



GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DE HONDURAS



SECRETARÍA DE FINANZAS

Secretaría de Finanzas

Dirección General de
Instituciones
Descentralizadas

Informe de Evaluación de
Gestión Institucional del
Sector Público
Descentralizado

A SEPTIEMBRE
2015

1. INTRODUCCIÓN

La Dirección General de Instituciones Descentralizadas (DGID), como órgano rector del Sector Público Descentralizado (SPD), reporta al cierre del tercer trimestre 2015, el comportamiento de los ingresos y gastos de la gestión presupuestaria y financiera, medidas a seguir conforme a los lineamientos definidos en el Manual de Evaluación y a la programación presupuestaria para el Ejercicio Fiscal vigente.

El análisis ha sido elaborado con la información presentada por las Instituciones del SPD según lo demandado en las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República para el año 2015 en el artículo No.8, señala expresamente lo siguiente:


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

Este documento será un insumo principal para crear estrategias en la toma de decisiones en el corto plazo, permitiendo con ello la mejora continua del sector y logrando así una adecuada distribución social de los patrimonios.

El informe que contiene el presente documento, es la manifestación tangible de la DGID en el cumplimiento de lo regulado en la citada norma legal, es representativo de uno de los productos relevantes que se obtienen del desarrollo de la función administrativa y financiera del sector público.

Las diferencias en el grado de eficiencia institucional como resultado del análisis económico-financiero se han definido la agrupación de las instituciones del SPD, dentro de las categorías siguientes:


- ✚ **Grupo 1:** Instituciones que reportaron un resultado negativo en el tiempo analizado y que están en dificultades para sustentar los Gastos Totales, que han entrado en un proceso de descapitalización debido al incremento del Gasto Corriente, y en algunos casos deficiencia en los servicios que prestan, los que pueden ser catalogados como una inestabilidad económica
- ✚ **Grupo 2:** Instituciones que actualmente se encuentran en una situación financiera crítica, en algunos casos reportan resultados favorables en el periodo, que se atribuye a situaciones circunstanciales y no necesariamente tienen normalizadas correctamente sus operaciones. El análisis reporta déficit, por lo que en algunos casos demandarán apoyo financiero mediante ampliaciones presupuestarias, transferencias extraordinarias o donaciones, alianzas estratégicas y hasta asociaciones de tipo público privadas.

-  **Grupo 3:** Instituciones que se desarrollan normalmente sin 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, logran contribuir con el crecimiento económico estable y macroeconómico sostenible.

2. CUMPLIMIENTO DE METAS FÍSICAS Y FINANCIERAS A SEPTIEMBRE 2015

A partir del análisis de los aspectos más relevantes del proceso, se determina mediante la medición en el cumplimiento del programa de metas físicas y financieras por parte de las instituciones del SPD, que se reporta para el periodo indicado resultados poco satisfactorios, pues algunas empresas públicas no compensaron el nivel del gasto total erogado.

3. RESULTADOS DE EJECUCIÓN FINANCIERA RELEVANTES

-  **Empresa Hondureña de Telecomunicaciones (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.
-  **Empresa Nacional Portuaria (ENP).** Se inició proceso de Iniciativa Privada del Proyecto denominado “Reactivar, Modernizar y Desarrollar la Terminal Portuaria de Punta Castilla, Trujillo Colon”, lo que implica equipamiento, diseño, construcción, financiamiento, operación, mantenimiento y transferencia de obras requeridas, para mejorar y ampliar los servicios que actualmente presta dicha terminal portuaria, con monto referencial de la inversión, de: \$442, 872,230.00, considerado uno de los proyectos estratégicos para convertir a Honduras en el centro logístico del continente.

RESULTADO ECONÓMICO FINANCIERO

Grupo 1 Empresas Públicas Con Resultado Negativo En El Periodo Analizado

❖ HONDUCOR: Empresa de Correos de Honduras.

Presenta una situación financiera altamente deficitaria, de no ser por las transferencias del Gobierno Central que ascendió a L.48.4 millones, la Pérdida acumulada para el año reflejaría L.54.2 millones, dicho resultado indica que la Empresa no es auto sostenible. Logró cumplir en promedio un 78.8% de sus metas físicas programadas para el año. Como en periodos fiscales

anteriores, la recaudación de sus ingresos se mantiene estática y no cuenta con la capacidad financiera para hacerle frente a la competencia privada como los Couriers, por lo que es necesario reducir el Gasto Corriente, postergando cualquier negociación de incremento salarial con el sindicato, ya que la Institución no cuenta con la capacidad financiera para cubrirlo y hacer más eficiente sus operaciones para depender menos de las Transferencias del Gobierno Central.

Grupo 2: Instituciones Con Resultado Negativo En El Periodo Analizado

Institutos Autónomos

❖ INA: Instituto Nacional Agrario.

Al cierre del tercer trimestre del año 2015, presenta un Desahorro en Cuenta Corriente de L.14.5 millones, el Balance Global refleja un superávit de 24.0 millones como producto de las Transferencias y Donaciones de Capital recibidas. En cumplimiento de su principal meta referente a la Titulación de tierras se logró titular un área de 285,243.87 hectáreas (has), superficie que se legalizó con la emisión de 4,680 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, alcanzando un 72.0% de la meta anual programada (6,500 títulos), en beneficio de 7,134 familias. El INA debe reducir y mantener un control en el Gasto Corriente e incrementar la captación de sus ingresos para hacer frente a sus compromisos.

La institución logró una ejecución de metas físicas satisfactoria conforme al objetivo institucional, a pesar que continúa con dificultades para cumplir con sus compromisos económicos, principalmente con el pago de Sueldos y Salarios entre otras exigencias como el de las Organizaciones Campesinas en materia de Cooperación Técnica, ya que el déficit en Cuenta Corriente que viene arrastrando de años anteriores ha ido en aumento. Por lo que necesario la implementación de un proceso de reestructuración mediante el cual se adapte el personal al desempeño de las funciones que demanda el INA para cumplir con su rol.

❖ IHAH: Instituto Hondureño Antropología e Historia.

Cerró el periodo con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.2 millones, impactando en este resultado los gastos por Servicios Personales. El porcentaje promedio del avance físico en los principales proyectos de inversión fue de apenas 40%, debido a la falta de disponibilidad de recursos para inversión. Por lo que la institución debe gestionar fondos con organismos internacionales para la ejecución de sus proyectos.

❖ Grupo 3: Instituciones Públicas Con Resultado Positivo En El Periodo Analizado

Empresas Nacionales

❖ HONDUTEL: Empresa Hondureña Telecomunicaciones.

Al 30 de septiembre de 2015, Revelan una Utilidad Neta de L.63.5 millones, resultado mayor en L.249.8 millones a la Pérdida obtenida al 30 de septiembre del Ejercicio Fiscal 2014 (L.186.3 millones). El Balance General de la Empresa revela un saldo de L.1,705.9 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 ejecución en proyectos de inversión registra apenas un 16.8% de lo programado, principalmente por la falta de disponibilidad de recursos para inversión. La recuperación de HONDUTEL está supeditada a mantener una política de reducción y contención del gasto corriente, la recuperación de las cuentas por cobrar, y buscar socios estratégicos que inviertan en la Empresa y le permitan ser competitiva. 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.

❖ ENP: Empresa Nacional Portuaria.

La Empresa reporta en sus Estados Financieros una Utilidad Neta de L.120.0 millones, sin efectuar Transferencia al Gobierno Central. La ENP ejecutó apenas un 17.5% (L. 16.8 millones) de la inversión programada, la que se reduce básicamente a rehabilitación y mejoramiento de instalaciones, edificios y equipos. El gasto operativo disminuyó respecto al año anterior en 6.1% y el gasto administrativo en 34.3%, atribuible en parte a la reducción de 158 empleados generado 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.50.6 millones, sin afectar las actividades operativas de la empresa.

Se inició proceso de Iniciativa Privada del Proyecto denominado “Reactivar, Modernizar y Desarrollar la Terminal Portuaria de Punta Castilla, Trujillo Colon”, lo que implica equipamiento, diseño, construcción, financiamiento, operación, mantenimiento y transferencia de obras requeridas, para mejorar y ampliar los servicios que actualmente presta dicha terminal portuaria, con monto referencial de la inversión, de: \$442, 872,230.00, considerado uno de los proyectos estratégicos para convertir a Honduras en el centro logístico del continente.

Institutos Autónomos

❖ CONSUCOOP: Consejo Nacional Supervisor de Cooperativas CONSUCOOP.

Reportó un resultado positivo de L.12.3 millones, sin embargo para el año 2015 se vislumbra una mejoría en la captación de sus recursos, debido a los aportes que realizarán las cooperativas a la institución, con el objetivo de extender su capacidad supervisora, y lograr más apoyo del sector de cooperativas.

❖ **IHADFA: Instituto Hondureño Para La Previsión Del Alcoholismo, Drogadicción Y Farmacodependencia.**

Generó un resultado positivo de L.3.8 millones, cumplió las metas esperadas y se mantuvo dentro del monto del presupuesto aprobado. Dada la situación de riesgo que vive el país por el consumo de drogas, alcohol y tabaco, es necesario realizar gestiones con empresas que apoyan las enfermedades causantes del consumo de tabaco drogas y alcohol, para que el IHADFA pueda ampliar sus programas de investigación, prevención y rehabilitación a un mayor número de jóvenes. Por lo que es necesario que la institución agilice la gestión de fondos nacionales y externos para lograr más eficiencia en el cumplimiento de sus metas. Asimismo debe gestionar las transferencias que le adeudan Instituciones del Sector Público Descentralizado.

❖ **INFOP: Instituto de Formación Profesional.**

El cumplimiento de metas, reporta un promedio de ejecución del 63% de lo programado al año. Presupuestariamente registra un resultado positivo de L.167.5 millones, el 99.5% de estos ingresos proviene de las Contribuciones al Sistema de Formación Profesional (L.670.5 millones), y los Estados Financieros reportan un Excedente de L.7.9 millones. El Gasto Corriente fue de L.506.3 millones. Redujo 36 plazas con respecto al año anterior, resultado contrario a la ejecución en Sueldos y Salarios, ya que reporta un monto mayor en L19.0 millones al periodo anterior, por lo que se recomienda la racionalización en el Gasto Corriente, principalmente el gasto en salarios, para dar cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Emergencia Fiscal, aprobada mediante Decreto Legislativo 18-2010.

❖ **EDUCREDITO: Instituto de Crédito educativo**

De acuerdo a sus Estados Financieros reporta Utilidad Neta de L.0.3 millones. Sobrepasó la meta de otorgamiento en número de préstamos y superó en 86.3% el monto aprobado, debido a que su Plan Operativo muestra a una programación poco desafiante y de fácil cumplimiento, comportamiento que debe tomarse en consideración en la programación del próximo periodo. Continúa manejando una Cartera Crediticia con un alto indicador de morosidad del 22.8%. Deben agotarse las acciones necesarias para lograr lo procedente en la recuperación de la cartera en mora.

Los Ingresos Corrientes de EDUCRÉDITO fueron insuficientes para cubrir los Gastos Corrientes, lo que limitó el cumplimiento de las metas programadas; razón por la cual es necesario que la institución impulse la pronta aprobación, por parte del Congreso Nacional, del proyecto denominado “El MEJOR CRÉDITO EDUCATIVO PARA TU FUTURO” y los PROGRAMAS PRESIDENCIALES DE “BECA SOLIDARIA” y “BECA 91” para el otorgamiento de becas y créditos a estudiantes de educación secundaria y superior, a nivel nacional, mismos que serían ejecutados a través de EDUCRÉDITO.

❖ **IHT: Instituto Hondureño Turismo.**

Desarrolló actividades relacionadas con la promoción y oferta de los diferentes destinos turísticos de nuestro país con el objetivo de atraer cruceros y excursionistas a Honduras, además participó en 10 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. Reporta un excedente financiero de L.68.2 millones, resultado no consistente con lo presupuestario. No logró ejecutar proyectos de inversión por falta de disponibilidad de recursos financieros, por lo que el Instituto debe continuar gestionando fondos externos y nacionales para la ejecución de nuevos proyectos, con el propósito de fortalecer el desarrollo turístico del país.

❖ **INAM: Instituto Nacional De la Mujer.**

Su logro más importante en este periodo fue el fortalecimiento de las Oficinas Municipales de la Mujer e instituciones del Sector Público y Privado en el abordaje de Género para la implementación del II Plan Nacional de Igualdad y Equidad de Género de Honduras (PIEGH) 2010-2022; al cierre del periodo la Institución mantuvo equilibrio financiero de los Ingresos Corrientes con los Gastos Corrientes. El presupuesto aprobado, que depende de la Transferencia Corriente que recibe del Gobierno Central, lo destina para su gasto de funcionamiento, ya que la ejecución de la mayoría de sus proyectos depende totalmente de la Cooperación Internacional. Por lo que es necesario que el INAM continúe con la gestión de fondos con Organismos Internacionales para obtener más eficiencia en el cumplimiento de sus metas.

❖ **INE: Instituto Nacional de Estadística.**

Desarrolló sus actividades enmarcadas en su objetivo institucional y muestra al tercer trimestre un excedente financiero de L.20.4 millones, resultado no consistente con lo presupuestario ya que presentan un Desahorro en Cuenta Corriente de L.2.4 millones. Es importante mencionar que la fuente de Fondos BID le ha permitido continuar con el desarrollo del Programa de Apoyo al Censo Nacional de Población y Vivienda 2012 y Sistema Integrado de Encuesta de Hogares de Honduras, con el fin de actualizar datos demográficos socio económico de la población, facilitar la correcta toma de decisiones públicas, privadas y le brinda financiamiento a tres componentes: XVII Censo de Población y de VI Vivienda, Sistema de Encuesta Continuas de Hogares y la Capacitación del Recurso Humano.

Por la naturaleza de sus actividades, esta Institución juega un rol muy importante para medir el grado de cumplimiento de los objetivos y metas contempladas en el Plan de Nación 2010-2022, por tanto requerirá de mayor apoyo presupuestario

❖ **PANI: Patronato Nacional Infancia.**

Al cierre del tercer trimestre 2015 el PANI no logró cumplir las metas físicas programadas que se traducen en reducción de los porcentajes de devolución de las Loterías Mayor y Menor, situándose las devoluciones en 29% para Lotería Menor y 68.0% para la Mayor. Cerró con un resultado favorable de L.543.3 millones, atribuible en parte por la incorporación de los Ingresos Corrientes de las Transferencias que recibe, por Convenio de Cooperación entre el Gobierno de Honduras y Gobierno de Canadá (CCC). Este resultado no es consistente con la Utilidad Neta que reporta el Estado de Resultados, la cual asciende a L.5.8 millones.

❖ CONAPID: Comisión Nacional Pro Instalaciones Deportivas y Mejoramiento del Deporte

Cerró el periodo con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.6 millones, el cumplimiento de metas fue satisfactorio de acuerdo a su objetivo institucional, sin embargo es importante que la CONAPID gestione actividades que le mejore sus ingresos propios, así como gestión de fondos externos para lograr más eficiencia en la ejecución de sus metas. También es necesario continuar con la racionalización y reducción del Gasto Corriente.

❖ CONDEPAH: Confederación Deportiva Autónoma de Honduras

Al tercer trimestre del 2015 cerró el periodo con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.1 millones, sin embargo es importante realizar gestión con la empresa privada para lograr apoyo en sus actividades a fin de no depender totalmente de la Transferencia Corriente del Gobierno Central. Asimismo debe mantener un estricto control en los gastos, implementado medidas administrativas necesarias que permitan cumplir con las metas conforme al objetivo institucional

❖ BANASUPRO: SUPLIDORA NACIONAL DE PRODUCTOS BÁSICOS

Al 30 de septiembre del 2015 continúa cumpliendo con sus principales metas establecidas basadas en la masificación de la presencia de BANASUPRO en el territorio nacional, incremento en la cobertura beneficiando a mayor número de familias y regulación de los precios de la canasta básica. Adicionalmente se logró introducir la marca BANASUPRO en 112 centros de venta, logrando superar en 53.4% a lo reportado en el año 2014. Se deben continuar acciones tendientes a mejorar la administración de los Centros de Venta realizando auditorías periódicas y mejorando el servicio de atención al público. Asimismo deben continuar con el Programa de Expansión, Comercialización, Abastecimiento y 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

BANASUPRO incrementó 202 plazas en relación a lo reportado en el 2014, para el Proyecto denominado Bolsa Solidaria.

Universidades Nacionales**❖ UNAH: Universidad Autónoma Honduras.**

Al tercer trimestre 2015 muestra un Superávit de L. 276.6 millones y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.607.7 millones, como producto de las transferencias (6%) recibidas de la Administración Central. En cumplimiento de las principales metas y objetivos institucionales realizó lo siguiente: En el Sistema de Investigación Científica y Tecnológica logró obtener L.773.7 millones, para financiar 19 proyectos de nuevas investigaciones que llevadas a la práctica resuelven las necesidades sociales, económicas y ambientales del país, con una ejecución de 190% de lo programado, el número de graduados a nivel técnico, grado y postgrado fueron de 3,516, lo que corresponde a un 73.3% de lo programado para el año 2015, además se logró incrementar 13 nuevas carreras dirigidas a un mercado laboral activo; además debe continuar con la actualización de su oferta

académica y adaptarla a las necesidades laborales que existen actualmente conforme a requerimientos de las empresas públicas y privada. Asimismo, debe implementar un plan de acción para la reducción y contención del Gasto Corriente, absteniéndose de la contratación de personal.

❖ **UPNFM: Universidad Pedagógica Francisco Morazán.**

Cerró el Ejercicio Fiscal según Estados Financieros con una Utilidad Neta del periodo de L.43.7 millones como producto de las transferencias recibidas por el Gobierno Central que ascendieron a L.352.6 millones, ya que los Ingresos Propios únicamente fueron de L.34.9 millones. Es importante que la Institución realice acciones que le permitan mejorar sus ingresos propios, buscando alianzas estratégicas con universidades de otros países.

❖ **U- ESNACIFOR: Universidad- Escuela Nacional de Ciencias Forestales.**

Cerró el periodo con resultado positivo de L.3.8 millones, el cual obedece a la aplicación de medidas de austeridad en el Gasto que emitió la Administración Central. Es importante que el Consejo Directivo verifique las justificaciones del índice de deserción reportado el cual ha venido creciendo y se considera alto para el universo de estudiantes que atiende la institución. Por lo que es necesario implementar una estrategia de mercadeo adecuada para promocionar las carreras forestales que ofrece la Universidad, con el objetivo de un crecimiento en la población estudiantil, asimismo gestionar apoyo con Universidades Internacionales con el objetivo de fortalecer la enseñanza y aprendizaje en los estudiantes.

Institutos De Prevision Social

❖ **INJUPEMP: Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios del Poder Ejecutivo.**

Cerró el periodo con excedentes de L.1,614.6 millones, impactando en este resultado los ingresos financieros por L.2,303.5 millones. Al relacionar los Ingresos de Operación con los gastos de Operación, se observa un déficit de L.511.2 millones, debido a que los pagos realizados por concepto de beneficios a sus afiliados son mayores a los aportes de las Contribuciones Patronales e Individuales captadas por los mismos. Este comportamiento es atribuible al incremento sustancial que registra el gasto operativo de L.412.5 millones respecto a lo reportado al tercer trimestre del año 2014. Aunque la Institución por la naturaleza de su actividad siempre va a registrar excedentes, debe controlarse el excesivo incremento del gasto, ya que este impacta en la Reserva Actuarial al no cubrirse con los Productos Financieros.

❖ IHSS: Instituto Hondureño de Seguridad Social

Cerró el periodo con excedentes de L.1,978.2 millones, como producto de la captación de ingresos generadas por las Contribuciones Patronales e individuales. A septiembre 2015 mantuvo una cartera de inversiones por L.15,607.0 millones superior en 14.7% con relación a las inversiones del año anterior. La institución debe cumplir con las recomendaciones que la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS) señala en sus exámenes y estudios actuariales.

Se deben establecer mecanismos de reducción de la mora, a través de convenios de pago de los patronos (instituciones gubernamentales). Asimismo la Junta Interventora debe presentar un Plan de Acción de mejora administrativa y financiera para sacar adelante a la institución de la crisis financiera que ha venido enfrentando.

❖ INPREMA: Instituto Nacional de Previsión Magisterio.

Cerró el periodo con excedentes de L.2,117.1 millones, impactando en este resultado las Contribuciones Patronales e Individuales. Aunque el INPREMA logró reducir su déficit actuarial a L.17,303.0 millones, equivalente a 77.8% con respecto al año anterior que ascendió L.78,000.0 millones, como producto de la aplicación de la nueva Ley del INPREMA, por lo que es necesario mantener un control en el Gasto Corriente, ya que este impacta directamente en la Reserva Actuarial al no cubrirse con las contribuciones patronales e individuales recibidas, por tal razón la institución debe cumplir con las recomendaciones que la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS) señala en sus exámenes y estudios actuariales.

❖ IPM: Instituto Previsión Militar.

Al cierre del tercer trimestre del 2015 registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,086.2 millones, sin embargo el Estado de Resultado reporta Excedentes de L.1,896.7 millones. Los gastos de funcionamiento registran un porcentaje del 9% superior al porcentaje permitido (8%) por la normativa de la CNBS, originado principalmente porque la institución no está recibiendo la totalidad de sus contribuciones, tanto individual como patronal. Es necesario dar seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones de la CNBS, con el fin de controlar el comportamiento de las Reservas. El IPM a septiembre 2015 mantuvo una cartera de inversiones por L.13,777.6 millones superior en 28% con relación a las inversiones del año anterior.

❖ INPREUNAH: Instituto de Previsión de la Universidad Nacional Autónoma de Honduras

Al 30 de septiembre 2015, el Estado de Resultados reporta excedente de L.4.5 millones, incrementado en L.12.0 millones respecto al 2014. En este periodo el Gobierno pagó parte de la deuda patronal que le adeuda al INPREUNAH. El Instituto mantenía a septiembre una cartera de inversiones por L.1,733.7 millones.

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, de continuar la situación de crisis y no se toman medidas drásticas, la institución está condenada al descalabro financiero en los próximos cinco años. Es importante señalar que los ingresos mensuales que recauda el instituto son de aproximadamente L.45 millones de lempiras, los cuales no son suficientes para el pago de sus obligaciones que oscilan entre L.50.0 millones, lo que indica un déficit mensual de cinco millones de lempiras, por lo que es urgente gestionar el pago de la deuda histórica que la UNAH mantiene pendiente con dicha institución de L.1,021.8 millones, de la cual al tercer trimestre únicamente han recibido L.50.0 millones.

RESUMEN POR INSTITUCIÓN

Empresas Públicas Nacionales**HONDUTEL****CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- A septiembre del 2015, se incrementó la cartera de clientes de la telefonía fija en 12,036, lo que representa el 107.0% de la cantidad programada (11,250 clientes).
- Se programó incrementar la cartera de clientes de telefonía inalámbrica en 2,997 clientes, lográndose superar esta meta en un 38.8% (4,161 clientes en total).
- A septiembre del 2015 se reportan 460,393 líneas telefónicas en servicio, mayor en 5,350 líneas a la cantidad reportada a septiembre de 2014 (455,043 líneas).
- La cartera de clientes residenciales de banda ancha se incrementó en 5,223 clientes lo que representa el 68.8% del monto programado (7,590 clientes).
- En relación a los días de instalación de una línea fija se programó una meta de 7 días, sin embargo, lo ejecutado corresponde a 5.1 días en promedio.
- La instalación del servicio de internet se programó hacerlo en 8 días, no obstante cada instalación demoró 6.1 días en promedio.
- En proyectos de inversión HONDUTEL programó invertir L.10.7 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 septiembre de 2015, es de L.2,150.7 millones, con una ejecución del 78.7% (L.1,692.4 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2015 fueron de L.1,692.4 millones, de los cuales el 91.1% (L.1,542.4 millones) corresponde a los Ingresos Corrientes, mismos que se encuentran conformados de la siguiente manera: 46.9% (L.723.5 millones) por la venta de servicios de telecomunicaciones nacionales; 36.7% (L.565.9 millones) por la venta de servicios por telecomunicaciones internacionales; 13.0% (L.200.7 millones) por la venta de servicios de internet y teledatos; 2.6% (L.40.6 millones) por otros ingresos de no operación; y el 0.8% (L.11.7 millones) que corresponden a intereses por depósitos externos. En comparación con los Ingresos Corrientes obtenidos a septiembre 2014 (L.1,541.1 millones) se observa un incremento de L.1.3 millones.
- Los Gastos Totales fueron de L.1,692.4 millones, de los cuales el 71.3% (L.1,206.7 millones) corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado en un 62.2% (L.750.9 millones) por los Servicios Personales; 27.7% (L.334.0 millones) Servicios no Personales; 2.0% (L.23.6 millones) Materiales y Suministros; 1.2% (L.15.0 millones) Transferencias (jubilaciones y retiros ANJUPETELH); y en 6.9% (L.83.2 millones) por el Servicio de la Deuda y Otros Gastos. Es relevante mencionar que el Gasto Corriente ejecutado es menor en L.241.1 millones al Gasto Corriente ejecutado a septiembre 2014 (L.1,447.8 millones).
- Al 30 de septiembre de 2015 los Estados Financieros de la Empresa revelan una Utilidad Neta de L.63.5 millones, resultado mayor en L.249.8 millones a la Pérdida obtenida al 30 de septiembre del Ejercicio Fiscal 2014 (L.186.3 millones).
- Al término del tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2015, los principales Indicadores Financieros que la Empresa presenta son: Índice de Solvencia 0.7, Capital Neto de Trabajo L.-1,136.4 millones, Índice de Endeudamiento 63.4%, Margen de Utilidad Bruta 59.3%, Margen Neto de Utilidad 4.2%, Rendimiento del Patrimonio 2.4%, y Rendimiento de la Inversión 0.9%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre de 2015, HONDUTEL reporta una estructura de personal de 2,706 empleados, de los cuales 2,665 (98.5%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 40 (1.5%) a personal por contrato y 1 jornal.
- Con relación a septiembre de 2014 (3,290 empleados) se observa una disminución de 584 plazas. La variación refleja una reducción de 562 empleados permanentes, 11 empleados por contrato y 11 jornales.
- El 61.4% (1,661) son empleados del género masculino y el 38.6% (1,045) femenino.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente, por contrato y jornal reporta un total ejecutado de L.492.0 millones, menor en L.134.7 millones al monto ejecutado a septiembre del 2014 (L.626.7 millones).
- Al tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2015, HONDUTEL pagó en concepto de prestaciones laborales L.220.2 millones; y L.24.7 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, de los cuales ha obtenido L.150.0 millones, para el pago de prestaciones e indemnizaciones laborales que adeuda la Empresa.
- En el presente Ejercicio Fiscal, a través de Resolución Gerencial se aprobó la nueva estructura organizacional de HONDUTEL.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre de 2015, el Balance General de la Empresa revela un saldo de L.1,705.9 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.

ENP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2015, el volumen de carga (Importación / Exportación) de los puertos registra 10.6 millones de toneladas métricas, mostrando un decremento de 2.8% en relación a septiembre 2014. Este servicio generó ingresos de L.68.9 millones, inferior en 23.3% a lo reportado en el mismo periodo del año anterior.
- Del total de la mercadería registrada, corresponde el 61.3% a importaciones y 38.7% a exportaciones, mostrando un incremento del 7.5% en las importaciones y una disminución de 7.6% en las exportaciones al compararlo con septiembre 2014.
- Se atendieron 1,550 buques, con respecto al año anterior, obtuvo un leve incremento de 0.5%, generó ingresos por L.481.2 millones y superior en 4.5% en comparación al periodo 2014.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 306,343 módulos, superior en 10.9% respecto a las unidades movilizadas en el 2014. Generó ingresos por L.95.2 millones, con una disminución de 7.9%, con respecto a septiembre 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.119.5 millones, superior en 26.4% al compararlo con septiembre 2014.
- El programa de inversiones asciende a L.96.0 millones, el cual muestra ejecución de 17.5% (L.16.8 millones); resultado poco significativo en función de la naturaleza, capacidad y magnitud de la empresa. Las Inversiones realizadas se reducen a compra de equipo de transporte, comunicación, mejoramiento del sistema eléctrico y otras construcciones y mejoras.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La ENP reporta una ejecución presupuestaria de L.986.8 millones, reflejando una ejecución de 72.3% del Presupuesto vigente 2015 (L.1,364.5 millones), que al compararlo con el tercer trimestre del año 2014, fue inferior en L.36.8 millones.
- Los Ingresos Corrientes fueron de L847.7 millones, ejecutado en 62.1% de lo programado y L.31.0 millones superior a lo reportado a septiembre 2014.
- El Gasto Corriente (incluye la depreciación valorada en L90.4 millones) ascendió a L.742,9 millones, ejecutado en 62.1% del monto aprobado para el año de L.1,196.1 millones; al compararlo con septiembre 2014, se refleja una disminución del 6.4%, 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.104.8 millones, incluyendo Transferencias de L.8.0 millones al Gobierno Central y el pago de Rayos Gama L.71.6 millones; sin embargo al agregar los ingresos de ejercicios anteriores por L.1.7 millones y la utilidad por fluctuación monetaria de L.13.5 millones, refleja una Utilidad de L.120 millones según los Estados Financieros presentados al 30 de septiembre del 2015, superior en 755.6% al comparar con septiembre 2014.
- Al tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2015 la ENP presentó los principales Índices Financieros: Margen Neto de Utilidad 14.9%, Rendimiento del Patrimonio 10.83%, Capital Neto de Trabajo L.109.9 millones, Margen de Utilidad Bruta 43.1%, Índice de Endeudamiento 32.8% y Rendimiento de la Inversión con 7.28%.

RECURSO HUMANO

- A septiembre 2015 la ENP operó con 1,094 plazas (697 permanentes y 397 temporales), inferior en 158 plazas al compararlo con septiembre 2014, debido al retiro voluntario del personal.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 59% (L.333.0 millones) de lo programado, del cual corresponde el 72.5% al personal permanente y 10.7% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.26.9 millones en pago de horas extras (70.7%).
- En relación a la equidad de género, el 70.7% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 29.3% 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 septiembre 2015, la ENP reporta en los ingresos por servicios portuarios un leve incremento de 0.7% respecto al año anterior, atribuible al incremento en los 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). Al tercer trimestre 2015, la empresa logró reducir 158 empleados (60 permanentes y 98 por contratos), originado 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.50.6 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 17.5%. 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.

Se iniciaron procesos de Iniciativa Privada del Proyecto denominado “Reactivar, Modernizar y Desarrollar la Terminal Portuaria de Punta Castilla, Trujillo Colon”, lo que implica equipamiento, diseño, construcción, financiamiento, operación, mantenimiento y transferencia de obras requeridas, para mejorar y ampliar los servicios que actualmente presta dicha terminal portuaria. De esta forma, mediante el desarrollo de este proyecto, se generará empleo, se impulsará el desarrollo de la zona del Departamento de Colón, y al mismo tiempo se logrará una oferta integral de servicios portuarios eficientes y competitivos a la comunidad nacional e internacional, transfiriendo éstos al Estado de Honduras al finalizar el periodo de Concesión que es de 30 años. El monto referencial de la inversión, es de: \$442, 872,230.00, considerado uno de los proyectos estratégicos para convertir a Honduras en el centro logístico del continente.

HONDUCOR**CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS.**

- **En Inspectoría General** al 30 de septiembre del 2015 logró realizar 520 inspecciones a los Centros de Distribución, procesamiento en recepción y acarreo de los Despachos Postales en las aduanas terrestres, obteniendo un nivel de ejecución del 85.1% de lo programado para el año (611 inspecciones).
- **La Jefatura de Operaciones**, reorganizó la red nacional postal con el fin de acelerar la entrega de correspondencia, logrando una ejecución en cobertura del 100% de lo programado (85%).
- **En la entrega de correspondencia** reporta un 100% de ejecución de la meta programada al año (80%), lo que indica que las debilidades logísticas de periodos anteriores en la entrega de correspondencia se están superando.
- **El Departamento de Filatelia** proyectó para el año captar ingresos por la venta de sellos por un L.1.0 millones, logrando únicamente ejecutar L0.3 millones, lo que representa un 30% de lo programado al periodo.
- **EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO.**
 - Al 30 de Septiembre del 2015, el Presupuesto de Ingresos y Gastos Vigente asciende a L.88.9 millones, mostrando una ejecución de 105.7 % (L.5.1 millones), del monto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2015.
 - Los Ingresos Totales recaudados al III trimestre ascendieron a L. 94.0 millones, reportando un 5.7% de sobreejecución en relación a lo programado al año 2015, y al relacionarlo con el periodo anterior fue menor en L.3.8 millones.
 - Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.82.3 millones, equivalente a 123.4% de lo aprobado para el año (L.66.7 millones), los cuales corresponden a la Venta Bruta de Bienes L.6.2 millones, Venta Bruta de Servicios L.26.9 millones, Ingresos de Operación L0.8 millones y Transferencias del Gobierno Central con L. 48.4 millones, que al comparar con el tercer trimestre del año anterior, se muestra superior en L.0.7 millones.
 - Los Gastos Totales erogados fueron de L.94.0 millones, se observa una sobreejecución de 5.7% de lo aprobado para el año (L.88.9 millones).
 - Los Gastos Corrientes ascienden a L.88.0 millones, que equivale al 100% de lo aprobado en el año (L.88.1 millones), el mayor porcentaje lo representan los Servicios Personales con 75.1% (L.66.1 millones), Servicios No Personales 16.6% (L.4.6 millones), Materiales y Suministros con 6.5% (L. 5.7 millones) y la diferencia corresponde a Transferencias Corrientes.
 - Al cierre del Ejercicio la Institución, registra un Desahorro en cuenta corriente de L.5.7 millones, conforme al reporte Presupuestario.
 - Al cierre del tercer trimestre los Estados Financieros de HONDUCOR presentan una Pérdida de L.5.8 millones, de no ser por las transferencias que recibe del Gobierno Central la pérdida reflejada en el periodo sería de L.54.2 millones), lo cual indica que la institución no es auto sostenible, su Balance General nos indican que sus pasivos (L.106.6 millones) son 2.65 veces superiores a sus activos (L.40.0 millones), lo que origina un Patrimonio negativo de L.66.6 millones.

RECURSOS HUMANOS.

- La institución reporta una planta laboral de 471 empleados permanentes, 3 empleados menos al compararlo con el mismo periodo del 2014.
- Del total del personal el 48.8 % es personal masculino (230 personas) y el 51.2% (241 personas) corresponde al género femenino, el pago trimestral de planillas fue de L.14.4 millones (L.4.8 millones mensuales).
- Los Sueldos y Salarios del Personal Permanente erogados al trimestre fueron de L.59.0 millones, equivalente a 75.6% del monto aprobado para el año (L.78.0 millones), superior en L.5.0 millones al trimestre 2014.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR.

A pesar que la institución presenta una mejoría en la captación de los Ingresos de Operación, el segmento de mercado que atiende es muy bajo, debido principalmente a la alta competencia de los Couriers privado. Por lo que es necesaria la implementación de nuevas estrategias de Mercadeo así como la posibilidad de una alianza con una empresa privada para formar una APP.

BANASUPRO

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al tercer 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 112 centros y puntos de ventas, lo que representa un crecimiento del 53.4%, en comparación con los 73 centros que contaba en el 2014. El total de familias beneficiadas al trimestre fueron de 91,707, y el número de familias beneficiadas de enero a septiembre es de 225,300.
- La Facturación acumulada por Ventas asciende a L.796.8 millones, reflejando un crecimiento del 82.9%, en comparación al mismo periodo del año anterior L.435.7 millones, este crecimiento obedece a las ventas provenientes de la puesta en marcha de los Modelos de Negocios.
- Se dio apertura a 14 nuevos Modelos de Negocios, de 2 Modelos que se tenían planificados: 4 Minisupros y 10 nuevos centros de venta, esto con el propósito de ampliar la cobertura a nivel nacional, acumulando 39 en lo que va del año.
- Se elaboran 1,298,046 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 663.6% en relación al año 2014 (170,000 bolsas), generando ingresos por la cantidad de L.276.5 millones.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A septiembre 2015, BANASUPRO cuenta con un presupuesto vigente de Ingresos y Egresos de L.395.0 millones, logrando una ejecución de 133.9%, en los ingresos y 96.0% en los gastos.
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.529.1 millones, el cual obtuvo un crecimiento porcentual del 40.6% con respecto al año anterior (L.376.4 millones), el Ingreso Corriente corresponde en un 100% al valor del Ingreso Total, mismos que provienen de la venta bruta de bienes o productos de la canasta básica a precios competitivos, 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.379.1 millones, mayor en 38.0% en comparación al 2014 (L.274.7 millones), en su totalidad corresponde el 100% al Gasto Corriente, el cual está conformado en un 10.7% (L.40.5 millones) por los Servicios Personales; los Servicios no Personales ascienden a L.8.8 millones (2.3%); y el 87% (L.329.7 millones) corresponde a Materiales y Suministros, de este valor corresponde el 98.0% (L.322.8 millones) a la compra de productos de la canasta básica para la venta y comercialización.
- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.150.0 millones. El mismo resultado se ve reflejado en el Balance Global.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2015 la planta laboral con la que opera BANASUPRO fue de 489 empleados, mayor en 202 plazas en comparación al mismo periodo del año 2014; de esta estructura 185 empleados (37.8%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 112 empleados por contrato (22.9%), 38 a contratos especiales (7.8%) y 154 empleados contratados para el proyecto Bolsa Solidaria (31.5), esta última categoría no estaba incluida en la Relación de Personal del 2014.
- La estructura de personal está distribuida de la siguiente manera: corresponden 300 empleados (61.3%) al género masculino y 189 (38.7%) corresponden al sexo femenino, lo que indica que la Institución tiene una marcada desigualdad en política de equidad de género.
- De acuerdo a la Relación de Personal presentada por BANASUPRO, los gastos en concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato acumulado al mes de septiembre, ascienden a L.43.5 millones, superior en L.20.5 millones al compararlo con el mismo periodo del 2014, originado principalmente por la incorporación del personal contratado para el Proyecto denominado Bolsa Solidaria.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al tercer trimestre del 2015, la institución ha sobrepasado su ejecución presupuestaria, según reportes presentados. Este resultado obedece a que BANASUPRO es una institución de comercialización y actualmente la compra del producto para la Canasta Básica que se comercializa se registra en el renglón de Gasto Corriente, por lo que se recomienda, se traslade este gasto a un renglón especial ya que no forma parte de los bienes de consumo, sino para la venta. El informe de Gestión Institucional presenta una ejecución satisfactoria en cuanto a las metas físicas programadas en el periodo en análisis. Sin embargo 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.

Institutos de Previsión Social**INJUPEMP****CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- Al 30 de septiembre 2015 el Instituto mantiene una población activa de 46,863 afiliados, al comparar con septiembre 2014 (48,814), se observa inferior en 1,951 afiliados, dicha disminución se debe a la reestructuración de personal efectuada en las principales empresas públicas como ser HONDUTEL, ENEE y SANAA.
- A septiembre 2015, el instituto pagó por concepto de beneficios directos del sistema L.1,662.9 millones a 17,273 beneficiarios (12,193 jubilación, 1,386 invalidez, 2,457 retiros del sistema y 1237 a otros beneficios), reportando un nivel de ejecución del 79.6% en relación a lo aprobado para el periodo, que al comparar con septiembre 2014 se observa un incremento del 19% (L.265.0 millones); de este valor corresponde el 96% a los principales beneficios pagados que corresponde L.1,308.8 millones a jubilados, L.148.9 millones invalidez, y L.138.6 millones a retiros).
- Se otorgaron 32,967 préstamos por un monto total de L.1,677.7 millones, ejecutado en 62.2% del monto aprobado para el periodo; que corresponde a préstamos personales L.1,524.5 millones y L.153.2 millones a préstamos hipotecarios, el cual muestra un 22.5% (L.297.8 millones).
- INJUPEMP, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.25,740.5 millones, superior en 10% con relación a las inversiones del año 2014; el 28.8% de estas Inversiones están colocadas en Títulos valores a corto plazo y un 47.9% a largo plazo, el 22.1% corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) y 1.2% en Terrenos y Edificios, los cuales están conforme a lo establecido en la normativa de la CNBS.
- Los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones del 11.7%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.11 centavos de ganancia; asimismo la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 84.3%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportación se erogan aproximadamente L.0.84 centavos en pago de pensiones, observándose con este indicador que el Instituto se sostiene con los rendimientos de las inversiones, y no así con los ingresos de operación del mismo.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de INJUPEMP vigente para el Ejercicio Fiscal 2015 asciende a L.6,751.4 millones, con una ejecución de L.6,860.6 millones (101.6%), al relacionarlo con el tercer trimestre del año 2014 se observa superior en 6.7% (L.431.3 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.6,860.6 millones, mostrando sobre ejecución del 1.6% con relación al monto aprobado para el periodo, de los cuales L.4,026.0 millones (58.7%) corresponde a Ingresos Corrientes y L.2,834.6 millones (41.3%) a Disminución de Inversiones Financieras por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Gastos Corrientes ejecutados fueron de L.2,258.3 millones, equivalente al 75.9% de lo aprobado en el año (L.2, 975.1 millones) y superior en 19.2% (L.364.6 millones) al compararlo con el periodo 2014, debido principalmente al incremento en el pago de transferencias por beneficios.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.4,026.0 millones) y Gastos Corrientes (L.2,258.3 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,767.7 millones, menor en L.294.8 millones (14.3%) al realizar el comparativo con el año 2014.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2015 el Instituto operó con una planta laboral de 377 empleados, de los cuales 312 son empleados permanentes y 65 son empleados temporales (hay pendientes de incluir 26 empleados permanentes, que por orden judicial tienen que reintegrarse, lo que aumentaría a 403 empleados); en comparación a septiembre 2014 (372 empleados) se puede observar un incremento de 5 plazas. (todas temporales).
- En Servicios Personales se erogaron gastos por L.126.7 millones, reflejando una ejecución de 53.2%, de los cuales corresponde a Sueldos y Salarios del personal permanente el 60.3% (L76.4 millones), personal temporal 7% (L.8.8 millones) y la diferencia a los colaterales; al compararlo con el mismo periodo del año anterior, se refleja un aumento de 6.1% (L.4.6 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 230 empleados corresponden al género femenino (61.0%) y 147 empleados corresponden al género masculino (39.0%).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre el INJUPEM reporta excedentes de L.1,614.6 millones provenientes principalmente de los intereses devengados por inversiones en el sector privado, intereses por préstamos personales e intereses por bonos del Estado, lo que indica que las inversiones en instrumentos financieros se están realizando eficientemente; sin embargo no están realizando inversiones en activos fijos. Los gastos de Funcionamiento reflejan un 10.2% en relación a los ingresos de operación, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%.

INPREMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre 2015 otorgaron 18,119 préstamos personales e hipotecarios (18,064 personales y 55 hipotecarios) a sus afiliados por un monto de L.1,931.70 millones, equivalente al 88.9% de lo aprobado anual (2,173.70), se refleja un aumento financiero de L.300.8 millones al compararlo con el año anterior (L.1,630.9 millones), y el número de préstamos otorgados aumentó en 5,718, estos valores se mantuvieron dentro de los límites permitidos por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS).
- El Instituto pagó en concepto del beneficio de Jubilación y Pensión a 1,431 beneficiarios un monto acumulado de L.2,692.9 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 70.5% del presupuesto aprobado 2015 (3,817.4 millones), y superior en 8.8% con respecto a septiembre 2014 (L.2,474.5 millones); de este monto corresponden L.2,627.8 millones a Jubilaciones y Retiros, y L65.0 millones a Pensiones.
- Se coordinó y se participó en eventos de capacitación, cumpliendo con el 103% (32 eventos) de lo programado en el año (31 eventos), en los cuales se incorporaron los temas tales como: Presentaciones Efectivas y Ejecutivas, Normas de Atención al Usuario Financiero, Dirección de Personal, entre otros temas.
- La recuperación de la mora en Préstamos Personales e Hipotecarios, asciende a L.411.40 millones (Préstamos Personales L.27.67 millones, Centros Educativos privados con L.60.1 millones y L.73.7 millones a Hipotecarios) al compararlo con el periodo anterior (L.473.3 millones), se observa inferior en 13%.
- Ampliación de la cobertura médica especializada a maestros pensionados por vejez e invalidez, se extendió a 5,781 docentes, equivalente a un 115% de ejecución, superado por 781 docentes a lo programado (5,000 docentes).
- El INPREMA, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.28,235.1 millones, superior en 16.8% con relación a las inversiones del año 2014 (L.24,163.0 millones; el 47.0% (L.13.2 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo y un 34.9% (L.9.8 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 18.2% (L.5.1 millones) de este valor corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) L.8,780.3 millones.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El INPREMA reporta una ejecución presupuestaria de L.7,027.3 millones, reflejando ejecución del 75.1%, del presupuesto vigente (L.9,355.9 millones), superior por L.127.5 millones a lo ejecutado en el periodo del año anterior.
- Los Ingresos Corrientes del periodo ascendieron a L.4,977.9 millones, ejecutado en 76.2% del presupuesto vigente (L.6,531.1 millones), e inferior por L.27.8 millones al relacionarlo con el año 2014.
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.2,817.0 millones, equivalente al 66.9% de lo programado (L.4,212.0 millones), y superior en L.205.2 millones con respecto al tercer trimestre del 2014. El mayor gasto en este renglón lo representan las transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.2,692.9 millones, equivalente al 95%, y la diferencia corresponde a los gastos de funcionamiento.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los gastos Corrientes a septiembre 2015, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2,160.9 millones; en comparación al tercer trimestre del 2014 (L. 2,611.9 millones), reflejó una disminución de L.451.0 millones.
- Al tercer trimestre del 2015, el Estado de Resultado reporta Utilidad Neta del Ejercicio de L.2,117.1 millones, inferior al periodo 2014 (L.2,352.0 millones) en L.234.9 millones.

RECURSO HUMANO

- La planilla de personal cerró al 30 de septiembre con 316 empleados, 286 de categoría permanente, 27 por contrato y 3 por contratos especiales, menor en 48 plazas al periodo del año anterior.
- En Sueldos y Salarios erogó L.59.4 millones, equivalente al 45.9% del presupuesto aprobado (L.129.4 millones), al compararlo con el periodo 2014 (L.68.7 millones), se refleja inferior en L.9.2 millones.
- Del total de las plazas el 47% corresponde al género masculino y el 52% al género femenino, evidenciando que existe equidad de genera armoniosamente.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre el INPREMA cierra el trimestre con un resultado positivo, logrando ejecutar 129 nuevas operaciones de inversiones financieras de 81 programadas, obteniendo un aseguramiento de los retornos financieros. Para la ejecución del Estudio de reestructuración de los instrumentos administrativos y de gestión del instituto, se recomienda que para el próximo año identifiquen los fondos requeridos para dicha ejecución. El Déficit Actuarial del instituto asciende a L.17,303.0 millones, valor que fue reducido en 77.8% en relación al año anterior (L.78,000.0 millones, debido a la aplicación de la nueva Ley del INPREMA. Los gastos de Funcionamiento reflejados (3%) en relación a los ingresos de operación, se mantiene dentro de lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%.

IPM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al tercer trimestre del año 2015, el Instituto reportó una población de 40,189 afiliados activos que al compararlo con el mismo periodo del 2014 (32,290), se refleja un incremento de 7,899 afiliados activos y 2,723 pensionados), debido al registró de nuevos afiliados activos al sistema.
- Se pagó por concepto de transferencia de beneficios por Jubilaciones, Retiros y Pensiones a 1,514 beneficiarios un monto acumulado de L.454.5 millones, corresponde a Jubilaciones y Retiros L.415.0 millones y Pensiones L.39.5 millones, reflejando un nivel de ejecución del 68.3% del presupuesto aprobado 2015.
- se logró una ejecución de varios proyectos de construcción de funerarias tales como: Funeraria San Miguel Arcángel en la ciudad de La Ceiba (ejecución 100%), Jardín de Paz San Miguel Arcángel La Ceiba (25% de ejecución).
- Al 30 de septiembre 2015, se desembolsaron en préstamos personales e hipotecarios a sus afiliados por la cantidad de L.1,686.5 millones, a un total de 19,252 préstamos (19,219 personales, 33 hipotecarios), equivalente a una ejecución del 69.5% respecto al monto aprobado para el año 2015 (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 IPM, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada, Pública y préstamos a sus afiliados por un monto de L.13,777.6 millones, superior en 28% con relación a las inversiones del año 2014 (L.10,761.1 millones); el 39.1% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo (L.5,383.0 millones), 36.6% mediano plazo (L.5,043.4 millones) y un 24.3% a largo plazo (L.3,351.2 millones); corresponde a la Cartera de Préstamos L.3,534.1 millones (personales e hipotecarios), los cuales muestran el 25.6% del límite establecido en la normativa de la CNBS.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- La Institución ejecutó un Presupuesto de Gastos por un monto de L.1,136.6 millones, reflejando el 46.9% del Presupuesto vigente para el año 2015 (L.2,425.6 millones).
- El total de los Ingresos percibidos al tercer trimestre del 2015 ascienden a L.2,942.3 millones, reflejando una ejecución del 121% de lo aprobado para el año.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.1,640.6 millones, representa el 99% de ejecución en relación al monto programado para el año 2015; conformado por Contribuciones a la Seguridad Social con L.119.4 millones, Ingresos de Operación con L.425.0 millones, Rentas de la Propiedad L.1,039.8 millones y Transferencias con L.56.4 millones
- El gasto total fue de L.1,136.6 millones con una ejecución del 46.9% del monto aprobado para el año (L.2,425.6 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.554.4 millones, reportando una ejecución de 65.6% de lo programado (L.844.5 millones; el mayor porcentaje lo absorben las Transferencias y Donaciones con 82.6% (L.458.2 millones), los Servicios Personales el 9.3% (L.51.6 millones), Servicios No Personales con 7.6% (L.41.9 millones) y la diferencia a Materiales y Suministro.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con los Gastos Corrientes, se registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,086.2 millones, del monto programado para el año, el cual refleja una disminución de L.553.9 millones en comparación con el mismo periodo del 2014 (L.1,620.1 millones).

El Estado de Resultado al 30 de septiembre del 2015 reporta una Utilidad Neta del Ejercicio de L.1,896.7 millones, que al comparar con la Utilidad Neta del periodo anterior se refleja superior en L.276.5 millones, originada principalmente por el crecimiento de los ingresos percibidos por aportaciones patronales e individuales y las Inversiones Financieras.

RECURSO HUMANO

- A septiembre 2015, el instituto mantuvo operaciones con una planta laboral de 274 plazas, de las cuales 216 corresponden a la categoría permanente, 35 a la categoría por contrato y 23 oficiales asignados.
- En Sueldos y Salarios del Personal Permanente erogó L.33.6 millones, equivalente al 70.0% del presupuesto aprobado (L.48.5 millones), al comparar con el tercer trimestre del 2014 (L.34.1 millones) se refleja un decremento de L.0.5 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 53% (145 mujeres), con una mayor representación en el personal administrativo y el 47% está representado por el género masculino (129 hombres).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El IPM cerró el periodo con un resultado positivo, debido principalmente al crecimiento de los ingresos percibidos por aportaciones patronales e individuales y las Inversiones Financieras. Sin embargo es necesario que el instituto gestione la deuda que está pendiente de recaudar por la cantidad de L.1,155.6 millones por concepto de la cuota patronal (L.749.10 millones, correspondiente al 2015 y L.406.5 millones del año 2014). Asimismo deben continuar dando cumplimiento a las recomendaciones dada por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS), con el objetivo de controlar la eficientemente las reservas actuariales. Los gastos de Funcionamiento reflejan un 9% en relación a los ingresos de operación, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%.

IHSS

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al tercer trimestre 2015, en el régimen de Enfermedad – Maternidad se brindaron 648,961 consultas especializadas y generales a nivel nacional, equivalente a un 97% de ejecución de lo programado al periodo (664,584 atenciones).
- Se registraron 21,835 Egresos Hospitalarios (EH) a nivel nacional, reflejando una ejecución del 88.5% de 24,661 EH programado al tercer trimestre 2015.
- En el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte erogó L.86.3 millones por concepto de pago de pensiones y jubilaciones a 28,468 beneficiarios, reportando una ejecución de 47.4% de lo programado para el año (L182.1 millones). En la actualidad el régimen cuenta con una relación de 22 cotizaciones por 1 jubilado/pensionado.
- En el Régimen de Riesgo profesional se impartieron capacitaciones en prevención de enfermedades profesionales y accidentes de trabajo, intervinieron a 77 trabajadores, observando una ejecución de 130% (59 trabajadores programados).
- El IHSS, mantenía una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.15,607.0 millones, superior en 14.7% con relación a las inversiones del año 2014 (L.13,607 millones); el 54.8% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 39.8% mediano plazo y 5.4% a largo plazo.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El IHSS reporta una ejecución en su Presupuesto de Ingresos de L.5,282.4 millones, reflejando ejecución del 80.4%, del presupuesto vigente (L.6,571.3 millones). Valor que corresponde en su totalidad a los Ingresos Corrientes, el mayor aporte lo representan las Contribuciones a la Seguridad Social (L.4,433.8 millones) y las Rentas de la Propiedad (L.578.6 millones).
- En el Presupuesto de Egresos reportan L3,792.1 millones, equivalente a 57% de ejecución del monto aprobado.
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.3,349.6 millones, equivalente al 64.4% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2015 (L.5,202.2 millones), el mayor porcentaje corresponde a los Servicios Personales 51% (L.1,708.5 millones y 27.4% (L.917.8 millones) a las Transferencias por pago de Beneficios.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2015, se obtuvo un Ahorro en cuenta Corriente de L.1,932.8 millones.
- Al tercer trimestre del 2015, el Estado de Resultado reporta una de Utilidad del Ejercicio de L.1,978.2 millones.

RECURSO HUMANO

- La planilla de personal cerró al 30 de septiembre con 5,666 empleados, 4,586 de categoría permanente, 893 por contrato y 187 por servicios profesionales
- Según lo reportado en la Relación de Personal, los Sueldos y Salarios fueron de L. 1,265.8 millones, equivalente al 74.4% del presupuesto aprobado (L.1,700.4 millones) reflejando una disminución de L.14.4 millones en comparación al 30 de septiembre del 2014 (L.1,280.3 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO.

Al cierre del tercer trimestre el Estado de Resultado reporta una Utilidad Neta de L.1, 978.2 millones, lo que evidencia una mejora en la situación financiera de la institución; a pesar de encontrarse en una nueva etapa, no ha presentado reestructuración de metas, por lo que se espera que para el próximo Ejercicio Fiscal y con la aplicación de la nueva Ley de Protección Social mejoren la definición de las mismas y la estrategia para llevarlas a cabo. También deben establecer mecanismos de reducción de la mora, a través de convenios de pago de los patronos (instituciones gubernamentales). Asimismo la Junta Interventora debe presentar un Plan de Acción de mejora administrativa y financiera para sacar adelante a la institución de la crisis financiera que ha venido enfrentando.

Adjuntar al Informe de Gestión que reporta dicha institución, los Estados Financieros, detalle presupuestario trimestral y acumulado y demás áreas conforme al objetivo institucional.

INPREUNAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre 2015 el Instituto mantiene una población activa de 4,718 afiliados, al comparar con septiembre 2014 (4,980), se observa inferior en 262 afiliados, decremento que obedece a nuevos jubilados y otros que se han retirado del sistema.
- Al 30 de septiembre 2015 el Instituto pagó en concepto del beneficio de Jubilación y Pensión a 1,314 beneficiarios un monto acumulado de L.387.0 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 68.5% del presupuesto aprobado 2015, y superior en 5.5% con respecto a septiembre 2014; de este monto corresponden L.378.0 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.9.0 millones a Pensiones.
- Desembolsó préstamos personales y de vivienda a sus afiliados por un monto de L.195.2 millones a un total de 1,456 préstamos (1,072 personales y 384 hipotecarios), equivalente a una ejecución de 65.8% del monto aprobado en el 2015, inferior en 15.9% (L.37.0 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.2,108.4 millones, superior en 7.2% con relación a las inversiones del año 2014; el 18.3% 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 a bancos con 0.7%; los cuales muestran el 57.8% próximo del límite establecido en la normativa de la CNBS (60%).

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- La Institución ejecutó un monto total de L.660.1 millones, mostrando una ejecución, equivalente a 68.8% del Presupuesto aprobado para el año 2015 (L.958.8 millones), que al compararlo con el año 2014, es inferior en un 17.9% (L.144.5 millones).
- Los Ingresos Corrientes a septiembre 2015 provenientes de sus actividades operativas, ascienden a L.476.9 millones, equivalente al 65.2% de lo aprobado para el año, y 31.6% superior al compararlo con el periodo 2014 L.362.3 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.401.7 millones, reportando ejecución de 67.8% del monto aprobado para el año y 60.8% del gasto total, al compararlo con septiembre 2014 es superior en 6%. El mayor gasto en este renglón lo representan las Transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.387.0 millones, equivalente al 96.3%, y la diferencia 3.7% corresponde a los gastos de funcionamiento.
- Al cierre del Ejercicio la Institución, registra un Ahorro en cuenta corriente de L.75.2 millones, conforme al reporte Presupuestario.
- El Estado de Resultados reporta una utilidad de L.4.5 millones, mostrando incremento de L.12.4 millones con relación a septiembre del año 2014.

RECURSO HUMANO

- A septiembre 2015, el instituto operó con 45 plazas (42 permanentes y 3 temporales), superior en 2 plazas al comparar con el periodo 2014.
- En relación a la equidad de género, el 66.7% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 33.3% restante son ocupadas por hombres.

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

En el Estado de Resultado al 30 de septiembre 2015, el INPREUNAH reportó excedente del periodo de L.4.5 millones, al compararlo con septiembre 2014 aumentó en L.12.4 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); a fin de controlar el comportamiento de las Reservas actuariales, es necesario dar seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones de la CNBS. Asimismo el INPREUNAH debe continuar con la racionalización y reducción del Gasto Corriente y revisar las tasas de interés que se están manejando actualmente sobre la cartera de préstamos del instituto.

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, de continuar la situación de crisis y no se toman medidas drásticas, la institución está condenada al descalabro financiero en los próximos cinco años. Es importante señalar que los ingresos mensuales que recauda el instituto son de aproximadamente L.45 millones de lempiras, los cuales no son suficientes para el pago de sus obligaciones que oscilan entre L.50.0 millones, con un déficit mensual de cinco millones de lempiras, 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, de la cual al tercer trimestre únicamente se recibieron L.50.0 millones.

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.

Institutos Públicos**CONSUCOOP****CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- En Cooperativas Atendidas reporta una ejecución física de 39.2% de la meta anual programada (250 atenciones), cuya ejecución financiera fue de L.8.0 millones equivalente a 73.4% de lo programado para el periodo.
- Se logró atender denuncias a 2,554 afiliados, lo que representa un 96% de lo aprobado (2,644 afiliados), con el objetivo de brindar a las cooperativas servicios de informes, acuerdos, resoluciones.
- Se llevaron a cabo 111 Certificaciones de Servicios de Registro a Cooperativistas, superando la meta en 102 en relación a lo programado al tercer trimestre 2015 (9 certificaciones), orientados a certificar que los Cuerpos Directivos y los Gerentes estén debidamente inscritos al Sistema Cooperativo.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el Periodo Fiscal 2015 asciende a L.15.7 millones.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L35.2 millones, presentando una sobreejecución de 127% y superior en L.18.3 millones en relación a lo reportado en el mismo periodo del año anterior (L.16.9 millones); los cuales corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes.
- Los Gastos Totales erogados ascienden a L.23.3 millones, reportando sobre ejecución del 50.3% a lo aprobado para el año, mayor en L.3.0 millones en comparación a septiembre 2014 (L.20.3 millones).
- Los Gastos Corrientes fueron de L.22.9 millones, mayor en L.2.7 millones, en relación al mismo periodo del año anterior (L.20.2 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.12.3 millones, al compararlo con el mismo periodo del año anterior (L.3.3 millones), fue superior en L.15.6 millones.

RECURSOS HUMANOS

- El Instituto operó con una estructura laboral de 48 plazas, las cuales corresponden en su totalidad a la categoría de personal permanente y en comparación al tercer trimestre del año 2014 existe una diferencia de 1 plaza.
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a septiembre 2015, reporta un monto de L.7.2 millones, mayor en L.2.6 millones en comparación al periodo del año anterior (L.4.6 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 33 plazas corresponden al género femenino (68.8%), con mayor peso en las categorías Administrativos y Técnicos y la diferencia por el género masculino (31.2%), lo que evidencia que no existe equidad de género en la contratación de personal.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del tercer trimestre de 2015, CONSUCOOP reporta un resultado positivo de L.12.3 millones, sin embargo en el cumplimiento de algunas metas y actividades programadas para el Ejercicio Fiscal 2015, conforme al objetivo institucional, reportan baja ejecución. Aunque el instituto cerró el periodo con un resultado positivo, es necesario implementar medidas de austeridad para controlar el Gasto Corriente, asimismo una planificación más eficiente en la programación de sus metas.

IHT**CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- El número de visitantes en los principales destinos turísticos del país, se estima que fue de 1.6 millones, el cual representa el 76.2% de lo programado en el año (2.1 millones de visitantes)
- En promoción y mercadeo de servicios turísticos, específicamente en acciones para el fortalecimiento de la calidad de servicios y buenas prácticas se estimó una ejecución de 404 acciones, equivalente a 82.6% de lo programado para el año (489 acciones).
- Se participó en 10 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.
- En el marco del feriado de octubre se sostuvieron reuniones con empresarios de los rubros de turismo, con el objetivo de motivarlos a sumarse a las acciones que promuevan la reactivación de la economía en las zonas turísticas, logrando paquetes de descuentos en hoteles, transporte aéreo y terrestre.
- Se realizaron las campañas de “Verano 2015”, bajo el concepto “Una Experiencia sin Límites, Honduras, Venís o Venís” y “Feriadito de Octubre 2015” incluyendo el slogan “Honduras, somos para ti”, realizado a través de los diferentes medios de comunicación: Televisión, radio, impresos y redes sociales, con el objetivo de incentivar la afluencia de turistas de los países vecinos, como Guatemala y El Salvador; a raíz de la unificación de los feriados del mes de octubre, se impulsó la movilización del mercado nacional, extendiéndose el fin de semana a 5 días, para aumentar significativamente el turismo interno.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El IHT reporta un presupuesto vigente de Ingresos y Egresos por L.126.5 millones, menor en L.36.7 millones al presupuesto del 2014 (L.163.2 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.87.6 millones, mostrando una ejecución de 69.3% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2015 y superior en 55.9% (L.31.4 millones) en relación al año 2014, el 51.8% corresponde a Ingresos por el 4% de la Tasa de servicios turísticos, el 37.6% lo representan las Transferencias de la Administración Central, y la diferencia corresponde a Venta de Bienes y Servicios, Rentas de la Propiedad y Canon por Beneficios.
- El Gasto Corriente ascendió a L.70.2 millones, superior en 33.7% (L.17.7 millones) en relación a septiembre 2014, reflejándose el mayor porcentaje en Servicios No Personales con el 58.3% (L.40.9 millones) y Servicios personales con 38.8% (L.27.2 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.87.6 millones) y Gastos Corrientes (L.70.2 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.17.4 millones, superior en L.13.7 millones al realizar el comparativo con el año 2014, debido principalmente al crecimiento en la captación de ingresos por el 4% de la Tasa de servicios turísticos.

RECURSO HUMANO

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 96 plazas, de las cuales 91 pertenecen a la categoría permanentes, y 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales, operando con la misma cantidad de personal que en el mismo período del año anterior.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente erogó la cantidad de L.17.1 millones, superior en L.0.7 millones con respecto al periodo 2014 (L.16.4 millones), equivalente al 24.4% del Gasto Corriente.
- En relación a la equidad de género, el 63.5% de las plazas están ocupadas por mujeres (61), con mayor peso en las categorías técnico y administrativo, el 36.5% restante son ocupadas por hombres (35), 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, generado principalmente por la captación de la tasa turística del 4%, reporta excedentes al 30 de septiembre por un monto de L.68.2 millones, superior en L.43.7 millones en relación al mismo periodo del año 2014 (178.4%). Sin embargo es necesario gestionar oportunamente lo recaudado en concepto de la Tasa Turística, ya que lo reportado al trimestre corresponde hasta el mes de mayo, lo cual permita generar resultados positivos y disponibilidad financiera para la ejecución de proyectos.

El IHT debe canalizar fondos externos para la ejecución de nuevos proyectos, con el propósito de fortalecer el desarrollo turístico del país. De este modo la economía participa activamente en el turismo, creando las condiciones adecuadas para permitir el desarrollo de los centros turísticos.

PANI

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A septiembre del 2015 los porcentajes de devoluciones de la Lotería Menor se encuentran en un acumulado de un 29 %, el cual fue reducido en 1.0%, en relación al mismo periodo del 2014 (30.0%), siendo este el producto principal de la Institución, por lo que es preocupante no lograr incrementar las ventas. Dicho incremento del 1.0% representa una venta superior de 1,413 series equivalente a un incremento de L. 2.3 millones.
- Devoluciones de Lotería mayor para este trimestre se encuentran en un 68.0%, que al compararlo con el tercer trimestre del año anterior (78% devoluciones), es superior en 10% con una emisión de series de 475,000 para el 2015 y 450,000 para el 2014.
- Las Transferencias que por Ley le corresponde realizar tanto al Gobierno Central como a otras Instituciones del Estado y Asociaciones Particulares sin Fines de Lucro fueron de L.348.9 millones reportando una ejecución del 71.9% con respecto al presupuesto aprobado para el año (L.485.0 millones), se observa superior en L.221.9 al compararlo con el periodo anterior.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente de Ingresos y Gastos asciende a L.683.9 millones, reflejando una ejecución de L.528.1 millones, equivalente al 77.2% de lo programado para el año.
- Los Ingresos Totales Percibidos a septiembre fueron de L.528.1 millones, representando el 77.2% del monto aprobado para el año, se reflejan mayor en L.198.8 millones al relacionarlo con el año anterior (L.329.3 millones); los cuales corresponden en su totalidad a los Ingresos corrientes. Es de hacer notar que el 21.7% (L.114.5 millones) son provenientes del Convenio de Cooperación entre el Gobierno de Honduras y Gobierno de Canadá (CCC) y la diferencia a las Ventas de Lotería mayor y menor.
- Los Gastos Totales Erogados a septiembre 2105 ascienden, a L.528.1 millones con 77.2% de lo aprobado 2015, reflejan un monto mayor de L.217.2 millones a lo alcanzado a septiembre 2014 (L.310.9 millones).
- Los Gastos Corrientes fueron de L.473.8 millones, observando un nivel de ejecución del 69.8% de lo presupuestado para el año (L.679.3 millones), el mayor porcentaje lo absorben las Transferencias y Donaciones con 73.6% (L.348.9 millones), reflejan el 12.9% superior a lo presentado en el periodo del año anterior que fueron de L.308.9 millones.
- De la relación de Ingresos Corrientes (L 387.1 millones) y Gasto Corriente de (L. 473.8 millones) se generó un Ahorro de L. 86.7 millones.

RECURSO HUMANO

- A septiembre 2015 la institución mantuvo una planta laboral de 176 empleados, de los cuales 174 son permanentes y 2 temporales, en el mismo periodo del año anterior la institución mantuvo una planta laboral de 180 empleados.
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a septiembre asciende a L.32.9 millones, menor en L. 5 millones a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L. 37.9 millones).
- Del total de las Plazas ocupadas el 53.4 % corresponden al Género Masculino (93 empleados) y 46.6 % al género femenino (81 empleados).

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del periodo se observa una pequeña disminución en las devoluciones sobre ventas (L.12.8 millones), debido a una leve mejoría en la venta de Lotería Mayor, ocasionada por la disminución en el precio del boleto, sin embargo la lotería menor incrementó su porcentaje de devolución. Los Resultados de Operación muestran una Utilidad Neta de L.5.8 millones, originada principalmente por las Transferencia que recibe del Convenio con CCC, su Balance General muestra una mejoría en los activos corrientes, sus inversiones a corto plazo se han incrementado en L.20.2 millones, las Provisiones y Reservas Técnicas se han incrementado en L.24.6 millones y las Deudas a Corto Plazo disminuyeron en L.18.9 millones, lo que ha permitido una leve mejoría en su Patrimonio.

INAM**CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- A Septiembre 2015, se logró fortalecer a 119 coordinadoras de las Oficinas Municipales de la Mujer (OMM), en los departamentos de Francisco Morazán, Olancho, El Paraíso, Santa Bárbara, Cortes, Intibucá, La Paz, Comayagua, Ocotepeque, Copan, Lempira, Choluteca, Valle, Atlántida, Colon y Yoro. 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.
- Se realizó el taller sobre fortalecimiento de las capacidades en tema de estadísticas de género, donde se conoció la temática de los objetivos de desarrollo sostenible y la agenda post 2015.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Gastos ejecutado a septiembre 2015, ascendió a L.13.4 millones, equivalente al 62.3% de ejecución del monto vigente para el año 2015 (L.21.5 millones), la totalidad de los recursos corresponden a Transferencias Corrientes provenientes de fondos nacionales.
- El total de los egresos ejecutados al tercer trimestre corresponde en su totalidad al Gasto Corriente, de los cuales representa el mayor porcentaje a los Servicios Personales con L.10.7 millones (79.8%), y 67.7% del presupuesto vigente (L.15.8 millones), se observa inferior en L. 0.6 millones a lo ejecutado en el periodo 2014.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.13.4 millones) con los Gastos Corrientes (L.13.4 millones), se observa que la institución mantuvo un equilibrio financiero.

RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano a septiembre 2015 está conformada por 49 empleados, de los cuales 48 corresponden a plazas permanentes y 1 a plazas temporales; en relación a septiembre 2014 fue inferior en 1 plaza.
- Al III trimestre se erogó en concepto de pago por Sueldos y Salarios un monto de L.9.8 millones; en comparación al mismo periodo del año anterior, fue inferior en 0.5 millones.
- En relación a la equidad de género, el 71.4% de las plazas están ocupadas por mujeres (35) y el 28.6% restante son ocupadas por hombres (14).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución cerró el periodo con un resultado positivo, generando excedentes en el periodo por el monto de L. 1.2 millones, diferente al mismo periodo del año 2014 en el que tuvo una variación negativa de L. 1.8 millones.

En cuanto al cumplimiento de las metas institucionales, al 30 de septiembre el INAM ha ejecutado un 72.3% del POA, sin embargo, se puede observar que en lo referente a la participación ciudadana de la mujer la ejecución es muy baja (49.2%), por lo que se debe enfocar esfuerzos para cumplir con los objetivos de la Institución y canalizar fondos con organismos internacionales para lograr eficientar el cumplimiento de sus metas.

INE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2015 se llevó a cabo la LI Encuesta Permanente de Hogares con Propósitos Múltiples (EPHPM), con una ejecución de 111% (596 segmentos de investigación de hogares que lo integran) de 537 segmentos programados, y un avance del 38% de las encuestas realizadas (2,728 boletas) de 7200 viviendas programadas, con el fin de obtener información del ingreso de los hogares, situación del mercado laboral, problemas de empleo, trabajo infantil y juvenil.
- Se actualizaron 830,354 Registros Administrativos de Comercio Exterior, de los cuales corresponden 258,990 pólizas recolectadas y 571,364 a pólizas clasificadas, labor permanente que busca mantener datos actualizados sobre cantidades y valores de las importaciones y exportaciones de productos agrícolas.
- Se recibieron y se recolectaron 206,505 Registros Administrativos de Hechos Vitales (42,000 formularios de nacimientos clasificados, 18,055 digitados y 34,600 distribuidos, así como 3,000 formularios de defunciones clasificados y 69,724 distribuidos y 26,251 formularios de uniones distribuidos así como 12,875 disoluciones) enviados por las municipalidades, con el objetivo de clasificarlos y transcribirlos.
- 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), con el objetivo de actualizar datos demográficos socio económico de la población, facilitar la correcta toma de decisiones públicas, privadas y le brinda financiamiento a tres componentes: XVII Censo de Población y de VI Vivienda, Sistema de Encuesta Continuas de Hogares y la Capacitación del Recurso Humano.
- El Instituto al cierre del tercer trimestre 2015 generó en concepto de ingresos propios L.0.1 millones a través de solicitudes de información estadística y cartografía, los cuales son utilizados básicamente para cubrir gastos de servicios públicos (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

- Al 30 de septiembre el Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2015, por la cifra de L.154.7 millones, reflejando una ejecución de Ingresos y Gastos de L.98.3 millones (63.5%).
- El total de ingresos percibidos al tercer trimestre del 2015, ascendieron a L.98.3 millones, que en comparación al año anterior (L.75.4 millones) se refleja un incremento de L.22.9 millones, originada principalmente por la obtención de préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).
- El total de los ingresos corrientes erogados, por un monto de L.75.6 millones, de los cuales L.0.3 corresponden a Venta de Bienes y Servicios, L.65.1 millones a Donaciones y Transferencias Corrientes, y L.10.2 millones a Donaciones y Transferencias del Gobierno Central.
- El Gasto Corriente reportado fue de L.78.0 millones, equivalente a 55.2% de lo aprobado para el año e inferior en 3.3% al compararlo con septiembre 2014.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al cierre del tercer trimestre 2015, el Instituto obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.2.4 millones, inferior en L.5.5 millones en relación al Desahorro obtenido en el año anterior (7.9 millones).

RECURSO HUMANO

- Al tercer trimestre 2015 se alcanza una planta laboral de 159 plazas ocupadas, 75 de la categoría de empleados permanentes (47.2%), 84 empleados temporales (52.8%), que al compararlo con el año 2014 (152 empleados), fue superior en 7 plazas.
- De las plazas ocupadas, 79 plazas corresponden al género femenino (49.7%), y 80 plazas corresponden al género masculino (50.3%), evidenciando que existe un equilibrio en los puestos de trabajo en relación a género.
- El monto ejecutado en concepto de pago por Sueldos y Salarios fue de L.27.3 millones, que en comparación al 2014 (L.22.8 millones) se refleja superior en L.4.5 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, la institución cubre básicamente sus servicios personales con fondos propios que los obtiene de la venta de bienes y servicios que presta el INE; Se debe implementar un plan de acción para la gestión de Fondos Externos con Organismos Internacionales, con el objetivo de lograr una eficiente ejecución en el cumplimiento de sus metas.

IHADFA

CUMPLIMIENTO METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2015 con el objetivo de evitar y controlar la venta a menores de productos derivados del tabaco, se realizaron inspecciones en los establecimientos de distribución de tabaco y bebidas alcohólicas a nivel nacional, reflejando una ejecución de 500 inspecciones (50%) de lo programado en el año (1000 inspecciones), debido a la falta de disponibilidad presupuestaria.
- En Estudios de Investigación de Personas en Riesgo Social por Consumo de Alcohol, Tabaco y otras drogas, en los distintos centros educativos del país, se ejecutó el 62.5% (5 investigaciones) de lo programado para el año (8 estudios), con el propósito de fortalecer la prevención del consumo de drogas lícitas e ilícitas en la sociedad Hondureña.
- En el Programa de Tratamiento y Rehabilitación, se realizaron 6,537 atenciones a pacientes drogodependientes de 10,000 atenciones programadas y se atendieron 64 llamadas telefónicas en solicitud de ayuda por adicciones.
- 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 denominado “Yo Quiero Ser”, se logró capacitar a 19,225 personas (alumnos, maestros y padres) con un 64% de ejecución de lo programado para el 2015 (30,000 capacitaciones), con el objetivo de organizar y capacitar la red infantil fortaleciendo sus habilidades y capacidades para incrementar sus oportunidades en la sociedad, asimismo prevenir el consumo de drogas en jóvenes.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El presupuesto vigente de la Institución para el Ejercicio Fiscal 2015 asciende a L.15.4 millones, con una ejecución de 76% (L.11.7 millones) de lo asignado para el año, mayor en L.1.3 millones al compararlo al tercer trimestre del 2014
- El total de los Ingresos percibidos al 30 de septiembre fueron de L.14.7 millones (95%) de acuerdo a lo programado en el presupuesto vigente (L.15.4 millones) que provienen de las Donaciones y Transferencias Corrientes, en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes.
- Los Gastos Totales ascienden a L.11.7 millones, equivalente al 76% en relación al presupuesto vigente (L.15.4 millones).
- El Gasto Corriente observa una ejecución de 75.2% (L.10.9 millones) de lo aprobado para el Ejercicio Fiscal 2015 (L.14.5 millones); el mayor porcentaje 84.4% (L.9.2 millones) corresponde a Servicios Personales; si comparamos con el periodo anterior (L.12.2 millones), fue menor en 10.6%
- De la relación entre los Ingresos y los Gastos se generó un ahorro en Cuenta Corriente de L.3.8 millones, debido principalmente a la recaudación de ingresos por las transferencias que por Ley le corresponde a las instituciones del Sector Público Descentralizado transferirle al IHADFA.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2015 el IHADFA operó con 66 plazas ocupadas, 55 plazas permanentes y 11 plazas temporales, al compararlo con el periodo 2014 (52 plazas) se refleja un incremento de 14 plazas.
- El 44% de las plazas ocupadas corresponde al género masculino (29) y el 56% por género femenino (37), lo que nos demuestra que la institución está cumpliendo con la Ley de Equidad y Género.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente erogó L.8.1 millones, mostrando ejecución del 75% en relación a lo aprobado para el 2015 (L.10.8 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL PERIODO

El cumplimiento y alcance en la ejecución de metas al 30 de septiembre del año 2015, no se desarrolló conforme a lo programado para al tercer 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 sus metas. Asimismo debe gestionar las transferencias que le adeudan Instituciones del Sector Público Descentralizado.

EDUCRÉDITO

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al tercer trimestre el Instituto realizó desembolsos por el orden de L.10.3 millones, lo que representa el 75.9% del monto anual programado (L.13.6 millones).
- Se otorgaron 90 créditos (65 nacional y 25 para el exterior), mayor en 11 al monto anual programado (79 créditos).
- El monto total de los préstamos aprobados al tercer trimestre asciende a L.13.6 millones, 85.4% superior al monto anual programado (L.7.3 millones). Se aprobaron préstamos en las siguientes áreas: Administración (36), Ingeniería (21), Salud (18), Arquitectura (3), Educación (6) y Cursos Cortos (6).
- La División de Créditos y Recuperaciones de EDUCREDITO reporta un total recuperado de L.11.4 millones (capital L.8.1 millones e intereses L.3.3 millones), lo que representa el 81.7% del monto anual programado (L.14.0 millones).
- Al 30 de septiembre el Instituto reporta una mora del 22.8%, menor en 5.9 puntos porcentuales al porcentaje de morosidad reportado a septiembre del 2014 (28.7%).
- Se reporta una cartera por recuperar de 692 préstamos por un monto de L.41.6 millones (L.32.1 millones capital vigente y L.9.5 millones capital vencido), mayor en L.3.6 millones al monto de la cartera por recuperar reportado a septiembre del año 2014 (L.38.0 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.20.7 millones (86.3%). 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.20.7 millones, de los cuales el 35.0% (L.7.2 millones) corresponde a Ingresos Corrientes y el 65.0% (L.13.4 millones) a Disminución de la Inversión Financiera por la recuperación de préstamos otorgados (L.7.7 millones) y a la desinversión de títulos valores (L.5.7 millones). En comparación con los Ingresos Corrientes obtenidos a septiembre 2014 (L.6.7 millones) se observa un incremento de L.0.5 millones.
- Los Ingresos Corrientes se encuentran conformados de la siguiente manera: 99.3% (L.7.1 millones) por Rentas de la Propiedad: intereses de préstamos otorgados (L.4.4 millones), intereses por inversiones en el Sistema Financiero Nacional (L.0.4 millones) y alquiler de edificios (L.2.3 millones); y el restante 0.7% (L.53,191.3) 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.20.7 millones, de los cuales el 35.6% (L.7.3 millones) corresponde a Gasto Corriente, L.0.1 millones a Bienes Capitalizables, y la diferencia a las Aplicaciones Financieras mismas que incluyen L.10.3 millones por desembolsos de préstamos aprobados. Es relevante mencionar que el Gasto Corriente ejecutado es mayor en L.1.1 millones (incluye L.0.8 millones por el pago de prestaciones laborales) al Gasto Corriente ejecutado a septiembre 2014 (L.6.2 millones).
- El Gasto Corriente está conformado en un 85.0% (L.6.2 millones) por los Servicios Personales; 11.1% (L.0.8 millones) Servicios no Personales; el 3.5% (L.0.3 millones) por los Materiales y Suministros; y el 0.4% (L.32,325.0) en concepto de Transferencias.
- La relación de Ingresos Corrientes (L.7.2 millones) y Gastos Corrientes (L.7.3 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.1 millones, resultado contrario al obtenido a septiembre del Ejercicio Fiscal 2014 (Ahorro de L.0.5 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre de 2015 la estructura de personal estaba conformada por 30 empleados permanentes y 1 por contrato. Al mismo periodo del año 2014 la Institución contaba con 32 empleados en total.
- 16 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.3.8 millones, menor en L.0.3 millones al monto ejecutado al 30 de septiembre del 2014 (L.4.1 millones).
- Al 30 de septiembre de 2015, EDUCRÉDITO reporta L.0.8 millones pagados en concepto de prestaciones laborales L.0.8 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

Al tercer trimestre, los Ingresos Corrientes de EDUCRÉDITO fueron insuficientes para cubrir los Gastos Corrientes, lo que limitó el cumplimiento de las metas programadas; razón por la cual es necesario que EDUCRÉDITO impulse la pronta aprobación, por parte del Congreso Nacional, del proyecto “El MEJOR CRÉDITO EDUCATIVO PARA TU FUTURO” y los PROGRAMAS PRESIDENCIALES DE “BECA SOLIDARIA” y “BECA 91” para el otorgamiento de becas y créditos a estudiantes de educación secundaria y superior, a nivel nacional, mismos que serían ejecutados a través de EDUCRÉDITO.

Adicionalmente, se recomienda la depuración de los Estados Financieros del Instituto, la reducción de la mora y la firma de Convenios de Administración de Fondos con los Sectores Público y Privado del País.

CONAPID

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2015 el número de niños y jóvenes en formación deportiva de la CONAPID aumentó a 18,197, con el fin de fomentar la salud física y mental.
- Se otorgaron becas por la Academia de Fútbol CONAPID a 1,334 niños en riesgo social en las diferentes categorías deportivas con el objetivo de brindarles una oportunidad para la práctica de un deporte como una herramienta de prevención integrándolos a un nuevo estilo de vida.
- En Mantenimiento y Mejoramiento de Instalaciones Deportivas a nivel nacional, la institución reporta una ejecución de L.2.1 millones de lo programado para el año (L.3.0 millones).

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- Al 30 de septiembre el Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2015, ascendió a L.57.0 millones, reflejando una ejecución de Ingresos y Gastos de L.37.5 millones (65.8%).
- El total de Ingresos percibidos ascendieron a L.36.6 millones, con una ejecución de 64.1% de lo aprobado para el año (L.57.1 millones), corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes, e inferior en L.2.4 millones al compararlo con septiembre 2014 (L.39.0 millones), por disminución de transferencia por parte de la Administración Central y la baja recaudación en concepto de alquiler de edificios, locales e instalaciones.
- El Gasto Corriente reportado fue de L.36.0 millones, equivalente a 72% de lo aprobado para el año y superior en L.3.2 millones al compararlo con septiembre 2014.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al cierre del tercer trimestre 2015, el Instituto obtuvo un Ahorro en cuenta corriente de L.0.6 millones, inferior en L.5.6 millones en relación al Desahorro obtenido en el año anterior (L.6.2 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2015 CONAPID operó con una estructura de personal de 141 plazas, corresponden 140 plazas a personal permanente y una plaza por contrato.
- La cantidad total erogada por pago de Sueldos y Salarios asciende a L.19.0 millones, menor en 5.9% (L.1.2 millones) a lo pagado al tercer trimestre del 2014.
- La distribución de las plazas al tercer trimestre 2015 para el Género Masculino es de 103 plazas teniendo un 73% y para el Género Femenino de 38 plazas con un 27%. La participación de la mujer refleja un porcentaje bajo por la actividad de la institución.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO 2015

La Institución cerró el periodo con un resultado positivo, el cumplimiento y ejecución de metas se desarrolló conforme a lo programado para el periodo; sin embargo la institución debe agilizar la gestión de fondos externos para lograr más eficiencia en el cumplimiento de sus metas. También es necesario continuar con la racionalización y reducción del Gasto Corriente.

CONDEPAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al tercer trimestre del 2015 se atendieron solicitudes de ayuda económica a las federaciones deportivas destinadas a campeonatos nacionales e internacionales y torneos deportivos, compra de material deportivo y erogaciones para operación e inversión por un total de L.1.4 millones, equivalente a 48.3% de lo programado al año.
- 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 Mesociclo General, Estrategia para el Diseño de Tareas en los Entrenamientos y Especialización en la Psicología del Deporte.
- Por parte del departamento Técnico de la Confederación y el departamento de Psicología 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 38 federaciones.
- La Casa del Deportista aloja a 481 atletas de 11 federaciones.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el Periodo Fiscal 2015, ascendió a L.18.5 millones, con una ejecución de L.13.0 millones (70.3%) a nivel de recursos y L.6.7 millones corresponden a transferencias corrientes de la Administración Central y L.6.3 millones a transferencias realizadas por las Federaciones Deportivas y L.11.9 millones (64.3%) a nivel de gastos.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.13.0 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; conformados por Ventas de Bienes, Servicios y Transferencia del Gobierno Central con un monto de L.6.7 millones (51.5%); Donaciones y Transferencias Corrientes con un monto de L.6.3 millones (48.5%).
- Los Gastos Totales fueron de L.11.9 millones, equivalente al 64.3% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde a Gasto Corriente L.11.8 millones (99.2%). El Gasto Corriente está conformado por L.1.5 millones (12.7%) en Servicios Personales; L.1.8 millones (15.3%) en Servicios no Personales; L.0.2 millones (1.6%) en Materiales y Suministros y L.8.3 millones (70.3%) en Transferencias.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2015, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.2 millones.

RECURSO HUMANO

- Al tercer trimestre del 2015 la Institución operó con 15 plazas, de las cuales 6 son plazas permanentes 3 plazas por contrato y 6 por servicios profesionales.
- En concepto de Servicios Personales se erogaron L.1.5 millones, del cual corresponde a Sueldos y Salarios L.0.5 millones.
- Conforme a lo reportado en 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 septiembre, cierran con un Ahorro en cuenta corriente, sin embargo deben revisar y analizar sus ingresos y optimizar la administración para el mejor control del gasto. Buscar alianzas estratégicas con Federaciones Internacionales que permitan fortalecer la cultura del deporte en Honduras y paralelo a esto mejorar su administración.

INFOP

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al tercer trimestre del 2015 de acuerdo a los Resultados de Gestión programados y con el objetivo de mejorar la formación y capacitación técnica de la Población Económicamente Activa (PEA), para ofrecer al mercado laboral mano de obra calificada acorde con la demanda del sector productivo, el INFOP capacitó a 112,939 trabajadores de la PEA, de los distintos sectores económicos y sociales a nivel nacional, representando un 56.1% del total programado para el año (201,471); las cuales van dirigidas a diferentes sectores de la siguiente manera: Sector Agrícola 14,021 trabajadores (12.4%), Sector Industrial 11,543 participantes (10.2%) y Sector Comercio y Servicios con 87,375 participantes (77.4%), este último sector presenta un mayor porcentaje de participación, debido a que atiende al sector empresarial.
- Se certificaron 1,225 trabajadores de enero a septiembre, de una programación anual de 2,000 personas, en los tres sectores económicos, lo que representa un 61.3%. En el trimestre se logró una meta de 482 trabajadores certificados de 300 programados en los meses de julio a septiembre, logrando un 160.6% 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, reflejando una ejecución de 86.0% en los Ingresos y Gastos.
- La recaudación total de Ingresos percibidos ascendió a L.673.8 millones, que en su totalidad corresponde a Ingresos Corrientes; dicha recaudación fue mayor en un (25.9%) en comparación al año anterior (L.535.2 millones); el 99.5% corresponde a las Contribuciones al Sistema de Formación Profesional (L.670.5 millones).
- Los Gastos Totales para el periodo ascienden a L.673.8 millones, mayor en 25.9%, en comparación al mismo periodo del 2014 (L.535.2 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.506.3 millones, mayor en L.31.0 millones al compararlo a septiembre 2014 (L. 475.2 millones); la mayor parte de este gasto es absorbido por el renglón de Servicios Personales L.370.0 millones (73.1%), destinando la mayor parte al pago por concepto de sueldos y salarios; el 23.4% corresponde a Servicios No Personales con un monto de L.118.6 millones, la diferencia a Materiales y Suministros y transferencias efectuadas por la Institución.
- La relación entre el Ingreso Corriente y el gasto Corriente, refleja un ahorro en Cuenta Corriente de L.167.5 millones, mayor en L.107.6 millones al mismo periodo del 2014 (L.59.9 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2015, la planta laboral con la que cuenta INFOP es de 1,023 empleados, de los cuales 870 plazas corresponden a la categoría de empleados permanentes (85.0%), 77 empleados por contrato (7.5%) y 76 por jornal (7.4%); se reportó una reducción de 36 plazas en comparación al mismo periodo del año 2014 (1,059 plazas).
- La estructura por género refleja que el 61.6% empleados corresponde al género masculino (630) y el 38.4% al género femenino (393), demostrando desequilibrio en equidad de género.
- El total pagado en concepto de Sueldos y Salarios a empleados permanente y personal por contrato a septiembre 2015, asciende a L.236.0 millones, con una ejecución del 70.7% (L.334.0 millones) de lo aprobado para el año y mayor en L.19.0 millones en comparación a septiembre 2014 que fue de (L.217.0 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INFOP logró una ejecución de metas física conforme a su objetivo institucional, en contribución al cumplimiento de la Tercera Reforma Educativa, dentro de su Programa de Formación Profesional Integral ha programado desarrollar 8 programas para la Plataforma de Gestión por resultados contemplados en el Plan de Visión de País y Plan de Nación, tomando en cuenta la Alfabetización Digital y el Inglés con la plataforma "YES WE CAN". La Institución logró reducir personal en un 3.4%, sin embargo el gasto en salarios aumento en 7.3%, en comparación al mismo periodo del año anterior, por lo que se recomienda la racionalización en el Gasto Corriente, principalmente el gasto en sueldos y salarios, para dar cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Emergencia Fiscal, aprobada mediante Decreto Legislativo 18-2010.

IHAH

CUMPLIMIENTO DE METAS

- El valor total de los proyectos de arrastre que el instituto ha llevado a cabo a septiembre del 2015, asciende a L.2.8 millones, representado un 30.8% de ejecución del monto programado para el año de L.9.1 millones, que incluye L.1.9 millones de donaciones externas.
- La sub-gerencia de Patrimonio ejecutó L.58,308.00, un 22.8% de lo presupuestado (L.256 millones), 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).
- El Proyecto de Conservación del Patrimonio Cultural reporta, una ejecución de L.0.4 millones (6.2%) de lo programado para el año (L6.5 millones), que incluye el proyecto Colosuca, estabilización y restauración del Museo Villa Roy.
- Se ejecutó L.2.3 millones que representa el 100% del total de proyectos Regionales programados para este periodo dentro de los cuales se incluyen: La renovación del Museo Regional de Arqueología de Copán Ruinas, Proyecto Renovación Turística de los Parques Arqueológicos Mayas II etapa y la restauración del Edificio de la Regional del Norte.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos vigente asciende a L.58.0 millones, el cual incluye una modificación de L.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.
- Al 30 de septiembre del 2015, reporta una ejecución del 65.7% en el renglón de Ingresos y de Gastos, de lo aprobado para el año.
- La recaudación Total de Ingresos percibidos ascendió a L.38.1 millones, dicha recaudación fue menor en un 1.3% en comparación al año anterior (L.38.6 millones).
- Los Ingreso Corrientes percibidos ascienden a L.34.0 millones, reflejando el 2.6% superior a lo reportado a septiembre del 2014; el Gobierno ha realizado Transferencia por un monto de L.12.6 millones, disminuyó en L.1.1 millones a lo transferido en el mismo periodo del año anterior.
- El Gasto Total ejecutado para el periodo, asciende a L.38.1 millones, el cual muestra una tasa de crecimiento de 13.4% con respecto al año anterior (L.33.6 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.35.2 millones, la mayor parte se concentra en el renglón de Servicios Personales con L. 29.5 millones que representa un 83.6% del gasto corriente, generado en su mayoría por pagos en concepto de Sueldos y Salarios, el renglón de Servicios No Personales representa el 12.3% y Materiales y Suministros el 4.1%.
- Los Gastos de Capital suman L.2.9 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.1.2 millones.

• RECURSO HUMANO

- A septiembre 2015, el Instituto se encuentra operando con una planta laboral de 197 empleados, de los cuales, 126 empleados son permanentes, 21 por contrato y 50 empleados por jornal. Se observa un aumento de 43 plazas en relación a septiembre 2014 (154 plazas).
- La estructura por género refleja que el 69.5% corresponde al género masculino (137 empleados) y el 30.5% pertenecen al género femenino (60 empleados), mostrando una diferencia marcada en equidad de género.
- Según la Relación de Personal a septiembre 2015, los Sueldos Básicos del personal permanente y por Contrato acumulado a este periodo, asciende a L.21.8 millones, mayor en L.1.1 millones a lo reportado en el mismo periodo del 2014 que fue de L.19.2 millones.

RESULTADO DEL PERIODO

El Instituto continua mostrando una baja ejecución en sus metas, únicamente los proyectos regionales han tenido un rendimiento positivo. Para fortalecer los ingresos que la institución percibe, es necesario que el IHAH realice acciones para mejorar los incentivos al turismo y visitas a los parques arqueológicos, fortalezas y museos, ya que la principal fuente de financiamiento, proviene de fondos propios. Asimismo debe gestionar fondos externos para expandir proyectos de restauración a nivel nacional.

INA

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Se ha titulado un área de 285,243.87 hectáreas (has), superficie que se legalizó con la emisión de 4,680 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, alcanzando un 72.0% de la meta anual (6,500 títulos), en beneficio de 7,134 familias representadas por 4,398 hombres y 2,736 mujeres cabeza de hogares. El total está distribuido de la siguiente manera: 56 títulos para el Sector Reformado, 4,618 para el Sector Independiente y 6 para las comunidades del Sector Étnico, lo anterior para dar cumplimiento al programa de titulación de tierras, durante el tercer trimestre del año 2015.
- Se logró la Delimitación Predial de 17,409.04 has, mostrando ejecución de 71.9% de lo programado en el año (24,200 has) en 3,104 predios, también se realizó una Delimitación Administrativa de 46,468.08 has, de las cuales no se cuenta con una programación. Este proceso es importante para la emisión de títulos a nivel nacional.
- Se brindó asistencia técnica a 1,034 empresas campesinas a nivel nacional, alcanzando un 156.2% de ejecución de 662 empresas programadas para el año,. Igualmente se brindó asistencia a 321 Empresas Campesinas con asistencia Técnica Eventual, 694 Empresas Campesinas con asistencia técnica Continua, 7 empresas de Transformación y Servicio (segundo grado) y 12 empresas integradas al Programa de Acceso a la Tierra (PACTA), con enfoque de competitividad.
- Se logró realizar 1,038 eventos de capacitación a empresas campesinas, reflejando un 159.7% de ejecución de 650 programadas en el año.
- Se llevó a cabo la constitución de 55 empresas asociativas de producción (67%), de 82 empresas programadas en el año, y la organización de 31 Cajas Rurales (62%) de 50 programadas para el mismo periodo.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos del INA vigente al tercer trimestre del 2015 asciende a L.271.4 millones, el cual incluye una modificación por L14.8 millones, con una ejecución del 91.1% en los Ingresos y de 82.2% en el Gasto.
- La recaudación de Ingresos Totales en el periodo fue de L.247.2 millones, menor en 4.9%, en comparación con el año anterior (L.260.0 millones); incluyendo L37.8 millones en transferencias de Capital por parte del Gobierno Central y L.1.5 millones por concepto de Donaciones de organismos internacionales.
- Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.207.8 millones, ejecutado en 92% del presupuesto aprobado para el año (L.226.0 millones), al compararlo con el periodo del año anterior (L.232.8 millones) fue menor en L.10.7%; de este valor corresponde el 85.6% (L.177.9 millones) en concepto de Transferencias Corrientes, y el resto a Ingresos de Operación provenientes de la venta de Tierras al Sector Campesino L29.9 millones.
- Los Gastos Totales erogados en el año ascendieron a L.223.2 millones, menor en 5.5% en comparación al año anterior.
- El Gasto Corriente erogado fue de L.222.2 millones, con 84.2% de lo aprobado para el año (L.264.0 millones), menor en L.14.0 millones respecto al año anterior; el 91.6% corresponde a Servicios Personales (L.203.6 millones), Sueldos y Salarios 81.1% (L.180.1 millones). Del total pagado por Sueldos y Salarios, el 93% lo representa el personal permanente y el 6.9% al personal por contrato; los Servicios no Personales suman 3.8% (L.8.5 millones) la diferencia a Materiales y Suministros, y transferencias realizadas por la institución. El Gasto de Capital asciende a L.0.9 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.14.4 millones, y el Balance Global muestra un Superávit de L.24.0 millones, explicado por la Donaciones de Capital recibidas.

RECURSO HUMANO

- La planta laboral con que cuenta el INA a septiembre 2015, fue de 981 empleados, de los cuales 970 empleados (98.9%) pertenece al personal permanente de la Institución y 11 empleados que se encuentran por contrato (1.1%), se reporta una disminución de 46 plazas en total (21 plazas permanentes y de 25 plazas por contrato), en comparación al año 2014 (1,027 empleados).
- Del total de las plazas ocupadas, el 58.8% corresponde al género masculino (577 empleados) y el 41.2% corresponde al género femenino (404 empleadas), lo que refleja una marcada desigualdad en la equidad de género.
- El pago en concepto de Sueldos y Salarios permanente y por contrato acumulado a septiembre 2015 asciende a L. 180.1 millones, menor en L.11.7 millones al mismo periodo del año anterior (L.191.8 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

Al cierre del periodo el INA ha mostrado un buen desempeño en su gestión, logrando una ejecución de metas físicas satisfactoria conforme con el objetivo institucional. Sin embargo la institución continúa con dificultades para cumplir con sus compromisos económicos, principalmente con el pago de Sueldos y Salarios entre otras exigencias como el de las Organizaciones Campesinas en materia de Cooperación Técnica, ya que el déficit en cuenta corriente que viene arrastrando de años anteriores ha ido en aumento, aun cuando la misma refleja un Superávit en su Balance Global, el cual es explicado por las Donaciones de Capital, su situación se ha vuelto insostenible. Por lo que es necesario que dicha institución debe proponer un plan de acción para hacerle frente a la crisis financiera que enfrenta. Asimismo debe mantener un control en el Gasto Corriente, con el objetivo de reducir la brecha del déficit que actualmente mantiene.

Universidades Nacionales

UNAH

CUMPLIMIENTO DE METAS

- A septiembre 2015, la UNAH ha graduado a un total de 3,516 Universitarios a Nivel Técnico, Grado y Postgrado, de 4,794 alumnos proyectados en el año, lo que corresponde a un 73.3% de ejecución, además se logró incrementar 13 nuevas carreras dirigidas a un mercado laboral activo, de 16 carreras programadas para este año, lo que significa una ejecución del 81.3% de lo programado al año.
- En el Sistema de Investigación Científica y Tecnológica se erogaron L.773.7 millones, destinados al financiamiento de 19 proyectos de nuevas investigaciones que llevadas a la práctica resuelven las necesidades sociales, económicas y ambientales del país, ejecutando 190% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2015 (10 programadas), asimismo se logró incrementar 42 proyectos de investigación de fondos concursables a nivel interno y externo de 15 programados (280.0% ejecutado).
- Se crearon 10 comités de vinculación para la ejecución de proyectos relacionados con las áreas prioritarias del país, de un total de 10 programados en el año, alcanzando un 100% de ejecución anual.
- Se llevó a cabo la integración de 6 programas para la implementación de los servicios de educación no formal de 10 programados para el periodo, ejecutando un 60% anual.
- Como resultado de la práctica profesional que llevan a cabo los médicos generales y residente universitarios, se atendieron a 495,055 pacientes de 645,848 programados para el año, logrando un 76.7% 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 Universitario (HEU), según Acuerdo PCM 024-2012, por lo que la Universidad trabaja con un Presupuesto Neto de L.3,321.4 millones, reportando ejecución del 62.1% en el renglón de Ingresos y 56.1% en el renglón de Gasto.
- El total de Ingresos percibidos incluyendo Transferencia del Gobierno Central y Donaciones ascendió a L.2,854.1 millones, que en su totalidad corresponde a Ingreso Corriente, al compararlo con el periodo 2014 fue mayor en 58.4% (L.1,801.9 millones).
- Los Gastos Totales erogados fueron de L.2,577.5 millones; mayor en 31.9% al compararlo con el año 2014.
- El Gasto Corriente asciende a L.2,246.4 millones, mostrando una ejecución del 48.9% de lo programado en el periodo (L.4,593.4 millones) y 19.5% mayor al relacionarlo con el año 2014; absorbiendo el mayor porcentaje los Servicios Personales con 86.1% (L.1,934.5 millones), Servicios No Personales 6.3% (L.141.8 millones) y la diferencia corresponde a Materiales y Suministros y transferencias efectuadas por la Institución.
- Los Gastos de Capital suman L.331.13 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, médico y de laboratorio.
- El Balance Global de la UNAH muestra un superávit de L.276.6 millones y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.607.7 millones, el año anterior la UNAH presentó un Déficit en Cuenta Corriente de L.124.2 millones en el mismo periodo.

RECURSO HUMANO

- La planta laboral de la UNAH a septiembre 2015 es de 6,856 empleados, de las cuales 6,689 plazas corresponden a personal permanentes (97.6%), Contratos Especiales 116 (1.7%) y Servicios Profesionales 51 (0.7%), del total de las plazas ocupadas, el 51.0% corresponde al género masculino (3,497 personas) y el 49% (3,359 personas) al género femenino, lo que demuestra una leve diferencia en la política de equidad de género.
- Se muestra una reducción de 48 plazas en relación a septiembre 2014 (6,904 empleados).
- Según la Relación de Personal, el pago en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.1,278.4 millones, el 96.5% (L.1,233.8 millones) corresponde a personal permanente. El total de sueldos refleja un valor mayor de L.31.4 millones en comparación al mismo periodo 2014 (L.1,247.0 millones). Los sueldos pagados en el mes de septiembre suman L.131.2 millones, mayor en L.0.6 millones al compararlo con el mismo mes del 2014 (L. 131.8 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La UNAH al 30 de septiembre del 2015 cerró el periodo con un resultado positivo, originado principalmente por las transferencias recibidas por parte de la Administración Central; logró una ejecución satisfactoria de sus metas programadas, las cuales van orientadas principalmente a las dimensiones de docencia, investigación y vinculación del HEU (Hospital Escuela Universitario) con la Universidad. se observó inconsistencia entre lo ejecutado a septiembre 2014 y septiembre 2015, debido al incumplimiento de la remisión de la información en la fecha establecida conforme a Ley por parte del Departamento de Contabilidad, por lo que durante el año 2014 se consideraron cifras reportadas por el Departamento de Presupuesto de dicha institución. Se recomienda mantenerse dentro de las asignaciones presupuestarias sobre todo en la contratación de personal con el fin de controlar y mantener la racionalización en el Gasto Corriente.

UPNFM**CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- Al tercer trimestre 2015, la Universidad obtuvo un total de egresados de 1,320 nuevos licenciados, ejecutándose un 79% de la meta programada (1,669 egresados). Comparado con el trimestre de año anterior (1,625 egresados) hubo una disminución de 305 alumnos, debido a la implementación de nuevas estrategias para el mejoramiento del proceso de graduaciones.
- En el Plan General de Investigación se ejecutó el 60% (3 investigaciones) de 5 programadas para el año, debido a las investigaciones correspondiente al departamento de Ciencias Sociales que no han sido concluidas.
- Se logró ejecución de 300% de práctica del Proyecto de Ejecución de Vinculación de la Universidad-sociedad a través de actividades académicas como ser la suscripción de 3 nuevos convenios de cooperación con la UPNFM- Universidad Pedagógica de Colombia, Universidad Murcia y la Universidad del Il Aquila de Italia.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2015 fue de L.523.1 millones, mostrando una ejecución de L.371.7 millones, equivalente al 71% de lo aprobado.
- Los Ingresos Corrientes ejecutados a septiembre 2015, ascendieron a L.387.5 millones, del cual corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes de la Administración Central (91%), y la diferencia a Ingresos Propios de la Institución (Venta de Bienes y Servicios), en comparación a lo percibido en el periodo anterior fue superior en 14% (L339.8 millones).
- Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L.358.6 millones, equivalente al 72.6% de la cantidad presupuestada (L.493.8 millones); en comparación al tercer trimestre de 2014 (L.330.4 millones) es superior en L.28.20 millones; corresponde el 82% (L.294.3 millones) a Servicios Personales, Servicios No Personales el 14.6% (L.52.5 millones) y el 3.4% restante lo conforma los Grupos de Materiales / Suministros y Transferencias. Estas cifras se mantienen constantes en comparación con el periodo del año anterior.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se generó un resultado favorable (Ahorro en Cuenta Corriente de L.28.9 millones), que comparado al resultado del periodo anterior (L.9.3 millones).
- Al 30 de septiembre del 2015, el Estado de Resultado reporta Utilidad Neta del Ejercicio de L.43.7 millones, superior al periodo 2014 (L.41.7 millones) en L.2.0 millones.
- El flujo de efectivo al 30 de septiembre es de L.27.9 millones, obtuvo una disminución significativa de L. 17.8 millones, esto debido al déficit que arrastró en Cuentas por Cobrar (-L.66.2 millones) y pagos en efectivo por actividades de operación (-L.350.7 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2015, la Institución mantuvo operaciones con una estructura laboral de 702 plazas en la categoría de empleados permanentes, 707 empleados temporales, para un total de 1,409 plazas; en comparación con el tercer trimestre del año anterior (2014), hubo un aumento de 424 empleados (985).
- El total erogado en concepto de pago por Sueldos y Salarios ascendió a L.224.4 millones, que en comparación a septiembre 2014 (L.210.7 millones), se observa un aumento de L.13.70 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 650 plazas están representadas por el género femenino, y 759 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

Al 30 de septiembre 2015, la universidad cerró el periodo con un resultado positivo, sin embargo deben Mantener el control del Gasto Corriente sin incrementar el número de plazas aprobadas y de ser posible mejorar los ingresos propios buscando alianzas estratégicas con otras universidades, ya que el presupuesto de la Universidad depende de las Transferencias del Gobierno Central y las Donaciones.

U-ESNACIFOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al tercer trimestre 2015, en el área de formación se atendió una población estudiantil promedio de 226 estudiantes, de los cuales 53 fueron de primer ingreso, 42 de segundo año, 24 de tercer año, 25 de cuarto año y 68 de clases generales y 14 matriculados en Maestría, mostrando una deserción 2 estudiante con respecto a la matrícula inicial (228 estudiantes).
- Se ha continuado con el proceso de 27 Anteproyectos de Tesis correspondientes a 27 estudiantes de Ingeniería Forestal, que en relación al tercer trimestre 2014 (35 Anteproyectos de Tesis) se refleja menor en 8 Anteproyectos de Tesis.
- En el Jardín Botánico Lancetilla y el Centro Experimental San Juan, se atendieron 38,216 visitantes, al relacionarlo con el periodo 2014 (34,424 visitas), se observó un incremento de 3,792 visitas.
- Se firmó convenio de cooperación entre la Secretaría de Energía, Recursos Naturales, Ambiente y Minas (MIAmbiente+) y la U-ESNACIFOR; con el objetivo de impulsar el desarrollo sostenible de Honduras mediante la formulación, coordinación, ejecución y evaluación de políticas públicas orientadas a lograr la preservación de los recursos naturales y la conservación del ambiente.
- Se realizó un convenio marco de cooperación entre el Colegio de Profesionales Forestales de Honduras (COLPROFORH) y la U-ESNACIFOR; con el propósito trabajar de manera conjunta en la formación del recurso humano institucional, a través de sinergias que permitan la generación de investigación científica y de desarrollo tecnológico.
- Se realizó una capacitación acerca de la problemática del Gorgojo Dendroctonus, impartido por especialistas del Servicio Forestal de Estados Unidos; con el objetivo de evitar daños severos y la pérdida de árboles que causa el insecto al área forestal.

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 en el objeto del gasto de 56.5% (L.34.3 millones).
- El total de Recursos Totales obtenidos al tercer trimestre 2015, ascendió a L.47.8 millones, ejecutado en 78.7% del monto aprobado (L.60.7 millones) y superior en L.4.3 millones al compararlo con el año 2014 (L.43.5 millones).
- El total de Ingresos Corrientes ascendió a L.41.2 millones, mostrando una ejecución de 76.2% conforme lo aprobado para el año; corresponde a Venta de Bienes y Servicios el 32% de ejecución (L.13.2 millones), Ingresos de Operación con una 3% (L.1.2 millones), Donaciones y Transferencias Corrientes con un 65% (L.26.8 millones).
- El Gasto total erogado ascendió a L.34.3 millones que representa el 56.5% del monto aprobado (L.60.7 millones), superior en 13.4% al relacionarlo con el periodo 2014.
- El Gasto Corriente fue de L.34.0, con un nivel de ejecución de 62.8% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2015, con mayor representación en los Servicios Personales con L.23.8 millones (70%), Materiales y Suministros L.6.2 millones (18.2%) y Servicios No Personales con L.4.0 millones (11.8%).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.7.2 millones; en comparación al Ahorro obtenido al mismo periodo 2014 (L.2.2 millones), se observa un incremento de L.5 millones.

RECURSO HUMANO

- Al tercer trimestre 2015, la Institución mantuvo una estructura laboral de 199 plazas, 120 plazas permanentes y 79 plazas temporales (25 por contrato y 54 por jornal), se mantuvo igual al compararlo con el mismo periodo del año 2014.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 28% (56 mujeres), y el 72% está representado por el sexo masculino (143 hombres), mostrando un porcentaje inferior en el género femenino debido a la naturaleza de la actividad de la institución.
- El gasto total ejecutado al tercer trimestre del 2015 en concepto de pago por Sueldos y Salarios al personal permanente ascendió a un monto de L.17.0 millones, con ejecución del 75.2% según lo programado para el año y superior en L.1.4 millones respecto al 2014 (L.15.6 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del tercer trimestre 2015 la institución logró un resultado positivo, sin embargo debe continuar con 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, asimismo gestionar apoyo con Universidades Internacionales con el objetivo de fortalecer la enseñanza y aprendizaje de los estudiantes.