió a L.32.3 millones, 53.2% del monto aprobado. El total de Ingresos corrientes ascendió a L.27.2 millones, conformados por Venta de Bienes y Servicios (L.8.8 millones), Ingresos de Operación (L.0.1 millones), Donaciones y Transferencias Corrientes (L.18.3 millones). El Gasto Total erogado ascendió a L.23.8 millones que representa el 39.2% del monto aprobado. ). Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L.26.0 millones lo que indica una reducción en el gasto de L.-2.2 millones (8.5% menos), siendo los Servicios Personales L.-4.1 millones) los más significativos. El Gasto Corriente fue de L.23.5 millones, equivalente al 98.7% del gasto total; con mayor representación en los Servicios Personales con L.16.3 millones (69.4%), Materiales y Suministros L.4.6 millones (19.6%) y Servicios No Personales con L.2.6 millones (11.0%). Se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3.7 millones; en comparación al Ahorro obtenido al segundo trimestre 2014 (L.2.2 millones), se refleja aumento en la Cuenta Corriente de L.1.5 millones. La Institución mantuvo una estructura laboral de 204 plazas; en relación al mismo periodo del año 2014 (197 plazas) se reporta un aumento de 7 plazas. El monto total erogado por sueldos y salarios ascendió a un monto de L.15.0 millones, mayor en L.2.4 millones (L.12.6 millones).

Al cierre del segundo trimestre 2015 la institución logró un resultado positivo, debiendo mantener la aplicación de la política orientada a la racionalización del gasto. Es necesario gestionar recursos con Organismos Internacionales que permita la oferta de becas a estudiantes de bajos recursos económicos. En su proceso de transición de categoría (de escuela a universidad) se han encaminado una serie de actividades tanto estrategias con el Gobierno Central como con cooperaciones extranjeras con el objetivo de incrementar la carga estudiantil y hacer que la Universidad crezca tanto nacional como internacionalmente.

**UNAH:** El presupuesto de Ingresos y Egresos de la UNAH, aprobado para el Ejercicio Fiscal 2015 asciende a L.4,593.5 millones, del cual L.1,272.1 millones 27.7%, corresponde a lo asignado al Hospital Escuela Universidad (HEU), según Acuerdo PCM 024-2012, por lo que la Universidad trabaja con un Presupuesto Neto de L.3,321.4 millones. De este monto, se ejecutó el 42.1% en el renglón de Ingresos y el 36.4% en el renglón de Gasto. La recaudación total de Ingresos percibidos incluyendo Transferencia del Gobierno y Donaciones ascendió a L.1,935.0 millones, mayor en 39.9% en comparación al año anterior (L.1,382.9 millones). Los Ingresos Corrientes ascienden a L.1,935.0 millones; el 90.9% corresponde a las transferencia corrientes que el Gobierno realizó en el año L.1,759.5 millones. Los Gastos Totales erogados en el periodo ascienden a L. 1,670.9 millones; menor en 16.0% al compararlo con el año 2014, el Gasto Corriente asciende a L.1,545.6 millones, 25.2% mayor al año 2014; el mayor porcentaje de ejecución se observa en el renglón de Servicios Personales L.1,347.0 millones, (87.2%) del total de Gasto Corriente, dicho monto en su mayoría lo conforma el pago en concepto de Sueldos y Salarios L.1,227.1 millones; L.85.1 millones corresponden a Servicios No Personales (5.5%), el resto corresponde a Materiales y Suministros y transferencias efectuadas por la Institución. Los Gastos de Capital suman (L.125.3 millones), la mayor parte de este Gasto se ha orientado en su mayoría a Construcciones y Mejoras de Bienes Nacionales y a la compra de

equipo educacional, equipo médico y de laboratorio. El Balance Global de la UNAH muestra un superávit de L.264.1 millones y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.389.4 millones, mayor en L.240.6 millones al año anterior. Se operó con una planta laboral de 7,782 empleados, mostrando un aumento de 243 plazas en relación a junio 2014 (7,539 plazas), aumento de 3.2%. El pago en concepto de sueldos asciende a L.887.4 millones, este monto refleja un valor mayor en L.59.8 millones, en comparación a junio 2014 (L.827.6 millones).

La UNAH, ha llevado a cabo una satisfactoria ejecución de sus metas programadas en este segundo trimestre del 2015, las cuales van enfocados primordialmente a las dimensiones de docencia, investigación y vinculación del HEU (Hospital escuela Universitario) con la Universidad. Además, la Universidad muestra un buen manejo de sus finanzas, ya que cerró el segundo trimestre con un superávit, esto gracias a las transferencias realizadas por parte de la Administración Central a la UNAH.

### **2.1.3 INSTITUCIONES QUE ENFRENTAN UNA SITUACIÓN DIFÍCIL (GRUPO 3)**

#### **EMPRESAS NACIONALES**

**FNH:** El Presupuesto General de Ingresos y Egresos Aprobado Modificado vigente del FNH para el Periodo Fiscal de 2015 es de L.11.6 millones, con una ejecución a junio 2015 de L.5.4 millones (46.5%) del monto aprobado a nivel de recursos y a nivel de gasto L.5.0 millones (42.8%). Los Ingresos Totales registrados a junio 2015 ascienden a L.5.4 millones, mayores en L.0.8 millones en relación a junio 2014 (L.4.6 millones). El Gasto Total erogado a junio 2015 asciende a L.5.0 millones, el 100% de los gastos corresponden a Gasto Corriente. El Gasto Corriente está conformado por L.3.2 millones (64.0%) en Servicios Personales; L.0.9 millones (17.6%) en Servicios no Personales; L.0.3 millones (5.8%) en Materiales y Suministros y; L.0.6 millones (12.6%) en Transferencias. Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L.0.2 millones lo que indica un decremento de L.-0.2 millones (-3.8% menos). De la relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, se refleja un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.2 millones, el cual muestra una leve aumento de L.0.2 millones con respecto al año anterior (L.-0.4 millones). La estructura del Recurso Humano a junio 2015 estaba conformada por 38 empleados; en relación a junio 2014 fue inferior en 4 plazas. Se erogó en concepto de pago por Sueldos y Salarios a junio 2015 asciende a L.3.6 millones, mayor en L.0.3 millones en relación a junio 2014 (L.3.3 millones). Resulta necesario que se comience a gestionar un proyecto de Asociación Público-Privada (APP) para esta Institución debido a que si no se le invierten fondos dentro de poco no tendrá sentido que siga funcionando.

**PANI:** El Presupuesto de Ingresos y Egresos del PANI aprobado modificado, vigente al 30 de junio de 2015 asciende a L.680.5 millones de los cuales se han ejecutado L.340.0 millones para un 50.0% de ejecución en el semestre a nivel de recursos y L.310.1 millones para un 45.6% a nivel de gastos. A junio de 2015 se han obtenido recursos por la venta de bienes por L.252.2 millones, al mismo periodo del año anterior se habían ejecutado L.267.0 millones. De la relación de los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, ha generado un desahorro de L.57.9 millones, mostrándose inferior en L.14.1 millones al compararlo con el periodo 2014, impactando en este resultado la no incorporación de las Transferencias a los Ingresos corrientes originadas del convenio con CCC. Se operó con una planta laboral de 173 empleados de los cuales 171 son permanentes y 2 temporal, menor en 17 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (196 plazas), con un monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios de L.26.7 millones; para el mismo periodo al año anterior se habían erogado L.27.1 millones, quedando evidenciada una disminución de L.0.4 millones.

A junio 2015 se refleja un superávit de L.15.0 millones, sin embargo se observa que sus Costos de Operación son mayores a los ingresos operativos, debido a que las ventas de lotería menor y mayor han disminuido, debido a la poca aceptación que este producto tiene en los consumidores, así como a la fuerte competencia que tiene con los productos de LOTELHSA y a la lotería clandestina de no incrementar sus ventas, no podrán cubrir sus gastos de operación tal como está sucediendo actualmente, por lo que tendrán que recurrir a sus reservas, situación que agrava la situación Financiera del PANI. Las utilidades reflejadas en el Estado de Resultados provienen de los ingresos de no operación transferidos por CCC a través de LOTELHSA en concepto del pago del Canon. Es urgente que la institución implemente un plan de mercadeo agresivo para poder posicionarse del mercado, caso contrario perderá su posicionamiento en su totalidad.

**EDUCRÉDITO:** El Presupuesto de Ingresos y Egresos de EDUCRÉDITO vigente para el Ejercicio Fiscal 2015 asciende a L.23.9 millones, con una ejecución de L.15.4 millones (64.2%). El Presupuesto inicial de EDUCRÉDITO aprobado por el Congreso Nacional fue de L.18.2 millones, sin embargo el mismo fue ampliado en L.5.7 millones. Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.15.4 millones, de los cuales el 32.7% (L.5.0 millones) corresponde a Ingresos Corrientes y el 67.3% (L.10.3 millones) a Disminución de la Inversión Financiera por la recuperación de préstamos otorgados (L.4.6 millones) y a la desinversión de títulos valores (L.5.7 millones). Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.15.4 millones, de los cuales el 29.8% (L.4.6 millones) corresponde a Gasto Corriente, L.86,493.5 a Bienes Capitalizables, y la diferencia a las Aplicaciones Financieras mismas que incluyen L.5.4 millones por desembolsos de préstamos aprobados. El Gasto Corriente está conformado en un 84.9% (L.3.9 millones) por los Servicios Personales; 9.7% (L.0.4 millones) Servicios no Personales; el 4.8% (L.0.2 millones) por los Materiales y Suministros; y el 0.5% (L.22,325.0) en concepto de Transferencias. No se reporta ejecución en el grupo de los Bienes Capitalizables. La relación de Ingresos Corrientes (L.5.0 millones) y Gastos Corrientes (L.4.6 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.4 millones, resultado mayor al Ahorro obtenido a junio del Ejercicio Fiscal 2014 (L.0.3 millones). Al 30 de junio de 2014 la estructura de personal estaba conformada por 31 empleados, y de acuerdo al Informe de Ejecución Presupuestaria presentado por EDUCRÉDITO, en concepto de sueldos y salarios se reporta un total pagado de L.2.5 millones, menor en L.0.2 millones al monto ejecutado al 30 de junio del 2014 (L.2.5 millones).

El Instituto cumplió satisfactoriamente con las metas del semestre, sin embargo las mismas son conservadoras. EDUCREDITO debe ser auto sostenible con los intereses de los préstamos que otorga. Una institución de crédito educativo debe ser auto sostenible con los intereses de los préstamos que otorga. En el semestre, el Gasto Corriente de EDUCREDITO (L.4.6 millones) fue superior al monto de los intereses cobrados (L.3.1 millones). Se recomienda buscar fondos con Organismos Internacionales a razón de préstamo o donación para poder tener acceso a fondos para créditos estudiantiles y a su vez es necesario buscar fondos en la empresa privada para que se manejen fondos educativos a través de la institución y de esta manera tener más ingresos por administración de fondos.

### **INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS**

**BCH:** El Presupuesto Aprobado para el Periodo Fiscal 2015 es de L.7,851.3 millones, con una ejecución al segundo trimestre de L.2,614.0 millones, equivalente al 33.3%. Los Ingresos Totales percibidos a junio 2015 ascienden a L.2,614.0 millones (33.3% del monto aprobado), mayores en L.264.0 millones en relación al mismo periodo del año anterior (L.2,271.6 millones). Los Gastos Totales erogados a junio 2015 ascienden a L.2,659.4 millones (33.9% del monto aprobado), menores en L.18.4 millones en relación al mismo periodo del año anterior (L.2,641.0 millones). Los Gastos Corrientes erogados a Junio 2015 ascienden a L.2,562.0 millones, representando el 96.3% del Gasto Total, y menores en L.62.5 millones en comparación a junio 2014 (L.2,499.5 millones). De la relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, se refleja un ahorro en Cuenta Corriente de L.33.2 millones, mayor en L. 279.4 millones en comparación al desahorro en Cuenta Corriente al mismo periodo del año anterior (L.-246.2 millones). La estructura del Recurso Humano a junio 2015 estaba conformada por 990 empleados; en relación a junio 2014 fue inferior en 22 plazas. Se erogó en concepto de pago por Sueldos y Salarios a junio 2015 asciende a L.187.0 millones, en comparación al mismo periodo del año anterior (L.181.3 millones) se da un incremento en L.5.7 millones). El Banco debe de continuar con sus actividades de monitoreo de la economía, además se deben de considerar algunos proyectos para modernizar el funcionamiento del Banco y sus actividades de monitoreo.

### **INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL**

**IHSS:** El Presupuesto Aprobado para el Periodo Fiscal 2015, ascendió a L.6,571.3 millones, con una ejecución de L.3,422.6 millones (52.1%) a nivel de recursos y L.2,414.5 millones (36.7%) a nivel de gastos. El total de los Ingresos al segundo trimestre del 2015 ascienden a L.3,422.6 millones, el Ingreso Total es 100% Ingreso Corriente. Los Ingresos Corrientes acumulados se componen por L.2,867.2 millones de Contribuciones a la Seguridad Social (83.8%); L.153.8 millones (4.5%) de Ingresos de Operación; L.340.1 millones (9.9%) de Rentas de la Propiedad y; L.61.6 millones (1.8%) de Transferencias y Donaciones Corrientes. Acumulado a junio 2014 los Ingresos Totales fueron L.2,944.1 millones, lo que indica un incremento de L.478.5 millones (16.3% adicional). Los Gastos Totales ascienden a L.2,414.5 millones, equivalente al 36.7% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde a Gasto Corriente L.2,268.6 millones (94.0%), L.145.0 millones (6.0%) en

Aplicaciones Financieras y L.0.8 millones en Gasto Capitalizable. El Gasto Corriente está conformado por L.1,116.3 millones (49.2%) en Servicios Personales; L.211.8 millones (9.3%) en Servicios no Personales; L.302.8 millones (13.3%) en Materiales y Suministros y; L.586.3 millones (25.8%) en Transferencias y Donaciones Corrientes; y L.51.4 millones (2.3%) en interese de Servicio de la Deuda. Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L. 2,375.9 millones lo que indica un incremento de L.38.6 millones (1.6% adicional). Se obtuvo un ahorro en cuenta corriente de L.598.6 millones; en comparación al segundo trimestre del 2013 (L.627.2 millones), reflejó una disminución de L.28.5 millones (4.5% menos). Al 30 de junio de 2015 se operó con 5,672 empleados, con una erogación en Sueldos y Salarios erogó L.857.8 millones, equivalente al 49.0% del presupuesto aprobado (L.1,694.2 millones).

La Institución a pesar de haber entrado en una nueva etapa, con la Junta Interventora, tiene múltiples problemas financieros y económicos por resolver. La nueva Ley de Seguridad Social parece no ayudar en el corto ni mediano plazo a la estabilización de las finanzas de la Institución. Según los documentos presentados, cierran a junio con un ahorro en la Cuenta Corriente y utilidades en el Estado de Resultados, datos que están sujetos a verificación.

### **UNIVERSIDADES NACIONALES**

**UPNFM:** El presupuesto aprobado para el periodo fiscal 2015 fue de L.506.8 millones, con una ejecución de L. 242.5 millones (47%). Los Ingresos Corrientes ejecutados a junio 2015 ascendieron a L.219.4 millones, representados en gran parte por las Transferencias Corrientes de la Administración Central (88%), y el resto fue captado mediante Ingresos Propios de la Institución (Venta de Bienes y Servicios). Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L. 230.1 millones, equivalente al 47% de la cantidad presupuestada (L.483.6 millones); en comparación al segundo trimestre de 2014 (L. 213.0 millones) fue superior en L.17.1 millones. El grupo de Servicios Personales representa el 82% (L.188.9 millones), Servicios No Personales el 14% (L.33.5 millones) y el 4% restante lo conforma los Grupos de Materiales / Suministros y Transferencias. Estas cifras se mantienen en comparación con el periodo del año anterior. Se generó un desahorro en Cuenta Corriente de L.10.7 millones, comparado al periodo 2014 (L.11.6 millones), fue menor en L.0.90 miles. La Institución mantuvo operaciones con una estructura laboral de 709 plazas; en comparación al segundo trimestre del 2014 hubo una disminución de 90 empleados. El total erogado en concepto de pago por sueldos y salarios ascendió a L.142.6 millones, que en comparación a junio 2014 (L.136.2 millones), se observa un incremento de L.6.4 millones. Dicho aumento se debe a la contratación de docentes por hora.

La universidad debe de considerar los cambios en la Ley Fundamental de la Educación que le dan estatus a las Normales como Universidades y ver como impactara esto en sus operaciones, su asignación presupuestaria, además del monitoreo de la calidad educativa que se impartirá dentro de estos centros de enseñanza. Es necesario cuidar las finanzas de la Institución pues parecen haber muchos periodos con desahorros corrientes y a futuro esto puede generar problemas para que la institución le haga frente a sus obligaciones.

## ***Resumen por Institución***



## Empresas Públicas Nacionales (EPN)

### HONDUCOR

#### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Procesamiento en recepción y acarreo de despachos postales y se realizaron 611 inspecciones, equivalente a un rendimiento del 115.7%.
- Se programó optimizarla entrega de documentos en un 80.0 %, logrando alcanzar este 80.0% para un rendimiento del 100.00%
- Se proyectaron L.105,000.00 por la venta de sellos a filatelistas, la meta se superó con una venta de L.111,480.64, obteniendo una ejecución del 106.2%

#### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto aprobado para el 2015 es de L.88.9 millones, menor en L.0.8 millones al presupuesto aprobado para el periodo anterior. En este segundo trimestre se han ejecutado L.35.2 millones, para un total ejecutado acumulado de L.65.3 millones para un porcentaje de ejecución del 73.4% del presupuesto aprobado para el 2015.
- Los Ingresos Totales a este segundo trimestre fueron de L.35.2 millones, para un acumulado en el semestre de L.65.3 millones para un porcentaje de ejecución del 73.4%. El Ingreso Total está conformado por Ingresos de Operación L.22.7 millones (34.8%); Transferencias y Donaciones Corrientes L.34.3 millones (52.6%); Fuentes Financieras L.8.2 millones (12.7%).
- Los Ingresos Corrientes percibidos en el trimestre fueron de L.28.4 millones, para un acumulado en el semestre de L.57.1 millones para un porcentaje de ejecución del 64.1% de lo presupuestado para el periodo del 2015.
- Los Gastos Totales en el trimestre son L.65.3 millones (L.35.2 millones para el trimestre).
- Los Gastos Corrientes acumulados son de L.58.7 millones (L.33.7 millones para el trimestre). El Gasto Corriente está conformado por L.45.7 millones (77.9%) en Servicios Personales; L.9.6 millones (16.3%) en Servicios no Personales; L.3.4 millones (5.8%) en Materiales y Suministros.
- La ejecución de los gastos de acuerdo a lo programado en el presupuesto es de 73.5%, ejecutando Servicios Personales en 57.3% del monto presupuestado (L.80.0 millones); Servicios no Personales en 186.3% del monto presupuestado (L.5.2 millones); Materiales y Suministros en 145.8% del monto presupuestado (L.2.3 millones); Bienes Capitalizables en 73.3% del monto presupuestado (L.0.4 millones); Transferencias y Donaciones no se ha ejecutado del monto presupuestado (L.1.1 millones). Es necesario denotar sobre ejecución en los rubros de Servicios no Personales y Materiales y Suministros, a su vez el renglón de Servicios Personales muestra un porcentaje elevado de ejecución para el periodo por lo que se presume que al final del año sobrepasara lo presupuestado.
- La relación de Ingresos Corrientes y Gasto Corriente refleja un desahorro de L.1.7 millones, en cuenta corriente.
- El estado de resultados muestra una pérdida acumulada para el año de L.1.7 millones.

#### RECURSO HUMANO

- La Institución reporta un plantel laboral compuesto por 467 empleados, en el mismo periodo del año anterior ese plantel laboral era de 468 empleados, un empleado menos en relación a dicho periodo.
- La distribución de Género de toda la planta laboral está representada por un 51% para el género femenino (238 empleados) y el restante 49% (229 empleados), por lo tanto, se puede decir que se mantiene una aceptable equidad en las oportunidades laborales.
- El total erogado por concepto de pago de sueldos y salarios acumulados a junio del 2015 de L. 25.9 millones, en el mismo periodo del año anterior el total erogado era de L.26.1 millones.

#### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Se observa una gran mejoría en relación a las metas establecidas y alcanzadas por la administración, tienen mejores relaciones laborales, ha logrado obtener donaciones de todo tipo en especial de vehiculos para reparto de correspondencia que no tenían. Están implementando el SIAFI, pero su equipo de computación es obsoleto por lo que están solicitando donaciones del mismo. Sus ingresos de operación se han incrementado, sus envíos de EMS, se están incrementando lo que genera mayores ingresos.

## **SANAA**

### **CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- El Programa de Agua y Saneamiento Rural GRT/WS 12850-HO (Unidad Coordinadora de Proyectos SANAA – BID), presenta una ejecución de recursos de L. 66.7 millones (45.4%) de los L.146.8 asignados para este año.
- El Proyecto Sectorial de Agua y Saneamiento (PROSAGUA) presenta una ejecución de L. 5.2 millones (5.1%) de los L.101.6 millones presupuestados para el año de los recursos del BCIE.
- El Programa de Apoyo Presupuestario (PAPSAC) tienen una ejecución de L. 9.6 millones (64%) de los L.15.0 millones presupuestados.
- Se establecieron objetivos para disminuir el agua no contabilizada dándole apoyo y seguimiento al Programa de Control de Perdidas y la Conservación y Manejo de Cuencas.

### **EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO**

- El Presupuesto General de Ingresos y Egresos Aprobado Modificado vigente del SANAA para el Periodo Fiscal de 2015 es de L.1,189.8 millones, con una ejecución a junio 2015 de L.515.8 millones (43.3%) a nivel de recursos y L.509.2 millones (42.8%) a nivel de gastos.
- Los Ingresos Totales registrados a junio 2015 ascienden a L.515.8 millones, cantidad igual a los ingresos al segundo trimestre de 2014.
- Los Ingresos Corrientes percibidos al segundo trimestre del 2015 ascienden a L.433.6 millones, los cuales representan el 84.1% de los Ingresos Totales percibidos en el periodo, y menores en L.4.7 millones en relación a junio 2014 (L.438.3 millones).
- El Gasto Total erogado a junio 2014 asciende a L.509.2 millones, menores en L.42.3 millones en relación a junio 2014 (L.551.5 millones).
- Los Gastos Corrientes erogados a junio 2014 ascienden a L.430.3 millones, los cuales representan el 84.5% de los Gastos Totales (L.509.2 millones), menores en L.43.7 millones en relación a junio 2014 (L.474.0 millones). El Gasto Corriente está conformado en un 71.2% (L.306.4 millones) por los servicios personales; 19.1% (L.82.2 millones) servicios no personales; 9.6% (L.41.3 millones) por los materiales y suministros; y 0.1% (L.0.5 millones) por transferencias.
- De la relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, se refleja un ahorro en Cuenta Corriente de L.3.3 millones, el cual se incrementó significativamente (L.39.0 millones) en relación al Desahorro obtenido a junio 2014 (L.35.7 millones).
- A junio 2015 el estado de resultados muestra una pérdida acumulada de L. 21.8 millones, en comparación a diciembre 2014 se ha reducido la perdida en L.145.3 millones (L.-167.1 millones).

### **RECURSO HUMANO**

- A junio 2015, se operó con una estructura laboral de 1,947 plazas, de las cuales 1,581 son plazas permanentes (81.2%), 355 son plazas por contrato (18.2%), y 11 corresponden a servicios profesionales (0.6%) En comparación a junio 2014 (2,473 plazas), la estructura laboral ha disminuido en 526 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, 1,596 pertenecen al género masculino (82%) y 351 pertenecen al género femenino (18%), mostrando desigualdad en las oportunidades laborales debido a la naturaleza de la empresa.
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a junio 2015 asciende a L.209.8 millones, menor en L.50.8 millones en relación a junio 2014 (L.260.6 millones), debido a la reducción de personal que ha sufrido la empresa.

### **RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR**

La empresa muestra una tendencia a empeorar, aunque ha controlado el desahorro en cuenta corriente que se ha venido dando en los últimos periodos y se ha tratado de controlar el gasto pero no hay una mejoría en los ingresos. La empresa sigue presentando los mismos problemas de recuperación de la deuda que actualmente le deben las Instituciones Públicas; tales recursos representan una fuerte carga financiera porque ayudarían a cumplir con los compromisos, ya que hay sistemas que atender por medio de la operación y el mantenimiento. En tal sentido es necesario que a la empresa se le brinde un mayor apoyo por parte del Gobierno.

## ENEE

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El nivel de generación de energía eléctrica al segundo trimestre 2015 fue de 4,052,912.7 MWh, con un incremento de 29,812.7 MWh en relación a II trimestre 2014 (4,023,100.0 MWh); 79.6% corresponde a generación de energía privada y 20.4% de generación estatal; 54.6% proviene de energía térmica, 28.8% de energía Hidráulica, 6.2% de Biomasa, y 9.1% Eólico.
- Las ventas de energía eléctrica al II trimestre 2015 ascendieron a 2,803,451.69 MWh, el precio promedio de venta fue de L.3,459.24 por MWh.
- El nivel de pérdidas de energía correspondientes al II trimestre 2015 fue de 31.38%, que comparada a junio 2014 refleja una leve reducción de 0.37%.
- El nivel de cobertura eléctrica nacional al II trimestre fue de 92.98%, de una meta esperada para 2015 de 94.76%.
- La meta de incrementar el número de abonados a 1,652,310 para el año 2015, al II trimestre de 2015 oscila en 1,605,026 equivalente a 4.5% de incremento con respecto al II trimestre 2014.
- La inversión en los Sistemas de Generación en términos totales al II trimestre 2015 ascendió a L 203.0 millones; el monto de inversión destinado a los Sistemas de Transmisión y Transformación al II trimestre ascendió a L 31.5 millones; y la inversión en mejoras a los Sistemas de Distribución al II trimestre 2015 fue de L.122.4 millones.
- Es decir, que la inversión en Proyectos y Obras en la ENEE correspondiente al II trimestre de 2015, asciende a un total de L.356.9 millones, equivalente a 18.3% del presupuesto vigente que totaliza un monto de L 1,948.8 millones para el ejercicio fiscal 2015; entre los proyectos con mayor porcentaje de inversión están: el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III y el Programa de Electrificación Social Etapa ESSE-FN-2008.
- Como dato relevante también podemos mencionar, por orden de mayor a menor, el porcentaje de la inversión ejecutada de la cartera de proyectos de la ENEE al segundo trimestre de 2015, así: Proyecto Hidroeléctrico Patuca III (55.6%); Programa de Electrificación Social Etapa ESSE-FN-2008 (25.7%); Apoyo a la Integración de Honduras en el Mercado Regional (8.8%); Proyecto Mejoramiento de la Eficiencia del Sector Energético (PRÓMEF) (8.6%); y Proyecto Mejoras al Sistema de Generación y Seguridad de la Central Francisco Morazán (1.2%).

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Gastos ejecutado a Junio 2015 ascendió a L6,791.1 millones, equivalente a un 24.8% del monto aprobado de L.27,372.1 millones.
- Los Ingresos Totales percibidos a Junio 2015 ascienden a L.6,791.1 millones, los cuales están conformados por: Ingresos Corrientes (Venta de Energía Interna y Gastos de Explotación) L.6,604.9 millones (97.3%), y L.86.2 millones de Otros Ingresos Corrientes o Transferencias y Donaciones de Capital (2.7%). Los ingresos totales fueron menores en L.3,245.4 millones en comparación con Junio de 2014.
- Los Gastos Totales erogados a Junio 2015 ascienden a L.8,826.6 millones, los cuales están conformados Gastos Corrientes L.7,971.3 millones (90.3%); Gastos de Inversiones L.264.9 millones (3.2%); Los gastos Totales fueron menores en L.1,709.9 millones en relación a Junio 2014.
- Del Gasto Corriente, respecto a los egresos ejecutados, la mayor representación corresponde a los Materiales y Suministros con L.6,351.9 millones (76.3%); Servicios Personales 11.1% (L.926.2 millones), Servicios No Personales el 5.0% (L.414.8 millones), y el restante 3.4% corresponde a Intereses y Transferencias (L.278.4 millones). Los gastos Corrientes fueron menores en L.1,627.5 millones en relación a Junio 2014.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2015, se obtuvo un desahorro en cuenta corriente de L.1,366.4 millones.

### RECURSOS HUMANOS

- Al cierre del II trimestre de 2015, la ENEE operó con una estructura laboral de 2,188 plazas, las cuales 1,519 plazas corresponden a la categoría de personal permanente (69%), y 669 plazas corresponden a la categoría de personal por contrato (31%); reducción de 2,573 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior.
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a Junio 2015 asciende L. 568.0 millones, se reduce en L.491.3 millones en relación a Junio 2014.

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La empresa debe continuar enfocada en la energía renovable la cual es generada por elementos naturales, con el objeto de disminuir o eliminar el subsidio de energía eléctrica. Es necesario continuar con la disminución de la estructura laboral con la que actualmente opera la empresa. Es importante mencionar que ya se retomaron las acciones para terminar lo más rápido posible los diferentes proyectos de inversión para la generación de energía renovable, Patuca III, Llanitos y Jicatuyo, entre otros. La Vegona, terminar Patuca III, se encuentra en la II Fase, licitar lo más pronto posible los repuestos de las máquinas de la central térmica de la Ceiba, reparar lo más pronto las fisuras de la Central Hidroeléctrica Francisco Morazán, y supervisar esta operación con personal más capacitado, solamente hay un avance de un 10% y debe estar terminado para inicios del 2016, ya está generando la Hidroeléctrica de Nacaome y la generación de las eólicas. Con base en lo anterior, así como con el cumplimiento de la gran mayoría de las actividades, se debe buscar una tendencia a mejorar sustancialmente su flujo de caja buscando una mayor independencia así evitar que Administración Central este cubriendo con sus obligaciones.

## BANASUPRO

### CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al segundo trimestre del 2015, se continua con el objetivo de “COMERCIALIZAR PRODUCTOS DE LA CANASTA BÁSICA A NIVEL NACIONAL”, a través de los cuales se abastecieron los 98 centros y puntos de ventas lo que representa un crecimiento del 34.2%, en comparación con los 73 centros que contaba en el 2014, beneficiando a 73,234 familias de 44,438 que se tenían programadas en el trimestre, ejecutando un 164.8%. El total de familias beneficiadas de enero a junio es de 132,593 nuevas familias beneficiadas.
- Con el programa de ampliación de la cobertura a nivel nacional y la comercialización de los productos de la canasta básica, se ejecutó un 600%, con este programa se benefició a 75,000 nuevas familias de 12,500 que se tenían programadas.
- Se dio apertura a 25 nuevos Modelos de Negocios, de 2 Modelos que se tenían planificados: 2 MAQUISUPROS, 2 MINISUPROS, 1 MOVILSUPRO, 3 nuevos centros de venta y 17 PULPESUPROS, esto con el propósito de ampliar la cobertura a nivel nacional.
- Se elaboran 750,000 Bolsas Solidarias, para la población hondureña de bajos recursos, a través del nuevo convenio entre la Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social SEDIS y BANASUPRO, con un crecimiento de 441.2% en relación al año 2014 (170,000 bolsas), el ingresos por venta al segundo trimestre es de L.157.5 millones.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A junio 2015, BANASUPRO cuenta con un presupuesto vigente de Ingresos y Egresos de L.395.0 millones, ejecutando un 96.9%, por el lado de los ingresos y de 91.3% por el lado del gasto.
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.382.8 millones, de los cuales el 100% corresponde a Ingresos Corrientes, mismos que provienen de la venta bruta de bienes o productos de la canasta básica a precios competitivos, tuvo un crecimiento porcentual del 56.9% con respecto al año anterior (L. 243.9 millones), esto debido al incremento en la comercialización y abastecimiento de productos de la canasta básica. El valor de las ventas reales que reportan asciende a L.508.0 millones, mayor en 185.1% al año 2014 (L. 274.4 millones), provenientes de la puesta en marcha de los Modelos de Negocios.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.360.5 millones, mayor en 133.4% en comparación al 2014 (L.154.5 millones). El gasto corriente está conformado en un 8.0% (L.28.9 millones) por los Servicios Personales; los Servicios no Personales ascienden a L.6.4 millones (1.8%); y el 90.2% (L.325.1 millones) corresponde a Materiales y Suministros, en donde el 99.3% corresponde a la compra de productos de la canasta básica para la venta y comercialización.
- La relación entre el Ingresos y el Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.22.3 millones. El mismo resultado se ve reflejado en el Balance Global, como superávit para este periodo y el Estado de Resultados muestra una utilidad de L.36.5 millones.

### RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio de 2015 la planta laboral con la que cuenta BANASUPRO es de 479 empleados, mayor en 200 plazas en comparación al mismo periodo del año 2014; de esta estructura, 186 empleados (38.8%), corresponden a la categoría de empleados permanentes, 65 empleados por contrato (13.6%), 23 con contratos especiales y 205 empleados contratados para el proyecto Bolsa Solidaria. La Institución no reporta plazas vacantes.
- La estructura de personal está distribuida de la siguiente manera: El 58.9% (282) de los empleados corresponde al género masculino y el 41.1% (197) empleados corresponden al sexo femenino, lo que indica que la Institución tiene una leve desigualdad en política de equidad de género.
- De acuerdo a los Informes de Relación de Personal presentados por BANASUPRO, los gastos en concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato ascienden a de L.27.5 millones, L.11.8 millones mayor al mismo periodo del 2014, esto se debe a que en ese año no se consideraba el personal contratado para el Proyecto Bolsa Solidaria.

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al segundo trimestre del 2015, la institución ha duplicado su ejecución presupuestaria, según reportes presentados. La institución puede presentar problemas de sobre ejecución debido a que al segundo trimestre ya se ha ejecutado el 96.9% del presupuesto aprobado para el año 2015. El informe de Gestión Institucional que BANASUPRO presenta, muestra una ejecución satisfactoria en cuanto a las metas físicas programadas en el periodo en análisis. Se debe continuar con el Programa de Expansión, Comercialización y Abastecimiento y con el combate a la especulación de precios, y el proyecto Bolsa Solidaria, mismos que van encaminados al logro de sus objetivos, así como con los Modelos de Negocios. No se reportó el valor del subsidio al frijol para este periodo.

## ENP

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El volumen de carga (Importación/Exportación) de los puertos registra 7.0 millones de toneladas métricas, mostrando un decremento de 5.3% en relación a junio 2014. Este servicio generó ingresos de L.41.3 millones, inferior en 31.5% a lo reportado en el mismo periodo del año anterior.
- Del total de la mercadería registrada, corresponde el 60% a importaciones y 40% a exportaciones, mostrando un incremento del 10.1% en las importaciones y disminución de 22% en las exportaciones al compararlo con junio 2014.
- Se atendieron 1,044 buques, con respecto al año anterior, obtuvo un leve incremento de 1.5%, generó ingresos por L.323.0 millones y superior en 4.3% en comparación al periodo 2014.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 215,781 módulos, superior en 10.5% respecto a las unidades movilizadas en el 2014. Generó ingresos por L.65.3 millones, con una disminución de 16.2%, con respecto a junio 2014.
- Ingresos percibidos del canon por hectáreas ocupadas y retribución de varios servicios producto de la concesión de la Terminal de Contenedores, Carga General y Granel a OPC y Puertos Marítimos de Honduras (PMH) ascendió a L.83.4 millones, superior en 37.2% al compararlo con junio 2014.
- El programa de inversiones asciende a L.96.0 millones, el cual muestra ejecución de 5.2% (L.5.0 millones); resultado poco significativo en función de la naturaleza, capacidad y magnitud de la empresa. Las Inversiones realizadas se reducen a compra de equipo transporte, comunicación, mejoramiento del sistema eléctrico y otras construcciones y mejoras.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La ENP reporta una ejecución presupuestaria de L.674.9 millones, reflejando una ejecución de 49.5% del Presupuesto vigente 2015 (L.1,364.5 millones), que al compararlo con el segundo trimestre del año 2014, fue inferior en L.56.7 millones.
- Los Ingresos Corrientes fueron de L.570.9 millones, ejecutado en 41.8% de lo programado y L.6.8 millones superior a junio 2014.
- El Gasto Corriente (incluye la depreciación valorada en L90.4.0 millones) ascendió a L.484.6 millones, ejecutado en 40.5% del monto aprobado de L.1,196.1 millones; al compararlo con junio 2014, se refleja una disminución del 12.6%, originada en gran parte por el traslado del personal operacional a la nueva concesionaria Operadora Portuaria Centroamericana (OPC).
- La relación entre Ingreso Corriente y Gasto Corriente da como resultado un Ahorro en cuenta corriente de L.86.3 millones, incluyendo Transferencias de L.2.0 millones al Gobierno Central y el pago de Rayos Gama L.23.6 millones; sin embargo al agregar los gastos de ejercicios anteriores por L.2.3 millones y la utilidad por fluctuación monetaria de L.14.1 millones, refleja una Utilidad de L.102.7 millones según los Estados Financieros a junio 2015, superior en 1324.4% al comparar con junio 2014.
- El comportamiento de los Índices Financieros, en relación a junio 2015, fue el siguiente: Margen Neto de Utilidad, Rendimiento del Patrimonio, Capital Neto de Trabajo y Rendimiento de la Inversión, con incrementos de 1,337.4%, 1,221.3%, 1,209.8% y 838.6% respectivamente.

### RECURSO HUMANO

- A junio 2015 la ENP operó con 1,120 plazas (708 permanentes y 412 temporales), inferior en 110 plazas al compararlo con junio 2014, debido al retiro voluntario del personal.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 36.8% (L.208.0 millones) de lo programado, del cual corresponde el 71.4% al personal permanente y 11.9% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.16.2 millones en pago de horas extras (42.7%).
- En relación a la equidad de género, el 70.4% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 29.6% restante son ocupadas por mujeres, dada la naturaleza de la actividad de la empresa.

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Según el Estado de Resultado al 30 de junio 2015, la ENP reporta en los ingresos por servicios portuarios una disminución del 0.9% respecto al año anterior a consecuencia del traslado de las operaciones de la Terminal de Contenedores a la empresa concesionaria Operadora Portuaria Centroamericana (OPC), mediante suscripción de contrato con fecha del 21 de marzo del 2013. Al segundo trimestre 2015, la empresa logró reducir 110 empleados (70 permanentes y 40 por contratos), principalmente por el traslado del personal operacional a la empresa concesionaria y por retiro voluntario del mismo. Acción que ha permitido generar ahorros significativos en la ejecución del Gasto Corriente de L.70.1 millones, sin afectar las actividades operativas de la empresa.

Es necesario continuar con las acciones encaminadas a racionalizar y reducir el gasto corriente y definir un plan de acción a corto y mediano plazo, para incrementar la ejecución de las Inversiones, las cuales muestran ejecución baja de apenas 5.2%. La empresa debe orientar sus esfuerzos en realizar obras para los demás Puertos pequeños del País e invertir principalmente en las áreas donde la empresa generará ingresos directos.

Con instrucciones de la Presidencia de la República la ENP informó al BID la decisión de reorientar la totalidad de los fondos del Convenio de Préstamo 2470/BL-HO "Programa de Ampliación y Modernización de Puerto Cortés" al sector transporte, el Gobierno de Honduras ha estimado transferir la ejecución de las obras que estaban previsto desarrollarse con los recursos del BID, según Contrato de Préstamo 2470/BL-HO para que dicho proyecto sea ejecutado con Fondos privados de la compañía ICTSI/OPC, dentro del marco de Concesión que dicha empresa tiene con la ENP. Actualmente se continúa negociado con OPC, en el marco del Contrato suscrito para el diseño, financiamiento, construcción, conservación, operación y explotación de la terminal de contenedores y carga general de Puerto Cortés, incluyendo todas las obras y los estándares técnicos, y de sostenibilidad económica, originalmente previstas en el Contrato de Préstamo 2470/BL-HO.

## HONDUTEL

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A junio del 2015, se incrementó la cartera de clientes de la telefonía fija en 8,046, lo que representa el 107.3% de la cantidad programada (7,500 clientes).
- Se programó incrementar la cartera de clientes de telefonía inalámbrica en 1,998 clientes, lográndose superar esta meta en un 61.4% (3,224 clientes en total).
- A junio del 2015 se reportan 460,074 líneas telefónicas en servicio, menor en 3,410 líneas a la cantidad reportada a junio de 2014 (463,484 líneas).
- La cartera de clientes residenciales de banda ancha se incrementó en 3,840 clientes lo que representa el 81.8% del monto programado (4,695 clientes).
- En relación a los días de instalación de una línea fija se programó una meta de 7 días, lo ejecutado es de 6.5 días.
- La instalación del servicio de internet se programó hacerlo en 8 días, no obstante cada instalación demoró 6.8 días.
- En proyectos de inversión HONDUTEL programó invertir L.4.4 millones, sin embargo, solamente ejecutó L.1.8 millones.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Empresa, vigente al 30 de junio de 2015, es de L.2,150.7 millones, con una ejecución del 54.6% (L.1,174.1 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos en el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2015 fueron de L.1,174.1 millones, de los cuales el 87.2% (L.1,024.1 millones) corresponde a los Ingresos Corrientes, mismos que se encuentran conformados de la siguiente manera: 47.6% (L.487.4 millones) por la venta de servicios de telecomunicaciones nacionales; 37.4% (L.382.9 millones) por la venta de servicios por telecomunicaciones internacionales; 12.7% (L.130.5 millones) por la venta de servicios de internet y tele datos; 1.5% (L.15.7 millones) por otros ingresos de no operación; y el 0.7% (L.7.5 millones) que corresponden a intereses por depósitos externos.
- Los Gastos Totales fueron de L.1,174.1 millones, de los cuales el 67.4% (L.791.6 millones) corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado en un 63.5% (L.502.9 millones) por los Servicios Personales; 28.8% (L.227.7 millones) Servicios no Personales; 1.8% (L.14.3 millones) Materiales y Suministros; 1.3% (L.10.7 millones) Transferencias (jubilaciones y retiros ANJUPETELH); y en 4.5% (L.36.0 millones) por el Servicio de la Deuda y Otros Gastos.
- Al 30 de junio de 2015 los Estados Financieros de la Empresa revelan una Utilidad Neta de L.31.6 millones, resultado mayor en L.165.7 millones a la Pérdida obtenida al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2014 (L.134.1 millones).
- Al término del II trimestre del Ejercicio Fiscal 2015, los principales Indicadores Financieros que la Empresa presenta son: Índice de Solvencia 0.7, Capital Neto de Trabajo L.-1,235.0 millones, Índice de Endeudamiento 64.0%, Margen de Utilidad Bruta 59.1%, Margen Neto de Utilidad 3.1%, Rendimiento del Patrimonio 1.2%, y Rendimiento de la Inversión 0.4%.

### RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio de 2015, HONDUTEL reporta una estructura de personal de 2,726 empleados, de los cuales 2,660 (97.6%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 61 (2.2%) a personal por contrato y 5 (0.2%) jornales.
- En relación a junio de 2014 (3,286 empleados) se observa una disminución de 560 plazas. La variación refleja una reducción de 573 empleados permanentes, 3 jornales y un aumento de 16 empleados por contrato.
- El 61.2% (1,669) son empleados del género masculino y el 38.8% (1,057) femenino.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente, por contrato y jornal reporta un total ejecutado de L.328.3 millones, menor en L.98.9 millones al monto ejecutado a junio del 2014 (L.427.2 millones).
- En el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2015, HONDUTEL pagó en concepto de prestaciones laborales L.154.0 millones; y L.20.4 millones en salarios por sentencias judiciales. Es relevante mencionar que en abril del presente año, el órgano de dirección superior de HONDUTEL autorizó la suscripción de un contrato de préstamo con un banco privado hasta por L.230.0 millones (obtenidos L.150.0 millones), para el pago de prestaciones e indemnizaciones laborales que adeuda la Empresa.
- En el semestre, a través de Resolución Gerencial se aprobó la nueva estructura organizacional de HONDUTEL.

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio de 2015, el Balance General de la Empresa revela un saldo de L.1,678.1 millones en las Cuentas y Documentos por Cobrar, lo que evidencia la falta de gestión en la recuperación de estos fondos, mismos que pueden ser invertidos en proyectos de inversión en el área de las telecomunicaciones.

La situación financiera de HONDUTEL ha mejorado en relación al mismo periodo de años anteriores, sin embargo es necesario que se continúe con la ejecución de medidas que permitan su estabilización financiera, como ser: la disminución del gasto corriente, reducción de personal, aumento de clientes corporativos, incremento del tráfico internacional, realización de inversiones con altas tasas de retorno y la búsqueda de un socio estratégico.

## **FNH**

### **CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- En cuanto al objetivo de ampliar la cobertura del servicio de transporte ferroviario de pasajeros en la zona norte para contribuir con la economía en beneficio de la población se programaron para el trimestre incrementar la atención de pasajeros en la zona norte del país alcanzando un 58.1% (14.5 mil pasajeros de la meta programada (25.0 mil pasajeros) a un costo de L.2.0 millones (84.2%), de lo programado L.2.3 millones para el trimestre.
- En cuanto al incremento de atención de pasajeros del servicio ferroviario en el nuevo tramo de 5.5 kilómetros rehabilitados en el Valle de Sula se alcanzó en un 140% (7.0 mil pasajeros) de acuerdo a la meta programada (5.0 mil pasajeros) a un costo de L.0.9 millones (162.5%) de lo programado L.0.6 millones) para el trimestre.
- El programa presenta que se han transportado un total de 21.5 mil pasajeros (71.7%) de la meta programada 30.0 mil para el trimestre.
- Para el año en se han movilizado unos 32.2 mil pasajeros (32.2%) de lo programado 100.0 mil pasajeros a un costo de L.5.0 millones (42.8%) de lo programado L.11.6 millones.

### **EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO**

- El Presupuesto General de Ingresos y Egresos Aprobado Modificado vigente del FNH para el Periodo Fiscal de 2014 es de L.11.6 millones, con una ejecución a junio 2014 de L.5.4 millones (46.5%) del monto aprobado a nivel de recursos y a nivel de gasto L.5.0 millones (42.8%).
- Los Ingresos Totales registrados a junio 2015 ascienden a L.5.4 millones, mayores en L.0.8 millones en relación a junio 2014 (L.4.6 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos a junio 2015 ascienden a L.4.8 millones, los cuales representan el 88.9% de los Ingresos Totales percibidos en el periodo, y mayores en L.0.2 millones en relación a junio 2014 (L.4.6 millones).
- El Gasto Total erogado a junio 2015 asciende a L.5.0 millones, el 100% de los gastos corresponden a Gasto Corriente. El Gasto Corriente está conformado por L.3.2 millones (64.0%) en Servicios Personales; L.0.9 millones (17.6%) en Servicios no Personales; L.0.3 millones (5.8%) en Materiales y Suministros y; L.0.6 millones (12.6%) en Transferencias. Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L.0.2 millones lo que indica un decremento de L.-0.2 millones (-3.8% menos).
- No se programaron gastos de capital (bienes capitalizables) para el presupuesto del FNH.
- De la relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, se refleja un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.2 millones, el cual muestra una leve aumento de L.0.2 millones con respecto al año anterior (L.-0.4 millones).

### **RECURSO HUMANO**

- A junio 2015, se operó con una estructura laboral de 38 plazas, de las cuales 24 (63.2%) son plazas permanentes, 7 son plazas por contrato (18.4%) y 7 (18.4%) corresponden a personal de servicios profesionales. En comparación a junio 2014 (34 plazas), la estructura laboral ha aumentado en 4 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, 28 pertenecen al género masculino (73.7%) y 10 pertenecen al género femenino (26.3%), mostrando desigualdad en las oportunidades laborales debido a la naturaleza de la empresa.
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a junio 2014 asciende a L.3.6 millones, mayor en L.0.3 millones en relación a junio 2013 (L.3.3 millones).

### **RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR**

La Empresa muestra una tendencia hacia la estabilidad, sin embargo no genera los recursos necesarios para que sea autosuficiente. Es necesario considerar las inversiones necesarias para mantener los servicios de transporte de pasajeros y carga. A su vez es necesario que COALIANZA o INSEP genere los mecanismos necesarios para ofrecer una Asociación Público-Privada (APP) con los servicios ferroviarios y ofrecer la actual infraestructura que posee la Institución que sirva como incentivo. Es necesario que a la empresa se le brinde un mayor apoyo por parte del Gobierno, porque la Industria Logística está creciendo nivel mundial y un sistema ferroviario a nivel nacional resulta indispensable para lograr el crecimiento económico que el País necesita.

## PANI

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A junio del 2015 los porcentajes de devoluciones de la Lotería Menor se encuentran en un acumulado de un 31.7 % este porcentaje se incrementó en relacional mismo periodo de 2014 (28.4%) en un 3.3%, siendo este el producto insignia de la Institución, es preocupante esta tendencia a la baja en las ventas (la devolución es en base a la emisión de 220,983 series acumuladas al II trimestre)
- Las devoluciones de la Lotería mayor para este trimestre se encuentran en un 67.2% en el mismo periodo del año anterior este porcentaje era de 77.2% las devoluciones disminuyeron en comparación al mismo periodo del año anterior en un 10.0% con una emisión para ambos periodos de 325,000
- Las Transferencias que la Institución por Ley debe realizar tanto al Gobierno Central como a otras Instituciones de Estado y Asociaciones Particulares sin Fines de Lucro (presupuestado L.104.3 millones) a la fecha se han transferido L 59.1 millones el 56.7% de lo estimado, al mismo periodo del año anterior se habían transferido l. 73.0 millones de l. 143.7 asignados equivalente al 50.8%.

### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente Modificado a la fecha es de L. 680.5 millones, al mismo periodo del año anterior dicho presupuesto era de L. 342.0 millones, la variación corresponde al incremento del presupuesto en los ingresos por la venta de loterías.
- Los Ingresos Totales Percibidos a junio fueron de 340.0 millones mayores en L.169.3 millones al mismo periodo del año anterior (L.170.7 millones). Es de hacer notar que el 20.7% (L.70.5 millones) son provenientes del Convenio con la CCC. Los Ingresos Corrientes percibidos ascendieron a L. 252.2 millones, mayores en L 167.5 millones en relación al mismo periodo del año anterior.
- Los Gastos Totales Erogados a junio 2105 ascendieron a L.310.1 millones y al mismo periodo del año anterior fueron de L.170.7 millones. Los Gastos Corrientes ascendieron a L.310.1 millones y al mismo periodo del año anterior fueron de L.164.5 millones.
- De la relación de Ingresos Corrientes (L.252.2 millones) y Gasto Corriente (L.310.1 millones) se generó un Desahorro de L.57.9 millones, este desahorro se origina debido a que las transferencias que el PANI realizase consideran como gasto corrientes pero las transferencias que le realizan al PANI con los fondos de la CCC no son considerados como ingresos corrientes, y estos se incorporan en la medida en que son asignados a otras instituciones.

### RECURSO HUMANO

- A junio 2015 la institución mantuvo una planta laboral de 173 empleados, de los cuales 171 son permanentes y 2 temporales, bajo la categoría de personal por contrato temporal, menor en 23 plazas al mismo periodo del año anterior.
- El monto total erogado en concepto de sueldos y salarios a junio asciende a L.26.7millones, menor en L. 0.4 millones a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.27.1 millones).
- Del total d las Plazas ocupadas el 54.1% corresponden al Género Masculino (106 empleados) y 45.9 % al género femenino (90 empleados).

### RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Se observa una pequeña disminución en las devoluciones sobre ventas (L.12.8 millones), debido a una pequeña mejoría en la venta de Lotería Mayor, ocasiona a esta por la disminución en el precio del boleto, sin embargo la lotería menor incremento su porcentaje de devolución. Los Resultados de Operación muestran una utilidad de L.57.6 millones, esta utilidad es originada por las Transferencias que realiza CCC, no por las operaciones del instituto, su Balance general muestra una mejoría en los activos corrientes, sus inversiones a corto plazo se han incrementado, las Provisiones y Reservas técnicas se han incrementado en L.21.7 millones y las deudas a corto plazo han disminuido, lo que ha permitido que su Patrimonio nuestra una mejoría y un incremento en L. 14.8 millones.

La institución tiene que renovar tanto su fuerza de ventas así como la innovación de nuevos productos, para recuperar parte del mercado que ha perdido frente a LOTELHSA.



## Institutos Públicos Autónomos (IPA)

### INE

#### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2015 se llevó a cabo la XLIX Encuesta Permanente de Hogares de Propósitos Múltiples (EPHPM), logrando una ejecución de 512 segmentos de investigación de los hogares que lo integran, la cual refleja el 43% de lo programado (1,200 segmentos). Asimismo se actualizaron los precios de la canasta básica datos que se utilizan como referencia para los resultados que muestra la EPHPM.
- Se actualizaron los Registros Administrativos de Comercio Exterior (214,770 pólizas recolectadas y 336,727 pólizas clasificadas), labor permanente que busca mantener datos actualizados sobre cantidades y valores de las importaciones y exportaciones.
- Se recibieron y se recolectaron Registros Administrativos de Hechos Vitales (29,500 formularios de nacimientos clasificados, 12,308 digitados y 23,000 distribuidos así como 3,000 formularios de defunciones clasificados y 61,724 distribuidos y 25,751 formularios de uniones distribuidos así como 12,875 disoluciones) enviados por las municipalidades los cuales son clasificados y transcritos.
- Se continuó con el Programa de Apoyo al Censo Nacional de Población y Vivienda 2012 y Sistema Integrado de Encuesta de Hogares de Honduras (financiado con fondos BID 2529/BL-HO), el objetivo es actualizar los datos demográficos y socio económico de la población y así facilitar la correcta toma de decisiones públicas y privadas. Se han alcanzado 10,359 segmentos urbanos de los municipios más poblados, con un avance de 48.13%.
- El Instituto al cierre del segundo trimestre 2015 generó en concepto de ingresos propios Lps.0.12 millones a través de solicitudes de información estadística y cartografía, estos ingresos propios han sido utilizados básicamente para cubrir gastos fijos (energía eléctrica, agua, telefonía, entre otros) así como el financiamiento de diversas actividades (Encuesta sobre Levantamiento EPHPM, Encuesta Impacto Social).

#### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el Periodo Fiscal 2015, ascendió a L.154.5 millones, reflejando una ejecución de L.53.4 millones (34.6%) a nivel de recursos y L.55.7 millones (36.1%) a nivel de gastos.
- El total de ingresos percibidos al segundo trimestre del 2015, ascendieron a L.53.4 millones, que en comparación al año anterior (L.26.7 millones) se refleja un incremento de L.26.7 millones, originada principalmente por la obtención de préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).
- El total de los ingresos corrientes erogados, ascendieron a L.53.0 millones, de los cuales L.0.3 corresponden a Venta de Bienes y Servicios, L.42.7 millones a Donaciones y Transferencias Corrientes, L.0.07 millones a Donaciones Corrientes del Sector Externo y L.10.2 millones a Donaciones y Transferencias del Gobierno Central.
- El total de los Gastos erogados al segundo trimestre 2015, reporta una ejecución de L.55.7 millones, ejecutado en 36.1% de lo programado en el año.
- El Gasto Corriente reportado al 30 de junio 2015 fue de L.55.3 millones, equivalente a 39.2% de lo programado para el semestre.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al cierre del segundo trimestre 2015, el Instituto obtuvo un desahorro en Cuenta Corriente de L.2.3 millones, inferior en L.15.1 millones en relación al desahorro obtenido en mismo periodo del año anterior.

#### RECURSO HUMANO

- Al segundo trimestre 2015 se reporta una planta laboral de 163 plazas ocupadas, 75 de la categoría de empleados permanentes (46%), 88 empleados temporales (54%), que al compararlo con el año 2014 (149 empleados), fue superior en 14 plazas.
- De las plazas ocupadas, 79 plazas corresponden al género femenino (48.4%), y 84 plazas corresponden al género masculino (51.5%). lo que evidencia que existe un equilibrio en las contrataciones por género.
- El total erogado al segundo trimestre 2015 en concepto de pago por Sueldos y Salarios fue de L.17.7 millones, que en comparación al 2014 (L.16.0 millones) se refleja superior en L.1.7 millones.

#### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El cumplimiento y alcance en la ejecución de metas se desarrolló conforme a lo programado para el periodo y sus objetivos institucionales fueron consistentes. Se debe implementar un plan de acción para la gestión de Fondos Externos con Organismos Internacionales para lograr una ejecución eficiente en el cumplimiento de sus metas. Se debe mantener un control en los Servicios Personales debido a que se han incrementado considerablemente (10.6%) en relación al mismo periodo del año anterior.

## CDPC

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se impulsaron en el segundo Trimestre 2015, 18 objetivos para Lograr disminuir la generación de prácticas y conductas anticompetitivas, con cambios positivos en la eficiencia de los mercados y el bienestar de los consumidores, de 5 programados (27.8% del 100%), en comparación al segundo trimestre 2014 (48.4% del 100% de lo programado) existiendo una diferencia de 21% menor que la Ejecución del segundo Trimestre 2014.
- Elevar el nivel de cultura de competencia en la sociedad hondureña, en este Objetivo en el segundo trimestre 2015 se ejecutaron 13 eventos de 58 programadas un 22.4% del 100%, en comparación al Segundo trimestre 2014 (73.8% del 100% de lo programado) existiendo una diferencia de 51.4% mayor que la Ejecución del 2014.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado de Ingresos y Egresos para el Periodo Fiscal 2014, asciende a L.20.5 millones, de los cuales al segundo trimestre de 2015 se han ejecutado 57.3% a nivel de recursos y 48.4% a nivel de gastos.
- Los Ingresos totales percibidos a Junio 2015 ascienden a L.11.70 millones (Ingresos Corrientes), lo cuales representan el 57.3% en relación al monto aprobado (L.20.5 millones). El 100% de los Ingresos corresponden a Ingresos Corrientes y provienen de Donaciones y Transferencias del Gobierno Central.
- Los Gastos Totales son L.9.91 millones, equivalente al 48.4% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde a Gasto Corriente L.9.87 millones (99.6%). El Gasto Corriente está conformado por L.8.70 millones (88.1%) en Servicios Personales; L.1.12 millones (11.4%) en Servicios no Personales; y L.0.49 millones (0.5%) en Materiales y Suministros. Los Gastos totales son menores en L.1.30 millones en relación al mismo periodo del año anterior 2014.
- Los Bienes Capitalizables ejecutados son L.0.04 millones, aunque para este año no se programaron gastos en bienes capitalizables
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2015 se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.83 millones; menor al resultado obtenido a junio 2014.

### RECURSO HUMANO

- Al segundo trimestre 2015, la planta laboral se conformó por 27 plazas, de las cuales 26 pertenecen a la categoría de empleados permanentes en comparación al mismo periodo de 2014, se reflejó una disminución de 4 plazas en la estructura laboral.
- Del total de las plazas ocupadas, 15 plazas corresponden al género masculino (56%), y 12 plazas corresponden al género femenino (44%); es evidente una desigualdad en las oportunidades laborales.
- El Gasto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a junio 2015 asciende a L.6.6 millones, mayor en L.1.0 millones en relación al mismo periodo del año anterior (2014).

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Es importante mencionar que a junio 2015, CDPC presenta un deficiente cumplimiento en sus dos metas generales (Defensa y Protección de la Competencia, y Promoción de la Competencia), en comparación a periodos anteriores se refleja una tendencia a empeorar significativamente. De continuar operando como hasta la fecha lo ha hecho la CDPC, se espera que no logre cerrar muy bien el Periodo Fiscal 2015 en cuanto a la ejecución de sus metas y alcance de sus objetivos. De continuar realizando su gestión de la misma manera, se esperaría que al cierre del Periodo Fiscal 2015, obtenga un resultado desfavorable.

## CNBS

### CUMPLIMIENTO DE METAS

- En relación a la supervisión, análisis, regulación y estadísticas financieras de Instituciones, se alcanzó el 100.0% (802) de los informes programados (801) a un costo de L. 41.4 millones.
- Se emitieron resoluciones 4,293 (125%) por reclamos atendidos en base a 3,438 a un costo de L.3.0 millones.
- Se elaboraron 20 (250%) informes de educación financiera de lo programado (8) con un costo de L. 0.9 millones.
- Se elaboraron el 100% (35) de los informes en lo referente a análisis de reportes de transacción sospechosa, así como 100% (80) informes de análisis de requerimientos fiscales con un costo de L.1.7 millones cada actividad.
- Se alcanzó un excelente nivel de ejecución del POA a junio 2015, alcanzando el 100.0% en relación a lo programado.
- Se logró mantener el Índice de solvencia en el sistema bancario al 14.23%, programado en 13.5%.
- Se mantuvo la cobertura de reservas para créditos/mora en el sistema financiero con un mínimo en promedio igual o mayor a 110% para su estabilidad y solidez alcanzando un 118.4%.
- Se mantuvo el promedio de Índice de Solvencia en 3.44 veces con una meta de 2 veces en las instituciones de seguros.
- Para las OPDFs se mantuvieron los siguientes índices: Solvencia Patrimonial se mantuvo en 15% del 15% programado; Índice de Cobertura de Depósitos se mantuvo en un 20% del 20% programado; Nivel de Suficiencias de Reservas para préstamos incobrables en un 100% del 100% programado.
- Se alcanzó un 103% en la meta de mantener mensualmente como mínimo el 70% de los reclamos y recursos de reposición recibidos de los usuarios financieros.
- Se emitieron o modificaron 2 normas que promuevan una mayor inclusión financiera de 2 programadas.
- Se generaron 115 informes de inteligencia financiera para prevenir, detectar y combatir el Lavado de Activos y Financiamiento al Terrorismo.
- Se presentó un costo de L.94.4 millones para las metas ejecutadas vs su programación de costo de L.133.2 millones (70.7%) alcanzando el 100.0% de los resultados de producción y gestión indicando eficiencia en la utilización de recursos.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos aprobado para el presente Ejercicio Fiscal 2015 ascendió a L.464.2 millones, con una ejecución del 68.2% (L.316.7 millones) a nivel de recursos y 40.3% (L.187.3 millones) a nivel de gastos.
- Los Ingresos Totales acumulados durante 2015 percibidos fueron de L.316.7 millones, el 84% de los ingresos son aportes de las Instituciones del Sistema Financiero Nacional, un 14.3% corresponde donaciones y transferencias corrientes, el 1.7% restante corresponde rentas de la propiedad e ingresos varios de no operación. Para el mismo periodo del año 2014 los ingresos totales fueron L.263.5 millones lo que indica un aumento de L.53.2 millones (20.2% adicional).
- Los Gastos Totales acumulados a junio 2015 ascienden a L.187.3 millones, de los cuales el 99.8% (L.187.0 millones) corresponde a Gasto Corriente, 0.2% (L.0.3 millones) a Bienes Capitalizables. El Gasto Corriente está conformado en un 75.8% (L.141.7 millones) por los Servicios Personales; 22.3% (L.41.7 millones) Servicios no Personales; 0.6% (L.1.1 millones) por los Materiales y Suministros; y 1.3% (L.2.5 millones) por Transferencias. Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L.162.3 millones lo que indica un incremento de 15.4% (L.25.0 millones), siendo los Servicios Personales (L.119.6 millones) y los servicios no personales (L. 6.9 millones) los más significativos.
- De acuerdo a la información proporcionada por la Institución, la relación de Ingresos Corrientes (L.316.7 millones) y Gastos Corrientes (L.187.0 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.129.7 millones, mayor en L.27.9 millones en comparación al ahorro obtenido al mismo periodo del año anterior (L.101.8 millones)

### RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio de 2015 la estructura de personal fue de 373 empleados, de los cuales 369 empleados corresponden a la categoría de empleados permanentes (98.9%); 4 empleados por contrato (1.1%).
- El 49.1% (183) de los empleados corresponde al género masculino y el 50.9% (190) al género femenino, lo que indica que la Institución está manejando muy bien la equidad de género dentro de su planta laboral.
- En concepto de servicios personales se reportó un total ejecutado de L.141.7 millones a junio del 2015, incrementándose en un 15.4% (L.19.6 millones) en relación al mismo periodo del año anterior.

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

La CNBS continúa mostrando una buena ejecución de sus recursos alcanzando niveles de eficiencia elevados, cumpliendo con sus objetivos y metas planteados. Es necesario que la CNBS prolongue con sus actividades de monitoreo del Sector Financiero Hondureño, impulsar políticas de crecimiento de los sectores productivos del país, se minimicen los créditos de consumo, además de creación de políticas de protección del usuario financiero e incentivar las creación de más productos y servicios financieros para la población en general. Se debe mantener control en la ejecución del gasto, especialmente en los servicios personales y servicios no personales que muestran un aumento considerable.

## CONAPID

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se logró que 11,697 personas nuevas se integraran a la institución con el objetivo de que practicaran un deporte y hacer del deporte su estilo de vida.
- La CONAPID al segundo trimestre incorporo 849 niños nuevos becados.
- CONAPID para este segundo trimestre 2015 logro ejecutar sus objetivos de gestión esto debido a la buena administración de la institución así mismo por las transferencias que recibió por parte de la Oficina Administradora de Bienes Incautados (OABI).

### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El Presupuesto Aprobado para el Periodo Fiscal 2015, ascendió a L.57.1 millones, con una ejecución de L.29.5 millones (51.7%) a nivel de recursos y L.25.9 millones (45.4%) a nivel de gastos.
- Los Ingresos Totales acumulados durante 2015 percibidos fueron de L.29.5 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a los Ingresos Corrientes. Están conformados por Ventas de Bienes y Servicios del Gobierno General con un monto de L.0.6 millones (2.2%); Rentas de la Propiedad con L.9.8 millones (33.4%); Donaciones y Transferencias Corrientes con un monto de L.19.0 millones (64.5%). Para el mismo periodo del año 2014 los ingresos totales fueron L.34.6 millones lo que indica una disminución de L.5.1 millones (14.7% menos), la diferencia se da debido a que el año anterior CONAPID recibió de Recursos de Capital por la cantidad de L.5.1 millones adicionales.
- La ejecución de los ingresos de acuerdo a lo programado en el presupuesto es de 51.7%, ejecutando Ventas de Bienes y Servicios del Gobierno General en 128.4% del monto presupuestado (L.0.5 millones); Rentas de la Propiedad en 39.1% del monto presupuestado (L.25.2 millones); Donaciones y Transferencias Corrientes en 60.6% del monto presupuestado (L.31.4 millones).
- Los Gastos Totales son L.25.9 millones, equivalente al 45.4% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde a Gasto Corriente L.25.4 millones (98%) y L.0.5 millones (2%) en Gasto Capitalizable. El Gasto Corriente está conformado por L.22.0 millones (86.7%) en Servicios Personales; L.2.0 millones (7.7%) en Servicios no Personales; L.1.2 millones (4.5%) en Materiales y Suministros y; L.0.3 millones (1%) en Transferencias. Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L.23.0 millones lo que indica un incremento de L.2.9 millones (12.6% adicional), siendo los Servicios Personales L.2.7 millones) los más significativos.
- La ejecución de los gastos de acuerdo a lo programado en el presupuesto es de 45.4%, ejecutando Servicios Personales en 52.9% del monto presupuestado (L.41.6 millones); Servicios no Personales en 34.1% del monto presupuestado (L.5.8 millones); Materiales y Suministros en 52.8% del monto presupuestado (L.2.2 millones); Bienes Capitalizables en 7.3% del monto presupuestado (L7.1 millones); Transferencias y Donaciones en 59.0% del monto presupuestado (L.0.4 millones).
- La relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes genero un Ahorro en Cuenta Corriente de L.4.1 millones, la comparación con el mismo periodo del año anterior el Ahorro en Cuenta Corriente (L.4.8 millones) nos indica que se disminuyó en L.0.7 millones.
- El estado de resultado de CONAPID muestra un Superávit de L.3.6 millones.

### RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2015 CONAPID cuenta con una estructura de personal de 143 plazas, esta clasificadas en personal permanentes con 142 plazas y una persona por contrato.
- Al 30 de junio 2015 la cantidad total erogada por pago de Sueldos y Salarios asciende a L.12.8 millones.
- La distribución de las plazas al segundo trimestre 2015 para el Género Masculino es de 105 plazas teniendo un 73.4% y para el Género Femenino de 38 plazas con un 26.6%. La participación de la mujer es baja por lo que la institución debe emplear la Política de Equidad de Género en todos los ámbitos.

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2015

La CONAPID es una institución encargada de crear espacios y oportunidades en la práctica del deporte como instrumento de prevención a través de programas de becas que despierten el interés en los jóvenes de ser cada vez mejores Hondureños comprometidos con nuestro país y evitar que caigan en el consumo de drogas, alcohol; sobre todo llegar a aquellos niños (as) que se encuentran en riesgo social; es por esta razón que la CONAPID debería de contar con un presupuesto más extenso para poder llegar a cumplir sus objetivos en un 100% y lograr ejecutar en forma satisfactoria sus proyectos.

## CONDEPAH

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se atendieron solicitudes de ayuda económica a las federaciones deportivas por un total realizó un total de L.1.0 millones destinadas a campeonatos nacionales e internacionales y torneos deportivos, compra de material deportivo y erogaciones para operación e inversión.
- Se desarrollaron diferentes cursos y módulos en el marco de la Capacitación Técnica Deportiva 2015 en los que se trataron los siguientes temas: Función del Psicólogo en el Meso ciclo General, Como se Desarrolla la Preparación Física General en c/u de los Meso ciclo.
- Se realizaron varias visitas a las Federaciones Deportivas con el objetivo de determinar sus necesidades y observar la planificación y metodología de los entrenadores cubriendo el total de las 36 federaciones.
- Están brindando atención psicológica integral, con la colaboración de tres estudiantes de la carrera de psicología, atendiendo a 8 atletas, 1 entrenador y 1 padre de familia.
- La Casa del Deportista alojo a 317 atletas de 9 federaciones.
- Se realizó un tiraje de 2,000 ejemplares que cubren información de 12 disciplinas deportivas, según programación.

### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado para el Periodo Fiscal 2015, ascendió a L.18.5 millones, con una ejecución de L.8.0 millones (43.2%) a nivel de recursos (L.5.3 millones corresponden a trasferencias corrientes de la Administración Central y L.2.5 millones a transferencias realizadas por las Federaciones Deportivas) y L.5.8 millones (31.2%) a nivel de gastos.
- Los Ingresos Totales acumulados durante 2015 percibidos fueron de L.8.0 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a los Ingresos Corrientes, Están conformados por Ventas de Bienes y Servicios del Gobierno General con un monto de L.2.4 millones (30.0%); Donaciones y Transferencias Corrientes con un monto de L.5.6 millones (70.0%).
- La ejecución de los ingresos de acuerdo a lo programado en el presupuesto es de 43.2%, ejecutando Ventas de Servicios en 1,227.7% del monto presupuestado (L.0.2 millones); Donaciones y Transferencias Corrientes en 30.3% del monto presupuestado (L.1 millones).
- Los Gastos Totales son L.5.8 millones, equivalente al 31.2% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde a Gasto Corriente L.5.7 millones (99.1%). El Gasto Corriente está conformado por L.1.0 millones (18.0%) en Servicios Personales; L.1.0 millones (16.9%) en Servicios no Personales; L.0.1 millones (2.5%) en Materiales y Suministros y; L.3.6 millones (62.9%) en Transferencias. Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L.8.9 millones lo que indica una reducción de L.3.1 millones (34.8% menos), siendo las Transferencias y Donaciones (L.-2.7 millones) los más significativos.
- La ejecución de los gastos de acuerdo a lo programado en el presupuesto es de 31.2%, ejecutando Servicios Personales en 43.9% del monto presupuestado (L.2.3 millones); Servicios no Personales en 74.9% del monto presupuestado (L.1.3 millones); Materiales y Suministros en 9.6% del monto presupuestado (L.1.5 millones); Bienes Capitalizables en 23.2% del monto presupuestado (L. 0.2 millones); Transferencias y Donaciones en 27.2% del monto presupuestado (L.13.2 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los gastos Corrientes a junio 2015, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.2 millones.

### RECURSO HUMANO

- Al segundo trimestre del 2015 la Institución operó con 15 plazas, donde 6 son plazas permanentes 3 plazas por contrato y 6 por servicios profesionales.
- Se ha erogado durante 2015 en concepto de Servicios Personales la cantidad de L.1.0 millones.
- La relación de personal muestra un cumplimiento de la política de género debido a que 66% son mujeres y 34% son hombres.

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio, cierran con un Ahorro en la cuenta corriente, por lo que la institución está utilizando bien los ingresos percibidos de las Transferencias que recibe del Gobierno y de las Federaciones Deportivas. Se deben buscar alianzas estratégicas con Federaciones Internacionales que permitan fortalecer la cultura del deporte en Honduras y paralelo a esto mejorar su administración. CONDEPAH debería de trabajar de cerca con sus Federaciones Deportivas para ayudar a implementar la Política de Salud mediante el ejercicio físico impulsada por el Presidente de la Republica (Honduras Actívate).

## IHADFA

### CUMPLIMIENTO METAS PROGRAMADAS

- En la Unidad de Inspectoría se ejecutaron 250 inspecciones logrando dar cumplimiento a lo establecido en la Ley Especial del Control del Tabaco.
- En el Programa de Investigación se logró llevar a cabo 3 investigaciones en los distintos centros educativos del país con el propósito de fortalecer la prevención del consumo de drogas lícitas e ilícitas en la sociedad Hondureña.
- Mediante el programa Entrega de Alimentos el Chiverito, se donaron 1,650 platos a personas alcohólicas abandonadas, desprotegidas y desamparadas quienes sufren de desnutrición por falta de manutención y que no cuentan con el apoyo de su familia, involucrando en actividad a estudiante de institutos privados y públicos de Tegucigalpa y Comayagüela, con el fin de escuchar testimonios sobre las consecuencias que provoca el alcoholismo en las personas que padecen en esta enfermedad, utilizado como medida de prevención a los jóvenes.
- En el Proyecto “Yo Quiero Ser”, se logró capacitar a 321 personas (alumnos, maestros y padres) con el objetivo de organizar y capacitar la red infantil y prevenir el consumo de drogas.
- En el Programa de Tratamiento y Rehabilitación, se realizaron 2,500 atenciones a pacientes drogodependientes y se atendieron 35 llamadas telefónicas en solicitud de ayuda por adicciones.

### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El Presupuesto General de Ingresos y Egresos Aprobado Modificado vigente del IHADFA para el Periodo Fiscal de 2015 asciende a L.15.4 millones, con ejecución de L.8.9 millones (57.7%) a nivel de recursos y L.8.7 millones (56.3%) a nivel de gastos, al compararlo con junio 2014 la ejecución es superior en un 27.9% (L.1.9 millones).
- Los Ingresos de la Institución provienen en un 88.2% (L.13.6 millones) del Tesoro Nacional (Transferencias del Gobierno Central) y en un 11.8% (L.1.8 millones) de Transferencias de otras Instituciones Descentralizadas.
- Los Ingresos Corrientes fueron de L.8.9 millones, equivalente al 57.7% del Presupuesto Anual (L.15.4 millones).
- El Gasto Total es de L.8.7 millones, equivalente al 56.3% del monto aprobado para el año, corresponden a Gasto Corriente L.8.5 millones, con un nivel de ejecución del 58.6% del monto presupuestado para el año (L.14.5 millones); corresponde a Servicios Personales L.7.8 millones (91.3%); Servicios no Personales L.0.7 millones (7.6%); y Materiales y Suministros L.0.1 millones (1.1%).
- La ejecución de los gastos de acuerdo a lo programado en el presupuesto es de 56.3%, ejecutando Servicios Personales en 65.1% del monto presupuestado (L.7.8 millones); Servicios no Personales en 51.3% del monto presupuestado (L.1.3 millones); Materiales y Suministros en 6.9% del monto presupuestado (L.1.3 millones); Bienes Capitalizables en 18.3% del monto presupuestado (L.0.9 millones); Transferencias y Donaciones no presente ejecución del monto presupuestado (L.3,800.00).
- De la relación entre los Ingresos y los Gastos se generó un ahorro en Cuenta Corriente de L.0.4 millones.

### RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2015 IHADFA contaba con 63 plazas ocupadas, 52 plazas permanentes y 11 plazas temporales, al compararlo con el periodo 2014 (52 plazas) se refleja un incremento de 11 plazas.
- El 46% de las plazas ocupadas corresponde al género masculino y el 54% por género femenino, lo que nos demuestra que la institución está cumpliendo con la Ley de Equidad y Género.
- En Sueldos y Salarios erogó L.6.7 millones, mostrando ejecución del 43.2% en relación a lo aprobado para el 2015 (L.15.4 millones).

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL PERIODO

La Institución cumplió las metas esperadas y reporta un ahorro en Cuenta Corriente de L.0.4 millones. Debe gestionar las transferencias que adeudan ciertas Instituciones Descentralizadas y de ser posible gestionar donaciones con Empresas que apoyan a prevenir enfermedades causadas por la adicción al tabaco, alcohol y drogadicción y que le permite mayor participación en los Centros Educativos, ya que la presencia que mantiene a la fecha es marginal, y este segmento de la población es muy frágil y susceptible a este tipo de vicios.

Establecer convenios con Organismos Internacionales para la construcción de un Centro de Atención-Internado para una mejor atención a la personas drogodependientes y donde puedan llevar un control médico las 24 horas.

## IHAH

### CUMPLIMIENTO DE METAS

- A junio de 2015, el IHAH han llevado a cabo una serie de proyectos de arrastre, con un valor total de L.0.7 millones, de un monto anual programado de L.7.2 millones, lo que representa un 10% de ejecución.
- La Sub-Gerencia de Patrimonio ejecutó L. 38,308.00, un 14.8% de lo presupuestado (L.256 mil), esto incluye: el proyecto de estudios Históricos y Etnohistóricos, el proyecto Centro Documental de Investigaciones Históricas y el proyecto de la vinculación del Centro Documental de Investigaciones Históricas de Honduras CDIHH, al sistema de Información Cultural de Honduras (SIC- Honduras).
- Proyecto Conservación del Patrimonio Cultural ejecutó L.0.2 millones de L6.5 millones programados para este año, lo que representa un 4.2% de ejecución, dentro de este mencionamos: el Proyecto COLOSUCA y la estabilización y restauración del Museo Villa Roy, tercera y cuarta etapa.
- Se realizaron Proyectos de Museos con valor de L.22 mil, de un monto programado de L.47 mil, lo que representa un 46.8% en ejecución, estos proyectos están conformados por: el Proyecto Museo Casa Valle y el Proyecto Andalucía Artesanal.
- Se ejecutó el 99.5% del total de proyectos Regionales (L. 386 mil), de una programación de L. 388 mil para este periodo, dentro de los cuales se incluyen: la renovación del Museo Regional de Arqueología de Copán Ruinas y la restauración Edificio de la Regional del Norte.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos aprobado es de L.50.7 millones, se realizó una modificación de Lps.7.3 millones al presupuesto original, principalmente por la donación de la Empresa Chimbagua de Santa Rosa de Copán para un proyecto de investigación arqueológica, así como la incorporación de nuevos proyectos de arrastre; por los que su presupuesto vigente asciende a L.58.0 millones.
- Para el segundo trimestre 2015, se ha ejecutado el 42.9% en el renglón de Ingresos y de Gasto, en comparación al presupuesto modificado.
- La recaudación Total de Ingresos percibidos ascendió a L.24.9 millones, dicha recaudación fue mayor en un 5.7% en comparación al año anterior (L.23.5 millones). Los Ingresos Corrientes ascienden a L.23.3 millones, 0.2% menor al mismo periodo del 2014; las transferencias que el Gobierno ha realizado a la fecha suman L.8.6 millones, menor en L.0.5 millones a lo transferido el año anterior.
- El Gasto Total ejecutado para el periodo, ascienden a L.24.9 millones, el cual muestra una tasa de crecimiento de 8.8% con respecto al año anterior (L.22.9 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.24.0 millones, la mayor parte se concentra en el renglón de Servicios Personales con L.20.5 millones que representa un 85.4% del gasto corriente, generado por pagos en concepto de Sueldos y Salarios, el renglón de Servicios no Personales representa el 10.9% y Materiales y Suministros el 3.7%.
- Los Gastos de Capital suman L.0.8 millones, el cual va dirigido en su mayoría a la Construcción y Mejoras de Bienes Nacionales, compra de Maquinaria y Equipo entre otros. La institución muestra un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.8 millones.

### RECURSO HUMANO

- A junio 2015, el Instituto se encuentra operando con una planta laboral de 198 empleados, de los cuales, 127 empleados son permanentes, 21 por contrato y 50 empleados por jornal. Se observa un aumento de 45 plazas en relación a junio 2014 (183 plazas).
- La estructura por género refleja que el 69.2% corresponde al género masculino (137 empleados) y el 30.8% pertenecen al género femenino (61 empleados), mostrando una diferencia marcada en equidad de género.
- Según la Relación de Personal a junio 2015, los Sueldos Básicos del personal permanente y por Contrato acumulado a este periodo, asciende a L.14.6 millones, mayor en L.0.9 millones a lo reportado a junio 2014 que fue de L.13.8 millones.

### RESULTADO DEL PERIODO

La ejecución física que el IHAH ha realizado en este periodo ha sido baja, en comparación con periodos anteriores, en donde se han ejecutado la mayor parte de su programación.

El resultado de ejecución presupuestaria muestra resultado positivo en cuanto a la captación de ingresos, sin embargo se espera que se fortalezca este proceso, a través de incentivos al turismo y visitas a los parques arqueológicos, fortalezas y museos, que administra el instituto ya que la principal fuente de financiamiento es de fondos propios, que proviene de las ventas por visitas. La institución muestra un desahorro en Cuenta Corriente, se recomienda manejar con eficiencia el gasto derivado en Sueldos y Salarios, en lo referente a (nuevas contrataciones).

## IHT

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Del número de visitantes en los principales destinos turísticos del país, se estima que se recibió 1.1 millones, reflejando el 54% de lo programado en el año (2.1 millones de visitantes) y 100% con relación a lo programado en el trimestre (463,915 visitantes).
- En promoción y mercadeo de los destinos y oferta turística específicamente en acciones de promoción se logró una ejecución de 58 acciones equivalente a 58% de lo programado para el año (100 acciones).
- Se participó en 5 Ruedas de Negocios en mercados meta de Norteamérica y Europa, con el objetivo de lograr alianzas estratégicas con tour operadores y líneas aéreas a nivel internacional.
- Se recibió un total de 8 grupos de prensa internacional, que al compararlo con el periodo 2014 es superior en 166.7% (5 grupos).
- Se logró realizar campaña de Semana Santa 2015, bajo el concepto “Una Experiencia sin Límites, Honduras, Venís o Venís” mediante redes sociales, con el objetivo de mejorar el posicionamiento de Honduras como destino turístico e incentivar la afluencia de turistas nacionales y de los países vecinos, como Guatemala y El Salvador.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos aprobado para el presente Ejercicio Fiscal 2015 ascendió a L.120.6 millones, con una ejecución del 39.7% (L.47.9 millones) a nivel de recursos y 36.6% (L.44.1 millones) a nivel de gastos.
- Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.47.8 millones, superior en 123.4% (L.26.4 millones) en relación al año 2014, el 39.5% lo representan las Transferencias de la Administración Central, y el 45.5% corresponde a Ingresos por el 4% de la Tasa de servicios turísticos y la diferencia corresponde a Venta de Bienes y Servicios, Rentas de la Propiedad y Canon por Beneficios.
- El Gasto Corriente asciende a L.44.2 millones y se compone por L.18.3 millones (41.6%) en Servicios Personales; L.24.4 millones (55.2%) en Servicios no Personales; L.1.2 millones (2.8%) en Materiales y Suministros y; L.0.2 millones en Transferencias y Donaciones Corrientes. Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L.31.9 millones lo que indica un incremento de L.12.3 millones (38.5% adicional), siendo los Servicios Personales con L.9.5 millones y los Servicios Personales con L.2.2 millones las más significativas.
- La ejecución de los gastos de acuerdo a lo programado en el presupuesto es de 36.6%, ejecutando Servicios Personales en 46.6% del monto presupuestado (L.39.4 millones); Servicios no Personales en 34.8% del monto presupuestado (L.70.0 millones); Materiales y Suministros en 21.8% del monto presupuestado (L.5.7 millones); Transferencias y Donaciones Corrientes en 5.8% del monto presupuestado (L.3.1 millones); y Bienes Capitalizables en 0.3% del monto presupuestado (L.2.4 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.47.8 millones) y Gastos Corrientes (L.44.2 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3.7 millones; en comparación al segundo trimestre del 2014 (L.-10.9 millones), se reflejó un aumento de L.14.7 millones (134.2% adicional).

### RECURSO HUMANO

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 97 plazas, de las cuales 92 pertenecen a la categoría permanentes, y 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales. En comparación con el año anterior, fue superior en 3 plazas.
- En Sueldos y Salarios erogó la cantidad de L.11.3 millones, superior en L.0.5 millones con respecto al periodo 2014 (L.10.8 millones), equivalente al 25.6% del Gasto Corriente.
- En relación a la equidad de género, el 65% de las plazas están ocupadas por mujeres (63), con mayor peso en las categorías técnico y administrativo, el 35% restante son ocupadas por hombres (34), dada la naturaleza de la actividad de la institución.

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución cerró el periodo con un resultado positivo, atribuible principalmente a la captación de la tasa turística del 4% y la no ejecución de proyectos de inversión turística, por la falta de disponibilidad presupuestaria. Es necesario realizar un trabajo coordinado con el Instituto Hondureño de Antropología e Historia (IHAI), lo cual permita generar resultados positivos, considerando la afinidad en los objetivos de ambas instituciones. También es necesaria una mayor coordinación con la Dirección Ejecutiva de Ingresos (DEI) con el objetivo de recibir oportunamente la tasa turística, de tal forma que no afecte la programación de sus actividades.

El IHT debe canalizar fondos externos para la ejecución de nuevos proyectos, con el propósito de fortalecer el desarrollo turístico del país. Asimismo el instituto debe gestionar oportunamente lo recaudado en concepto de la Tasa Turística, lo cual permita generar resultados positivos y disponibilidad para la ejecución de proyectos.



## INA

### CUMPLIMIENTO DE METAS

- Para dar cumplimiento al programa de titulación de tierras, durante el segundo trimestre del año 2015 se emitieron 2,427 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, alcanzando un 37.3% de la meta anual (6,500 títulos), en beneficio de 4,617 familias representadas por 2,679 hombres y 1,938 mujeres cabeza de hogares, titulando un área de 281,688.34 has. El total está distribuido de la siguiente manera: 32 títulos para el Sector Reformado, 2,390 títulos para el Sector Independiente y 5 títulos para las comunidades del Sector Étnico.
- Se logró la Delimitación Predial de 11,833.68 has, en 1,626 predios, de 24,200 has. Programadas en el año, logrando un 49% de ejecución, además se realizó una Delimitación Administrativa de 12,130.37 has, de las cuales no se tiene programación. Este proceso es importante para la emisión de títulos a nivel nacional.
- Con el propósito de dar continuidad al Programa de Reconversión Empresarial Campesina, se brindó asistencia técnica a 846 empresas campesinas de todo el país, de 662 empresas que se tenían programadas para el año, alcanzando un 127.8% de ejecución. Se asistieron 249 Empresas Campesinas con asistencia Técnica Eventual, 580 Empresas Campesinas con asistencia técnica Continua, 5 empresas de Transformación y Servicio (segundo grado) y 12 empresas integradas al Programa de Acceso a la Tierra (PACTA), con enfoque de competitividad.
- Se han llevado a cabo 605 eventos de capacitación a empresas campesinas, de un total de 650 programadas en el año, logrando un 93.1% de ejecución.
- Se llevó a cabo la constitución de 40 empresas asociativas de producción (49%), de 82 empresas programadas en el año, y la organización de 15 Cajas Rurales (30%) de 50 programadas para el mismo periodo.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos del INA vigente al segundo trimestre del 2015 asciende a L.256.7 millones con una ejecución del 79.3% en el renglón de Ingresos y de 71.0% para el renglón de Gasto.
- La recaudación de Ingresos Totales en el periodo fue de L.203.6 millones, mayor en 10.2%, en comparación con el año anterior (L.184.8 millones), el 86.6% corresponde a Ingresos Corrientes (L.176.3 millones), de este valor Lps.158.4 millones provienen de las Transferencias que recibe el Instituto de parte de la Administración Central y el resto a Ingresos de Operación provenientes de la venta de Tierras al Sector Campesino; las Transferencias de Capital ascienden a L.27.3 millones.
- Los Gastos Totales erogados en el año ascendieron a L.182.3 millones, mayor en 7.3% en comparación al año anterior.
- El Gasto Corriente asciende a L.181.6 millones, mayor en L.11.8 millones respecto al año anterior; el 94.6% corresponde a Servicios Personales (L.171.8 millones), el renglón de Sueldos y Salarios suma L.155.2 millones (85.5%); los Servicios no Personales suman Lps.5.1 millones (2.8%), y el resto a y Materiales y Suministros, transferencias realizadas por la institución. El Gasto de Capital asciende a L.0.8 millones conformado en un 100% por bienes preexistentes.
- De la relación en entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.5.3 millones, y el Balance Global muestra un Superávit de L.21.3 millones, explicado por la Donaciones de Capital recibidas.

### RECURSO HUMANO

- La planta laboral con que cuenta el INA a junio 2015 es de 985 empleados, de los cuales 971 empleados (98.6%) pertenece al personal permanente de la Institución y 14 empleados que se encuentran por contrato (1.4%), se reporta una disminución de 19 plazas en comparación al año anterior (1,004 empleados).
- Del total de las plazas ocupadas, el 58.9% corresponde al género masculino (580 empleados) y el 41.1% corresponde al género femenino (405 empleadas), lo que refleja una marcada desigualdad en la equidad de género.
- Según la Relación de Personal, el pago en concepto de Salarios permanente y por contrato acumulado a junio 2015 asciende a L.101.4 millones, igual al monto reflejado en el mismo periodo del año. La planilla en el mes de junio 2015 asciende a L.16.8 millones.

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El resultado de gestión que el INA desarrolló en el segundo periodo del 2015 es satisfactorio sobrepasando la programación de sus metas físicas, mismas que se tenían contempladas para el periodo en análisis. El Gasto derivado en Sueldos y Salarios que maneja la institución es eficiente, ya que no se refleja incremento en este renglón. La institución actualmente maneja un déficit presupuestario, el cual no le permite hacer frente a sus compromisos económicos, así como a las exigencias de las Organizaciones Campesinas en materia de Cooperación Técnica, entre otros problemas que afronta la institución derivadas de la reducción del techo Presupuestario en los últimos años.

## INAM

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A junio 2015 se logró fortalecer a 91 coordinadoras de las Oficinas Municipales de la Mujer (OMM) con un 93% de ejecución conforme a lo programado en el periodo, en los departamentos de Francisco Morazán, Olancho, El Paraíso, Santa Bárbara, Cortes, Intibucá, La Paz y Comayagua, con el objetivo de fortalecer las capacidades técnicas de las OMM, en el abordaje de las políticas públicas de género a nivel local, para contribuir a la implementación del II Plan de Igualdad y Equidad de Género de Honduras 2010-2022.
- En la Unidad de Economía y Mujer se elaboró Trifolio para la legalización de las MIPYMES, Boletín para el tema del Sello de Equidad de Género en las empresas públicas y privadas y Boletín sobre indicadores y estadísticas, referente a género.
- Se elaboró análisis situacional del trabajo en género en la Secretaría de Salud con el fin de plantear lineamientos y estrategias de abordaje para lograr el fortalecimiento del Programa de Género y Salud.
- Se elaboró propuesta técnica sobre la prevención de violencia obstétrica en Honduras, para contribuir en fortalecer los derechos sexuales y reproductivos de las mujeres, reducir la violencia de género y reducir en algunos casos la mortalidad materna e infantil durante el parto.
- En coordinación con el Despacho de la Primera Dama de la Nación, el Ministerio Público, Secretaría de Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Descentralización, se realizó campaña contra el acoso sexual, con el objetivo de erradicar el Acoso sexual en el Sector Público.
- Se elaboró diagnóstico sobre ventajas comparativas del servicio de atención en 4 clínicas de embarazos de adolescentes, en el Departamentos de Intibucá y Lempira, mediante el cual se aplicaron instrumentos de recolección de información dirigidos a coordinadoras de los centros de atención y a las adolescentes que reciben los servicios de salud.
- Se desarrolló taller sobre el rol de los funcionarios públicos en la implementación de políticas públicas de igualdad, dirigido a funcionarios de la Secretaría de Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Descentralización (SDHJGD), con el fin de establecer alianzas entre dichas instituciones en la implementación del II PIEGH 2010-2022.
- Se desarrolló Taller de Presupuestos Sensibles a Género, Herramientas para su implementación y Seguimiento, y en "Políticas Públicas e Institucionalidad de Género", con el objetivo de fortalecer las capacidades técnicas al personal de los mecanismos de género a nivel Institucional y de las Unidades de Planeamiento y Evaluación de la Gestión, para impulsar la implementación del II PIEGH.
- Se realizó jornada de socialización de los proyectos en el marco del programa Vida Mejor y exposición de productos elaborados por mujeres del Departamento de Lempira.
- En coordinación con la Secretaría de Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Descentralización, se elaboró Informe Final de la Plataforma de Beijing + 20, (SDHJGD)- ONUMJERES.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de ingresos y gastos ejecutado a junio 2015 ascendió a L.9.1 millones, equivalente a 42.3% de ejecución del monto aprobado para el año 2015 (L.21.5 millones). Estos recursos en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, provenientes de fondos nacionales. Los fondos aprobados de Organismos de Cooperación Internacional, ascienden a L.0.5 millones de los cuales, se ejecutó el 46.5% (L.0.3 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.9.1 millones, equivalente al 42.3% del monto aprobado, con una mayor representación en los Servicios Personales con L.7.6 millones, equivalente a 48.1% de lo aprobado (L.15.8 millones) y 83.5% del total del gasto ejecutado.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.9.1 millones) con los Gastos Corrientes (L.9.1 millones), se observa que la institución mantuvo un equilibrio financiero.

### RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano a junio 2015 estaba conformada por 43 empleados, de los cuales 42 corresponden a la categoría de plazas permanentes y 1 a la categoría de plazas temporales; en relación a junio 2014, fue inferior en 1 plaza.
- El Instituto erogó en concepto de pago por Sueldos y Salarios un monto de L.4.7 millones; en comparación a junio 2014 se registró disminución de L.0.2 millones.

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El cumplimiento y alcance en la ejecución de metas al 30 de junio del año 2015, no se desarrolló conforme a lo programado para el periodo, únicamente se realizaron actividades previas a la programación al segundo trimestre, por falta de disponibilidad presupuestaria para el periodo en referencia; sin embargo la Institución debe agilizar la gestión de fondos nacionales y externos para lograr más eficiencia en el cumplimiento de metas.

## INFOP

### CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al segundo trimestre del 2015 y de acuerdo a los Resultado de Gestión definidos para este periodo, el INFOP capacitó a 54,063 trabajadores de la Población Económicamente Activa (PEA), de los distintos sectores económicos y sociales a nivel nacional, de un total de 48,354 trabajadores programados para el trimestre, lo que representa un 111.8%, con el objetivo de mejorar la formación y capacitación técnica de la PEA para ofrecer al mercado laboral, mano de obra calificada acorde con la demanda del sector productivo.
- De las capacitaciones programadas en el II trimestre (36,265), se llevaron a cabo (37,720) capacitaciones, equivalente a 104% de ejecución; las cuales van dirigidas a diferentes sectores de la siguiente manera: el Sector Agrícola capacitó a 5,566 participantes, ejecutado en un 14.7%; el Sector Industrial registro 3,046 participantes que representan un 8.1%; y el Sector de Comercio y Servicios con 29,108 participantes, con un porcentaje de ejecución del 77.2%, este último sector presenta un mayor porcentaje de participación, debido a que atiende al sector empresarial.
- Se certificaron 743 trabajadores de enero a junio, de una programación anual de 2,000 personas certificadas, en los tres sectores económicos. En el trimestre se logró una meta de 428 trabajadores certificados de 360 programados en los meses de abril a junio, logrando un 118.9% de ejecución., esto con el fin de mejorar las oportunidades de trabajo de la población.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional de Formación Profesional vigente para el Periodo Fiscal 2015, asciende a L.783.2 millones, ejecutándose un 56.9% en el renglón de ingresos y gastos.
- La recaudación total de Ingresos percibidos ascendió a L.445.5 millones; dicha recaudación fue mayor en un (25.1%) en comparación al año anterior (L.356.2 millones), el 99.5% corresponde a las Contribuciones al Sistema de Formación Profesional (L.443.2 millones). Los Ingresos Corrientes suman L.445.5 millones, que corresponde al 100.0% del total de ingresos.
- Los Gastos Totales para el periodo ascienden a L.445.5 millones, mayor en (23.2%), en comparación al año 2014 (L.182.0 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.331.6 millones, menor en L.21.8 millones al compararlo con el año 2014 (L.353.5 millones); la mayor parte de este gasto es absorbido por el renglón de Servicios Personales L.252.6 millones (76.20%), destinando la mayor parte al pago por concepto de sueldos y salarios; el 20.4% corresponde a Servicios No Personales, con un monto de L.67.7 millones, y la diferencia a Materiales y Suministros y transferencias efectuadas por la Institución.
- Los Gastos de Capital ascienden a L.113.9 millones, de los cuales Lps.113.7 millones corresponden a un incremento de disponibilidad; las inversiones en Bienes capitalizables únicamente suman L.200,000 destinados a la compra de maquinaria y equipo.
- La relación entre el Ingreso Corriente y el gasto Corriente, refleja un ahorro en Cuenta Corriente de L.113.9 millones, a diferencia del año 2014 que tuvo un desahorro en Cuenta Corriente en el mismo periodo de L.5.6 millones.

### RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del 2015 la planta laboral con la que cuenta INFOP es de 1,042 empleados, de los cuales 876 plazas corresponden a la categoría de empleados permanentes (84.1%), 78 empleados por contrato (7.5%) y 88 por jornal (8.4%); se reportaron 49 plazas vacantes a la fecha y una reducción de 7 plazas en comparación al mismo periodo del año 2014 (1,049 plazas).
- La estructura por género refleja que el 61.5% empleados corresponde al género masculino (641) y el 38.5% al género femenino (401), demostrando desequilibrio en equidad de género.
- Según la Relación de Personal, el monto total pagado en concepto de Sueldos a empleados permanente y personal por contrato a junio 2015, asciende a L.153.9 millones, mayor en L.13.0 millones en comparación a junio 2014 que fue de (L.141.0 millones).

### RESULTADO DEL PERIODO

Al segundo trimestre del 2015 el INFOP ha logrado buen cumplimiento en sus metas físicas, ya que se alcanzaron las metas que se tenían programadas para todos los objetivos de la institución. Según la relación de personal, la Institución ha reducido el número de plazas en un 0.7%, pero el gasto en salarios aumento en 9.2%, en comparación al mismo periodo del año anterior, por lo que se recomienda a la institución mantener estable el gasto en salarios, para dar cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Emergencia Fiscal, aprobada mediante decreto legislativo 18-2010.

## EDUCRÉDITO

### CUMPLIMIENTO DE METAS

- En el semestre el Instituto realizó desembolsos por el orden de L.5.4 millones, lo que representa el 74.2% del monto programado (L.7.3 millones).
- Se otorgaron 58 créditos (48 nacional y 10 para el exterior; 31 a prestatarios del género femenino y 27 masculino), menor en 21 al monto anual programado (79 créditos).
- El monto total de los préstamos aprobados en el semestre asciende a L.7.6 millones, 4.25% superior al monto anual programado (L.7.3 millones). Se aprobaron préstamos en las siguientes áreas: Administración (22), Ingeniería (15), Salud (10), Arquitectura (2), Educación (5) y Cursos Cortos (4).
- En la recuperación de créditos reporta una ejecución de L.7.7 millones (capital L.4.6 millones e intereses L.3.1 millones), lo que representa el 55.1% del monto anual programado (L.14.0 millones).
- Al 30 de junio el Instituto reporta una mora del 23.82%, menor en 7.56 puntos porcentuales al porcentaje de morosidad reportado a junio del 2014 (31.38%).
- Se reporta una cartera por recuperar de 679 préstamos por un monto de L.39.5 millones (L.30.1 millones capital vigente y L.9.4 millones capital vencido), mayor en L.2.6 millones al monto de la cartera por recuperar reportado a junio del año 2014 (L.36.9 millones).

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de EDUCRÉDITO vigente para el Ejercicio Fiscal 2015 asciende a L.23.9 millones, con una ejecución de L.15.4 millones (64.2%). El Presupuesto inicial de EDUCRÉDITO aprobado por el Congreso Nacional fue de L.18.2 millones, sin embargo el mismo fue ampliado en L.5.7 millones.
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.15.4 millones, de los cuales el 32.7% (L.5.0 millones) corresponde a Ingresos Corrientes y el 67.3% (L.10.3 millones) a Disminución de la Inversión Financiera por la recuperación de préstamos otorgados (L.4.6 millones) y a la desinversión de títulos valores (L.5.7 millones).
- Los Ingresos Corrientes se encuentran conformados de la siguiente manera: 99.3% (L.5.0 millones) por Rentas de la Propiedad: intereses de préstamos otorgados (L.3.1 millones), intereses por inversiones en el Sistema Financiero Nacional (L.0.4 millones) y alquiler de edificios (L.1.5 millones); y el restante 0.7% (L.34,882.7) corresponde a Ingresos No Tributarios como ser el cobro del derecho a trámite de préstamos, seguro de vida y gastos de escrituración.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.15.4 millones, de los cuales el 29.8% (L.4.6 millones) corresponde a Gasto Corriente, L.86,493.5 a Bienes Capitalizables, y la diferencia a las Aplicaciones Financieras mismas que incluyen L.5.4 millones por desembolsos de préstamos aprobados.
- El Gasto Corriente está conformado en un 84.9% (L.3.9 millones) por los Servicios Personales; 9.7% (L.0.4 millones) Servicios no Personales; el 4.8% (L.0.2 millones) por los Materiales y Suministros; y el 0.5% (L.22,325.0) en concepto de Transferencias.
- La relación de Ingresos Corrientes (L.5.0 millones) y Gastos Corrientes (L.4.6 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.4 millones, resultado mayor al Ahorro obtenido a junio del Ejercicio Fiscal 2014 (L.0.3 millones).

### RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio de 2015 la estructura de personal estaba conformada por 31 empleados permanentes y 2 por contrato. Al mismo periodo del año 2014 la Institución contaba con 33 empleados en total.
- 17 empleados son del género masculino y 16 del género femenino, lo que revela equidad de género en el personal que labora en el Instituto.
- De acuerdo al Informe de Ejecución Presupuestaria presentado por EDUCRÉDITO, en concepto de sueldos y salarios se reporta un total pagado de L.2.5 millones, menor al monto ejecutado al 30 de junio del 2014 (L.2.7 millones).

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

El Instituto cumplió satisfactoriamente con las metas del semestre, sin embargo las mismas son conservadoras. EDUCREDITO debe ser auto sostenible con los intereses de los préstamos que otorga. En el semestre, el Gasto Corriente de EDUCREDITO (L.4.6 millones) fue superior al monto de los intereses cobrados (L.3.1 millones). Se recomienda la depuración de los Estados Financieros del Instituto, especialmente de las Cuentas por Cobrar, que le permita mayor eficiencia en la recuperación de préstamos, reducción de la mora, y la oportunidad de obtener recursos frescos a través del financiamiento de organismos internacionales que apoyen el crédito educativo a bajas tasas de interés así como la firma de Convenios de Administración de Fondos con los Sectores Público y Privado del País.

## Instituciones Públicas Financieras (IPF)

### BANADESA

#### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En el segundo trimestre se tenía programado otorgar 1,862 préstamos, ejecutándose 1,251 préstamos por un costo de L.193.4 millones logrando un 67.2% de la meta programada
- En cuanto a la población objetivo se logró alcanzar un 67.2% (8,757) de la meta programada (13,034).
- La meta en captaciones de depósitos era de L.22.3 millones, y solo se logró un 53.7% (L.11.9 millones) debido a los pagos de planillas de maestros y pago del décimo cuarto mes de salario.
- El porcentaje de reducción del índice de mora según la programación era disminuirlo a 24.4%, pero se cerró con un índice de 25.9%, por lo que la variación de este resultado es de 1.5%. El incumplimiento de esta meta es ocasionado porque varios préstamos que se encuentran en remate judicial y daciones de pago se encuentra en la última etapa para inscribirse como un activo eventual.
- En este período se tenía programado recaudar en concepto de comisiones L.20.3 millones, ejecutándose L.17.6 millones que representa un 86.7% de la meta física. No se alcanzó el 100% de ejecución, debido a que se tenía programado pagar un número determinado de Bonos Vida Mejor, pero el PRAF no ha realizado las transferencias.
- Se logró realizar el Análisis de 53 Créditos, alcanzando un porcentaje de cumplimiento del 51.5% de lo programado (109 créditos analizados), debido a que un número significativo de los créditos fueron atendidos y analizados por los comités locales y regionales de créditos de las agencias, ya que los montos eran bajos y a raíz de la entrada del fenómeno del niño no se ha sembrado.

#### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado de BANADESA para el Ejercicio Fiscal 2015, asciende a L.1,009.5 millones, con una ejecución a junio 2015 de L.378.4 millones (37.5%) a nivel de recursos y L.347.3 millones a nivel de gasto (34.4%).
- Los Ingresos Totales percibidos a junio 2015 ascienden a L.378.5 millones, están conformados por: recuperación de préstamos el 52.5% (L.198.8 millones); ingresos por intermediación bancaria entre BANADESA Y BANHPROVI el 10.1% (L.38.2 millones); ingresos corrientes el 36.5% (L.138.0 millones); y recuperación de capital por venta de activos eventuales el 0.9% (L.3.5 millones).
- El Gasto Total a junio 2015 asciende a L.347.3 millones, equivalente al 34.4% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde a Gasto Corriente L.150.5 millones (43.3%); a Inversión en Bienes Capitalizables L.3.1 millones (0.9%); a Aplicaciones Financieras por Desembolsos de Préstamos L.185.1 millones (53.3%), y Amortización de la Deuda L.8.6 millones (2.5%).
- De la relación de los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes se obtuvo un desahorro en Cuenta Corriente de L.12.5 millones; al compararlo con el mismo periodo del año anterior el desahorro (L.-6.5 millones) en cuenta corriente se incrementó en L.6.0 millones.

#### RECURSO HUMANO

- A junio 2015, el banco mantuvo una estructura laboral de 710 plazas, de las cuales 646 (90.1%) pertenecen a la categoría de permanentes; 58 (8.2%) a personal por contrato; 3 jornales (0.4%); y 3 mediante la figura de servicios profesionales (0.4%). Con relación al total de las plazas ocupadas a junio 2013 (793 plazas) se refleja una disminución de 83 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, 400 pertenecen al género masculino (51%) y 378 pertenecen al género femenino (49%), con lo que se puede decir que la Institución mantiene equidad en las oportunidades laborales respecto al género.
- El total erogado en concepto de pago por sueldos y salarios a junio 2014 ascendió a L.61.1 millones, que en comparación a junio 2014 (L.63.5 millones) se refleja un decremento de L.2.4 millones.

#### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Banco sigue presentando los mismos problemas del pasado debido a que sigue arrastrando altos niveles de mora, lo que obliga a la Institución a generar reserva de acuerdo a la normativa de la CNBS. Dichos niveles de mora y las condonaciones que se otorgaron a algunos sectores de la producción hondureña en periodos gubernamentales anteriores han convertido a BANADESA en una institución incapaz de ser el brazo de apoyo financiero para los productores, lo que obliga a buscar soluciones inmediatas. Por tal razón se sigue hablando de fusionar BANHPROVI y BANADESA, con el fin de aliviar la presión financiera sobre BANADESA (por fondos de fideicomisos), convertir a BANHPROVI en accionista y parte de la Junta Directiva de la institución. A su vez se plantea la posibilidad de otorgarle la oportunidad a los productores y sus asociaciones en convertirse en accionistas del banco y de esta manera capitalizar al Banco.

## BANHPROVI

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se otorgaron 164 préstamos para la adquisición de vivienda y Bienes Inmuebles, logrando un porcentaje de cumplimiento del 28.6% en relación a lo programado (573 préstamos), beneficiando a 164 familias, por un monto de L.161.6 millones.
- Se otorgaron 6,805 préstamos fortalecimiento de MIPYMES y Unidades Productivas, logrando un porcentaje de cumplimiento del 54.1% en relación a lo programado (12,573 préstamos), por un monto de L.861.7 millones.
- Se elaboraron 6,869 dictámenes de créditos elaborados, con una ejecución del 255.1% de lo programado en el segundo trimestre (2,732 Dictámenes).
- En relación a la elaboración de informes se ejecutaron, informes contables 15.18% del 25% programado; informes de recursos disponibles para desembolso 25% de ejecución de acuerdo al 25% programado para el trimestre; informes de riesgo se ejecutó un 16.86% del 30.16% programado.
- Los servicios de logística para el trimestre muestran un 32.83% de ejecución del 33.33% programado.
- Los intereses de préstamos para el trimestre se ejecutó un valor de L. 151.0 millones que equivale a un 81% de lo programado.
- Las Comisiones por Servicios Bancarios ascendieron a L.36.5 millones, presentando un ejecución del 109%.
- Los Otros Ingresos se refiere a venta de activos eventuales, cobro de multas al sistema financieros y otros, se ejecutaron en L.15.7 millones, 90% del total del trimestre.
- Los Intereses por Títulos y Valores se programaron en L.13.9 millones y los generados para el periodo alcanzaron los L.26.1 millones con una ejecución del 188%.
- SEFIN realizó las transferencias por el fideicomiso para la productores palmeros (MUCA y MARCA) por L.12.2 millones.
- La venta de títulos se ejecutó en L.333.3 millones (634%) de la meta programa L.52.6 millones y las recuperaciones de cartera tuvieron una ejecutoria de L613.8 millones (126%), L.947.2 millones en total (175% de la meta programada).

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto General de Ingresos y Egresos vigente para el Ejercicio Fiscal 2015 de BANHPROVI aprobado modificado, asciende a L.4,156.9 millones, con una ejecución a junio 2015 de L.1,981.2 millones (47.7%).
- Los Ingresos Totales registrados a junio 2015 ascienden a L.1,981.2 millones, reflejando una aumento de L.470.3 millones en relación a junio 2013 (L.1,510.9 millones).
- Los Ingresos Corrientes reportados a junio 2014 ascienden a L.452.1 millones, los cuales representan el 22.8% del Ingreso Total. En relación al mismo periodo del año anterior (L.403.9 millones) se dio un aumento de L.48.2 millones.
- El Gasto Total registrado a junio 2014 asciende a L.1,981.2 millones, de los cuales el 7.4% corresponde al Total de Gasto Corriente (L.146.1 millones).
- De la relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, se refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.306.0 millones, mayor en L.72.2 millones en comparación al Ahorro obtenido al mismo periodo del año anterior (L.233.8 millones).

### RECURSO HUMANO

- A junio 2014, se operó con una estructura laboral de 136 plazas, las cuales el 97.8% corresponden a plazas permanentes (133). En comparación a junio 2014 (127 plazas), la estructura laboral ha aumentado en 9 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, 68 pertenecen al género masculino (50%) y 68 pertenecen al género femenino (50%), con lo que se puede decir que la Institución mantiene equidad en las oportunidades laborales respecto al género.
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a junio 2014, ascendió a L.25.7 millones, mayor en L.2.1 millones en relación a junio 2014 (L.23.6 millones).

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Banco presenta un aumento considerable en su ahorro en cuenta corriente (L.72.2 millones), sus estados financieros continúan reflejando utilidades (L.31.0 millones) en fondos propios y en fondos de fideicomisos (L.78.3 millones) con un consolidado de L. 109.3 millones. Cabe destacar que la estructura de personal difiere solamente en 9 plazas respecto al mismo periodo del año anterior, pero su correspondiente erogación de gasto sufrió un incremento de L.2.1 millones. Es necesario elaborar un plan estratégico que incentive a los sectores productivos del país y la banca nacional a lograr impulsar la economía del país a través de financiamientos menos costosos, además de estimular el Sector Vivienda.

## BCH

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El Banco Central de Honduras, ha continuado ejerciendo sus principales funciones de formular, ejecutar y evaluar la política monetaria, crediticia y cambiaria, con el fin de garantizar el mantenimiento del valor interno y externo de la moneda; así como el buen funcionamiento del sistema de pagos y financiero del país.
- La inflación interanual a junio 2015, medida a través del Índice de precios al consumidor (IPC) alcanzó 3.62%, variación menor al límite inferior del rango a la meta del Programa Monetario 2015-2016  $5.5\% \pm 1.0$  punto porcentual (PP),
- Los rubros que más incidieron sobre el comportamiento interanual del IPC fueron: "Alimentos y Bebidas no alcohólicas", con 1.10 PP, "Alojamiento Agua, Electricidad, Gas y otros combustibles", con 0.60 PP "Prendas de Vestir y Calzado", con 0.42% y "Muebles y artículos para la conservación del Hogar con 035 pp.
- Al 30 de junio 2015 el saldo de Letras fue de 109.7% valor que se encuentra dentro del rango de meta esperado  $\geq 85\%$  como resultado de comparación entre el saldo de L.L.31,526.6 millones estimado en el Programa Monetario 2015, versus el Saldo de letras del periodo que fue de L.34,574.9 Millones.
- Según información de la catorcena del 28 de mayo al 10 de junio del 2015, la tasa efectiva de Encaje Legal e Inversiones obligatorias del Sistema Bancario se situó en 18.5%, por encima del porcentaje establecido en el Programa Monetario vigente (18.0%); así el nivel de encaje computable en MN del sistema financiero represento un 102.1% de lo requerido para el trimestre en análisis.
- Se publicó en la página web del Banco, el marco legal que regula el sistema de pagos.
- La demanda de divisas al 30 de junio de 2015 fue de 99.6%, resultado dentro de los parámetros establecido como producto del número promedio de ofertas adjudicadas (272) y el promedio del número de ofertas presentadas (273) en el Sistema Electrónico de Negociación de Divisas (SENDI).

### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado para el Periodo Fiscal 2015 es de L.7,851.3 millones, con una ejecución al segundo trimestre de L.2,614.0 millones, equivalente al 33.3%.
- Los Ingresos Totales percibidos a junio 2015 ascienden a L.2,614.0 millones (33.3% del monto aprobado), mayores en L.264.0 millones en relación al mismo periodo del año anterior (L.2,271.6 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos a junio 2015 ascienden a L.2,595.2 millones, los cuales representan el 99.3% de los Ingresos Totales, y mayores en L.341.9 millones en relación al mismo periodo del año anterior (L.2,253.3 millones).
- Los Gastos Totales erogados a junio 2015 ascienden a L.2,659.4 millones (33.9% del monto aprobado), menores en L.18.4 millones en relación al mismo periodo del año anterior (L.2,641.0 millones).
- Los Gastos Corrientes erogados a Junio 2015 ascienden a L.2,562.0 millones, representando el 96.3% del Gasto Total, y menores en L.62.5 millones en comparación a junio 2014 (L.2,499.5 millones).
- De la relación del Gasto Corriente y el Ingreso Corriente a junio 2015, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.33.2 millones, mayor en L. 279.4 millones en comparación al desahorro en Cuenta Corriente al mismo periodo del año anterior (L.-246.2 millones).

### RECURSO HUMANO

- A junio 2015, se operó con una estructura laboral de 990 empleados, de los cuales 953 son empleados permanentes y 37 empleados temporales; en relación al mismo periodo del año anterior (968 plazas) hubo una disminución de 22 plazas (1%).
- Del total de las plazas ocupadas, 568 plazas corresponden al género masculino (57%) y 422 plazas corresponden al género femenino (43%), deduciendo que la Institución mantiene un aceptable equilibrio respecto a las oportunidades laborales (Equidad de Género).
- El Gasto Total erogado en concepto de pago por Sueldos y Salarios al segundo trimestre 2015 ascendió a L.187.0 millones; en comparación al mismo periodo del año anterior (L.181.3 millones) se da un incremento en L.5.7 millones.

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El BCH presenta a junio 2015 un porcentaje de cumplimiento en sus objetivos programados del 78.2%; obtuvo un resultado desfavorable (desahorro Corriente), el cual es mayor en 105.4% relación al año anterior (2014). Tomando en cuenta que el valor pagado en Sueldos y Salarios aumentó en L.5.7 millones, y que el Gasto Corriente representa el 96.3% del Gasto Total, es necesario elaborar e implementar una estrategia de control en el Gasto Corriente, la cual incluya medidas de austeridad dentro de la Institución.

## **Instituto de Previsión Social (IPS)**

### **INPREUNAH**

#### **CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- Al 30 de junio 2015 el Instituto pagó en concepto del beneficio de Jubilación y Pensión a 1,313 beneficiarios un monto acumulado de L.260.3 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 51.2% del presupuesto aprobado 2015, y superior en 8.4% con respecto a junio 2014; de este monto corresponden L.254.1 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.6.2 millones a Pensiones.
- Desembolsó préstamos personales y de vivienda a sus afiliados por un monto de L.119.3 millones a un total de 498 préstamos (473 personales y 25 hipotecarios), equivalente a una ejecución de 51.1% del monto aprobado en el 2015, superior en 115.3% (L.63.9 millones), al compararlo con el periodo 2014, sin embargo estos valores se mantienen dentro de los límites permitidos por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS).
- El INPREUNAH, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.2,131.0 millones, superior en 8.4% con relación a las inversiones del año 2014; el 17.4% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo y un 23.6% a largo plazo, el 57.4% corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios), y la diferencia en bancos, los cuales muestran el 0.6% sobre el límite establecido en la normativa de la CNBS.

#### **EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO**

- El Presupuesto Aprobado para el Periodo Fiscal 2015, ascendió a L.883.3 millones, con una ejecución de L.293.2 millones (33.2%) a nivel de recursos y L.388.8 millones (44.0%) a nivel de gastos.
- El total de los Ingresos al segundo trimestre del 2015 ascienden a L.293.2 millones, el Ingreso Total se divide en L.221.8 millones (75.7%) de Ingresos Corrientes y L.71.4 millones (24.3%) en Recursos de Capital. Los Ingresos Corrientes acumulados se componen por L.116.3 millones de Contribuciones a la Seguridad Social (52.4%); L.105.5 millones (47.6%) de Rentas de la Propiedad. Acumulado a junio 2014 los Ingresos Totales fueron L.463.1 millones, lo que indica un decremento de L.169.9 millones (36.7% menos).
- Los Ingresos Corrientes a junio 2015 provenientes de sus actividades operativas, ascienden a L.221.8 millones, equivalente al 33.8% de lo aprobado para el año, y 2.7% superior al compararlo con el periodo 2014.
- El Gasto Corriente ascendió a L.269.5 millones, reportando ejecución de 50.7% de lo aprobado y 69.3% del gasto total y al compararlo con junio 2014 es superior en 8.4%. El mayor gasto en este renglón lo representan las Transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.260.3 millones, equivalente al 96.6%, y la diferencia 3.4% corresponde a los gastos de funcionamiento.
- Al cierre del Ejercicio la Institución, registra un desahorro en Cuenta Corriente de L.47.7 millones, conforme al reporte Presupuestario, en comparación a junio del 2014 (L.-0.8 millones), reflejó una disminución de L.48.5 millones.
- El Estado de Resultados reporta una utilidad de L.2.1 millones, mostrando incremento de L.6.2 millones con relación a junio del año 2014.

#### **RECURSO HUMANO**

- A junio 2015, el instituto operó con 40 plazas (38 permanentes y 2 temporales), al comparar con el periodo 2014, fue inferior en 3 plazas.
- En relación a la equidad de género, el 62.5% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 37.5% restante son ocupadas por hombres, demostrando un mal manejo en la política de equidad de género.

#### **COMENTARIO AL RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR EL PROXIMO PERIODO**

El Estado de Resultado al 30 de junio 2015, el INPREUNAH reportó utilidad del periodo de 2.1 millones, al compararlo con junio 2014 aumentó en L.6.2 millones. En la categoría de inversiones y en los gastos de funcionamiento se mantienen dentro del límite establecido por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS), es necesario dar seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones de la CNBS, con el fin de controlar el comportamiento de las Reservas. Asimismo el INPREUNAH debe racionalizar y reducir el Gasto Corriente y revisar las tasas de interés que se están manejando actualmente sobre la cartera de préstamos del instituto.

Mediante Decreto Ejecutivo No.PCM-012-2015, con fecha de publicación en La Gaceta del 17 de marzo de 2015, el INPREUNAH está siendo intervenido, por una Comisión Interventora nombrada por el Presidente de la República con el objetivo de ejecutar acciones administrativas encaminadas a lograr estabilizar al Instituto de su crisis administrativa, financiera y actuarial. En la actualidad el órgano de dirección superior del instituto es su Junta Directiva y es administrada por un Gerente General, según lo señalado en dicho Decreto la cual queda en suspenso en el ejercicio de sus funciones, durante la vigencia del presente Decreto, quedando los mismos a disposición de dicha Comisión Interventora.

Actualmente el INPREUNAH enfrenta una crisis financiera alarmante con un déficit actuarial de L.12,538.2 millones, situación que compromete la sostenibilidad del instituto a corto y largo plazo. Es importante señalar que los ingresos que recauda el instituto no son suficientes para el pago de obligaciones, por lo que es urgente gestionar el pago de la deuda que la UNAH mantiene pendiente con dicha institución de L.1,021.8 millones.



## INJUPEMP

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A junio 2015 existe una población de beneficiados por jubilación e invalidez de 39,962 beneficiarios, de los cuales 35,636 son pensionados por jubilación y 4,326 son pensionados por invalidez, en la misma fecha en el periodo anterior la cantidad de estos beneficiarios era de 35,761, además existen otros beneficios como ser; gastos fúnebres 81, retiros del sistema 480, muertes en servicio activo 6, transferencias de beneficios 3,047 entre otras.
- En este trimestre el monto pagado en concepto de beneficios directos fue de L. 655.0 millones (L. 518.7 millones en el 2014), para un acumulados de L.1,292.9 millones en seis meses, equivalente al 52.6 % del total del monto presupuestado para el año, (L.2,285.3 millones).
- Se otorgaron préstamos personales por L. 570.4 millones (L.341.1 millones en el 2014), a la vez se otorgaron L.43.6 millones en préstamos hipotecarios (L.52.7 millones en el mismo periodo del 2014), acumulados al semestre se han otorgado L 969.6 millones en préstamos personales (77.5% de lo presupuestado para el año) y L. 100.3 millones en préstamos hipotecarios (25.1% de lo presupuestado para el año).
- La Institución mantiene una Cartera de inversiones Financieras de Corto, Mediano y Largo Plazo, por un monto de L.24,888.6 millones (L.22,512.2 millones en el mismo periodo del año anterior).

### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La Institución reporta un presupuesto de Ingresos y Egresos por L.6,751.4 millones (menor en L.253.2 millones al del 2014, L.7,004.6 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos en el trimestre ascienden a L.2,287.5 millones (L.2,093.0 en el mismo periodo del año anterior) de los cuales el 55.3% corresponden a Ingresos Corrientes (L.1,265.5 millones) y el restante 44.7% corresponden a la Disminución en la Inversión Financiera (L.1,022.0 millones), los ingresos acumulados al semestre son de L.4,502.1 millones, el 66.7% de lo presupuestado para el año.
- Los Gastos Totales erogados en el trimestre ascienden a L.1,402.3 millones, mayores en L.51.2 millones en relación al mismo periodo del año anterior, los Gastos Corrientes fueron de L.824.7 millones, mayores en L.137.1 millones al mismo periodo del año anterior (L.687.6 millones), Los Egresos totales al Semestre suman L.2,771.8 millones el 41.1% de los presupuestado para el año.
- De la relación entre Ingreso Corriente (L.1,265.5 millones) y Gasto Corriente ( L.824.7 millones), se Generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.440.8 millones, menor en L.246.8 millones al del mismo periodo del año anterior.

### RECURSO HUMANO

- A junio de 2015 la Institución opero, con un plantel de 438 empleados, de los cuales 381 son empleados permanentes y 57 son temporales a junio de 2014 laboraban 410 empleados, 364 eran permanentes y 46 empleados temporales, el plantel laboral se incrementó en 28 empleados.
- En el mes de junio se pagaron sueldos por un monto de L. 10.3 millones, mayor en L.1.0 millón a lo pagado en el mismo periodo anterior .Al semestre se han pagado en sueldos y salarios la cantidad de L.61.7 millones mayor en L.6.2 millones a lo pagado a junio del año anterior.
- Del total de las plazas ocupadas 265 (60.5%) son del género femenino y 173 (39.5%) del género masculino, demostrando desequilibrio en equidad de género

### RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Instituto ha generado excedentes financieros muy significativos (L.1,077.6 millones), generados estos por los ingresos obtenidos especialmente por la contribuciones patronales y personales, así como las rentas de sus inversiones. Sus egresos principales son el otorgamiento de préstamos, y las transferencias de los beneficios Directos del Sistema. El Instituto no está realizando inversiones en Activo Fijo, solamente en Activos Financieros.

Sus gastos de funcionamiento al igual que meses anteriores están sobre la normativa que para este tipo de gastos permite la CNBS (establece un 8.0% sobre sus ingresos de operación) y actualmente se encuentran en un 10.4%

## INPREMA

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El monto pagado en concepto de beneficios ascendió a L. 1,773.2 millones, beneficiando a un total de 897 docentes (cifras abarcan jubilaciones, pensiones y demás beneficios del sistema)
- Otorgaron 10,528 préstamos personales e hipotecarios (10,494 personales y 34 hipotecarios) a sus afiliados por un monto de L.1,179.4 millones, equivalente al 44% de lo aprobado (2,674.8), se refleja una disminución financiera de L.3,075.2 millones al compararlo con el año anterior, sin embargo el número de préstamos otorgados aumentó en 3,043.0, estos valores se mantuvieron dentro de los límites permitidos por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS).
- Se coordinó y se participó en eventos de capacitación, cumpliendo con el 105% (21 eventos) de lo programado en el año (20 eventos), estos con el objetivo de fortalecer el desempeño y la productividad de los empleados.
- La recuperación de la mora en Préstamos Personales e Hipotecarios, asciende a L.256.0 millones (Préstamos Personales L.170.2 millones, Centros Educativos con L.35.7 y L.50.1 millones a Hipotecarios), ejecutado en 120% de lo programado (L.121.30 millones).
- Desarrollaron pruebas de sobrevivencia a 15,200 jubilados y pensionados, de 16,000 programadas, corroborando que los mismos siguen con vida y/o en el país, para seguir brindando los beneficios a los que tiene derecho.
- Ampliación de atención médica especializada a los docentes pensionados por vejez e invalidez, beneficiando a 3,791 docentes, con una ejecución de 126% contribuyendo a mejorar la calidad de vida de estos docentes.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El INPREMA reporta una ejecución presupuestaria de L.4,360.8 millones, reflejando ejecución del 46.6%, del presupuesto vigente (L.9,355.9 millones), inferior por L.380.9 millones a lo ejecutado en el periodo del año anterior.
- El total de los Ingresos al segundo trimestre del 2015 ascienden a L.4,360.8 millones, el Ingreso Total se divide en L.3,133.8 millones (71.9%) de Ingresos Corrientes y L.1,225.4 millones (28.1%) en Recursos de Capital. Los Ingresos Corrientes acumulados se componen por L.28.4 millones de Ingresos no Tributarios (0.9%); y L.1,473.5 millones (47.0%) de Contribuciones a la Seguridad Social; L1,631.9 millones (52.9%) de Rentas de la Propiedad. Acumulado a junio 2014 los Ingresos Totales fueron L.4,744.9 millones, lo que indica un decremento de L.384.1 millones (8.1% menos).
- Los Gastos Totales ascienden a L.4,360.8 millones, equivalente al 46.6% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde a Gasto Corriente L.1,852.9 millones (42.5%), y L.2,487.2 millones (57.1%) en Aplicaciones Financieras; L.1.1 millones en Gasto Capitalizable; y L.19.6 millones (0.4%) en Otros Gastos. El Gasto Corriente está conformado por L.58.9 millones (3.2%) en Servicios Personales; L.9.6 millones (0.5%) en Servicios no Personales; L.0.9 millones (0.1%) en Materiales y Suministros y; L.1,783.5 millones (96.3%) en Transferencias y Donaciones Corrientes. Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L.3,371.4 millones lo que indica un incremento de L.989.4 millones (29.3% adicional), siendo las aplicaciones financieras con L.831.9 millones y el Gasto Corriente con L.137.4 millones las más significativas.
- La ejecución de los gastos de acuerdo a lo programado en el presupuesto es de 46.6%, ejecutando Servicios Personales en 28.1% del monto presupuestado (L.210.0 millones); Servicios no Personales en 11.2% del monto presupuestado (L.85.0 millones); Materiales y Suministros en 5.5% del monto presupuestado (L.17.0 millones); Transferencias y Donaciones Corrientes en 45.7% del monto presupuestado (L.3,899.5 millones); Bienes Capitalizables en 0.4% del monto presupuestado (L.269.1 millones); y Activos Financieros en 51.0% del monto presupuestado (L.4,874.8 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los gastos Corrientes a junio 2015, se obtuvo un ahorro en cuenta corriente de L.1,280.9 millones; en comparación al segundo trimestre del 2014 (L.1,791.1 millones), reflejó una disminución de L.510.2 millones (28.4% menos).
- Al segundo trimestre del 2015, el Estado de Resultado reporta utilidad del ejercicio de L.1,272.9 millones, superior al periodo 2014 (L.1,752.9 millones) en L.479.9 millones.

### RECURSO HUMANO

- La planilla de personal cerró al 30 de junio con 320 empleados, 286 de categoría permanente, 32 por contrato y 2 por contratos especiales, menor en 61 plazas al periodo del año anterior.
- En Sueldos y Salarios erogó L.38.9 millones, equivalente al 30% del presupuesto aprobado (L.129.4 millones), al compararlo con el periodo 2014 (L.45.7 millones), se refleja inferior en L. 6.8 millones.

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Instituto cerró este segundo periodo del 2015 con resultados positivos, es importante señalar que en la ejecución presupuestaria se refleja una disminución al compararlo con el año anterior, esto como resultado de la reestructuración administrativa que ha mantenido el Directorio de Especialistas.

## IPM

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al segundo trimestre del año 2015 el Instituto mantuvo una población de 42,912 beneficiarios del sistema (40,189 afiliados activos y 2,723 pensionados), al comparar con el mismo periodo 2014 (36,414 beneficiarios) se refleja una disminución de 9,913 beneficiarios, este incremento se debe a que en el trimestre se registró nuevos afiliados activos.
- El instituto al segundo trimestre 2015 ha logrado poner en ejecución varios proyectos de inversión lo que viene a incrementar los ingresos del IPM.
- Se desembolsaron en préstamos personales e hipotecarios a sus afiliados por un monto de L.1,040.45 millones, a un total de 12,119 préstamos (12,095 personales, 24 hipotecarios), equivalente a una ejecución del 42.8% respecto al monto aprobado para el año 2014 (L.2,425.5 millones), sin embargo estos valores se mantienen dentro de los límites permitidos por la Normativa de la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS).
- El Instituto mantuvo una Cartera en Inversiones Financieras de corto y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.12,298.5 millones, superior en L.2,535.9 millones con relación a las inversiones del anterior.

### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- El Presupuesto Aprobado para el Periodo Fiscal 2015, ascendió a L.2,425.6 millones, con una ejecución de L.1,942.8 millones (80.10%) a nivel de recursos y L.884.8 millones (36.5%) a nivel de gastos.
- El total de los Ingresos al segundo trimestre del 2015 ascienden a L.1,942.8 millones, el Ingreso Total se divide en L.1,152.9 millones (59.3%) de Ingresos Corrientes y L.789.9 millones (40.7%) en Recursos de Capital. Los Ingresos Corrientes acumulados se componen por L.64.3 millones de Contribuciones a la Seguridad Social (5.6%); L.273.8 millones (23.7%) de Ingresos de Operación; L.783.4 millones (67.9%) de Rentas de la Propiedad y; L.31.5 millones (2.7%) de Transferencias y Donaciones Corrientes. Acumulado a junio 2014 los Ingresos Totales fueron L.1,837.0 millones, lo que indica un incremento de L.105.8 millones (5.8% adicional).
- Los Gastos Totales ascienden a L.884.8 millones, equivalente al 36.5% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde a Gasto Corriente L.329.7 millones (39.1%), L.7.4 millones (8.2%) en Gasto Capitalizable y L.547.7 millones (36.5%) en Aplicaciones Financieras. El Gasto Corriente está conformado por L.35.1 millones (10.6%) en Servicios Personales; L.28.6 millones (8.7%) en Servicios no Personales; L.1.7 millones (0.5%) en Materiales y Suministros y; L.264.4 millones (80.2%) en Transferencias. Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L.479.5 millones lo que indica un incremento de L.405.3 millones (84.5% adicional), siendo las aplicaciones financieras con L.316.8 millones y el Gasto Corriente con L.100.0 millones (L.69.7 millones en Transferencias y Donaciones Corrientes, L.22.0 millones en Servicios Personales, L.7.4 millones en Servicios no Personales y L.1.0 millones en Materiales y Suministros) las más significativas.
- La ejecución de los gastos de acuerdo a lo programado en el presupuesto es de 36.5%, ejecutando Servicios Personales en 43.5% del monto presupuestado (L.80.7 millones); Servicios no Personales en 35.3% del monto presupuestado (L.81.2 millones); Materiales y Suministros en 23.0% del monto presupuestado (L.7.3 millones); Transferencias y Donaciones Corrientes en 29.2% del monto presupuestado (L.674.3 millones); Bienes Capitalizables en 8.2% del monto presupuestado (L.90.0 millones); y Activos Financieros en 36.7% del monto presupuestado (L.1,492.1 millones).
- Al cierre del segundo trimestre del 2015 el IPM, registra un ahorro en Cuenta Corriente de L.823.2 millones, de lo aprobado para el año.
- El Estado de Resultado al 30 de junio del 2015 reporta una Utilidad del Ejercicio de L.1,347.0 millones, que al comparar con la Utilidad del periodo anterior se refleja superior en L.230.0 millones, originada principalmente por el crecimiento en los ingresos por aportaciones patronales e individuales.

### RECURSO HUMANO

- A junio 2015, el instituto mantuvo operaciones con una planta laboral de 248 plazas, de las cuales 195 corresponden a la categoría permanente, 41 a la categoría por contrato y 12 contratos especiales.
- En Sueldos y Salarios erogó L.23.8 millones, equivalente al 0.9% del presupuesto aprobado (L.2,425.5 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 56% (139 mujeres), y el 44% está representado por el género masculino (109 hombres), lo que demuestra un aceptable manejo en las oportunidades laborales de acuerdo a la política de género.

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El IPM cerró el periodo con un resultado positivo, debido a que los gastos fueron en proporción a los ingresos percibidos, a pesar que el Gobierno Central mantiene una deuda a junio 2015 de L.436.4 millones y un monto pendiente del 2014 de L.406.5 millones por concepto de la cuota patronal se recomienda que este saldo acumulado pueda ser pagado para que la institución pueda cumplir con sus objetivos institucionales. Es importante que la institución le dé seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones de la CNBS, con el objetivo de controlar el comportamiento de las Reservas.

## IHSS

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En el régimen de Enfermedad – Maternidad al segundo trimestre se atendieron a nivel nacional 680,623 consultas especializadas y generales, de las 664,611 programadas, ejecutando en un 102%
- Se registraron 21,548 Egresos Hospitalarios a nivel nacional, contra los 24,663 programados para este trimestre, esto significa un 87% de ejecución.
- Los subsidios otorgados fueron 8,834 casos a nivel nacional logrando una ejecución de 58% (programado 14,991)
- El Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte presta servicios de pago de jubilaciones y pensiones para el periodo en análisis se programaron 28,440; manteniéndose en estos meses un promedio de 27,397 jubilados y pensionados para un 96.3%. Actualmente tiene acumulación de pasivos para el pago de estas obligaciones.
- En la actualidad este régimen tiene una relación de 22 cotizantes por 1 jubilado/pensionado.

### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El Presupuesto Aprobado para el Periodo Fiscal 2015, ascendió a L.6,571.3 millones, con una ejecución de L.3,422.6 millones (52.1%) a nivel de recursos y L.2,414.5 millones (36.7%) a nivel de gastos.
- El total de los Ingresos al segundo trimestre del 2015 ascienden a L.3,422.6 millones, el Ingreso Total es 100% Ingreso Corriente. Los Ingresos Corrientes acumulados se componen por L.2,867.2 millones de Contribuciones a la Seguridad Social (83.8%); L.153.8 millones (4.5%) de Ingresos de Operación; L.340.1 millones (9.9%) de Rentas de la Propiedad y; L.61.6 millones (1.8%) de Transferencias y Donaciones Corrientes. Acumulado a junio 2014 los Ingresos Totales fueron L.2,944.1 millones, lo que indica un incremento de L.478.5 millones (16.3% adicional).
- Los Gastos Totales ascienden a L.2,414.5 millones, equivalente al 36.7% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde a Gasto Corriente L.2,268.6 millones (94.0%), L.145.0 millones (6.0%) en Aplicaciones Financieras y L.0.8 millones en Gasto Capitalizable. El Gasto Corriente está conformado por L.1,116.3 millones (49.2%) en Servicios Personales; L.211.8 millones (9.3%) en Servicios no Personales; L.302.8 millones (13.3%) en Materiales y Suministros y; L.586.3 millones (25.8%) en Transferencias y Donaciones Corrientes; y L.51.4 millones (2.3%) en interese de Servicio de la Deuda. Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L. 2,375.9 millones lo que indica un incremento de L.38.6 millones (1.6% adicional).
- La ejecución de los gastos de acuerdo a lo programado en el presupuesto es de 36.7%, ejecutando Servicios Personales en 44.5% del monto presupuestado (L.2,506.2 millones); Servicios no Personales en 30.2% del monto presupuestado (L.701.1 millones); Materiales y Suministros en 32.3% del monto presupuestado (L.938.1 millones); Transferencias y Donaciones Corrientes en 48.7% del monto presupuestado (L.1,203.6 millones); Bienes Capitalizables en 1.1% del monto presupuestado (L.76.7 millones); Servicio de la Deuda en 100% del monto presupuestado (L.145.0 millones) y Activos Financieros no presenta ejecución del monto presupuestado (L.949.2 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los gastos Corrientes a junio 2015, se obtuvo un ahorro en cuenta corriente de L.598.6; en comparación al segundo trimestre del 2014 (L. 627.1 millones), reflejó una disminución de L.28.5 millones (4.5% menos).

### RECURSO HUMANO

- La planilla de personal cerró al 30 de junio con 5,672 empleados, 4,616 de categoría permanente, 895 por contrato y 161 por contratos especiales, superior en 118 plazas al periodo del año anterior.
- En Sueldos y Salarios erogó L.843.4 millones, equivalente al 49.0% del presupuesto aprobado (L.1,700.4 millones), al compararlo con el periodo 2014 (L.857.7 millones), se refleja inferior en L. 14.2 millones.

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO.

Según el informe recibido, cierran a junio con un ahorro en la Cuenta Corriente, datos que están sujetos a verificación ya que solo presentan la ejecución regularizada en SIAFI, no enviaron los Estados Financieros, tampoco informan sobre las medidas tomadas por la Junta Interventora y el impacto de las mismas. Cabe mencionar que en Recurso humano aumento la planilla por 118 plazas, por lo que deben enviar un reporte detallado del porque se dio el mismo.

## Universidades Nacionales (UN)

### U-ESNACIFOR

#### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al segundo trimestre 2015, en el área de formación se atendió una población estudiantil promedio de 232 estudiantes, de los cuales 55 fueron de primer ingreso, 39 de segundo año, 24 de tercer año, 26 de cuarto año y 14 matriculados en maestría además de 74 estudiantes de Ingeniería de Energías Renovables, mostrando una deserción del 0.5% (1 estudiante) con respecto a la matrícula inicial (175 estudiantes).
- Se ha continuado con el proceso de 27 Anteproyectos de Tesis correspondientes a 27 estudiantes de Ingeniería Forestal matriculados en el periodo normal 2015, y 4 defensas de tesis para egresados el año 2014. En relación al término del primer trimestre 2014 (38 Anteproyectos de Tesis) se refleja un decremento de 11 Anteproyectos de Tesis.
- En el Jardín Botánico Lancetilla y el Centro Experimental San Juan, se atendieron 24,875 visitantes, al relacionarlo con el periodo 2014 (20,583 visitas), se observó un incremento de 4,292 visitas.
- Se formalizó un convenio de cooperación interinstitucional entre el Instituto de la Propiedad (IP) el cual radica en la instalación y operación de una estación GNSS en la U-ESNACIFOR a fin de contribuir a mejorar el marco de referencia geodésico del país; así mismo crear una base para las actividades de la regularización de la tenencia en áreas forestales.
- Se realizó un convenio marco de cooperación entre el Centro Experimental de Desarrollo Agropecuario y Conservación Ecológica (CEDACE) donde permite fortalecer el manejo, conservación y sostenibilidad de los recursos naturales.
- Se implementó un Programa Dendroenergético y Fortalecimiento de Laboratorios Analíticos para la Investigación y Transferencia Tecnológica que consiste en desarrollar capacidades dentro de la universidad a través del acondicionamiento, equipamiento y organización de siete laboratorios, consolidar las capacidades investigativas del capital humano a través de la especialización dendroenergética y fortalecer la transferencia de tecnología.

#### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2015 ascendió a L.60.7 millones, con un nivel de ejecución del 39.2% (L.23.8 millones) a nivel de gasto y 53.2% (L.32.3 millones) a nivel de recursos.
- El total de Recursos obtenidos durante el segundo trimestre 2015, ascendió a L.32.3 millones, ejecutado en 53.2% del monto aprobado (L.60.7 millones) y superior en L.4.7 millones al compararlo con el año 2014.
- El total de Ingresos Corrientes ascendió a L.27.2 millones, conformados por Venta de Bienes y Servicios (L.8.8 millones), Ingresos de Operación (L.0.1 millones), Donaciones y Transferencias Corrientes (L.18.3 millones).
- El Gasto Total erogado ascendió a L.23.8 millones que representa el 39% del monto aprobado (L.60.7 millones). Acumulado a junio 2014 los Gastos Totales fueron de L.26.0 millones lo que indica una reducción en el gasto de L.-2.2 millones (-8.5% menos), siendo los Servicios Personales L.-4.1 millones los más significativos.
- El Gasto Corriente fue de L.23.5 millones, con mayor representación en los Servicios Personales con L.16.3 millones (69.4%), Materiales y Suministros L.4.6 millones (19.6%) y Servicios No Personales con L.2.6 millones (11.0%).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3.7 millones; en comparación al Ahorro obtenido al segundo trimestre 2014 (L.2.2 millones), se observa un incremento de L.1.5 millones.

#### RECURSO HUMANO

- Al segundo trimestre 2015, la Institución mantuvo una estructura laboral de 204 plazas, 120 plazas permanentes y 84 plazas temporales (25 por contrato y 59 por jornal), que al compararlo con el mismo periodo del año 2014 (196 plazas) hubo un incremento de 8 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 26% (55 mujeres), y el 73% está representado por el sexo masculino (149 hombres), lo que indica que no existe equidad de género, debido a la naturaleza de la actividad de la institución.
- El gasto total acumulado al segundo trimestre del 2015 en concepto de pago por sueldos y salarios ascendió a un monto de L.15.0 millones, superior en L.2.4 millones respecto al 2014 (L.12.6 millones).

#### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del segundo trimestre 2015 la institución logró un resultado positivo, debiendo mantener la aplicación de la política orientada a la racionalización del gasto, así como seguir tomando las acciones que encaminen el buen funcionamiento de la misma. Es importante que dicha institución implemente una estrategia de mercadeo adecuada para promocionar las carreras forestales que ofrece la Universidad, con el objetivo de un crecimiento en la población estudiantil. Así mismo la universidad se encuentra desarrollando el programa Honduras Actívate el cual pretende promover estilos de vida saludable y prevenir enfermedades no transmisibles.

## UNAH

### CUMPLIMIENTO DE METAS

- A junio 2015, la UNAH graduó a un total de 2,123 Universitarios a Nivel Técnico, Grado y Postgrado, de 4,794 alumnos proyectados en el año, lo que corresponde a un 44.3%.
- Se logró incrementar 6 nuevas carreras dirigidas a un mercado laboral activo, de 16 carreras programadas para este año, lo que significa una ejecución del 37.5% de lo programado al año.
- Se financiaron 12 proyectos de investigación que llevadas a la práctica resuelven las necesidades sociales, de 10 que se tenían programadas para el año 2015, cumpliendo con un 120% de ejecución.
- Se incrementaron a 34 los proyectos de investigación de fondos concursables a nivel interno y externo, de 15 que se tenían programados, cumpliendo en un 226.7%
- Se crearon 6 comités de vinculación para la ejecución de proyectos de vinculación relacionados con las áreas prioritarias del país, de un total de 10 comités programados para el año, alcanzando un 60% de ejecución anual.
- Se llevó a cabo la integración de 4 planes para la implementación de los servicios de educación no formal de 10 programados para el año, ejecutando un 40% anual.
- Se atendieron a 319,999 pacientes de 645,848 programados para el año, logrando un 49.5% de ejecución anual, esto con el propósito de brindar atención médica a grupos de población priorizada a través de intervenciones que eviten el riesgo de enfermar y morir.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos de la UNAH, aprobado para el Ejercicio Fiscal 2015 asciende a L.4,593.5 millones, del cual L.1,272.1 millones 27.7%, corresponde a lo asignado al Hospital Escuela Universidad (HEU), según Acuerdo PCM 024-2012, por lo que la Universidad trabaja con un Presupuesto Neto de L.3,321.4 millones. De este monto, se ejecutó el 42.1% en el renglón de Ingresos y el 36.4% en el renglón de Gasto.
- La recaudación total de Ingresos percibidos incluyendo Transferencia del Gobierno y Donaciones ascendió a L.1,935.0 millones, mayor en 39.9% en comparación al año anterior (L.1,382.9 millones). Los Ingresos Corrientes ascienden a L.1,935.0 millones; el 90.9% corresponde a las transferencia corrientes que el Gobierno realizó en el año L.1,759.5 millones.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo ascienden a L. 1,670.9 millones; menor en 16.0% al compararlo con el año 2014, el Gasto Corriente asciende a L.1,545.6 millones, 25.2% mayor al año 2014; el mayor porcentaje de ejecución se observa en el renglón de Servicios Personales L.1,347.0 millones, (87.2%) del total de Gasto Corriente, dicho monto en su mayoría lo conforma el pago en concepto de Sueldos y Salarios L.1,227.1 millones; L.85.1 millones corresponden a Servicios No Personales (5.5%), el resto corresponde a Materiales y Suministros y transferencias efectuadas por la Institución.
- Los Gastos de Capital suman (L.125.3 millones), la mayor parte de este Gasto se ha orientado en su mayoría a Construcciones y Mejoras de Bienes Nacionales y a la compra de equipo educacional, equipo médico y de laboratorio.
- El Balance Global de la UNAH muestra un superávit de L.264.1 millones y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.389.4 millones, mayor en L.240.6 millones al año anterior.

### RECURSO HUMANO

- La planta laboral de la UNAH a junio 2015 es de 7,782 empleados, de las cuales 7,161 plazas corresponden a personal permanentes (92.0%), Contratos Especiales 417 (5.4%) y Servicios Profesionales 204 empleados (2.6%); del total de las plazas ocupadas, el 51.8% corresponde al género masculino (4,029 personas) y el 48.2% (3,753 personas) al género femenino, lo que demuestra una leve diferencia en la política de equidad de género.
- Se muestra un aumento de 243 plazas en relación a junio 2014 (7,539 empleados), de este número, 77 pertenece a personal permanente.
- Según la Relación de Personal, el pago en concepto de sueldos asciende a L.887.4 millones, el (97.1%) corresponde a personal permanente. El total de sueldos refleja un valor mayor de L.23.4 millones, en comparación al junio 2014 (L.864.0 millones). Los sueldos pagados en el mes de junio suman L.137.3 millones, mayor en L.4.6 millones al compararlo con el mismo mes del 2014 (L. 132.7 millones).

### RESULTADO DEL PERIODO

La UNAH, ha llevado a cabo una satisfactoria ejecución de sus metas programadas en este segundo trimestre del 2015, las cuales van enfocados primordialmente a las dimensiones de docencia, investigación y vinculación del HEU (Hospital escuela Universitario) con la Universidad. Además, la Universidad muestra un buen manejo de sus finanzas, ya que cerró el segundo trimestre con un superávit, esto gracias a las transferencias realizadas por parte de la Administración Central a la UNAH. La diferencia que se aprecia entre lo ejecutado a junio 2014 y junio 2015, se debe a que por retraso en la información por parte del departamento de contabilidad, el año 2014 se trabajó con base a cifras reportadas por el departamento de presupuesto de la UNAH, en donde la ejecución corresponde a valores pagados.

## UPNFM

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En el segundo periodo 2015, la Universidad obtuvo 423 egresados, teniendo una ejecución del 59% (meta de 708 egresados) a un costo de L.125.0 millones.
- La universidad sobrepasó su meta de mejoramiento de la investigación educativa a nivel Nacional, con un cumplimiento del 300% (programada 1 investigación, realizaron 3) y un costo de L.10.0 millones. Las Investigaciones fueron: Fatiga laboral en docentes de la UPNFM, Diagnostico para la creación de un postgrado internacional en formación de docentes de calidad y equidad, propuesta de una salida laboral para los docentes de las y los educadores especiales en el sistema educativo regular, básico y media.
- En la meta Vinculación Universidad-Sociedad, sobre ejecutaron lo programado (4 convenio) en un 125% con un monto de L.2.2 millones. Firmaron los convenios con las siguientes instituciones: ZOLITUR, Universidad Latinoamericana y del Caribe; de Venezuela, HOPE, Universidad Técnica Nacional de Costa Rica y CONATEL.
- Al 30 de junio ejecutó en Obras Físicas un monto de L.11.2 millones del presupuesto asignado para el año 2015. el proyecto de Conversión sede del Centro Universitario de Educación a Distancia (CUED) Santa Rosa de Copan a Centro Regional, Primera Etapa con un monto de L.6.8 millones, cumpliendo la obra con una ejecución del 100% y la Construcción y Equipamiento del Centro Universitario Regional de la Ceiba, y la Construcción del Edificio Administrativo con un monto de L.4.4 millones.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto aprobado para el periodo fiscal 2015 fue de L.506.8 millones, con una ejecución de L. 242.5 millones (47%).
- Los Ingresos Corrientes ejecutados a junio 2015 ascendieron a L.219.4 millones, representados en gran parte por las Transferencias Corrientes de la Administración Central (88%), y el resto fue captado mediante Ingresos Propios de la Institución (Venta de Bienes y Servicios).
- Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L. 230.1 millones, equivalente al 47% de la cantidad presupuestada (L.483.6 millones); en comparación al segundo trimestre de 2014 (L. 213.0 millones) fue superior en L.17.1 millones.
- El grupo de Servicios Personales representa el 82% (L.188.9 millones), Servicios No Personales el 14% (L.33.5 millones) y el 4% restante lo conforma los Grupos de Materiales / Suministros y Transferencias. Estas cifras se mantienen en comparación con el periodo del año anterior.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se generó un desahorro en Cuenta Corriente de L.10.7 millones, comparado al periodo 2014 (L.11.6 millones), fue menor en L.0.90 miles.
- Al segundo trimestre del 2015, el Estado de Resultado reporta utilidad del ejercicio de L.55.0 millones, superior al periodo 2014 (L.41.8 millones) en L.13.2 millones.

### RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2015, la Institución mantuvo operaciones con una estructura laboral de 709 plazas en la categoría de empleados permanentes, 2 empleados por contrato y 53 con contratos de Servicios Especiales para un total de 764 plazas; en comparación al segundo trimestre del 2014 hubo una disminución de 90 empleados.
- El total erogado en concepto de pago por sueldos y salarios ascendió a L.142.6 millones, que en comparación a junio 2014 (L.136.2 millones), se observa un incremento de L.6.4 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 54% (420 plazas) están representadas por el género femenino, y 46% (344 plazas) están representadas por el género masculino; por lo tanto, se puede decir que se mantiene una aceptable equidad en las oportunidades laborales.

### RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La universidad obtuvo un desahorro en Cuenta Corriente, sin embargo, en el Estado de Resultado presenta un resultado positivo, por lo que debe de haber coherencia en los informes.

Respecto al informe de RRHH, debe de ser más específicos en las áreas que tienen más contrataciones temporales, ya que hay meses con un alto número de contrataciones y al siguiente trimestre se reducen significativamente.

De igual manera se espera que con las firmas de los Convenios pueda amortiguar sus dificultades presupuestarias, no deben de dejar de lado las prácticas de ahorro y la creación de un Plan de Mejora Presupuestaria.