



DIRECCIÓN GENERAL DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS (DGID)

INFORME DE EVALUACIÓN DE GESTIÓN INSTITUCIONAL DEL SECTOR PÚBLICO DESCENTRALIZADO (SPD)

A Junio 2017

1. INTRODUCCIÓN

Conforme a la Ley Orgánica de Presupuesto, aprobada mediante Decreto No.83-2004, artículo 47, a la Dirección General de Instituciones Descentralizadas (DGID) le corresponde: “Analizar la Gestión de las Instituciones y presentar en forma periódica, a las autoridades superiores, los informes para la toma de decisiones”; y “Supervisar las actividades económico-financieras y evaluar en forma periódica el grado de eficiencia en la gestión institucional”. La DGID en cumplimiento de sus atribuciones elabora varios informes entre los cuales sobresale el Informe de Evaluación de la Gestión Institucional del Sector Público Descentralizado (SPD).

El Informe de Evaluación elaborado al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2017 contiene en forma resumida el cumplimiento de las actividades programadas en el año, el resultado financiero y presupuestario, así como acciones a seguir para el próximo período. El Análisis se basa en la información que cada Institución reporta de acuerdo a la normativa legal al final de cada trimestre, el comportamiento de la Ejecución Presupuestaria y las cifras que registran los Estados Financieros (Estado de Resultados y Balance General), las que deben reflejar la situación real de la Institución. Dicha evaluación se realiza con el objetivo de informar adecuadamente a la población en general y autoridades superiores, y de esta forma puedan tomar las decisiones pertinentes en función de los resultados esperados y su propósito global enmarcado en el Plan de Nación y Visión de País.

Las diferencias en el grado de eficiencia institucional se han encontrado en base al análisis económico-financiero permitiendo agrupar las instituciones del SPD, dentro de las categorías siguientes:

1. EMPRESAS PÚBLICAS CON RESULTADO NEGATIVO EN EL PERIODO ANALIZADO:

Instituciones que reportaron un resultado negativo en el periodo analizado y que están en dificultades para sustentar los Gastos, debido al incremento del Gasto Corriente, y en algunos casos deficiencia en los servicios que prestan, por la falta de inversión en proyectos, por la baja captación de los ingresos.

2. INSTITUCIONES QUE ACTUALMENTE SE ENCUENTRAN EN UNA SITUACIÓN FINANCIERA CRÍTICA EN EL PERIODO ANALIZADO:

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. El análisis reporta déficit, por lo que en algunos casos demandarán apoyo financiero mediante, transferencias extraordinarias, donaciones y alianzas estratégicas.

3. INSTITUCIONES PÚBLICAS CON RESULTADO POSITIVO EN EL PERIODO ANALIZADO:

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.

2. CUMPLIMIENTO DE METAS FÍSICAS Y FINANCIERAS A JUNIO 2017.

A partir del análisis de los aspectos más relevantes de la gestión institucional, se determina mediante la medición en el cumplimiento del programa de metas físicas y financieras por parte de las instituciones del SPD, resultados positivos y poco satisfactorios, algunas empresas públicas no compensaron el nivel del gasto total erogado, las cuales se detallan más adelante.

a. AVANCE PROGRAMA DE INVERSIÓN

El avance en el Programa de Inversión en Proyectos, muestra una asignación presupuestaria de L.3,593.5 millones, con una ejecución de L.1,556.1 millones; involucra principalmente las siguientes Instituciones:

- La ENEE muestra una ejecución en Proyectos de inversión de L.1,210.9 millones, equivalente a 44.8% del monto programado para el año, el mayor porcentaje lo absorbe el proyecto Hidroeléctrica Patuca III con 91.5% (L.1,108.1 millones), que consiste en la inversión en los sistemas de generación de energía y el 8.5% (L.102.8 millones) corresponde al proyecto denominado Apoyo a la integración de Honduras en el Mercado Regional (MER) y al Proyecto de Rehabilitación y Repotenciación del Complejo Hidroeléctrico Cañaveral.
- La UNAH reporta un programa de Inversión de L.436.8 millones, con un nivel de ejecución de 69.3%, orientado el mayor gasto a las construcciones y mejoras de bienes nacionales de L.244.5 millones (80.7%) y la diferencia a compra de equipo educacional, médico y de laboratorio.
- El SANAA, obtuvo una ejecución del 34.8% del monto programado para el año que fue de L.86.2 millones, destinados a la Construcción, Rehabilitación y Estudios de Agua Potable y Saneamiento Urbano y Rural.
- HONDUTEL reporta una ejecución de apenas 0.8% en proyectos de inversión de L.174.5 millones aprobado, lo cual está orientado a la adquisición de equipos de comunicación y computación, los cuales fueron reprogramados para el cuarto trimestre debido a la falta de disponibilidad financiera.
- La ENP, refleja una inversión baja de 5.7% de ejecución del monto programado para el año que asciende a L.193.1 millones; que se reduce a la realización de obras de rehabilitación y mejoramiento de instalaciones, edificios y equipos, dicho resultado se debe a los procesos licitatorios, por lo que la inversión se verá reflejada en los próximos trimestres del Ejercicio Fiscal 2017.

Inversión en Proyectos y Obras
(Cifras en millones)

Año	Institución	Programado 2017	Ejecutado 2017	% Ejecución
1	ENEE	2,702.9	1,210.9	44.8
2	UNAH	436.8	302.8	69.3
3	HONDUTEL	174.5	1.4	0.8
4	SANAA	86.2	30.0	34.8
5	ENP	193.1	11.0	5.7

Fuente: Liquidación Presupuestaria de Instituciones del SPD al segundo trimestre 2017

b. COMPORTAMIENTO DEL RECURSO HUMANO Y VIGENCIA DE CONTRATOS COLECTIVOS

El Sector Público Descentralizado reporta 12 instituciones con Contratos Colectivos vencidos en el detalle siguiente: HONDUTEL (año 2012), ENEE (año 2013), SANAA (año 2013), BANASUPRO (año 2013), INA (año 2011), UNAH (año 2007), y PANI (año 2009), los cuales son prorrogados por cada institución a través del Consejo Directivo en cada Ejercicio Fiscal; reportando un impacto económico anual: HONDUTEL con L.33.3 millones, BANASUPRO L.5.8 millones, INA L.39.6 millones, UNAH con 295.8 millones y PANI con L.14.1 millones.

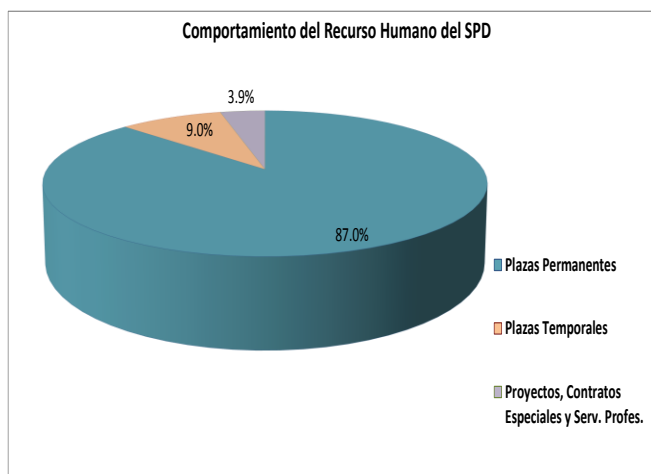
No reportaron información referente al impacto económico anual, la instituciones como: ENEE y SANAA.

- La ENP logró la aprobación del Décimo Sexto Contrato Colectivo con un periodo de cuatro años, comprendido del año 2017 al 2020, con un impacto económico de L.15.8 millones para el año 2017.
- INJUPEMP logró cerrar negociaciones del Cuarto Contrato Colectivo, por un periodo de tres años (2017-2019), con un impacto económico estimado de L.7.4 millones, para el año 2017.
- El INPREMA mantiene el Contrato Colectivo vigente, institución que no reporta información referente a la aplicación del mismo y al impacto económico anual.
- El Contrato del INFOP venció el 31 de diciembre 2016, y se logró cerrar nuevas negociaciones salariales para el año 2017, con un impacto económico de L.161.1 millones.
- El IHSS realizó una prórroga por 3 años consecutivos (2015-2017), con un impacto económico anual de L.357.8 millones.
- El BCH no reporta información relacionada al contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo de los empleados del banco y al impacto económico del mismo.

La problemática que conlleva la existencia de Contratos Colectivos con fuertes demandas financieras, dificulta el cumplimiento de la disciplina que en materia salarial establece el Gobierno anualmente en las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos, que debe considerarse la capacidad financiera de la Institución antes de negociar nuevos beneficios.

Al 30 de junio del 2017 el Sector Público Descentralizado reporta un total de 31,100 plazas con un monto total pagado en sueldos y salarios de L.4,186.5 millones; corresponde 27,064 plazas a la categoría de permanentes, 2,813 por contrato (incluyendo 144 plazas que corresponden a Jornales) y la diferencia (1,223) a proyectos, Contratos Especiales y Servicios Profesionales; al compararlas con lo registrado a

junio del año 2016, se observa un incremento de 2,091 en las plazas permanentes, y una disminución de 551 en las temporales, 622 en proyectos y contratos especiales.



Del total de sueldos y salarios erogados al 30 de junio del 2017, corresponde al personal permanente L.3,842.5 millones, L.255.2 millones a temporales (este valor incluye L.8.5 millones que corresponde a Jornales) y la diferencia a Proyectos, Contratos Especiales y Servicios Profesionales (L.88.8 millones).

Al segundo trimestre del año 2017, el Sector Público Descentralizado reportó 31,100 plazas, superior en 918 plazas a las registradas a junio 2016 (30,182 plazas), con un total pagado en sueldos y salarios de L.4,186.5 millones, mostrando una disminución de L.40.2 millones al relacionarlo con el trimestre del año anterior.

1. PAGO DE PRESTACIONES LABORALES

El gasto registrado en pago de prestaciones laborales, asciende a L.523.3 millones, derivado de una reestructuración organizativa de las Empresas Públicas, con el objetivo de reducir el Gasto Corriente en el Sector Público Descentralizado (SPD).

Los porcentajes más significativos, originado de prestaciones pagadas por el SPD se detallan a continuación:

- Representa el 28.5% a la ENEE con L.138.4 millones, generado por cancelación y retiro voluntario.
- El 18.5% corresponde al IHSS, con L.89.8 millones por retiro voluntario y jubilaciones del personal.

PRESTACIONES LABORALES PAGADAS EN EL SPD AL 30 DE JUNIO DEL 2017

Cifras en millones de Lempiras

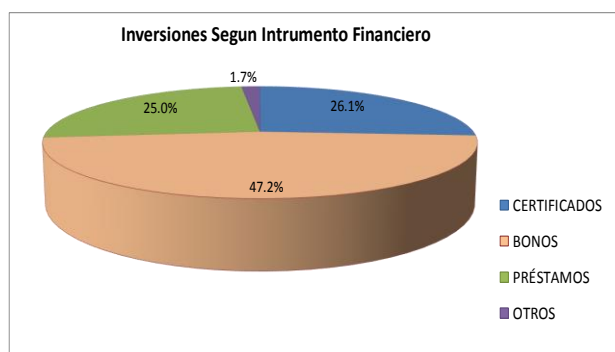
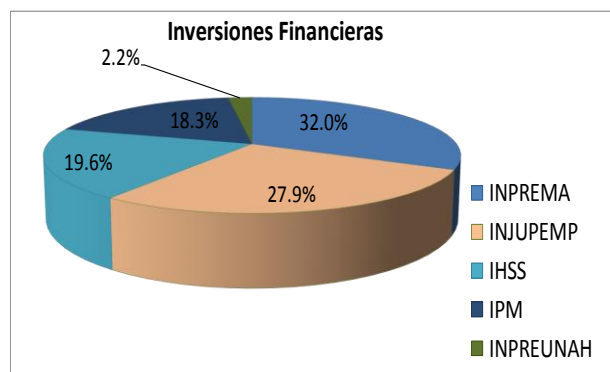
No.	INSTITUCIÓN	MONTO	PORCENTAJE
1	ENEE	138.4	28.5
2	IHSS	89.8	18.5
3	UNAH	76.5	15.7
4	BCH	75.0	7.7
5	HONDUTEL	36.5	7.5
6	INA	35.8	7.4
7	BANADESA	21.8	4.5
8	SANAA	17.3	3.6
9	INFOP	10.1	2.1
10	ENP	5.5	1.1
11	CNBS	2.7	0.6
12	HONDUCOR	2.5	0.5
13	INJUPEMP	2.5	0.5
14	UPNFM	2.3	0.5
15	IHMA	1.2	0.2
16	UNACIFOR	1.1	0.2
17	IHCIETI	1.0	0.2
18	BANASUPRO	0.9	0.2
19	IPM	0.9	0.2
20	UNA	0.8	0.2
21	EDUCREDITO	0.7	0.1
TOTAL		523.3	100.0

- Representa el 15.7% a la UNAH con L.76.5 millones, generado por retiro voluntario y reasignación académica.
- El BCH representa el 7.7% con L.75.0 millones, por retiro voluntario y jubilaciones del personal.
- HONDUTEL absorbe el 7.5% con L.36.5 millones, originado por retiro voluntario
- El 7.4% corresponde al INA, con L.16.3 millones, generado por reestructuración técnica y administrativa del Instituto en cumplimiento al Decreto PCM Ejecutivo No.051-2016, con fecha de publicación en La Gaceta del 23 de julio del 2016.
- El SANAA absorbe el 3.6%, con L.17.3 millones, por retiro voluntario del personal.
- BANADESA representa 4.5%, con L.21.5 millones, generado por cancelación del personal.
- No registra pago de prestaciones el PANI, INPREUNAH, INPREMA, IHT, INAM, CONDEPAH, CONAPID, IHAH y CONAPREV.

a. COMPORTAMIENTO DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS DE LOS INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

Un aspecto muy importante en los Institutos de Previsión Social, es el manejo de su Portafolio de Inversiones y el rendimiento financiero que se obtiene, del cual depende en gran parte su gasto operativo y contribuye a incrementar las Reservas Técnicas, por lo que es necesario realizar un monitoreo constante de la Política de Inversiones con el objetivo de mejorar su rentabilidad.

Es importante señalar que únicamente el INJUPEMP, INPREMA e INPREUNAH cuentan con Informes de Valuación Actuarial actualizados, no reportando resultados actuariales el IHSS y el IPM.



AL 30 de junio los Institutos Previsionales reportan un monto total en Inversiones Financieras por el orden de L.102,470.2 millones, de las cuales corresponde el 32.0% al INPREMA, 27.9% al INJUPEMP, 19.6% al IHSS, 18.3% al IPM, y 2.2% al INPREUNAH. La colocación de dichas Inversiones se distribuye: Préstamos Personales e Hipotecarios 25.0% (L.25,658.3 millones), Certificados de Depósitos

a Plazo 26.1% (L.26,735.3 millones), Bonos Gubernamentales 47.2% (L.48,382.5 millones) y Otros tipos de Inversiones como ser: Acciones, Fondos en Fideicomisos, Letras y Pagarés 1.7% (L.1,694.1 millones).

**Inversiones Financieras de los Institutos de Previsión Social
Al 30 de junio del 2017**

(Cifras en millones de Lempiras)


No.	Institución	Ejecutado a junio 2017	Ejecutado a junio 2016	Variación
1	INPREMA	32,795.2	30,155.0	2,640.2
2	INJUPEMP	28,554.5	26,409.4	2,145.1
3	IHSS	20,097.2	18,424.5	1,672.7
4	IPM	18,734.9	15,986.7	2,748.2
5	INPREUNAH	2,288.4	2,180.3	108.1
Total		102,470.2	93,155.9	9,314.3

Fuente: Informe de Inversiones DGID, al segundo trimestre 2017

Las Inversiones Financieras Totales de los 5 institutos de previsión social al 30 de junio del 2017 ascienden a L.102,470.2 millones, superior en 10% a lo registrado al segundo trimestre 2016 (L.93,155.9 millones), producto del crecimiento del 18.9% en los Certificados a plazo fijo, 16.3% en los Préstamos Personales e Hipotecarios y 8.6% en la colocación de Bonos del Estado.

2. RESULTADO ECONÓMICO - FINANCIERO

Empresas Públicas Con Resultado Negativo En El Periodo Analizado Empresas Nacionales.

 **ENEE:** Ejecutó un Presupuesto de gastos por L.13,057.1 millones equivalente a un 51.1% de ejecución, observando un incremento de L.3,151.6 millones con respecto a junio 2016; generado principalmente por la compra de energía para venta que asciende a L.8,681.3 millones y L.691.3 millones en el pago de Servicios Personales. En Proyectos y Obras, ejecutó un 44.8%(L.1,210.9 millones) del monto aprobado (L.2,702.9 millones). El Estado de Resultado de la ENEE revela una Pérdida Neta de L.1,781.1 millones y al segundo trimestre del año 2016 reporta una Pérdida Neta de L.1,091.3 millones. Registra una Pérdida de energía del 32%, de la cual corresponde el 12% a pérdidas técnicas y el 20% a pérdidas no técnicas por lo que es necesario que la empresa implemente un Plan de acción para evitar dichas pérdidas y permita en el corto y mediano plazo su recuperación financiera.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	19,019.1	7,890.6
Gasto Corriente	11,552.1	8,316.1

✚ **SANAA:** Reporta un Déficit Financiero de L.73.7 millones, debido a la reestructuración administrativa de la Empresa los gastos administrativos se incrementaron por el pago de prestaciones al personal que fue cesanteada con recursos propios y al incremento en las Cuentas por cobrar a clientes en general que asciende a L.1,287.1 millones (cuentas generada por la venta de agua y servicios de alcantarillado); corresponde L.511.6 millones al sector residencial, comercial e industrial, L.296.4 y L.45.2 millones a cuentas al sector público. Por lo que es necesario que la empresa se enfoque principalmente en la recuperación de las Cuentas por cobrar, con el objetivo de recuperar la situación financiera del SANAA y así poder hacerle frente a sus proyectos de inversión y al pasivo laboral el cual se estima en L.2,250.0 millones, para dar cumplimiento a la Ley Marco del Sector Agua Potable y Saneamiento (Decreto No.118-2003) que autoriza el traspaso de los Acueductos del SANAA a la Municipalidad del Distrito central.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	473.1	425.1
Gasto Corriente	452.7	459.5

✚ **IHMA:** Reportó Desahorro en Cuenta Corriente de L.8.7 millones, debido a que las Reservas Estratégicas de la institución (Otros Gastos) están incorporadas como Gasto Corriente, las cuales ascienden a L.21.3 millones, absorbiendo el 57.6% del Gasto Corriente. El Estado de Resultado revela un Superávit de L.26.0 millones, producto de la reclasificación de cuentas en aplicación a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	28.3	64.5
Gasto Corriente	37.0	40.7

Instituciones Que Actualmente Se Encuentran En Una Situación Financiera Crítica en el Periodo Analizado.

✚ **INA:** Reporta un Desahorro en cuenta corriente de L.33.4 millones, contrario al resultado positivo que muestra el Estado de Resultado de L.44.9 millones, por tanto es necesario mantener disciplina en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal, registra 813 plazas, se reporta inferior en 145 plazas, producto del proceso de reestructuración técnica y administrativa del INA, en cumplimiento a lo establecido en el Decreto Ejecutivo-051-2016 de fecha de publicación en La Gaceta del 23 de julio del 2016.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	96.2	176.6
Gasto Corriente	129.6	161.9

✚ **EDUCREDITO:** Obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.1.4 millones, debido a que la institución está ejecutando su Cartera Crediticia con una mora del 24%, lo cual representa un gran riesgo para la institución, reduciendo su capacidad de efectuar nuevos préstamos al destinar el producto de la rentabilidad que le generan sus inversiones a financiar su gasto operativo, el que complementa con otras fuentes eventuales como alquileres e intereses sobre inversiones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	3.6	4.2
Gasto Corriente	5.0	5.1

 **INE:** Generó Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.7 millones, originado principalmente por la baja captación de fondos externos, que demandan en las distintas investigaciones y análisis de factibilidad entre otros, requeridos para el levantamiento de encuestas en los diferentes sectores, ya que las Transferencias recibidas del Gobierno Central absorbe el 47% de los Ingresos Totales del instituto, por lo que es necesario gestionar Fondos Externos con Organismos Internacionales, con el objetivo de lograr una eficiente ejecución en el cumplimiento de sus metas y no depender totalmente de las Transferencias del Gobierno Central. También debe orientarse a la racionalización del Gasto Corriente, especialmente sueldos y salarios.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	40.7	42.4
Gasto Corriente	42.4	56.7

 **CONAPID:** Cerró el segundo trimestre con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.4 millones, a consecuencia de una baja en los Ingresos Corrientes, sin embargo es necesario que la CONAPID gestione actividades que le mejore sus ingresos propios, así como la gestión de fondos nacionales con empresas privadas para lograr el cumplimiento de sus metas. También debe mantener la racionalización en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	13.5	22.4
Gasto Corriente	13.9	22.2


 **CONAPREV:** Generó un Desahorro en cuenta corriente de L.0.5 millones, debido al incremento en el Gasto Corriente y la baja canalización de fondos externos, únicamente dependen de la Transferencia del Gobierno Central, por lo que es necesario gestionar apoyo financiero con organismos internacionales para lograr el cumplimiento de metas conforme al objetivo institucional. Se recomienda mantener el control en el Gasto Corriente específicamente en sueldos y salarios con el fin de evitar problemas financieros a futuro.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	4.0	2.0
Gasto Corriente	4.5	4.4

Empresas Públicas Con Resultado Positivo en el Periodo Analizado.

 **HONDUTEL:** Al 30 de junio del año 2017 el Estado de Resultado revela Utilidad Neta de L.25.2 millones, resultado inferior en L.83.3 millones a la Utilidad Neta obtenida al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2016 (L.108.5 millones), debido a una baja en los Ingresos Operativos de L.132.5 millones, por lo que se recomienda implementar medidas que permitan su estabilidad financiera, racionalizando el Gasto Corriente, aumentando los clientes corporativos y optimizando la gestión de cobro de las Cuentas por Cobrar que ascienden a L.1,720.1 millones, con el objetivo de generar recursos para el financiamiento de proyectos de inversión rentables, para mejorar la situación financiera que enfrenta HONDUTEL.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	889.4	995.3
Gasto Corriente	785.1	743.1

✚ **ENP:** Reporta Utilidad Neta de L.201.9 millones, debido al incremento que experimentaron sus Ingresos Operativos en L.7.3 millones, producto de una mejoría en los diferentes servicios operativos y a una disminución en los Gastos Operativos de L.24.7 millones. Cerró el trimestre con 798 empleados, superior en 40 plazas a las reportadas en el trimestre del año 2016, realizó transferencia por la cantidad de L.37.5 millones, conforme a lo establecido en el artículo 149 de las Disposiciones Generales del Presupuesto del Ejercicio Fiscal 2017. Sin embargo es importante que la ENP continúe con la racionalización y reducción del Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal y definir un plan de acción a corto y mediano plazo para la ejecución de las inversiones, las cuales muestran una ejecución baja de 5.7%.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	639.0	619.0
Gasto Corriente	377.6	379.0

✚ **HONDUCOR:** El Estado de Resultado al 30 de junio del año 2017, revela una Utilidad de L.0.7 millones, producto de la transferencia que recibió de parte del Gobierno Central y al crecimiento de los Ingresos Operativos originado por la implementación de nuevas medidas; cumplió únicamente el 40.8% de la meta principal programada para el segundo trimestre del año 2017 que es prestar el servicio postal nacional e internacional, debido al avance tecnológico que no le permite competir. Por lo que se recomienda realizar alianzas estratégicas con la competencia (Courier privado) para encontrar nuevos nichos de mercado.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	58.8	54.0
Gasto Corriente	58.1	58.0


 **BANADESA:** revela en el Estado de Resultados una Utilidad de L.69.3 millones, producto del incremento en los Ingresos Totales, principalmente en los productos financieros por L.58.4 millones (intereses sobre préstamos e Intereses sobre inversiones). sin embargo se observa una Cartera atrasada y vencida de L.938.5 millones y L.82.9 millones respectivamente, con un índice de mora del 15.2% (5.4% Fondos Propios y 73.1% en Fideicomisos). Reporta una planilla de 797 empleados, superior en 35 plazas a las registradas en el trimestre del año 2016, por lo que es necesario mantener un control estricto en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal, con el objetivo de estabilizar la institución y fortalecer al sector agropecuario.

Con el propósito de fortalecer la banca estatal en operaciones de segundo piso, para que mediante operaciones de primer piso se pueda atender adecuadamente el financiamiento a los sectores: Agropecuario, Vivienda Social y Mipyme, se aprobó el Decreto Ejecutivo PCM-008-2017, con fecha de publicación en La Gaceta del 4 de febrero del año 2017, el cual autoriza al Consejo Directivo del Banco Hondureño para la Producción y Vivienda (BANHPROVI) para que administre el total de los Activos y Pasivos de BANADESA, de acuerdo a un Plan de Negocios que contenga las medidas para el fortalecimiento del banco.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	267.0	200.6
Gasto Corriente	185.1	165.0

 **BCH:** Los indicadores de gestión fueron alcanzados en su mayoría en forma satisfactoria, el Estado de Resultado al 30 de junio del 2017, reporta una Pérdida Corriente de L.47.9 millones, inferior en L.440.3 millones a la Utilidad reportada en el periodo anterior (L.752.3 millones) debido principalmente a la disminución en los


Ingresos por Variaciones Cambiarias, Fluctuaciones de Precios de Mercados y Productos de años anteriores por L.160.1 millones. El banco mantuvo al 30 de junio un total de 1,036 plazas; el 96.6% corresponden a la categoría de personal permanente. Al relacionarlo con el segundo trimestre del año 2016, se observó superior en 20 plazas.

El Gasto Corriente fue inferior en L.266.0 millones al compararlo con el trimestre del año anterior, producto de la disminución reflejada en el Servicio de la deuda pública, específicamente en los intereses de Títulos Valores por L.233.0 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	2,450.9	3,195.2
Gasto Corriente	2,143.8	2,409.8

 **PANI:** Logró cumplir las metas físicas programada para el segundo trimestre del 2017, las cuales se traducen en reducción de los porcentajes de devolución de la Lotería Mayor y Menor, situándose las devoluciones en 24% para Lotería Menor y 71.0% para la Mayor. El Estado de Resultado al 30 de junio 2017, reporta un Superávit Financiero de L.35.5 millones, contribuyendo a este resultado los Ingresos Corrientes provenientes de las Transferencias que recibe el PANI a través del Convenio de Cooperación entre el Gobierno de Honduras y Gobierno de Canadá (CCC) que asciende a L.368.8 millones. Este resultado no es consistente con el Ahorro generado en cuenta corriente de L.405.7 millones debido a que las Transferencias corrientes no son registradas en su totalidad. Es importante que el PANI implemente estrategias de mercado, para incrementar las ventas y reducir el porcentaje de devolución, con el objetivo de mejorar los ingresos operativos.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	654.4	345.5
Gasto Corriente	193.0	304.4

 **CNBS:** Cerró el trimestre con un resultado favorable de L.125.0 millones, atribuible en gran parte a la incorporación de los Ingresos Corrientes de las Transferencias


que recibe del Sistema Financiero Nacional, ya que absorbe el 90% de los Ingresos Totales. Reporta una planta laboral de 436 empleados mayor en 48 a las registradas al segundo trimestre del año anterior. Por lo que es necesario controlar el Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal. Las principales metas programadas al segundo trimestre, Refleja un porcentaje promedio de 112.9% de ejecución basadas en riesgos que ha fijado la comisión a través de sus tres programas: Unidad de Supervisión, Protección al Usuario Financiero y la Unidad de Inteligencia Financiera.

No obstante es necesario que la CNBS prolongue las actividades de monitoreo del Sector Financiero Hondureño, minimicen los créditos de consumo y promuevan políticas de protección del usuario financiero.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	318.0	342.7
Gasto Corriente	193.0	174.0

 **IHT:** Cerró el periodo con un resultado positivo de L.18.3 millones según el Estado de Resultado al 30 de junio 2017, y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.18.3 millones en relación al presupuesto 2017, debido a que la institución no ha percibido los recursos recaudados por la tasa turística. Desarrolló una serie de actividades relacionadas con la promoción de crucero y excursionistas al país, y la promoción del país en ferias de turismo en mercados de Norteamérica y Europa.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	94.5	59.0
Gasto Corriente	76.2	57.9


 **BANASUPRO:** revela en el Estado de Resultado una Utilidad de L.39.4 millones, producto de una transferencia adicional recibida de parte del Gobierno Central en concepto de devolución del Impuesto Sobre Venta (15%) que la institución ha absorbido, con el objetivo de mantener los precios de la canasta básica accesible al consumidor. La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un

Ahorro en cuenta corriente de L.402,3 millones, el 60.5% fue destinado para el financiamiento de otros Gastos (compra de Productos para el abastecimiento de los centros de venta) y Gastos de Capital. Al 30 de junio 2017, se ha logrado la apertura de 155 centros de venta, mostrando un crecimiento de 12.3% al comparar con los 138 centros aperturados en el segundo trimestre del año anterior. No obstante, esta Institución desarrolla una importante labor social a través de su objetivo institucional logrando estabilizar los precios de la canasta básica.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	474.1	334.8
Gasto Corriente	71.8	48.1

 **IHAH:** Generó ingresos necesarios para hacerle frente a los gastos totales, originando un Ahorro en cuenta corriente de L.2.4 millones, debido principalmente al crecimiento en los Ingresos Corrientes generado por el número de visitantes nacionales y extranjeros. Por la similitud que existe con el IHT es necesario un trabajo coordinado mediante la realización de campañas publicitarias al interior y exterior del país, motivando visitas a los centros arqueológicos que permitan mayor captación de ingresos para el mantenimiento y conservación de los bienes culturales del país. Asimismo deben gestionar fondos externos con organismos internacionales, con el objetivo de expandir proyectos de restauración a nivel nacional y conservar el patrimonio histórico.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	25.3	23.3
Gasto Corriente	22.9	23.0


 **INFOP:** Obtuvo Ahorro en Cuenta Corriente de L.106.1 millones, resultado favorable por los ingresos recaudados en concepto de contribuciones al INFOP por parte de la empresa privada y el Estado de Rendimiento Financiero muestra un Superávit de L.52.9 millones. El impacto económico que genera el Contrato

Colectivo de los empleados del INFOP (SITRAINPOP) para el año 2017, asciende a L.163.3 millones. Cabe señalar que el gasto en salarios refleja un crecimiento porcentual de 9.9%, en comparación al mismo periodo del año anterior, originado en parte por el cumplimiento a los beneficios establecidos en el Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo del instituto. Sin embargo se refleja una disminución de 207 plazas al comparar con el año anterior, por lo que se recomienda controlar el Gasto Corriente especialmente en sueldos y salarios.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	464.1	456.2
Gasto Corriente	358.0	456.2

 **CONDEPAH:** Reporta un Ahorro en Cuenta Corriente de 1.3 millones, originado por la transferencia que recibe del Gobierno Central, por lo que 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.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	10.5	3.3
Gasto Corriente	9.2	4.9

 **INAM:** Reporta un equilibrio presupuestario incidiendo la ausencia de apoyo de la Cooperación Internacional, es importante resaltar que las Transferencias del Gobierno Central permiten cubrir únicamente el gasto operativo de la institución, considerando que la mayor parte de sus proyectos y actividades siempre ha dependido de las ayudas de organismos internacionales., por lo que se recomienda la canalización de fondos externos con países cooperantes con el fin de lograr el cumplimiento de sus metas conforme al objetivo institucional.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	9.8	9.5
Gasto Corriente	9.8	9.5

 **INPREMA:** reportó un Excedente Financiero de L.1,116.0 millones, producto de los Ingresos percibidos por Aportaciones al Sistema de L.1,592.4 millones y a los Productos Financieros con L.1,870.8 millones. Con el fin de garantizar la sostenibilidad de la institución se recomienda dar seguimiento a la recuperación de la mora en los préstamos otorgados que ascienden a L.1,653.7 millones, equivalente a 76.2% del total de préstamos otorgados (L.2,169.9 millones), al compararlo con el segundo trimestre del año anterior, se muestra inferior en L.717.8 millones, por lo que es importante que el instituto implemente un plan de acción para la recuperación de la mora con el fin de no afectar las reservas actuariales. Según Estudio Actuarial del año 2016, reporta un Déficit de L.16,205.9 millones, por lo que es necesario mantener un estricto control en las finanzas del INPREMA.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	3,479.0	3,274.3
Gasto Corriente	2,234.9	2,035.7


 **INJUPEMP:** Reportó un Excedente Financiero de L.843.6 millones, impactando en este resultado los intereses devengados por inversiones en el sector privado y público; resultado inferior en L.73.5 millones en relación al trimestre del año 2016, generado por la disminución de los Intereses y Beneficios sobre Inversiones Financieras en L.43.6 millones incidiendo principalmente a una baja en la tasa de rendimiento en los Bonos del Estado. El Gasto de Funcionamiento creció en L.9.9 millones, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%.

Al 30 de junio 2017 mantuvo 453 plazas superior en 13 a lo reportado en el trimestre del año anterior, por lo que es importante mantener una racionalización en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal, tomando en cuenta que los beneficios que los empleados van adquiriendo a través del Contrato Colectivo, pueden impactar negativamente en las finanzas de la Institución.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	2,715.6	2,580.1
Gasto Corriente	1,830.2	1,629.5

 **IHSS:** Reporta un Excedente Financiero de L.1,786.5 millones, inferior en L.263.8 millones a lo reportado al 30 de junio del año 2016 (L.2,050.3 millones), debido al incremento observado en el Gasto Operativo. Sin embargo muestra Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,607.3 millones, originado principalmente por los Ingresos percibidos por las Aportaciones Patronales e Individuales y los Intereses por Inversiones financieras realizadas en la banca privada. Se logró conciliar Deuda Histórica del Gobierno con el instituto que asciende a L.360.0 millones al año, para un total de L.3,600.0 millones a pagar en 10 años a partir del año 2016.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	4,479.7	4,155.7
Gasto Corriente	2,872.4	2,746.7

 **IPM:** Obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.988.1 millones, el Estado de Resultado revela un Excedente Financiero de L.1,383.6 millones y los Gastos de Funcionamiento reflejan un 8.4% en relación a los ingresos de operación, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%, 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 Actuariales.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	1,614.7	1,279.5
Gasto Corriente	626.6	384.9

✚ **INPREUNAH:** El Estado de Resultados reporta un Excedente Financiero de L.4.9 millones, y L.83.9 millones al 30 de junio del año 2016; superior en L.79.0 millones debido a una disminución reflejada en los Ingresos Operativos por L.66.4 millones específicamente en las recaudaciones de las Contribuciones Patronales. Sin embargo refleja un Desahorro en cuenta corriente de L.65.2 millones resultado que obedece a la no captación de las aportaciones patronales e individuales. El Instituto mantuvo a junio una cartera de inversiones por L.2,307.3 millones, superior en 3.8% con relación a las inversiones del segundo trimestre del año 2016.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	269.8	286.9
Gasto Corriente	335.0	315.7

✚ **UNACIFOR:** Reporta un Desahorro en cuenta corriente de L.5.1 millones, producto de una baja en los Ingresos Corrientes principalmente por la disminución reflejada en la Transferencia recibida del Gobierno Central que ascendió a L.29.3 millones y la transferencia a junio del año anterior fue de L.44.0 millones. El Estado de Resultado muestra un Superávit Financiero de L.0.6 millones producto de la baja ejecución en proyectos de Inversión. Es importante que la Universidad canalice Fondos con organismos internacionales para no depender tanto de la Transferencia del Gobierno Central.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	38.3	50.3
Gasto Corriente	43.4	43.7

 **UNAH:** Al 30 de junio 2017 muestra un Superávit Financiero de L.606.7 millones y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.709.3 millones, producto de las transferencias (6%) recibidas de la Administración Central, en cumplimiento a lo establecido en la Constitución de la República. Dentro de las principales metas realizó lo siguiente: el número de graduados a nivel técnico, grado y postgrado fueron de 2,375, lo que corresponde a un 38.1% de lo programado para el año 2017, ejecución baja debido a que no hubo programación de graduaciones para el primer trimestre; se llevaron a cabo 5 Alianzas Estratégicas para la gestión de proyectos de vinculación UNAH-Sociedad, lo que significa un 55.6% de ejecución de lo programado para el año, a través de la firma de convenios de cooperación entre la UNAH y La Facultad Latinoamericana de Ciencias Sociales (FLACSO), y otras instituciones del Gobierno de Honduras; sin embargo deben 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 mantener un estricto control en la reducción del Gasto Corriente, absteniéndose de la contratación de personal.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	2,513.8	1,898.5
Gasto Corriente	1,804.5	2,046.9


 **UPNFM:** Registra un resultado negativo en Cuenta Corriente de L.7.0 millones, procedente de un incremento en el Gasto Corriente de L.14.5 millones. Sin embargo el Estado de Resultado muestra un Superávit de L.71.8 millones, superior en L.3.3 millones al comparar con el segundo trimestre 2016, producto de un incremento de L.25.2 millones reflejado en el Gasto Operativo. A junio se graduaron 1,473 alumnos en las diferentes carreras que ofrece la universidad, superior en 554 respecto a junio 2016. El total de plazas ocupadas fue de 984, al comparar con el año 2016,

se muestra inferior en 601 plazas, debido a los maestros contratados por hora. Sin embargo la Institución debe racionalizar el Gasto Corriente específicamente en la contratación de personal.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	268.4	259.4
Gasto Corriente	275.4	260.9


 **UNA:** Generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.16.9 millones, producto de la Transferencias recibida por parte del Gobierno Central, que ascienden a L.177.8 millones que corresponde el 89.4% de los ingresos percibidos por la Universidad. Debido a los atrasos en los procesos de licitación para la ejecución de obras de construcción y equipamiento de aulas, reporta una baja ejecución de L.12.9 millones del monto total aprobado que asciende a L.55.6 millones.



Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2017	A junio 2016
Ingresos Corrientes	198.5	227.3
Gasto Corriente	181.6	180.3

3. DIFICULTADES ENCONTRADAS

 A pesar de las gestiones que realiza la Dirección General de Instituciones Descentralizadas (DGID), la mayor parte de los Informes no especifican con precisión la programación de las metas físicas del periodo, comportamiento que dificulta medir con objetiva claridad el avance correspondiente, esta situación se evidencia más en los Institutos Públicos como el IHADFA, INE, INAM, IHAH, IHCIETI entre otros, que generalmente reportan metas y actividades no cuantificables debido a la falta de canalización de fondos y que por su carácter social dificulta evaluar la parte correspondiente al periodo en análisis.

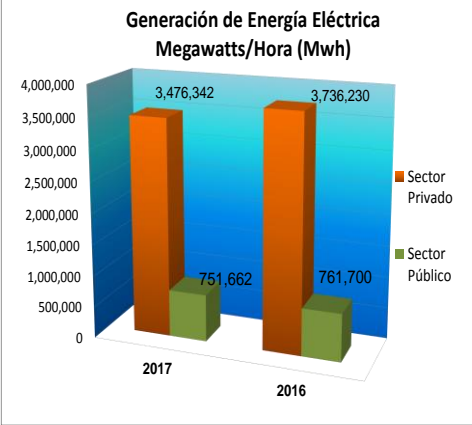
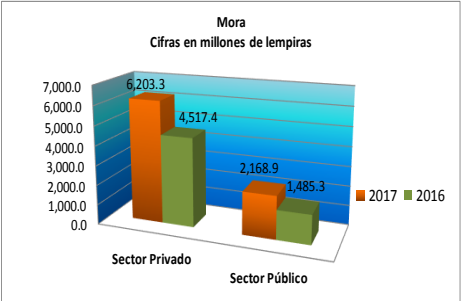

-  La UNAH, ENEE y la UNA, se consideran las Instituciones renuentes a proporcionar información, en tiempo y forma.
-  Algunas de las Instituciones no muestran coherencia entre el comportamiento presupuestario y el resultado que reportan sus Estados Financieros.

RESUMEN POR INSTITUCIÓN

EMPRESAS PÚBLICAS NACIONALES

ENEE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El nivel de Generación de Energía Eléctrica en el país, al cierre de Junio del 2017 acumuló 4,228,004.08 Mwh compuesto de la siguiente forma: sector privado con 3,476,342 Mwh (82.2%) distribuido de la siguiente forma: Térmicas privadas 1,865,991.1 (53.7%), Arrendamientos a Terceros 50,986.8 Mwh (1.5%), Cogeneración 32,855.6 Mwh (0.9%), Hidroeléctricas Privadas 446,805.4 Mwh (12.8%), Biomasa 375,243.3 Mwh (10.8%), Eólicas 245,465.1 Mwh (7.1%), Solares 458,994.7 Mwh (10.8%); y el Sector Público con 751,662.2 Mwh (17.8%) distribuido así: Hidroeléctricas ENEE 739,019.8 Mwh (98.3%) y Térmicas ENEE 12,642.4 Mwh (1.7%).
- 
- | Año | Sector Privado | Sector Público |
|------|----------------|----------------|
| 2017 | 3,476,342 | 751,662 |
| 2016 | 3,736,230 | 761,700 |
- La venta de energía eléctrica acumuló 3,141,267,400 Mwh, con un precio unitario promedio de venta de L.3.40853 por Mwh, estimando una Venta total de energía de L.10,707.1 millones acumulados al cierre del segundo trimestre del 2017.
 - El nivel de pérdida de energía correspondiente al mes de junio del 2017 fue de 32.0%, en donde el 12% corresponde a pérdidas técnicas y el 20% a pérdidas no técnicas, de igual forma se mantuvo al mismo nivel al compararlo con el mismo período del año anterior, sin embargo se implementaron medidas para evitar el crecimiento de dichas pérdidas, considerando: revisión de calibradores de medidores, revisión y corte de nuevos proyectos no recepcionados por la Empresa, revisión de anomalías reportadas por Semeh, entre otros.
 - La mora por consumo de energía al mes de junio, 2017 asciende a L.8,372.2 millones, de los cuales, corresponde L. 6,203.3 millones al Sector Privado y L. 2,168.9 millones al Sector Público, el cual muestra un incremento de L.3,203.9 millones respecto al mismo período del año 2016 (L.5,168.3 millones).
- 
- | Sector | 2017 | 2016 |
|----------------|---------|---------|
| Sector Privado | 6,203.3 | 4,517.4 |
| Sector Público | 2,168.9 | 1,485.3 |
- Con respecto al nivel de cobertura eléctrica nacional para el año 2017, se ha tenido un ritmo promedio de crecimiento mensual del 0.9%, pasando de 1,702,537 viviendas atendidas en enero del presente año, a 1,738,970 viviendas que cuentan con el servicio de energía eléctrica para el mes de Junio; esto representa una cobertura total residencial equivalente al 76.3%, en relación a las 2,280,080 viviendas existentes en el País.
 - Los programas de inversión reportan una ejecución de L.1,210.9 millones, equivalente a 44.8% de lo programado en el año (L.2,702.9 millones); L.1,108.1 millones (91.5%) corresponde a la inversión en los sistemas de Generación de
- 
- | Año | Programado | Ejecutado |
|-----------------------------|------------|-----------|
| Proyectos de Inversión 2016 | 2,249.6 | 1,372.3 |
| Proyectos de Inversión 2017 | 2,702.9 | 1,210.9 |

Energía y la diferencia L.102.8 (8.5%) millones a los Sistemas de Transmisión y Mejoras en los Sistemas de Distribución de Energía Eléctrica.

- De la inversión ejecutada de la cartera de proyectos, al segundo trimestre de 2017: el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III muestra el mayor porcentaje de ejecución con 91.5% (L.1,108.1 millones), y la diferencia 8.5% (L.102.8 millones) está conformado por: Proyecto Apoyo a la Integración de Honduras en el Mercado Regional (MER) con L.81.3 (6.7%), y el Proyecto de Rehabilitación y Repotenciación del Complejo Hidroeléctrico Cañaveral con L.21.5 millones (1.8%).
- Al mes de Junio 2017, Se logró incrementar el número de abonados a 1,736,726, alcanzando el 100.6% de la meta programada para el año (1,726,931 abonados).
- El saldo de Deuda a Proveedores reportada al segundo trimestre del 2017 para pago a las generadoras térmicas por compra de energía que incluye plantas térmicas, eólicas, biomasa y centrales hidroeléctricas fue L.8,816.9 millones
- Al 30 de junio del 2017, el Estado de Resultado de la ENEE revela una Pérdida Neta de L.1,781.1 millones y L.1,091.3 millones en el año 2016. Las cuentas por cobrar reflejan un valor de L.5,350.7 millones que comparadas con las registradas a junio 2016 son superiores en L. 1,046.9 millones (L.4,303.8 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente de Ingresos de la ENEE para el año 2017 asciende a L.25,546.6 millones, menor en L.1,879.9 millones respecto al presupuesto vigente de Ingresos del año anterior (L.27,426.5 millones).

- Los Ingresos Totales percibidos a junio 2017 ascienden a L.21,112.8 millones, los cuales están conformados por los Ingresos Corrientes (Venta de Energía Interna e Ingresos de no operación) L.19,019.1 millones (90.1%) y por la obtención de préstamos con un monto de L.2,093.7 millones (9.9%). Los Ingresos Totales se muestran superior en L.12,097.0 millones en comparación con junio del 2016 (L.9,015.8 millones).

EMPRESA NACIONAL DE ENERGÍA ELÉCTRICA (ENEE)
Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2017
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	25,546.6	21,112.8	82.6
INGRESOS CORRIENTES	23,476.2	19,019.1	81.0
INGRESOS DE CAPITAL	583.8	0.0	0.0
OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS	1,486.7	2,093.7	140.8
GASTOS TOTALES	25,546.7	13,057.1	51.1
GASTOS CORRIENTES	22,234.4	11,552.1	52.0
Servicios Personales	1,607.4	691.3	43.0
Servicios no Personales	1,743.3	643.2	36.9
Materiales y Suministros	17,385.8	8,990.1	51.7
Transferencias	248.6	46.7	18.8
Intereses	1,249.3	1,180.7	94.5
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1,241.7	7,467.0	601.3
GASTOS DE CAPITAL	3,082.0	1,274.7	41.4
APLICACIONES FINANCIERAS	230.3	230.3	100.0
BALANCE GLOBAL	-0.09	8,055.7	=

- Los Gastos Totales erogados al segundo trimestre 2017 ascienden a L.13,057.1 millones, los cuales están conformados en Gastos Corrientes L.11,552.1 millones (88.5%); Gastos de

capital L.1,274.7 millones (9.7%) y la diferencia a Aplicaciones Financieras L.230.3 millones (1.8%); los Gastos Totales se observan mayor en L.3,151.6 millones en relación a junio 2016 (L.9,905.5 millones).

- El Gasto Corriente muestra una ejecución de 52.0% respecto al presupuesto vigente 2016 (L.22,234.4 millones), la mayor representación corresponde a los Materiales y Suministros con 77.8% (L.8,990.1 millones); Servicios Personales 6.0% (L.691.3 millones), Intereses y Transferencias 10.6% (L.1,227.4 millones) y el restante 5.6% corresponde a Servicios No Personales (L.643.2 millones). El Gasto Corriente fue mayor en L.3,236.0 millones en relación a junio 2016 (L.8,316.1 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2017, se obtuvo un Ahorro en cuenta corriente de L.7,467.0 millones, el cual fue superior en L.7,339.8 millones respecto al mismo periodo del año 2016 que obtuvo un Desahorro de L.425.5 millones.

RECURSOS HUMANOS

- Al cierre del segundo trimestre de 2017, la ENEE operó con una estructura laboral de 2,169 plazas, de las cuales 1,710 corresponden a la categoría de personal permanente, 398 a la categoría de personal por contrato, y 61 en servicios profesionales obteniendo una disminución de 346 plazas (13.7%) respecto al año anterior (2,515 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a junio 2017 asciende L.364.3 millones siendo menor en 32.1 % respecto al año anterior (L.536.4 millones); de este valor L.307.3 millones corresponde a personal permanente, L.53.3 millones a personal temporal y L.3.7 millones a servicios profesionales.
- El 67.8% de las plazas ocupadas corresponde al género masculino (1,471) y el 32.2% por género femenino (698), mostrando así una diferencia en cuanto a Equidad y Género, debido a la actividad operativa de la empresa.
- El pago en concepto de prestaciones laborales al segundo trimestre 2017 fue de L.138.4 millones.
- La Empresa se rige por un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo negociado entre la ENEE y el STENEE con vigencia del año 2011-2013, debido a la situación financiera de la empresa no se ha logrado nuevas negociaciones salariales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La ENEE se enfoca en la Ley Marco de Industria Eléctrica, conformada en tres componentes: Generación, Transmisión - Operación y Distribución de Energía, con el objetivo de modernizar el sector eléctrico, contribuyendo a mejorar la eficiencia técnica, administrativa, financiera, y reducir las pérdidas a un aproximado del 12%.

Se firmó Contrato de Fideicomiso entre La Comisión para la Promoción de la Alianza público Privada (COALIANZA), Empresa Nacional de Energía Eléctrica y Banco Fiduciario FICOHSA para la Recuperación de Pérdidas en los Servicios prestados por la ENEE para la ejecución del componente de Servicios de Distribución y Flujo Financiero aprobado mediante Decreto Legislativo No. 118-2013, con fecha de publicación en La Gaceta el día 19 de julio del 2013 a un Plazo de 30 años, con una inversión de \$.2,000.0 millones; el Consorcio de Energía de Honduras es el encargado de operar el sistema de distribución eléctrica de ENEE; entre las actividades están los procesos ágiles y eficientes como las lecturas, procesos de elaboración,

distribución de facturas, recaudo a los abonados, disminución y control de cartera, cortes y reconexiones, recaudo de los recursos correspondientes a subsidios.

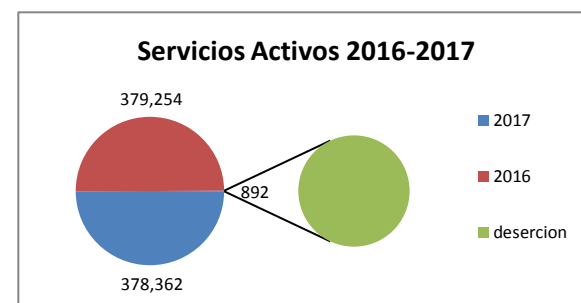
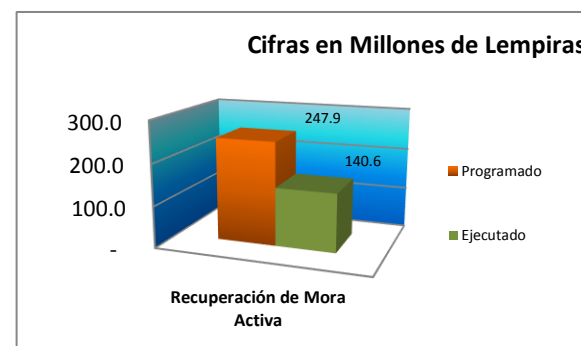
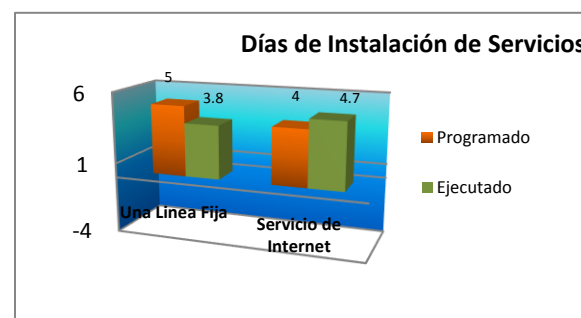
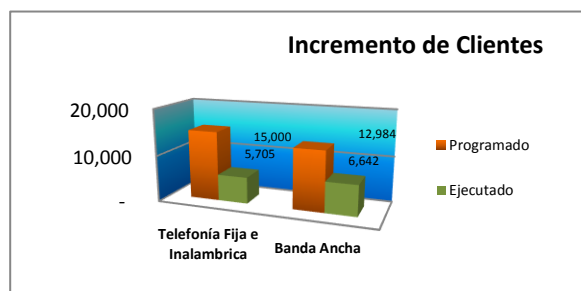
Al segundo trimestre del 2017, se obtuvieron L.10,707.1 millones por venta de energía eléctrica, sin embargo la mora por consumo de energía se incrementó en 62.0% respecto al año 2016. De igual forma las cuentas por cobrar obtuvieron un monto de L. 5,350.7 millones incrementándose en 24.3% respecto al mismo período del año 2016. Por lo que se recomienda a la ENEE implementar un plan de acción en la recuperación de la mora para mejorar el resultado financiero de la empresa y asimismo incrementar su Flujo de efectivo, con el objeto de aumentar sus ingresos y así disminuir la dependencia financiera de la Administración Central para cubrir con sus gastos.

Se logró cumplir las metas de cobertura eléctrica y cantidad de abonados de servicio eléctrico, conforme a lo programado al año. La inversión en proyectos muestra mayor incidencia en el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III constituyendo el 91.5% del presupuesto vigente. No obstante la empresa debe continuar enfocada en la energía renovable la cual es generada por elementos naturales para utilizarla como fuente alterna de generación de energía.

HONDUTEL

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A Junio del 2017, se incrementó la cartera de clientes de la telefonía fija e inalámbrica en 5,705 lo que representa el 38.0% de la cantidad programada para el período (15,000 nuevos clientes).
- La cartera de clientes residenciales y corporativos de banda ancha se incrementó en 6,642 clientes lo que representa una ejecución de 51.2% del monto programado (12,984 nuevos clientes).
- Con relación a los días de instalación de una línea fija, se programó reducir el tiempo de instalación a 5 días, reportando un tiempo promedio de instalación de 3.8 días para un total de 1,137 líneas instaladas.
- En la instalación del servicio de internet se programó 4 días promedio, siendo el tiempo real de instalación de 4.7 días para un total de 3,207 servicios instalados.
- A junio 2017, la gestión de cobro de la mora activa a nivel nacional alcanzó una recuperación de L.140.6 millones, 56.7% de lo programado para el período (L.247.9 millones).
- Con el fin de garantizar la operatividad en la red y servicios de calidad al cliente, HONDUTEL realizó el monitoreo diario en las instalaciones, sustitución de cables dañados y mantenimiento en los equipos de comunicación, alcanzando una disponibilidad de la red de telecomunicaciones en un 99%, estando en servicio 89 días del trimestre.
- En la gestión de cobro de la mora inactiva, el monto recuperado ascendió a L.7.7 millones, representando un 41.8% de la meta esperada para el período (L.18.4 millones).
- Al 30 de junio del 2017, la empresa cuenta con un portafolio de 378,362 servicios activos, representando la telefonía fija el 90.5% (342,523); Telefonía Inalámbrica el 3.0% (11,319) y servicios de Banda Ancha el 6.5% (24,520) a nivel nacional, al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (379,254 servicios activos) se observa inferior en 892 servicios que representan un 0.2% del total de servicios.



- Al 30 de junio los principales indicadores operativos reflejan una cobertura en los servicios de telecomunicaciones (líneas fijas e inalámbricas) a nivel nacional de apenas el 4.3%, además el número de empleados por cada 1000 líneas telefónicas en servicio es de aproximadamente 7 empleados, siendo el estándar internacional de 0.2 empleados por cada 1000 líneas telefónicas en servicio.
- En proyectos de inversión HONDUTEL programó invertir L.174.5 millones, sin embargo, presenta una ejecución de L.1.4 millones que representa apenas el 0.8% de ejecución en relación a lo programado, debido a que la Empresa realizó reprogramación, para el último trimestre del presente año.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Empresa vigente para el Ejercicio Fiscal 2017 asciende a L.2,140.7 millones, mayor en L.57.9 millones al presupuesto del 2016 (L.2,082.8 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2017 fueron de L.889.4 millones, que representan el 41.5% del Presupuesto Vigente (L.2,140.7 millones), de los cuales el 100% corresponde a Ingresos Corrientes, conformados: 46.8% (L.416.8 millones) por venta de servicios de telecomunicaciones nacionales; 30.4% (L.270.1 millones) por la venta de servicios por telecomunicaciones internacionales; 18.6%

EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	2,140.7	889.4	41.5
INGRESOS CORRIENTES	2,140.7	889.4	41.5
GASTOS TOTALES	2,140.7	889.4	41.5
GASTOS CORRIENTES	1,821.5	785.1	43.1
Servicio Personales	1,039.4	477.4	45.9
Servicios no Personales	636.3	270.6	42.5
Materiales y Suministros	87.9	11.4	13.0
Transferencias	26.0	10.6	40.7
Intereses Servicio de Deuda	32.0	15.1	47.3
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	319.2	104.3	32.7
BIENES CAPITALIZABLES	180.6	1.4	0.8
SERVICIO DE DEUDA	122.3	80.7	66.0
DISMINUCION DE PASIVOS y OTRO	16.3	3.1	19.1
ACTIVOS FINANCIEROS	0.0	19.0	
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	

- (L.165.5 millones) por la venta de servicios de internet y tele datos; y el 4.2% (L.37.0 millones) por otros ingresos de no operación. Los Ingresos Corrientes (L.889.4 millones) son menor en L.105.9 millones a lo obtenido en el mismo período del Ejercicio Fiscal 2016 (L.995.3 millones) originado por una disminución en las ventas de servicios de telecomunicaciones nacionales e internacionales, y a la reducción de 4,865 líneas telefónicas en relación al año anterior (353,842–358,707), ya que a nivel mundial son más los usuarios que utilizan los servicios gratuitos de llamadas internacionales.
- Los Gastos Totales fueron de L.889.4 millones, de los cuales el 88.3% (L.785.1 millones) corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado en un 60.8% (L.477.4 millones) por los Servicios Personales; 34.5% (L.270.6 millones) Servicios no Personales; 1.9% (L.15.1 millones) en intereses por servicio de la deuda; 1.5% (L.11.4 millones) Materiales y

- Suministros y 1.3% (L.10.6 millones) en Transferencias (jubilaciones y retiros de la Asociación de Jubilados y Pensionados de HONDUTEL).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.889.4 millones) y Gastos Corrientes (L.785.1 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.104.3 millones, menor en L.147.9 millones (58.6%) al compararlo con el año 2016 (L.252.2 millones de Ahorro en Cuenta Corriente).
 - Al 30 de junio de 2017, los Estados Financieros de la Empresa revelan una Utilidad Neta de L.25.2 millones, resultado menor en L.83.3 millones a la Utilidad Neta obtenida al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2016 (L.108.5 millones).
 - Al I Semestre del Ejercicio Fiscal 2017, los principales Indicadores Financieros que la Empresa reporta son: Índice de Solvencia 0.7, Capital Neto de Trabajo L.-892.5 millones, Índice de Endeudamiento 59.7%, Margen de Utilidad Bruta 59.2%, Margen Neto de Utilidad 3.0%, Rentabilidad Financiera 0.89%, y Rendimiento de la Inversión 0.36%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio de 2017, HONDUTEL reporta una estructura de personal de 2,589 empleados, de los cuales 2,534 (97.8%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 48 (1.9%) a personal por contrato, 3 (0.1%) empleados por jornal y 4 (0.2%) personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales. La Empresa refleja 24 plazas menos a las reportadas en el trimestre pasado.
- Con relación a junio de 2016 (2,690 empleados) se observa una disminución de 101 plazas. La variación refleja una reducción de 122 empleados permanentes y 8 empleados por jornal así como incremento de 26 empleados por contrato y 3 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales.
- El 61.6% (1,594) son empleados del género masculino y el 38.4% (995) femenino.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato reporta un total ejecutado de L.311.8 millones, que representa el 14.6% del presupuesto Vigente de la Empresa, y fue menor en L.15.5 millones al monto ejecutado a junio del 2016 (L.327.3 millones).
- La Empresa se rige por un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo entre HONDUTEL y el sindicato de trabajadores de HONDUTEL (SITRATEL), (actualmente el Décimo Segundo), vigente desde el año 2012, mismo que no ha sido renegociado debido a la precaria situación de la Empresa en los últimos años y el cual incluye una serie de beneficios para los empleados de HONDUTEL con un impacto estimado en el Presupuesto 2017 de L.33.3 millones.
- Al 30 de junio del 2017, HONDUTEL pagó en concepto de prestaciones laborales L.36.5 millones correspondiente a 107 empleados cesanteados, es importante señalar que las prestaciones se han ido pagando en cuotas y que corresponden a personas que dejaron de laborar en el año 2017 y 2016, esto debido a la delicada situación Financiera de la Empresa que le imposibilita hacer el pago de contado. En el período comprendido de enero a junio 2017 dejaron de laborar 77 personas de las cuales en cumplimiento al artículo No.144 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la República para el Ejercicio Fiscal 2017, se cancelarán 46 plazas.
- En Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 30 de junio del 2017 el monto pagado ascendió a L.0.8 millones correspondiente a 3 personas de las cuales 1 fue reintegrada.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del 2017, el Balance General de la Empresa revela L.1,720.1 millones en Cuentas por Cobrar a sus clientes, cifra que es superior en L.24.6 millones a lo reportado en el mismo período del año 2016 (L.1,695.5 millones).

Las Cuentas por pagar fueron de L.3,266.9 millones, los cuales aumentaron en L.106.4 millones al compararlos con el mismo período del año anterior (L.3,160.5 millones).

El saldo de la deuda externa al 30 de junio del 2017 fue de L.136.3 millones, inferior en L.271.5 millones en comparación al trimestre anterior debido a que se canceló el Préstamo OECF HO-P3.

Del total de la deuda externa L.103.5 millones corresponde a deuda vencida y no pagada contraída con El Banco Japonés para la cooperación Internacional y los restantes L.32.8 millones son deuda con el BID en proceso de pago.

La Deuda Interna corresponde a préstamos con Banco de Occidente y Banco Atlántida por un total de L.300.0 millones y L.150.0 millones respectivamente, cuyos fondos fueron utilizados para cubrir el pago de prestaciones laborales derivadas del Plan de Retiro Voluntario; al 30 de junio del presente año, el saldo de la Deuda Interna ascendió a L.28.6 millones (L.9.9 millones Banco de Occidente y L.18.7 millones Banco Atlántida), es importante señalar que de acuerdo a la calendarización de pagos los préstamos con ambas Instituciones Bancarias serán cancelados en el próximo trimestre.

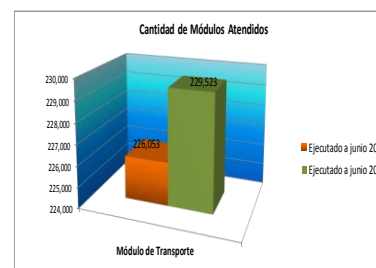
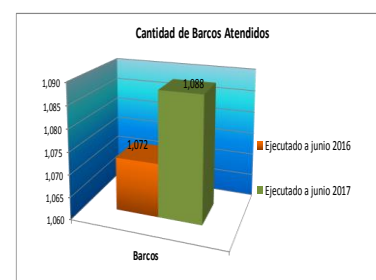
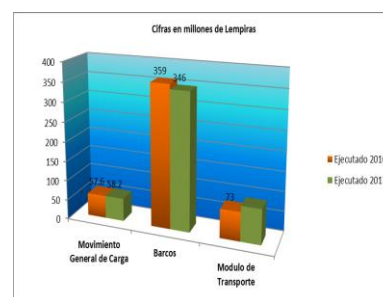
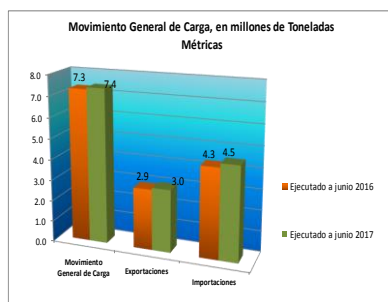
Al 30 de junio del 2017 el Patrimonio de la Empresa ascendió a L.2,820.9 millones, conformados de la siguiente manera: L.2,233.4 millones de Reservas por Revaluación de Activos, L.486.9 millones Utilidades Acumuladas, L.61.0 millones Aportaciones Estatales, L.14.4 millones Donaciones Recibidas y L. 25.2 millones resultado del Período.

HONDUTEL refleja una Utilidad Neta de L.25.2 millones la cual fue inferior en L.83.3 millones al compararla con el mismo período del año anterior (L.108.5 millones), esto debido principalmente a la baja en los Ingresos de Operación de la Empresa, por lo que es necesario continuar con las medidas de control del Gasto Corriente, y realicen inversiones en nuevas tecnologías de Información y Telecomunicación y/o la búsqueda de un socio estratégico con el fin de aumentar los clientes particulares como corporativos, incremento del tráfico internacional y así obtener nuevos ingresos que mejoren la situación Financiera de la Empresa.

ENP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2017, el volumen de carga (Importación / Exportación) de los puertos registra 7.4 millones de toneladas métricas, muestra un decremento de 2% en relación al segundo trimestre del 2016. Este servicio generó ingresos por L.58.2 millones, equivalente a 50.9% de lo programado al año; se observa superior en 1% a lo reportado en el mismo periodo del año anterior.
- Del total de la mercadería registrada, corresponde el 60.7% a importaciones y 39.3% a exportaciones, mostrando un incremento de 4.3% en las importaciones y un decremento de 1.3% en las exportaciones, al compararlo con junio 2016.
- Se atendieron 1,088 buques, con respecto al segundo trimestre del año anterior, fue superior en 1.5%, generó ingresos por L.346.2 millones equivalente a 48.4% de lo programado en el año e inferior en 3.6% en comparación a lo registrado a junio del 2016.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 229,523 módulos, superior en 1.5% respecto a las unidades movilizadas a junio 2016. Generó ingresos por L.88.3 millones, el cual representa el 62.7% del monto programado para el año, con un incremento de 20.9%, con respecto a junio 2016.
- 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 la Operadora Portuaria Centroamericana (OPC) y Puertos Marítimos de Honduras (PMH) ascendió a L.92.6 millones, superior en 5.5% a lo reportado a junio del año 2016.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La ENP al 30 de junio del 2017, reporta una ejecución presupuestaria de L.728.0 millones, equivalente a 60.4% del Presupuesto vigente 2016 (L.1,206.1 millones) y L.85.5 millones superior al segundo trimestre del año 2016.
- Los Ingresos Corrientes fueron de L.639.0 millones, reflejando una ejecución de 53% de lo programado y 3.2 % superior en (L.20.0 millones), en comparación a junio del año anterior (L.619.0 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.377.6 millones (este valor no incluye L.47.2 millones por concepto de la depreciación y amortización de activos), ejecutado en 38.2% del monto aprobado de L.977.2 millones; al compararlo con el segundo trimestre 2016 (L.379.0 millones), se refleja una disminución de L.1.4 millones, generado por la reducción de personal, producto de la reestructuración que la ENP realizó durante el año 2016.

- El programa de inversiones asciende a L.193.1 millones, el cual muestra ejecución de 5.7% (L.11.0 millones).

- Las Inversiones realizadas se reducen únicamente a la compra de equipo transporte, comunicación, seguridad y mejoramiento de la infraestructura portuaria (patios, sistema eléctrico y otras construcciones y mejoras).

- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes da como resultado un Ahorro en cuenta corriente de L.261.4 millones, incluyendo, Transferencias de

L.37.5 millones al Gobierno Central; sin embargo al agregar la Pérdida de Ejercicios anteriores por L.0.7 millones, la pérdida por fluctuación monetaria de L.10.9 millones, el gasto por Depreciación del Activo Fijo con L.47.2 millones y la disminución del patrimonio L.0.7 millones, refleja una Utilidad Neta del Ejercicio de L.201.9 millones según los Estados Financieros reportados al 30 de junio del 2017, se refleja superior en 8.4% al comparar con junio 2016.

- Al 30 de junio del 2017, la ENP, presentó los principales Índices Financieros siguiente: Margen Neto de Utilidad 32.6%, Rendimiento del Patrimonio 13.7%, Capital Neto de Trabajo L.646.8 millones, Margen de Utilidad Bruta 61.0%, Índice de Endeudamiento 23.7% y Rendimiento de la Inversión 10.4%.
- Las tasas de ocupación en atracaderos para las terminales portuarias fueron: Puerto Cortés 66%, San Lorenzo 37.8% y Puerto Castilla 27.3%, que comparadas con las registradas a junio 2016, reporta aumento Puerto Cortés con 5.4%, San Lorenzo con 10.9%, y Puerto Castilla una disminución de 7.3% según parámetros Internacionales la tasa de Puerto Cortés y San Lorenzo, se ubica en escala buena, sin embargo Puerto Castilla se ubican en un rango inferior al 40% calificado como de bajo rendimiento.
- Los principales indicadores operativos se resaltan: el Tiempo de permanencia promedio en el puerto, indica que de los 10 tipos de barcos que arribaron a Puerto Cortes únicamente tres mejoraron el indicador de rotación de los tiempos de espera para atracar en muelle y el tiempo que se emplea para la prestación de los servicios en Puerto, los buques que lograron mejores tiempos de rotación fueron: Granel Sólido con 84 horas (284-200), Bananero Sistema Lo-Lo con 7 horas (19-12) y tanque para químico con 7 horas (92-85).
- Toneladas promedio por hora manejadas durante el tiempo que el buque permanece en el puerto: De los 10 tipos de embarcaciones cuatro obtuvieron mejoría en el tiempo en atracaderos. Los barcos registran los aumentos siguientes: Derivados de Petróleo con 82 Toneladas (566-648), Bananero Sistema Lo - Lo con 48 Toneladas (400-448), Tanque para Químico con 43 toneladas, Carguero Convencional con 36 toneladas (61-97) y Tanque con aceite con 14 toneladas (106-120).

EMPRESA NACIONAL PORTUARIA (ENP)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,206.1	728.0	60.4
INGRESOS CORRIENTES	1,206.1	639.0	53.0
INGRESOS DE CAPITAL		87.7	-
FUENTES FINANCIERAS		1.3	
GASTOS TOTALES	1,206.1	728.0	60.4
GASTOS CORRIENTES	977.2	377.6	38.6
Servicio Personales	471.3	206.7	43.9
Servicios No Personales	248.1	91.5	36.9
Materiales y Suministros	79.5	9.2	11.6
Transferencias	176.0	69.8	39.7
Intereses de la Deuda Pública Externa	2.3	0.4	17.4
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	228.9	261.4	114.2
GASTO DE CAPITAL	193.1	11.0	5.7
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	35.8	133.5	372.9
ACTIVOS FINANCIEROS		158.1	
OTROS GASTOS		47.8	-
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	-

- La Deuda Externa de la ENP al 30 de junio del 2017, disminuyó de US\$13.9 millones a US\$13.2 millones.
- Cuentas y Documentos por Cobrar ascienden L.121.9 millones, mayor en L.4.0 millones en relación a junio del año 2016.
- Las Inversiones Financieras a plazo fijo ascienden a L.300.0 millones, con un rendimiento financiero aproximadamente de L.15.0 millones al 30 de junio del 2017.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2017, la ENP operó con 798 plazas (789 permanentes y 9 temporales), superior en 40 plazas al compararlo con junio 2016. En Servicios Profesionales reportan 6 con una disminución de 43 plazas al compararlo con el segundo trimestre del año 2016.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 43.9% (L.206.7 millones) de lo programado, del cual corresponde el 78.9% al personal permanente y 3.2% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.17.6 millones en pago de horas extras (62.9%).
- Los Servicios Profesionales ascienden a L.1.1 millones menor en L.3.6 millones al compararlo con el segundo trimestre del 2016.
- En relación a la Equidad de Género, el 73.6% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 26.4% restante son ocupadas por mujeres, dada la naturaleza de la actividad de la empresa.
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.13.1 millones.
- La ENP logró negociar el Décimo Sexto Contrato (XVI) Colectivo de Condiciones de Trabajo con el SITRAENP, por un periodo comprendido del 2017 al 2020, con un impacto económico de L.15.8 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

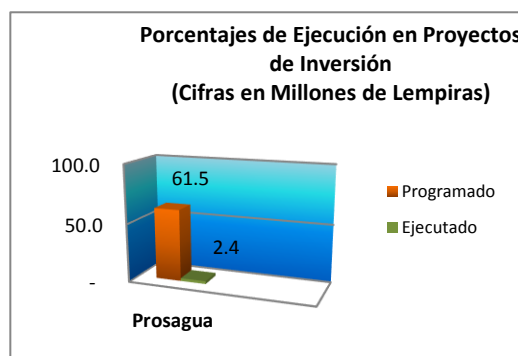
Según el Estado de Resultado al 30 de junio del 2017, la ENP reporta en los Ingresos Operativos generados por servicios portuarios un incremento del 1.2% respecto al segundo trimestre del año anterior. La empresa incrementó 40 empleados (distribuido por el incremento de 220 empleados permanentes y la disminución de 180 empleados eventuales). Sin embargo los Servicios Profesionales reflejan una disminución de 43 plazas en relación al año anterior que reportaron 49.

Se recomienda que la ENP continúe con acciones orientadas a la racionalización y reducción del Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal y definir un plan de acción a corto y mediano plazo, para la ejecución de proyectos de Inversión, los cuales muestran una ejecución baja de 11%, debido principalmente a que la mayor parte de la inversión se realiza a través de procesos de Licitación, los cuales se verán reflejados en los próximos trimestres del año. La Empresa debe programar obras para los demás Puertos pequeños del País e invertir principalmente en las áreas donde la empresa generará ingresos directos, para contribuir con el desarrollo y el mejoramiento de la eficiencia de dichos puertos.

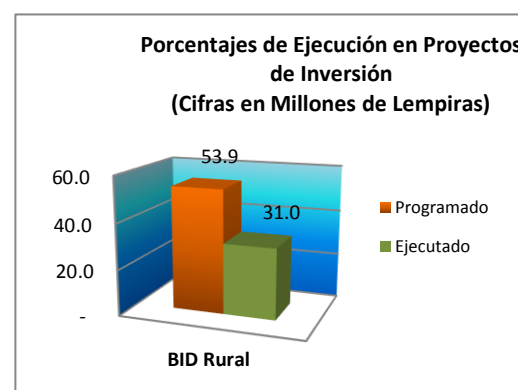
SANAA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El programa de Suministro e Instalación de Tuberías para la Ampliación y Construcción de Sistemas de Agua Potable y Saneamiento de acueductos a Nivel Nacional (Proyecto Sectorial de Agua y Saneamiento PROSAGUA), financiado por el BCIE por un monto de L.61.5 millones, el cual reporta una ejecución baja de L.2.4 millones 3.9%, la baja ejecución que presenta este proyecto es porque todos los procesos de licitación para la contratación de obra han fracasado, se iniciaron nuevos procesos de licitación.



- El Programa de Agua y Saneamiento Rural con fondos BID, orientados a la Construcción, Rehabilitación y Estudio de Sistemas de Agua Potable y Saneamiento Urbano y Rural, con una asignación de L.53.9 millones, de los cuales L.8.8 millones provienen de fondos propios y L.45.0 millones son fondos del BID, específicamente del Fondo Español de Agua y Saneamiento y administrados por el BID reporta una ejecución de L.31.0 millones (L.0.07 millones, de fondos propios y L.30.3 millones de donación del BID), el cual equivale a 68.9% de lo programado para el año.



- Programa de Apoyo Presupuestario PAPSAC (Programa Sectorial de Agua y Calidad), no tiene fondos presupuestados para este periodo, la Gerencia del SANAA se encuentra realizando gestiones ante la Secretaría de Finanzas para la asignación de recursos para continuar con la construcción de sistemas de agua potable y saneamiento.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente asciende a L.1,112.2 millones, al comparar con el mismo periodo del año anterior (L.1,347.2 millones), es menor en L.235.0 millones en relación al año 2016, debido en gran parte a la disminución en los fondos de inversión.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.507.4 millones, que en su totalidad corresponde a Ingresos de Operación L.473.1 millones (93.2 %), que al comparar con el mismo periodo del año anterior (506.9 millones), se refleja un incremento de L.0.5 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.473.1 millones, equivalente al 47.5% del monto aprobado para el año (L.995.1 millones), fue superior en L.48.0 millones al relacionarlo con el segundo trimestre del año anterior (L.425.1 millones).

- Los Gastos Totales Fueron de L.482.7 millones, desglosados: Servicios Personales con L.340.9 millones (70.6%), Servicios no Personales con L.68.5 millones (14.2%) Materiales y Suministro con L.33.2 millones (6.9 %), Bienes Capitalizables con L.30.0 millones (6.2%) y Servicio de la Deuda por L.10.1 millones (2.1%), los Gastos Totales para el mismo periodo del año anterior fueron de L.517.0 millones.

SERVICIO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS (SANAA)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,112.2	507.4	45.6
INGRESOS CORRIENTES	995.1	473.1	47.5
INGRESOS DE CAPITAL	117.1	34.3	29.3
GASTOS TOTALES	1,094.0	482.7	44.1
GASTOS CORRIENTES	1,007.8	452.7	44.9
Servicios Personales	703.9	340.9	48.4
Servicios No Personales	157.2	68.5	43.6
Materiales y Suministros	124.5	33.2	26.7
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Servicios de deuda (Intereses)	22.1	10.1	45.7
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-12.7	20.4	-160.9
GASTO DE CAPITAL	86.2	30.0	34.8
Otros Gastos			
BALANCE GLOBAL	18.2	24.7	

- El Gasto Corriente ascendió a L.452.7 millones, ejecutado en 44.9% del monto aprobado de L.1,007.8 millones; al compararlo con junio 2016 (L.459.5 millones), se refleja una disminución de L.6.8 millones, debido a la reducción de personal por reestructuración.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y el Gasto Corriente refleja un Ahorro en la Cuenta Corriente de L.20.4 millones.
- Los Proyectos de Inversión programados ascienden a L.117.1 millones, con una ejecución de L.34.3 millones (29.3%), monto que no fue incorporado en el presupuesto.
- El SANAA en el Estado de Resultado al 30 de junio del 2017, presenta una Pérdida de L.73.7 millones y al año 2016 reflejó una Pérdida de L.37.1 millones.
- Los Activos Totales ascienden a L.9,144.5 millones, con los cuales cubren en 8.2 veces las obligaciones de la Empresa de corto y largo plazo que suman L.1,117.2 millones, y el Patrimonio registra un monto de L.8,027.3 millones. Las Cuentas por Cobrar reportan L.1,080.3 millones absorbiendo el 84.1% del total de los Activos Circulantes.
- Al 30 de junio la empresa cuenta con portafolio de Cuentas por Cobrar de L.1,287.1 millones, distribuidos de la siguiente manera Residencial L.511.6 millones 39.7%, Comercial L.248.6 millones 19.3 %, Industrial L.47.8 millones 3.7%, Publica L.455.7 millones 35.4% y cuentas inactivas por L.23.4 millones 1.8%
- Los principales Indicadores Financieros reportados al 30 de junio 2017 son: Índice de Solvencia 1.1 %, Capital Neto de Trabajo L.166.8 millones, Índice de Endeudamiento 12.2 %, Margen de Utilidad Bruta -22.9 %, Margen Neto de Utilidad -22.9 % Rendimiento del Patrimonio -0.9% y Rendimiento de la Inversión 0.8%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 junio 2017, la institución reporta una estructura de personal de 2,019 empleados de los cuales 1,736 tienen la categoría de empleados permanentes, 276 en la categoría de empleados por contrato y 7 en la categoría de Servicios Profesionales (al mismo periodo del año anterior la estructura de personal fue de 2,099 empleados).

- El 81.8 % de los empleados corresponde al Género Masculino (1,651) y 368 empleados del género femenino el 18.2 %.
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, reporta una ejecución de L.208.1 millones (L.216.4 millones al mismo periodo del año anterior representando el 46.8% del monto programado para el año (L.444.9); representa el 46.0% del Gasto Corriente.
- Se pagaron en concepto de prestaciones laborales a junio del 2017 L.17.3 millones, que son abonos a los 46 convenios firmados con los ex empleados despedidos en administraciones anteriores, así como 58 beneficiarios de ex empleados que fallecieron y que también se les cancelara en pagos mensuales.
- La última negociación del Contrato Colectivo fue en el Periodo 2012-2013, desde el 2014, el personal del SANAA no recibe incrementos salariales ni otros beneficios, por lo que no no representa impacto en el Presupuesto de la Institución.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Estado de Resultado del SANAA al 30 de junio del 2017, refleja un Déficit de L.73.7 millones, superior en L.36.7 millones al Déficit obtenido en el mismo periodo del año anterior (L.37.1 millones), debido a que los gastos administrativos aumentaron en L.63.2 millones por la cancelación de personal por reestructuración.

Al 30 de junio 2017, el Balance General de la Empresa revela en Cuentas por Cobrar a clientes la cantidad de L.1,287.1 millones, mayor en L.95.3 millones a lo reportado en el mismo periodo del año anterior, por lo que se recomienda implementar nuevas medidas de cobro con el objetivo de recuperar la mora principalmente en el sector residencial y público.

El Patrimonio ascendió a L.8,027.3 millones, el cual disminuyó en relación al del mismo periodo del año anterior en L.58.6 millones, originado principalmente por el Déficit del periodo.

En aplicación a la Ley Marco del Sector de Agua Potable y Saneamiento, se han entregado a las municipalidades los Acueductos de Copan Ruinas el Acueducto de la Paz Cane, así como el de la Esperanza Intibucá, situación que también ha contribuido a que los ingresos por venta de agua disminuyan los Ingresos Totales de la empresa.

La Comisión integrada por el SANAA, AMDC y la SEFIN están elaborando el estudio para el traspaso del Acueducto de Tegucigalpa a la Municipalidad, encontrando que el problema principal es la identificación de los fondos para el pago del pasivo laboral que asciende aproximadamente a L.2,250.0 millones. El imperativo de la empresa continúa enfocado en la recuperación de las cuentas por cobrar, para poder hacer frente a sus proyectos y pago de pasivo laboral.

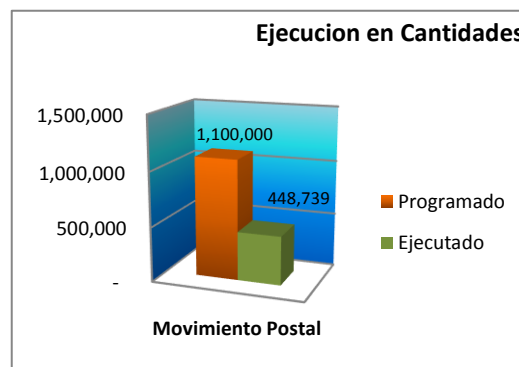
Está en proceso un estudio para la construcción de dos Macro Proyectos (dos represas), con una inversión de L.1,000.0 millones de Dólares, con el objetivo de suministrar el suficiente líquido a la ciudad capital y sus alrededores.

La Institución cuenta con financiamiento externo para la ejecución de dos proyectos en cartera, denominado PROSAGUA, por un monto de L.61.5 millones financiado por el BCIE y el Programa de Agua y Saneamiento con L.53.9 millones, financiado por el BID.

HONDUCOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- De acorde a lo fundamental de la Instituciones se ha establecido solamente un Objetivo Institucional orientado a prestar el Servicio Postal a todo el pueblo Hondureño en todas sus modalidades tanto en el ámbito nacional como internacional, así como servicios y actividades conexas, mejorando la calidad de los servicios a través de la optimización del servicio postal para satisfacer la demanda de los usuarios.
- El Objetivo Estratégico es prestar el servicio postal a nivel nacional e internacional, para optimizar los envíos a bajos costos con rapidez y seguridad.
- El Objetivo Operativo, es recepcionar, clasificar y distribuir 1,100,000 de piezas postales en el periodo del 2017.
- El Resultado es el servicio postal brindado (cartas, encomiendas, paquetería y servicio expreso).
- Al 30 de junio del 2017 se programó un movimiento de 287,744 piezas postales de las cuales se ejecutaron 205,845 reportando una ejecución del 71.5 %, para una ejecución acumulada a este II trimestre de 448,739 unidades para una ejecución del equivalente al 40.8 % de lo programado al año.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos asciende a L.103.8 millones, mayor en L.11.5 millones al compararlo con lo aprobado para el año 2016 (L.92.3 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al 30 de junio del 2017 ascienden a L.58.8 millones), conformados en su totalidad a Ingresos Corrientes, de los cuales corresponden a Ingresos de Operación L.25.4 millones y a Transferencias del Gobierno Central L.33.4 millones, al relacionarlo con el año anterior, se refleja un ingreso mayor en L.4.8 millones (L.54.0 millones).
- Los Gastos Totales ascienden a L.58.1 millones, los cuales corresponden en su totalidad al Gasto Corriente; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 77.4% (L.45.0 millones), Servicios No Personales con 18.8%(L.10.9 millones), Materiales y Suministros con 3.8% (L.2.2 millones) no se realizaron

EMPRESA HONDUREÑA DE CORREOS (HONDUCOR)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	103.8	58.8	56.6
INGRESOS CORRIENTES	103.8	58.8	56.6
GASTOS TOTALES	103.8	58.1	56.0
GASTOS CORRIENTES	103.8	58.1	56.0
Servicios Personales	82.1	45.0	54.8
Servicios No Personales	13.7	10.9	79.6
Materiales y Suministros	7.0	2.2	31.4
Transferencias	1.0	0.0	0.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.0	0.7	
GASTO DE CAPITAL		0.0	
BALANCE GLOBAL	0.0	0.7	-

transferencias; al compararlo con el gasto Corriente del año anterior (L.58.0 millones) fue mayor en L.0.1 millones.

- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes da como resultado un Ahorro en cuenta corriente de L.0.7 millones.
- El Estado de Resultado al 30 de junio del 2017, muestra una Utilidad Neta del Ejercicio de L.0.7 millones comparada con la pérdida obtenida en el mismo periodo del año anterior fue de L.4.9 millones., esta utilidad es originada por las transferencias que le realizó el Gobierno Central.
- Los Pasivos Totales reportan L.110.4 millones, los cuales se muestran 2.3 veces mayor a los Activos Totales (L.47.6 millones, lo que genera un resultado negativo de L.62.8 millones en el Patrimonio.
- Los principales Indicadores Financieros se muestran a continuación: Índice de Solvencia 2.2 %, Capital Neto de Trabajo L.8.5 millones, Índice de endeudamiento 232.0%, Margen de Utilidad Bruta 2.7%, Margen Neto de Utilidad 2.7%, Rendimiento del Patrimonio -1.1% Y Rendimiento de la Inversión 1.4%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2017, la Institución reporta una estructura de personal de 451, todos bajo la modalidad de permanentes (a junio 2016 del reporto 461 empleados permanentes).
- El 47.9 % corresponden al Género Masculino (216) y 52.1 % (235) al Género Femenino.
- En concepto de Sueldos y Salarios en personal permanente, se erogaron L.31.1 millones, equivalente a 55.2% del monto aprobado para el año (L.56.3 millones) menor en L.0.2 millones al comparar con junio del 2016 (L.30.9 millones).
- Es de hacer notar que HONDUCOR no cuenta con disponibilidad presupuestaria para el pago de prestaciones laborales durante el año del 2017, por lo que recibió apoyo económico del Gobierno Central por L.2.5 millones para cesantear a 5 personas, plazas que fueron canceladas conforme a lo establecido en el artículo 144 de las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República 2017.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del 30 de junio del 2017, la Empresa muestra una leve mejoría en sus índices financieros, su Estado de Resultados muestra una Utilidad Neta de L.0.7 millones y en el período anterior reveló una Pérdida Neta de L.4.9 millones, debido al crecimiento de sus operaciones producto de nuevas medidas implementadas por la empresa, sin embargo la institución debe buscar alianzas estratégicas o formar una Asociación Público Privada (APP) con el objetivo de contrarrestar los Curíes privados que son su principal competencia, y poder de esta manera incrementar sus ingresos por operación.

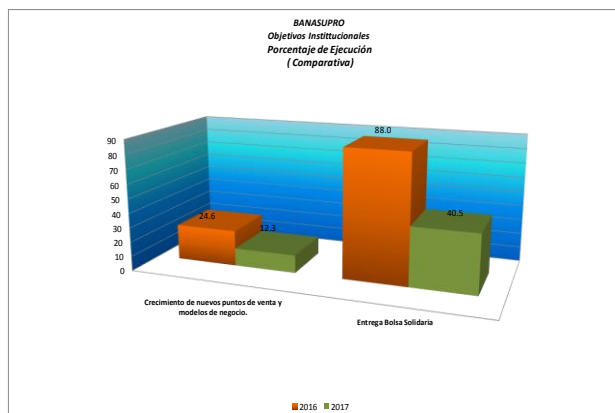
El Balance General al 30 de junio 2017 muestra un Patrimonio negativo debido a las altas cuentas por Pagar, originadas por préstamo temporal otorgado por la Secretaría de Finanzas, el cual asciende a L.52.5 millones, se encuentra en borrador un Decreto Legislativo para la condonación de dicha deuda.

La institución se encuentra ante una Demanda Ejecutiva por parte de los servicios de la Administración de Rentas por un monto de L.97.1 millones, originada por el cobro de impuestos.

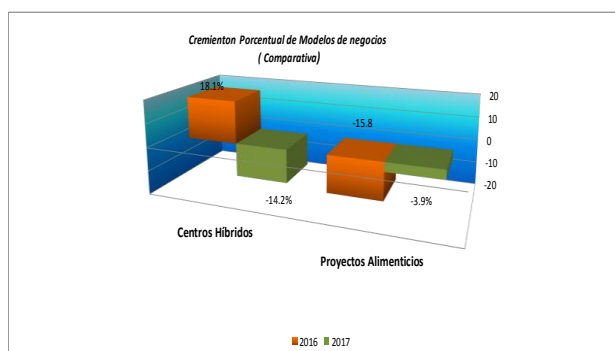
BANASUPRO

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Cumpliendo con el objetivo de “comercializar productos de la canasta alimenticia a precios razonables y competitivos a la población de bajo ingreso”, al segundo trimestre del 2017 se amplió la cobertura con la comercialización de 37,790 canastas básicas diarias, de 54,000 que se estimaban para el trimestre, representando un 70.0% de ejecución. El total de canastas básicas comercializadas diariamente asciende a la fecha a 2,612,963 de 2,996,517 programadas, lo que representa una ejecución de 87.2%.



- Al cierre del segundo trimestre del 2017 se contabilizó la apertura de 10 puntos y centros de venta (1 Centro de Venta, un Movilsupro, 4 Pulpesupros y 4 Minisupros), de 10 centros programados para el trimestre, ejecutando un 100% a este II trimestre, a la fecha se totalizan 155 centros con los que opera BANASUPRO. Se observa un crecimiento de 12.3% (17 centros de venta) al compararlo con el número de centros existentes al finalizar el 2016 (138 centros).



- La Facturación acumulada por ventas en los Modelos de Negocios asciende a L.474.2 millones, de los cuales L.312.9 millones corresponde a las ventas generadas por los centros Híbridos (Centros de Venta, Movilsupros, Pulpesupros y Minisupros), menor en un 14.2% en comparación al mismo periodo del 2016 (L364.6 millones) y L161.3 millones corresponde a la venta por los Proyectos Alimenticios (Bolsa Solidaria, Distribución de Alimentos a Centros Penitenciarios del INP, Proyecto de Puerta a Puerta y proyecto de mercados Libres), el cual se redujo en un 3.9% en comparación al 2016 (L. 167.8 millones). La disminución en las ventas en relación al 2016 se ve afectado por la menor cantidad de producción de bolsas solidarias, generando un mayor impacto para la Institución, ya que con la venta de este rubro es que se obtienen más ganancias.
- Se lograron entregar 485,777 Bolsas Solidarias para la población hondureña de bajos recursos, que representan un 40.5% de la meta programada del para el año, el Convenio con SEDIS establece una producción de 1,200,000 bolsas solidarias.
- Además en atención al Proyecto de Distribución de Alimentos a Centros Penitenciarios del INP se realizaron 42 entregas de alimentos, valorado en L.79.6 millones.
- Con el proyecto Puerta en Puerta logró la venta de 7,627 SUPROCOMBOS, 477 solo en los meses de abril a junio, que se componen de productos variados, cabe señalar que este proyecto es de carácter eventual.
- Con el proyecto de Mercados Móviles que comenzó a implementarse en febrero de este año, hasta la fecha se han comercializado productos de consumo básico por la cantidad de L.1,697,025.50, y se atienden a 287.67 clientes diarios en promedio

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A junio 2017, BANASUPRO cuenta con un ejecución en el renglón de Ingresos de 59.2%, por el lado de los Egresos de 39.6%, de acuerdo al presupuesto vigente.

BANASUPRO 2017
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE
(MILES DE LEMPIRAS)

- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.474.1 millones, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes; el cual refleja un incremento porcentual de 41.6% en su ejecución con respecto al año anterior (L.334.8 millones).

- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.317.0 millones, mayor en 1.8% en comparación al 2016 (L.311.4 millones).

- El Gasto Corriente asciende a L.71.8 millones, reflejando una ejecución de 46.7% de lo aprobado para el año; el cual está conformado en un 65.5% (L.47.0 millones) por Servicios Personales, 24.6% (L.17.7 millones) a Servicios no Personales y el 9.8% (L.7.0 millones) corresponde a Materiales y Suministros y la diferencia corresponde a Transferencias.

- El Gasto Capitalizable asciende a L.1.5 millones en su mayoría destinado a la compra de Equipo. Otros Gastos lo conforman los productos de comercialización por la suma de L.243.6 millones.

- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.402.3 millones. El Balance Global muestra un Superávit de L.157.2 millones.

- El Estado de Resultado muestra una Utilidad de L.39.4 millones debido a que el Gobierno Central transfirió una partida presupuestaria como producto de la devolución de ISV (15%), monto que BANASUPRO ha absorbido para mantener los precios de la canasta básica accesibles al consumidor.

- Las Cuentas por Cobrar que muestra BANASUPRO en su Balance General al 30 de junio del 2017 asciende a L.151.3 millones, por otro lado el total de pasivos ascendió a L. 271.9 millones, de los cuales el 94.4% (L.256.7 millones) corresponde a cuentas por pagar a proveedores.

- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 0.9%, rentabilidad bruta de 0.08% y rentabilidad sobre los activos de 0.10%.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL SEGUNDO TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	800.4	474.1	59.2
INGRESOS CORRIENTES	800.4	474.1	59.2
INGRESOS DE CAPITAL			0.0
GASTOS TOTALES	800.4	317.0	39.6
GASTOS CORRIENTES	153.6	71.8	46.7
Servicio Personales	105.1	47.0	44.7
Servicios no Personales	36.0	17.7	49.1
Materiales y Suministros	12.1	7.0	58.0
Transferencias	0.4	0.1	
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	646.7	402.3	62.2
GASTO DE CAPITAL	6.7	1.5	22.5
OTROS GASTOS	640.0	243.6	38.1
BALANCE GLOBAL	0.0	157.2	0

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del 2017, BANASUPRO cerró operaciones con 365 empleados, mayor en 6 plazas, en comparación al mismo periodo del año 2016 (359 empleados).
- De esta estructura, 355 empleados (97.3%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, y 10 empleados Contratados por Servicios Profesionales (2.7%).
- La estructura de personal permanente está distribuida de la siguiente manera: 223 empleados (61.1%) corresponden al género masculino y 142 (38.9%) al género femenino, lo que indica que la Institución mantiene marcada desigualdad en política de Equidad de Género.
- De acuerdo a la Ejecución Presupuestaria presentada por BANASUPRO, el pago en concepto de Sueldos Salarios del personal permanente y por contrato acumulado al mes de junio asciende a L.46.3 millones, que corresponde a un 24.6% del Presupuesto aprobado para el año 2017 (L.188.1 millones) y mayor en L.11.9 millones al compararlo con el año 2016.
- El valor de las prestaciones pagadas en este periodo suman L.0.9 millones, que corresponden a 11 personas que fueron cesanteadas, y 2 plazas que se cancelaron en su totalidad, en aplicación al Artículo 144 de las Disposiciones Generales del Presupuesto

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del 2017, las ventas totales de BANASUPRO disminuyeron en L.58.3 millones en comparación al año anterior (L 532.4 millones), esta reducción se debe a varios factores entre ellos: la reducción en la comercialización de la Bolsa solidaria, debido a que la Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS) ha realizado menos pedidos, Reducción de las ventas de los Centros de BANASUPRO, además que la empresa ha absorbido el 15% del impuesto Sobre Ventas, para mantener los precios de la canasta básica y por el cierre de algunos puntos de ventas.

Si no se logra elevar la comercialización de la Bolsa Solidaria no se generara suficiente rentabilidad para BANASUPRO, lo que dificulta cubrir los costos fijos y variables del proyecto.

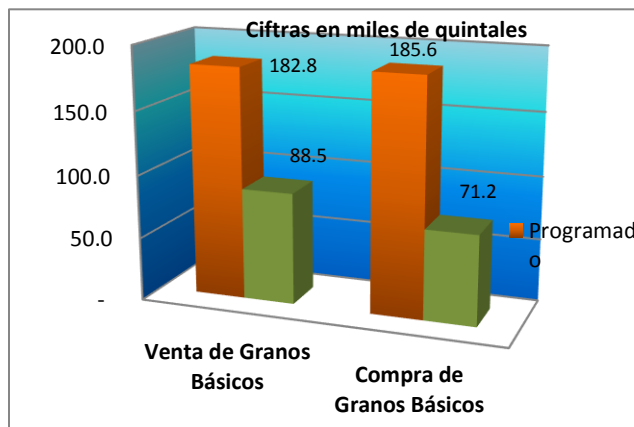
BANASUPRO mantiene vigente el último Contrato Colectivo, al 31 de diciembre del 2013. El impacto anual que genera el Contrato Colectivo de BANASUPRO, es de L.5.8 millones lo que equivale a L.0.9 millones por incremento anual del 4% para el personal que devenga el salario por incremento por costo de vida.

El valor del incremento del costo de vida se aplica de acuerdo al porcentaje de inflación determinado por el BCH.

IHMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2017, se programó en comercialización de granos básicos 182,819 qq, de los cuales 95,093 qq de maíz y 87,726 qq de frijol, logrando una ejecución acumulada de 88,455 qq, (50,080 qq de maíz y 38,375 qq de frijol) equivalente a 48.4% de la meta programada para el año.
- Se programó la compra de 185,600 qq de granos (83,500 de maíz y 102,100 de frijol), se logró la adquisición de 71,212 qq de granos reflejando una ejecución del 38.4 % (29,500 qq de maíz y 41,712 qq de frijol.)
- Se programó incrementar el número de familias beneficiadas de pequeños productores de granos básicos a 2,988 familias, alcanzando una ejecución de 312 familias, lo equivale al 10.4% de lo programado en el año,



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos modificado para este II trimestre del 2017, asciende a L.94.1 millones, se incrementó en L.31.2 millones con respecto al año anterior (que fue de L.62.9 millones). Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.28.3 millones, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes conformados: Ingresos de Operación con L.20.8 millones y Rentas de la Propiedad L.7.5 millones, no se realizaron transferencia de la SEFIN al comparar con el mismo periodo del año 2016 (L.36.4 millones), es inferior en L.8.1 millones.

INSTITUTO HONDUREÑO DE MERCADEO AGRICOLA (IHMA)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	94.1	28.3	30.1
INGRESOS CORRIENTES	94.1	28.3	30.1
GASTOS TOTALES	94.1	37.0	39.3
GASTOS CORRIENTES	88.4	37.0	41.9
Servicios Personales	30.6	11.5	37.6
Servicios No Personales	7.2	3.5	48.6
Materiales y Suministros	3.6	0.7	19.4
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Otros Gastos (Reserva Estratégica)	46.9	21.3	45.4
Servicio de la deuda			
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	5.7	-8.7	-152.6
GASTO DE CAPITAL	5.7		0.0
BALANCE GLOBAL	0.0	-8.7	-

- Los Gastos Totales ascendieron a L.37.1 millones, corresponde el 99.6% a Gastos Corriente (36.9 millones) desglosados de la siguiente manera: 57.6% a gastos de Reserva Estratégica (Otros Gastos) ,31.2% a Servicios Personales, 9.4% a Servicios No Personales y 1.8% a Materiales y Suministros.

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2017, se obtuvo Desahorro en Cuenta Corriente de L.8.6 millones, al mismo periodo del año anterior, mostraba un Desahorro de L.10.8 millones.
- El Estado de Resultado al 30 de junio 2017, muestran una utilidad Neta de L26.0 millones(al mismo periodo del año anterior tenía una pérdida de L. 57.8 millones).
- El Balance General al 30 de junio 2017, refleja en Activos Circulantes un valor de L.199.0 millones, Pasivo Circulante es de L.98.5 millones, lo que nos indica que cuenta con L0.50 por cada lempira que adeuda, el Patrimonio asciende a L.64.1 millones.
- Los principales Indicadores Financieros fueron: Índice de Solvencia 2.0%, Capital Neto de Trabajo L.100.3 millones, Índice de Endeudamiento 73.8%, Margen de Utilidad Bruta 100.0%, Margen Neto de Utilidad 62.4%, Rendimiento del Patrimonio 40.5% y el rendimiento de la Inversión 10.6%.

RECURSOS HUMANOS

- Al 30 de junio 2017, la institución reporta una estructura de personal de 76 empleados de los cuales 74 son empleados de la categoría de permanentes y 2 empleados de Servicios Profesionales (año 2016 la estructura de personal fue de 78 empleados).
- El 65.8% de los empleados son del Género masculino (50) y el restante 34.2% son del Género femenino (26).
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, se ha ejecutado un acumulado al periodo de L.7.1 millones (a junio 2016 se registró una ejecución de L. 6.9 millones).
- El IHMA al 30 de junio 2017, registra pagos en concepto de Prestaciones laborales L.1.2 millones, por el despido de 11 personas, las cuales fueron fusionadas conforme a ley.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al analizar la situación financiera del IHMA, se considera como una institución de Beneficio Social, debido a que esta institución para poder cumplir con la Política del Gobierno, de incrementar la producción de granos básicos, así como de establecer la Banda de Precios de estos productos, tiene que sacrificar sus utilidades para que los precios del mercado y el abastecimiento de dichos productos a la población sean constantes y a precios bajos.

Se ha fijado un precio de garantía de compra al productor de frijoles de L.1,000.00 por quintal, en el campo sin considerar el precio del transporte a los silos de la Institución que asciende entre 300 y 350 Lempiras por quintal, y su precio de venta por ley a BANASUPRO es de L.825.00 el quintal (se reduce el 25% del valor de adquisición del grano), por lo que es importante mantener el precio de garantía para incentivar la producción en el agro.

En cuanto a las acciones a seguir, esta institución está en la obligación de comprar todos los granos básicos que el campesino produzca, con el objetivo de generar ingresos en el campesinado y mantener las reservas de Granos básicos en sus niveles adecuados para evitar las importaciones y la especulación de precios.

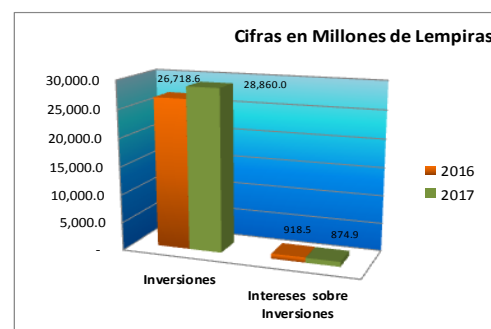
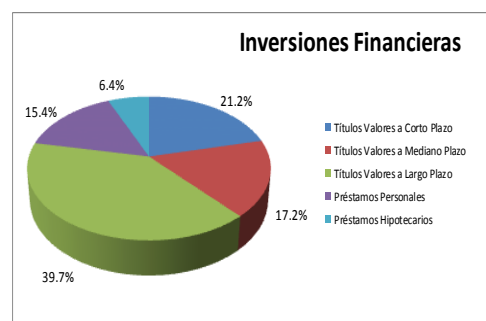
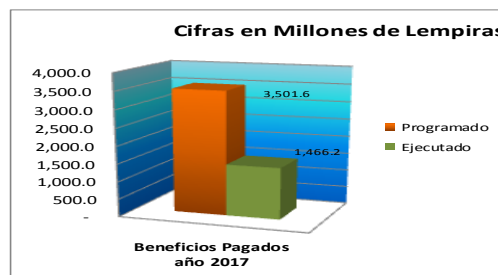
La SEFIN transfirió la cantidad de L.163.3 millones, de fondos nacionales en aplicación a los Decretos PCM 008-2014, fondos que fueron utilizados para cancelar las cuentas con Fideicomiso del Programa de reactivación del sector Agroalimentario (FIRSA), y el pago a pequeños proveedores productores.

INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

INJUPEMP

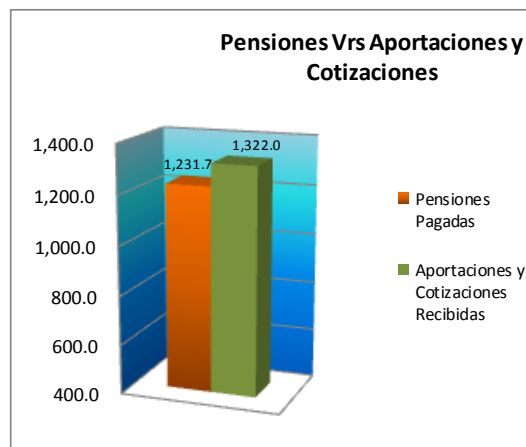
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2017 el Instituto mantiene una población activa de 44,761 afiliados, al comparar con junio 2016 (43,775), se observa superior en 986 afiliados, incidiendo en ello el incremento en el número de empleados en el Sector Público, específicamente en el sector desconcentrado, que paso de 10,740 empleados registrados en junio 2016 a 13,866 empleados en junio 2017.
- El Instituto pagó por concepto de beneficios directos del sistema L.1,466.2 millones a 17,810 beneficiarios (14,004 jubilación, 1,374 invalidez, 761 Transferencia de beneficios, 913 retiros del sistema y 758 a otros beneficios), reportando un nivel de ejecución del 41.9% en relación a lo aprobado para el año 2017 (L.3,501.6 millones), al comparar con junio 2016 (L.1,184.7 millones) se observa un incremento del 23.8% (L.281.5 millones).
- Se otorgaron 18,073 préstamos por un monto total de L.871.1 millones, ejecutando el 31.1% de lo aprobado para el periodo (L.2,798.1 millones); de los cuales corresponde a préstamos personales L.811.2 millones (93.1% del total de préstamos otorgados) y L.59.9 millones a préstamos hipotecarios, (6.9% del total de préstamos otorgados), al compararlo con lo ejecutado al mismo período del año anterior (16,138 préstamos por un monto total de L.1,359.3 millones) se observa un incremento en el número de préstamos otorgados de 1,935, sin embargo, el monto de los mismos fue menor en L.488.2 millones 35.9%, esto se explica debido al incremento de préstamos en la modalidad de “Crédito Ya” que consiste en otorgar el 90% del salario del decimotercer mes ó decimocuarto mes, siendo por consiguiente más bajos los montos concedidos que en los prestamos fiduciarios con o sin aval.
- INJUPEMP mantiene una cartera total de Inversiones por un monto de L.28,860.0 millones, superior en 8.0% con relación a las inversiones del año 2016 (L.26,718.6 millones); únicamente el 1.1% (L.305.5 millones) está invertido en Terrenos y Edificios. Las Inversiones Financieras ascendieron a L.28,554.5 millones, desagregadas de la siguiente manera: Títulos valores a corto plazo L.6,065.8 millones (21.2%), Títulos valores a mediano plazo L.4,909.9 millones (17.2%), Títulos valores a largo plazo L.11,344.7 millones (39.7%), Préstamos Personales L.4,408.7 millones (15.4%) y Préstamos Hipotecarios L.1,825.4 millones (6.4%), los cuales están conforme a lo establecido en la normativa de la CNBS.
- Al Segundo Trimestre del 2017, el INJUPEMP reporta Intereses y beneficios sobre inversiones por un monto de L.874.9 millones, alcanzando una ejecución de 32.9% de lo programado para el año (L.2,662.5 millones), distribuyéndose de la siguiente manera: Intereses por Títulos Valores L.845.0



millones (96.6%), Intereses por depósitos L.9.4 millones (1.1%) y Beneficios por Inversiones Empresariales L.20.5 millones (2.3%). Al comparar los Intereses y Beneficios sobre Inversiones con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (L.918.5 millones) se observa un decremento de L.43.6 millones, originado principalmente a la baja en las tasas de intereses de los Bonos del Estado.

- Al 30 de junio 2017, los indicadores operativos referentes a los Servicios Previsionales que presta el Instituto, reflejan que la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 94.7%, lo cual representa que por cada lempira recibido por concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.0.95 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; Además la relación entre las pensiones pagadas y el gasto total ejecutado representa el 66.3%, lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.66 centavos se destina al pago de pensiones, de igual manera la pensiones pagadas representan el 5.6% del total de las inversiones financieras del INJUPEMP.
- Los Indicadores Operativos en cuanto a los Servicios de Inversión del Instituto, observan un Rendimiento Promedio de las inversiones financieras del 6.3%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.06 centavos de utilidad; asimismo el porcentaje de inversión en moneda extranjera es de apenas el 0.8% del total de las Inversiones Financieras.
- En cuanto a la administración del Sistema de Previsión, los principales indicadores operativos reportan que el costo de Administración del Sistema asciende al 9.4% de total de Aportaciones y Cotizaciones, igualmente, el porcentaje de deserción del Sistema es del 2.0% del total de afiliados activos.
- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 27.4%, rentabilidad bruta de 63.8% y rentabilidad sobre los activos de 2.6%.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del INJUPEMP vigente para el Ejercicio Fiscal 2017 asciende a L.9,606.2 millones, con una ejecución de L.4,021.3 millones (41.9%), al relacionar lo ejecutado con el mismo período del año 2016 (L.4,395.1 millones) se observa inferior en L.373.7 millones (8.5%).

- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.4,021.3 millones, mostrando una ejecución de 41.9% con relación al monto Vigente para el año, y menor en L.373.7 millones (8.5%) en relación al año anterior L.4,395.1 millones. Del monto total de Ingresos percibidos, L.1,305.8 millones corresponden a Disminución de Inversiones Financieras por la recuperación de préstamos otorgados.

- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.2,715.6 millones, mostrando una ejecución del 39.9% del monto Vigente para el año 2017 (L.6,808.2 millones) y superior en L.135.5 millones (5.3%) al compararlo con el año anterior (L.2,580.1 millones), observándose el mayor porcentaje en Rentas de la Propiedad que registra los intereses que generan las inversiones realizadas por el Instituto con el 51.3% (L.1,393.6 millones).
- Los Gastos Corrientes ejecutados fueron de L.1,830.2 millones, observando una ejecución de 41.3% del monto vigente en el año (L.4,436.5 millones) y superior en 12.3% al compararlo con el periodo 2016 (L.1,629.5 millones), reflejándose el mayor porcentaje en las transferencias por pago de beneficios en concepto de jubilaciones con el 93.2% (L.1,706.4 millones), en Servicios Personales 5.2% (L.94.3 millones), Servicios No Personales con 1.5% (L.27.6 millones) y Materiales y Suministros con 0.1% (L.1.9 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.2,715.6 millones) y Gastos Corrientes (L.1,830.2 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.885.4 millones, menor en L.65.3 millones (6.9%) al realizar el comparativo con el año 2016 (L.950.6 millones de Ahorro en Cuenta Corriente).
- El Instituto mantiene vigente un Fideicomiso en Banco FICENSA, el cual fue suscrito el 26 de marzo de 1992, con una duración de 5 años y un patrimonio Inicial de L.5.0 millones para la construcción y venta de Viviendas, actualmente existe un saldo de L.0.3 millones el cual está en proceso de depuración por parte del Instituto.
- Al cierre del Ejercicio Fiscal 2017, el INJUPEMP reporta un Excedente de L.843.6 millones, al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (L.917.1 millones) se observa inferior en L.73.5 millones.

INSTITUTO NACIONAL DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LOS EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL PODER EJECUTIVO

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	9,606.2	4,021.3	41.9
INGRESOS CORRIENTES	6,808.2	2,715.6	39.9
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	2,798.0	1,305.8	46.7
GASTOS TOTALES	9,606.2	4,021.3	41.9
GASTOS CORRIENTES	4,436.5	1,830.2	41.3
Servicio Personales	249.2	94.3	37.9
Servicios no Personales	107.4	27.6	25.7
Materiales y Suministros	10.5	1.9	18.2
Transferencias	4,069.4	1,706.4	41.9
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2,371.7	885.3	37.3
GASTO DE CAPITAL	47.7	0.1	0.3
DESEMBOLSOS FINANCIEROS	5,122.0	1,257.9	24.6
INCREMENTO DE DISPONIBILIDAD	0.0	933.0	
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2017, el Instituto operó con una planta laboral de 453 empleados, de los cuales 345 son empleados permanentes, 57 son empleados temporales y 51 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales, (hay pendientes de incluir 39 empleados

- permanentes, que por orden judicial tienen que reintegrarse, lo que aumentaría a 492 empleados); en comparación a junio 2016 (440 empleados) se puede observar un incremento de 13 plazas.
- En Servicios Personales se erogaron gastos por L.94.3 millones, reflejando una ejecución de 37.9% del presupuesto vigente, de los cuales corresponde a Sueldos y Salarios del personal permanente el 58.8% (L.55.5 millones), personal temporal 5.5% (L.5.2 millones) y la diferencia a los colaterales; al compararlo con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.88.4 millones), se observa un incremento de 6.7% (L.5.9 millones).
 - En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos se erogó un total de L.4.2 millones.
 - Del total de las plazas ocupadas, 272 empleados corresponden al género femenino (60.0%) y 181 empleados al género masculino (40.0%).
 - En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el periodo evaluado se reflejó una ejecución de L.2.5 millones, correspondiente a 24 personas cesanteadas, es importante señalar que dichas plazas no fueron canceladas, al contrario, el Instituto las solicitó para cubrir las demandas de reintegro (39 personas por reintegrar).
 - En cuanto al pago de Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 30 de junio del 2017 el monto pagado ascendió a L.13.3 millones correspondiente a 19 personas.
 - El INJUPEMP se rige por un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo (actualmente el Tercero), vigente desde el año 2013, cabe señalar que las negociaciones del cuarto contrato colectivo ya se cerraron, el cual entrará en vigencia en el presente ejercicio fiscal por periodo de 3 años, sin embargo el mismo no ha sido refrendado por la Secretaría de Trabajo y Seguridad Social. El Contrato Colectivo vigente incluye una serie de beneficios para los empleados del Instituto con un impacto Económico estimado en el Presupuesto 2017 de L.7.4 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del 2017, el INJUPEMP reporta Excedentes de L.843.6 millones, generados la mayor parte por los intereses devengados por los bonos del Estado, intereses por préstamos personales e intereses por inversiones en el sector privado, cabe mencionar que a pesar que las inversiones en el año 2017 fueron mayor a lo invertido en el 2016, los Intereses y beneficios sobre inversiones reflejaron una disminución de L.43.6 millones, incidiendo en ello una baja en la tasa de rendimiento promedio de los bonos del Estado, por otro lado se observa un aumento de L.418.8 millones en la cartera de préstamos personales, generando un aumento en los intereses por L.27.3 millones al compararla con el año 2016.

Los pasivos a corto plazo fueron de L.1,145.3 millones, los cuales fueron inferiores en L.3.6 millones al compararlos con el mismo periodo del año anterior.

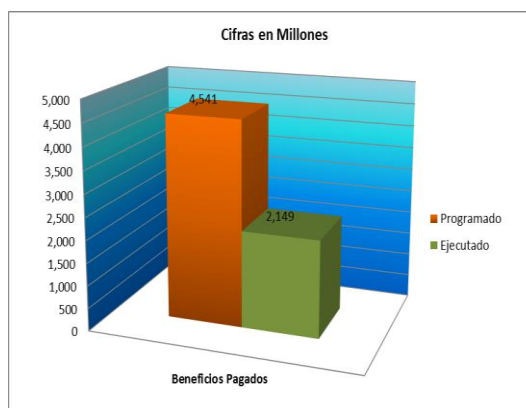
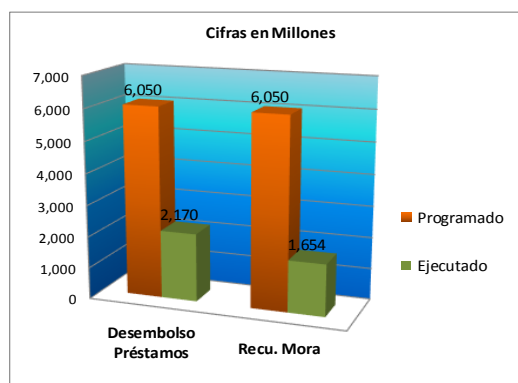
Al 30 de junio del 2017, el patrimonio del Instituto ascendió a L.30,610.2 millones, conformado en el detalle siguiente: L.24,972.8 millones que corresponden a beneficios aprobados y beneficios por otorgar que son los beneficios futuros no otorgados al que tiene derecho los participantes del sistema y que se determina con base a los porcentajes contenidos en los estudios actuariales; L.4,792.0 millones de reservas por préstamos y contingencias patrimoniales y los restantes L.845.4 millones corresponden a patrimonio y excedentes del periodo.

Los Gastos de Funcionamiento reportados al primer semestre del 2017, fueron de L.130.5 millones, superiores en L.7.2 millones al compararlo con el mismo periodo del año anterior (L.123.3 millones), asimismo los gastos de funcionamiento, representan el 9.9% en relación a los ingresos de operación, sobrepasando lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%, por lo que se recomienda a la Institución continuar con las gestiones al control del gasto, específicamente los gastos de funcionamiento, con el fin de cumplir con la Normativa de la CNBS y así proteger las reservas actuariales del INJUPEMP.

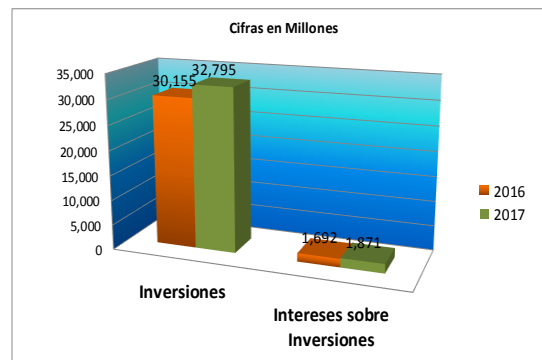
INPREMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El INPREMA al primer semestre 2017 mantiene una población activa de 89,226 cotizantes que pagan una cuota y están vigentes en el sistema.
- Al 30 de junio 2017 se otorgaron 15,019 préstamos personales e hipotecarios (14,977 personales y 42 hipotecarios) a sus afiliados por un monto de L.2,169.9 millones, equivalente al 35.9% de lo aprobado en el año (L.6,050.0 millones), se refleja una disminución de L.2,793 millones al compararlo con el trimestre del año anterior (L.4,962.9 millones), y el número de préstamos otorgados disminuyó en 10,025 préstamos, debido a que el año anterior se realizó la reforma al Reglamento de Créditos, aprobado mediante Resolución DP/004/19-02-2016, flexibilizando las condiciones crediticias y requisitos de acceso a afiliados. Estos valores se mantuvieron dentro de los límites permitidos por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS).
- El Instituto pagó en concepto de beneficios por Jubilaciones y Pensiones a 18,908 beneficiarios un monto acumulado de L.2,148.7 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 47.3% del presupuesto aprobado 2017 (4,541.0 millones), de este monto corresponden L.2,086.3 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.62.4 millones a Pensiones. Al comprado con el periodo anterior (L.1,945.5 millones), fue superior en L.203.2 millones.
- La recuperación de la mora en Préstamos a corto y largo plazo, asciende a L.1,653.7 millones (Préstamos a Corto plazo L.1,539.1 millones y L.114.6 millones a Préstamos a Largo plazo), al compararlo con lo programado (L.6,050.0 millones) se observa una ejecución de 27.3%.
- 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.32,795.2 millones, superior en 8.8% con relación a las inversiones a junio 2016 (L.30,154.9 millones); el 25% (L.8,214.5 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, un 21.6% (L.7,070.1 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 14.7% (L.4,815.3 millones), los Préstamos Personales el 29.8% (L.9,757.0 millones) y el 8.9% a préstamos hipotecarios (L.2,938.3 millones), los cuales están dentro de lo establecido por la CNBS.
- Los intereses obtenidos por el Total de las Inversiones Financieras al 30 de junio 2017 (L.32,795.2 millones) fueron de L.1,870.8 millones, reflejando un incremento de L.178.9 millones al compáralo con los intereses del año 2016 (L.1,691.9 millones).



- Al 30 de junio 2017, el INPREMA reporta indicadores operativos que reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras de 5.7%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.5 centavos de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas contra las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 134.9%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.1.35 centavos en pago de pensiones, indicando que el Instituto se mantiene con los rendimientos de las inversiones Financieras, y no así con los ingresos de operación del mismo; Además la relación entre las pensiones pagadas y el gasto total ejecutado representa el 90.9% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.90 centavos se destina al pago de pensiones. Los principales índices financieros son: liquidez con 21.9.4%, ROA (rentabilidad retorno sobre activos) 2.93% y Margen de utilidad Operacional es del 69.1%.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El INPREMA reporta una ejecución presupuestaria de Ingresos Totales para el primer semestre 2017 de L.8,770.8 millones, al compáralo con el semestre del año anterior (L.10,624.3 millones), refleja una disminución de L.1,853.5 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.3,479.0 millones, ejecutado en 48.5% del presupuesto vigente (L.7,170.0 millones), y superior en L.204.7 millones al relacionarlo con el año 2016 (L.3,274.3 millones).
- Los Gastos Totales ascienden de L.8,770.8 millones, reportando un nivel de ejecución de 46.6%, del presupuesto vigente (L.18,825.3 millones), y es inferior en L.1,853.5 millones a lo ejecutado en el periodo del año anterior (L.10,624.3 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.2,234.9 millones, equivalente al 43.5% de lo programado (L.5,142.5 millones), y superior en L.199.2 millones con respecto al año 2016 (L.2,035.7 millones); el mayor gasto lo absorben las transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.2,157.0 millones, equivalente al 96.5%, y la diferencia corresponde a los gastos de funcionamiento.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2017, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,244.1 millones; en comparación al primer semestre del 2016 (L.1,238.6 millones), reflejó un aumento de L.5.5 millones.

INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO (INPREMA)

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2017

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	18,825.3	8,770.8	46.6
INGRESOS CORRIENTES	7,170.0	3,479.0	48.5
INGRESOS DE CAPITAL	11,655.3	5,291.8	45.4
GASTOS TOTALES	18,825.3	8,770.8	46.6
GASTOS CORRIENTES	5,142.5	2,234.9	43.5
Servicio Personales	198.8	62.7	31.5
Servicios No Personales	124.1	13.5	10.9
Materiales y Suministros	13.3	1.7	12.8
Transferencias	4,806.3	2,157.0	44.9
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2,027.5	1,244.1	61.4
GASTO DE CAPITAL	195.5	0.4	0.2
ACTIVOS FINANCIEROS	13,487.3	6,535.5	48.5
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	0.0

- Al 30 de junio del 2017, el Estado de Resultado reporta Excedente Financiero de L.1,116.0 millones, inferior al periodo 2016 (L.1,217.3 millones) en L.101.3 millones.
- Se rigen por contrato colectivo, el cual tiene vigencia desde el 01 de enero del 2006.
- El último Estudio actuarial fue realizado al 31 de diciembre 2016 y presenta un déficit de L.16,205.9 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio el INPREMA operó con 306 empleados, 291 de categoría permanente, 15 por contrato, al comparar con el primer semestre del año anterior (317 empleados) hay una disminución de 11 empleados.
- En Sueldos y Salarios erogó L.44.6 millones, equivalente al 24.3% del presupuesto aprobado (L.183.5 millones), tanto en personal permanente como temporal, se observa superior en L.3.3 millones al compararlo con el año 2016 (L.41.3 millones).
- Del total de las plazas el 46.1% corresponde al género masculino y el 53.9% al género femenino.
- El pago de Prestaciones Laborales al 31 de diciembre fue de L.0.01 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

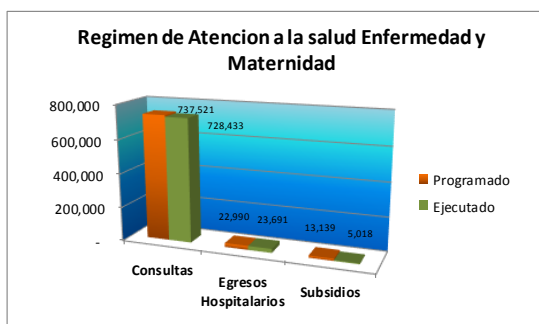
El INPREMA al 30 de junio reporta en el Estado de Resultado un Excedente Financiero de L.1,116.0 millones, originado principalmente por los Ingresos por Aportaciones al Sistema L.1,592.4 millones y los Productos Financieros que ascienden a L.1,870.8 millones. La recuperación de la mora ascendió a L.1,653.7 equivalente al 76.2% del total de préstamos otorgados, comparado con el periodo anterior (L.2,371.5 millones), obtuvo una disminución de L.717.8 millones.

Se recomienda a la Institución implementar un plan de acción para la recuperación de la mora, con el fin de no ver afectado en un futuro el patrimonio del Instituto.

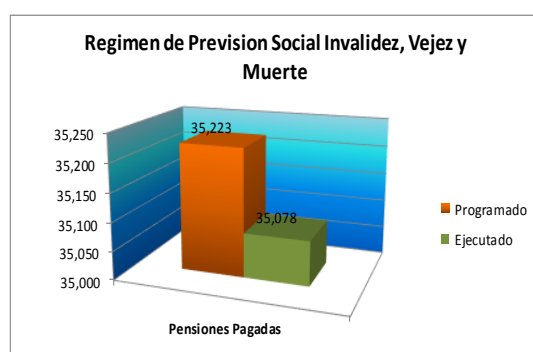
IHSS

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

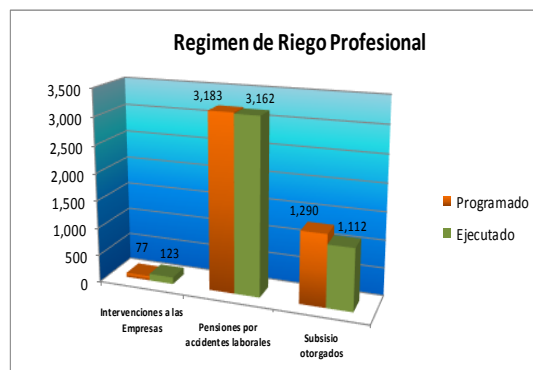
- Al 30 de junio del 2017, el Instituto mantiene una población activa de 748,693 cotizantes que pagan una cuota y están vigentes para recibir los servicios que presta el Instituto, asimismo se cuenta con un total de 905,919 beneficiarios del sistema y son inscritos por los cotizantes (niños y niñas menores de 18 años y mujeres embarazadas) para un total de 1,654,612 personas aseguradas.



- Al segundo trimestre del 2017, el régimen de Atención a la Salud, Enfermedad y Muerte (RSAS-EyM) que incluye Consultas, hospitalizaciones y pago de subsidios, atendieron a nivel nacional 728,433 consultas especializadas y generales, de las 737,521 programadas, ejecutando en un 98.8%, se registraron 23,691 Egresos Hospitalarios a nivel nacional, de 22,990 programados para el trimestre, representando el 103% de ejecución y los subsidios otorgados fueron de 5,018 casos a nivel nacional, logrando una ejecución de 38.2% de lo programado (13,139 subsidios).

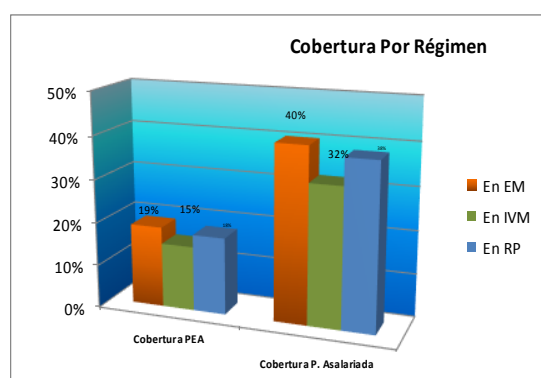
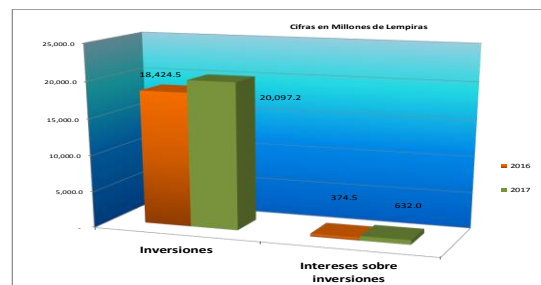
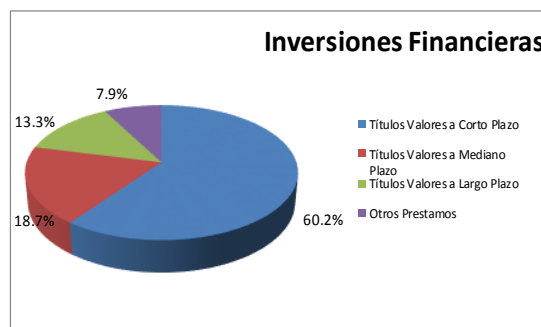


- El Régimen de Previsión Social, Invalidez, Vejez y Muerte que encierra los servicios de pago de jubilaciones y pensiones, reportó al 30 de junio una programación de 35,223 pensiones; ejecutando 35,078 jubilaciones y pensiones, equivalente a 99.6%, por un monto de L.714.1 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 51.1% del presupuesto aprobado 2017 (1,397.7 millones), de este monto corresponden L.598.4 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.115.7 millones a Pensiones, que comparado con el trimestre anterior (L.611.0 millones), es superior en L.103.1 millones.



- El Régimen de Riesgo Profesional relativo a las capacitaciones preventivas, inspecciones, Pensiones y subsidios, al 30 de junio 2017 se desarrollaron 123 intervenciones (capacitaciones e inspecciones), reportando 159.7% de ejecución respecto a la meta programada (77 intervenciones); para el pago de pensiones por accidentes laborales programaron 3,183 pensiones, ejecutando 3,162 equivalente a un 99.3%; y se otorgaron 1,112 subsidios, de 1,290 programados equivalente a 86.2% de la meta programada.

- El IHSS, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.20,097.2 millones, superior en 9.1% con relación a las inversiones del año 2016 (L.18,424.5 millones); el 60.2% (L.12,091.1 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 18.7% (L.3,754.2 millones) mediano plazo, 13.3% (L.2,662.9 millones) a largo plazo y 7.9% en otros préstamos (L.1,588.9 millones).
- Al II Trimestre del 2017, el IHSS reporta Intereses sobre inversiones por un monto de L.632.0 millones, al comparar con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (L.374.5 millones) se observa un incremento de L.257.5 millones, originado por las reservas técnicas depositados en la Banca Privada y Estatal del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y Riesgos Profesionales.
- Los Indicadores operativos referente a la cobertura de los servicios que presta el Instituto con respecto a la población económicamente activa del país muestran en el régimen de Atención a la Salud, Enfermedad y Muerte (EM) una cobertura del 18.7% de la Población económicamente activa (PEA) y 40.3% de la población asalariada; el Régimen de Previsión Social, Invalidez, Vejez y Muerte observan una cobertura de 15% de la PEA y 32.2% de la población asalariada, por su parte el Régimen de Riesgo Profesional refleja una cobertura de 17.8% de la PEA y 38.3% de la población asalariada



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El IHSS reporta una ejecución en su Presupuesto de Ingresos de L.4,479.7 millones, equivalente al 49.7% del presupuesto vigente (L.9,017.9 millones), valor que corresponde en su totalidad a los Ingresos Corrientes; de los cuales el mayor aporte lo representan las Contribuciones a la Seguridad Social L.3,804.4 millones, los Ingresos de Operación L.40.5 millones, Rentas de la Propiedad con L.632.8 millones y transferencias por L.2.0 millones.

- En el Presupuesto de Egresos reportan L.3,871.6 millones, equivalente al 42.9% de ejecución del monto aprobado (L.9,017.9 millones).

- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.2,872.4 millones, equivalente al 45.5% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2017 (L.6,311.7 millones), el mayor porcentaje corresponde a los Servicios Personales con 46.7% (L.1,342.0 millones) y 26.7% (L.766.1 millones) a las Transferencias por pago de Beneficios, 11.1% (L.318.5 millones) a Servicios No Personales, 14.5% (L.415.2 millones) a Materiales y Suministros.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2017, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,607.3 millones, comparado con el año anterior (L.1,476.8 millones) presenta un incremento de L.130.5 millones
- Al 30 de junio del 2017, el Estado de Resultado reporta Utilidad del Ejercicio de L.1,786.5 millones inferior en L.263.8 millones a lo registrado en el periodo 2016 (L.2,050.3 millones)
- El IHSS se rige por un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo (actualmente el Décimo cuarto), vigente desde el año 2011, con una duración de 3 años y que ha venido siendo prorrogado, el impacto económico para el año 2017 asciende a L.357.8 millones.

Instituto Hondureño de Seguridad Social (IHSS)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	9,017.9	4,479.7	49.7
INGRESOS CORRIENTES	9,017.9	4,479.7	49.7
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	-
GASTOS TOTALES	9,017.9	3,871.6	42.9
GASTOS CORRIENTES	6,311.7	2,872.4	45.5
Servicio Personales	2,783.0	1,342.0	48.2
Servicios No Personales	808.2	318.5	39.4
Materiales y Suministros	1,149.3	415.2	36.1
Transferencias	1,527.5	766.1	50.2
Servicio de la Deuda Pública	43.7	30.6	70.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2,706.2	1,607.3	59.4
GASTO DE CAPITAL	321.4	4.9	1.5
ACTIVOS FINANCIEROS	2,384.8	994.3	41.7
BALANCE GLOBAL	0.0	608.1	-

RECURSO HUMANO

- La planilla de personal cerró al 30 de junio 2017 con 5,816 empleados, 4,386 de categoría permanente, 1,057 por contrato y 373 por contratos especiales, superior en 126 plazas al periodo del año anterior (5,690 empleados).

- En Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, erogó L.854.6 millones, equivalente al 44.9% del presupuesto aprobado (L.1,902.1 millones), al compararlo con el periodo 2016 (L.840.8 millones), se refleja superior en L.13.8 millones. Del total de las plazas el 33.5% corresponde al género masculino y el 66.5% al género femenino.
- El pago de Prestaciones Laborales al 30 de junio 2017, fue de L.89.8 millones, al compararlo con el periodo anterior (L.55.4 millones) refleja un incremento de L.34.4 millones. Por ser una Institución que ofrece servicios de atención a la salud, se encuentran dentro de la excepción que establece el Artículo 144 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la República Ejercicio Fiscal 2017 (Decreto N0.171-2016).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO.

Al término del II Trimestre del 2017, el IHSS reporta excedentes de L.1,786.5 millones, así como un ahorro en cuenta corriente por L. 1,607.3 millones.

El Instituto está realizando su gestión de cobro por la Deuda Histórica del Gobierno, la cual está avalada por la Ley Marco de Protección Social en el artículo No. 51 el cual establece que:

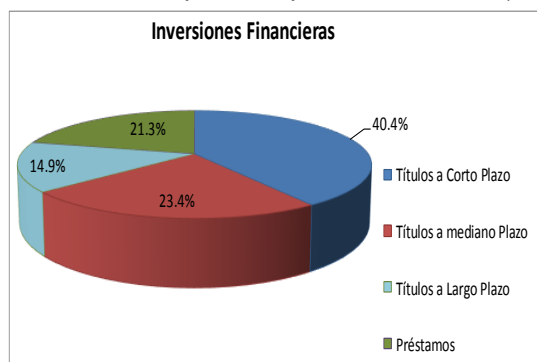
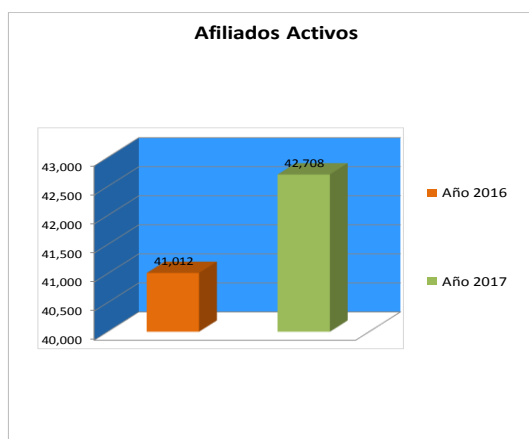
“El Estado de Honduras, a través de la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas, debe presupuestar y pagar a partir del año fiscal 2016 y en un plazo máximo de diez (10) años, la deuda histórica que como Estado tiene con el Instituto Hondureño de Seguridad Social (IHSS), producto de las aportaciones solidarias no realizadas a dicho Instituto por la totalidad de afiliados(as) al mismo, considerando la obligación que se deriva del Artículo 55-A de su Ley Orgánica vigente. Para los fines del presente párrafo, el pago mínimo mensual que debe realizar el Estado debe ser superior a TREINTA MILLONES DE LEMPIRAS (L.30,000,000.00) mensuales”

En reunión entre el Señor Ministro y las Direcciones involucradas (DGID, DGP, DGPM, CGR y la Gerencia Administrativa) se acordó realizar el registro y pago anual por un monto de L.360.0 millones durante 9 años (ya se pagó el año 2016 con un fideicomiso del L470.0 millones para compra de medicamento).

IPM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- AL 30 de junio del año 2017, el Instituto reportó 42,708 de afiliados activos que al compararlo con el mismo periodo del 2016 (41,012) se refleja un incremento de 1,696, debido al registró de nuevos afiliados al sistema.
- En concepto de transferencia por pago de beneficios por Jubilaciones, Retiros y Pensiones a 3,646 beneficiarios reporta un monto acumulado de L.549.9 millones, corresponde a Jubilaciones y Retiros (L.518.8 millones y la diferencia a pensiones (L.31.1 millones), reflejando un nivel de ejecución del 51.3% del presupuesto aprobado 2017, que en comparación en el mismo periodo del año anterior obtuvo un aumento de L. 230.2.millones
- Se desembolsaron en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados un monto de L.1, 311.4. millones, a un total de 8,635 préstamos (8,627 personales, 8 hipotecarios), equivalente a una ejecución del 62.4% respecto al monto aprobado para el año 2017 (L.2, 100.0 millones).
- El IPM, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.18,734.9 millones, superior en 17.20% con relación a las inversiones a junio 2016 (L.15,986.7 millones); el 40.4% (L.7,577.4 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, un 23.4% (L.4,379.9 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 14.9% (L.2,783.6 millones); del total de las Inversiones a Largo Plazo, corresponde a la Cartera de Préstamos personales e hipotecarios L.3,994.8 millones (21.3%), los cuales están dentro de lo establecido por la CNBS.
- El IPM mantiene una recuperación de préstamos por un monto de L.1, 344.7 millones lo que representa el 64.0% del presupuesto aprobado, que corresponde a corto plazo L.1,311.8 millones y L.32.9 millones a largo plazo; superior en 16.3% (L.1,155.4 millones) en comparación a lo reportado a junio del año anterior
- Al 30 de junio del año 2017, los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras del 7.2%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.07 centavos de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 34.0%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportación se erogan aproximadamente L.0.34 centavos en pago de pensiones; Además la relación entre las pensiones pagadas y el gasto total ejecutado representa el 25.7% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.26 centavos se destina al pago de pensiones.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- El IPM reporta un presupuesto vigente para el año 2017 en los Ingresos Totales y Gastos Totales de L.4, 794.6 millones, con una ejecución de 61.7% (L. 2,959.4 millones).

Instituto de Previsión Militar (IPM)
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE
(MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE 2017	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	4,794.6	2,959.4	61.7
INGRESOS CORRIENTES	2,694.6	1,614.7	59.9
INGRESOS DE CAPITAL	2,100.00	1,344.7	64.0
GASTOS TOTALES	4,794.5	2,141.0	44.7
GASTOS CORRIENTES	1,299.2	626.6	48.2
Servicio Personales	114.9	45.3	39.4
Servicios no Personales	99.5	26.9	27.0
Materiales y Suministros	7.4	2.3	31.1
Transferencias	1,077.4	552.1	51.2
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1,395.4	988.1	70.8
GASTO DE CAPITAL	130.5	7.4	5.7
ACTIVOS FINANCIEROS	3,364.8	1,507.0	44.8
OTROS GASTOS			-
BALANCE GLOBAL	0.1	818.4	-

- Los Ingresos Totales al segundo trimestre del 2017 ascienden a L.2, 959.40 millones, con un nivel de ejecución de 61.7% de lo aprobado para el año (L.4, 794.6 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos ascienden a L.1, 614.7 millones, los cuales representan un nivel de ejecución del 59.9%, del monto aprobado para el año (L.2, 694.6 millones); conformado por las Contribuciones a la Seguridad Social con L.423.1 millones (26.2%), Ingresos de Operación con L.280.9 millones (17.4%), Rentas de la Propiedad L.875.4 millones (54.2%) y las Transferencias con L.35.5 millones (2.2%).
- Los Gasto Totales fueron de L.2, 141.0 millones, representando el 44.7% del monto aprobado para el año (L4, 794.5 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.626.6 millones, reportando una ejecución de 48.2% de lo programado; el mayor porcentaje lo absorben las Transferencias con 88.1% (L.552.1 millones), los Servicios Personales con 7.2% (L.45.4 millones), Servicios No Personales con 4.3% (L.26.9 millones) y la diferencia a Materiales y Suministros (L.2.3 millones), el 0.4%. el Gasto corriente del segundo trimestre del año 2016 fue de L.384.9 millones este incremento se debe al proceso de depuración de la Policía Nacional.
- Al Segundo trimestre 2017 el IPM, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.988.1 millones de lo aprobado para el año, el cual refleja un incremento de L.93.5 millones en comparación con el mismo periodo 2016 (L.894.6 millones).
- El Estado de Resultado al 30 de junio del 2017, reporta Excedente Financiero de L.1, 383.6 millones, que al comparar con el resultado del trimestre del año anterior (L.1, 576.3 millones), se refleja inferior en L.192.7 millones, originado principalmente al incremento en el pago en concepto de Beneficios que ascienden L.33.6 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del 2017, el instituto cerró operaciones con una planta laboral de 268 plazas, de las cuales 229 corresponden a la categoría permanente, 39 a personal por contrato, mayor en 24 plazas a las reportadas en el segundo trimestre del 2017.
- Según la relación de personal, los Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, ascienden a L.28.8 millones (44.5%), de lo aprobado para el año (L. 62.9 millones), en relación al mismo periodo del 2016 (L.26.3 millones) se refleja un incremento de L.2.5 millones.

- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 45.5% (122 mujeres), y el 54.5% está representado por el género masculino (146 hombres), con una mayor representación en el personal administrativo.
- El pago en las prestaciones laborales ascienden L. 0.9 millones (10%) de L. 9.0 millones aprobados para el año.

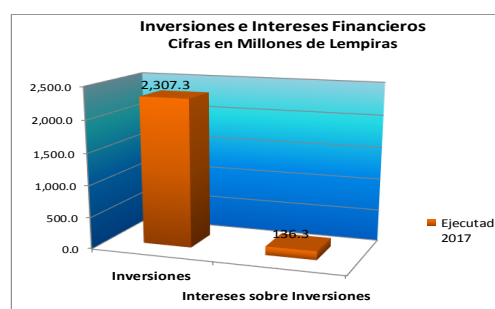
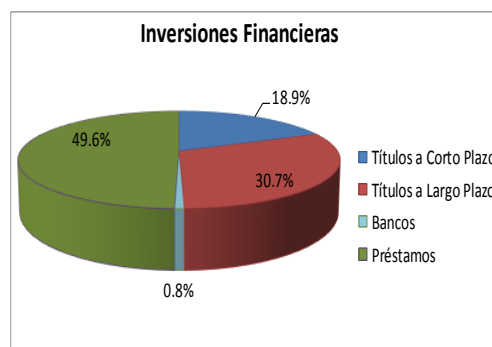
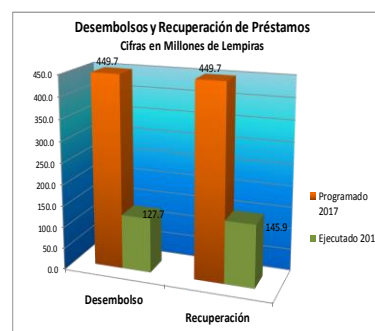
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El IPM a junio del año 2017, cerró con un resultado financiero positivo de L.1, 039.0 millones, debido al crecimiento en los ingresos por aportaciones patronales e individuales y los Ingresos provenientes de las inversiones financieras, sin embargo es necesario mantener un estricto control en el Gasto Corriente. Los Gastos de Funcionamiento reflejan un 8.4% en relación a los Ingresos de Operación, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%. Es necesario dar cumplimiento a las recomendaciones brindadas por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS), con el objetivo de controlar el comportamiento de las reservas actuariales.

INPREUNAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio 2017 el Instituto mantiene una población activa de 5,443 afiliados, el cual disminuyó en 1,313 afiliados en comparación al segundo trimestre del 2016, (6,756 afiliados)
- Pagó en concepto de beneficios de Jubilaciones y Pensiones a 1,470 beneficiarios un monto acumulado de L.322.6 millones, del cual L.314.5 millones corresponde a Jubilaciones y Retiros, y L.8.1 millones a Pensiones; muestra un nivel de ejecución de 42.1% del presupuesto vigente 2017 (L.766.5 millones), y es superior en 5.7% con respecto a la ejecución reportada a junio 2016 (L.305.2 millones).
- Desembolsó en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados por un monto de L.127.1 millones a un total de 1,003 préstamos (993 personales y 10 hipotecarios), equivalente a una ejecución de 28.3% del monto vigente (L.449.7 millones), inferior en 22.0% al compararlo con la ejecución al segundo trimestre del año 2016 (L. 163.0 millones), 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.2,307.3 millones, inferior en 3.8% con relación a las inversiones del periodo del año 2016 (L.2,223.2 millones); el 18.9% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 30.7% a largo plazo, el 49.6% corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) y la diferencia (0.8%) en bancos, lo que muestra que la institución no excede el límite establecido en la Normativa de la CNBS (inciso d), el cual indica que se puede invertir en préstamos hasta un 60.0% de la Cartera Total de Inversiones Financieras.
- Se obtuvo L.136.3 millones en intereses sobre inversiones, ejecutándose así el 35.9% respecto al presupuesto vigente 2017 (L. 379.2 millones).



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- La Institución ejecutó un monto total de gastos de L.484.7 millones, equivalente a 32.5% del Presupuesto vigente para el año 2017 (L.1,491.5 millones), que al compararlo con el año 2016, es inferior en 1.8% (L.493.8 millones).

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE HONDURAS (INPREUNAH)

Comparativo Ejecución Presupuestaria vrs Presupuesto Vigente 2017

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,491.5	470.5	31.5
INGRESOS CORRIENTES	1,022.8	269.8	26.4
INGRESOS DE CAPITAL	468.7	200.8	42.8
GASTOS TOTALES	1,491.5	484.7	32.5
GASTOS CORRIENTES	802.9	335.0	41.7
Servicio Personales	25.4	9.3	36.6
Servicios no Personales	9.6	2.6	26.8
Materiales y Suministros	0.9	0.4	44.6
Transferencias	767.1	322.7	42.1
DESAHORRO EN CUENTA CORRIENTE	219.9	-65.2	-29.6
GASTO DE CAPITAL	12.0	2.6	21.7
ACTIVOS FINANCIEROS	676.5	147.1	21.7
BALANCE GLOBAL	0.00	-14.1	-

- Los Ingresos Corrientes a junio 2017 provenientes de sus actividades operativas, ascienden a L.269.8 millones, equivalente al 26.4% de lo aprobado para el año (L.1,022.8 millones), y 5.9% inferior al compararlo con el periodo 2016 (L.286.9 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.335.0 millones, reportando ejecución de 41.7% de lo vigente (L.802.9 millones) y 69.1% del gasto total (L.484.7 millones), al compararlo con el periodo 2016 es superior en 6.1% (L.315.7 millones). El mayor gasto en este renglón lo representan las Transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.322.6 millones, equivalente al 96.3% del gasto corriente.
- Al 30 de junio de 2017, la Institución registra un Desahorro en cuenta corriente de L.65.2 millones, conforme al reporte Presupuestario.
- El Estado de Resultados reporta un Superávit Financiero al 30 de junio 2017 de L.4.9 millones, mostrando una disminución de L.79.0 millones con relación a junio del año 2016. (L.83.9 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2017, el instituto operó con 50 plazas, (46 permanentes y 4 temporales), siendo inferior en 3 plaza al compararlo con junio 2016.
- En sueldos y salarios del personal permanente y temporal, erogó L.6.0 millones, representa el 37.5% del monto vigente para el año (L.16.0 millones) y obtuvo un aumento de L.0.2 millones respecto a lo ejecutado el mismo periodo del trimestre anterior (L.5.8 millones).
- En relación a la equidad de género, el 26.0% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 74.0% restante son ocupadas por hombres.
- Se reportó pago de prestaciones laborales en este segundo trimestre por un monto de L.0.2 millones.

COMENTARIO AL RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Estado de Resultado del INPREUNAH al 30 de junio 2017 reportó un superávit Financiero de L.4.9 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), sin embargo 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 a fin de controlar el comportamiento de las Reservas Actuariales.

En el transcurso del año 2016 y 2017 le ha cancelado al instituto L.122.5 millones en concepto de abono a la deuda pendiente de pago contraída con la UNAH desde 1989 hasta el 2015, el pago se realizó por concepto de aportaciones patronales, déficit actuarial, gastos de operación o gastos administrativos iniciales y sus respectivos intereses.

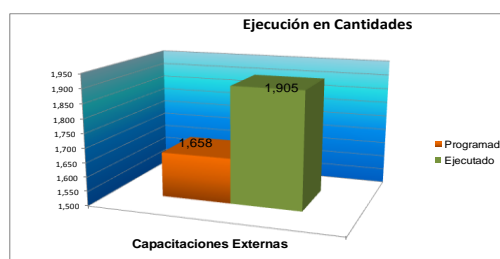
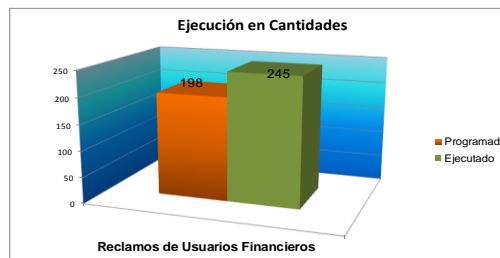
A raíz de la crisis financiera que el INPREUNAH ha venido enfrentando, el Presidente de la República, mediante Decreto Ejecutivo No.PCM-012-2015 con fecha del 17 de marzo del 2015, nombró a la Comisión Interventora por un periodo de 12 meses, y según Decreto Ejecutivo No.PCM-011-2016, con fecha de publicación en la Gaceta el 11 de marzo de 2016 y Decreto Ejecutivo No. PCM-005-2017 con fecha de publicación en la Gaceta el 3 de febrero del 2017, fue prorrogada hasta el 30 de junio del 2017, con el objetivo de ejecutar acciones administrativas encaminadas a lograr estabilizar al Instituto de su crisis administrativa, financiera y actuarial. La Comisión Interventora logró implementar acciones para mejorar la situación financiera del INPREUNAH, aprobando políticas internas de inversión y medidas administrativas-financieras a fin de agilizar el otorgamiento de préstamos y dar mayores opciones de crédito.

Se realizaron reuniones con diversos sectores, entre ellos sindicatos, jubilados y docentes de la UNAH para la realización de Propuesta de Anteproyecto de Ley del INPREUNAH, y está siendo socializado con los diferentes actores claves del sistema para su posterior presentación ante el Congreso Nacional de la República, ya que actualmente no cuentan con una Ley Orgánica de la institución.

Se preparó una reforma al Reglamento General del INPREUNAH, mismo que se publicó en el Diario Oficial La Gaceta en fecha de 13 de Agosto del 2016, el cual incluye nuevos beneficios y medidas que permitan el fortalecimiento del patrimonio institucional.

INSTITUTOS PÚBLICOS**CNBS****CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- Al 30 de junio del 2017, en la Unidad de Supervisión, se realizaron 245 revisiones especiales en instituciones bancarias, Cooperativas de Ahorro y Crédito, Organizaciones de Desarrollo Financiero, Casa de Bolsas, e instituciones de seguros entre otros, logrando la meta en 124% de lo programado al trimestre (198 revisiones).
- En la Dirección de Protección al Usuario Financiero, se atendieron 1,905 reclamos de usuarios financieros, observando una ejecución del 115% de lo programado al trimestre (1,658 reclamos).
- A través de la Unidad de Inteligencia se realizaron 168 capacitaciones externas impartidas para la prevención de lavado de activos y financiamiento al terrorismo de 168 capacitaciones programadas a junio.

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO**

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el Ejercicio Fiscal 2017, asciende a L.546.8 millones, con una ejecución de 35.6% (L.194.7 millones) por el lado del gasto.
- Los Ingresos Totales acumulados percibidos fueron de L.318.0 millones, equivalente al 58.2%, con respecto al monto aprobado, los cuales corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes; el 90% de los ingresos totales corresponden a los aportes de las Instituciones del Sistema Financiero Nacional, el 7% corresponde a donaciones y transferencias corrientes, el 3% corresponde a Rentas de la Propiedad e Ingresos Varios de no Operación.
- Los Gastos Totales acumulados a junio 2017, fueron de L.194.7 millones, representando el 35.9% del monto aprobado para el año.

COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS
 Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
 (Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>546.8</u>	<u>318.0</u>	<u>58.2</u>
INGRESOS CORRIENTES	546.8	318.0	58.2
INGRESOS DE CAPITAL			-
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>546.8</u>	<u>194.7</u>	<u>35.6</u>
GASTOS CORRIENTES	539.7	193.0	35.8
Servicios Personales	382.9	159.1	41.6
Servicios no Personales	139.9	28.5	20.4
Materiales y Suministros	8.4	2.3	27.4
Transferencias	8.5	3.1	36.5
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>7.1</u>	<u>125.0</u>	<u>1760.6</u>
GASTO DE CAPITAL	7.1	1.7	23.9
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>123.3</u>	<u>-</u>

- El Gasto Corriente refleja L.194.7 millones, equivalente al 35.6% de ejecución de lo aprobado para el año; con mayor porcentaje en los Servicios Personales de 82.4% (L.159.1 millones), Servicios No Personales con 14.8% (L.28.5 millones), la diferencia corresponde a Transferencias y Donaciones Corrientes, Materiales y Suministros.
- De acuerdo a la información proporcionada por la Institución, la relación de Ingresos Corrientes (L.318.0 millones) y Gastos Corrientes (L.193.0 millones), generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.125.0 millones.
- La institución presenta un nivel de endeudamiento y liquidez positivos, ya que la empresa /mantiene Pasivos por L.71.7 millones, bastante bajo en relación a sus Activos Totales (L.442.9 millones).
- Al 30 de junio del 2017 la CNBS reporta en el Estado de Resultado un Superávit de L.120.9 millones y el año 2016 presentó un Superávit de L.160.6 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio de 2017, la estructura de personal fue de 436 empleados, de los cuales 428 empleados corresponden a la categoría de empleados permanentes (98.2%); 8 empleados por contrato (1.8%); mayor en 48 plazas en comparación al mismo periodo del anterior (388 plazas).
- El 47.5. % (207) de los empleados corresponde al género masculino y el 52.5% (229) al género femenino.
- En concepto de Servicios Personales reporta una ejecución de L.159.1 millones equivalente a 41.2% del monto aprobado para el año; corresponde a al personal permanente el 99.5%, personal temporal 0.5%.
- En concepto de pago de prestaciones laborales, reportan L.2.7 millones a razón de 7 empleados cancelados, las plazas vacantes no fueron canceladas ya se contrataron nuevos empleados en su lugar.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUIR

Al 30 de junio del 2017, la CNBS logró el cumplimiento de metas de forma satisfactoria conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual. La institución presenta en su Estado de Resultado un Superávit Financiero de L.120.9 millones, la mayor parte de sus ingresos provienen de las transferencias que recibe del ente regulador del sistema bancario del país, por el contrario en la línea del gasto se puede observar que los servicios personales aumentaron en un (10.9%) lo que indica que la institución ha incrementado su gasto en personal, por lo que es necesario mantener un control estricto en la ejecución del Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal.

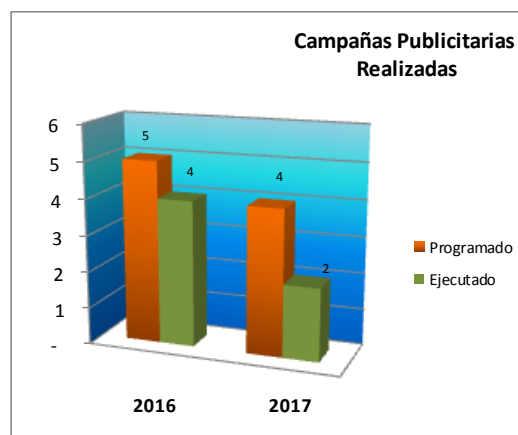
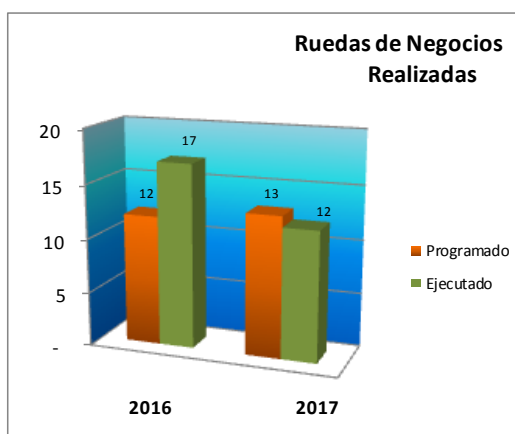
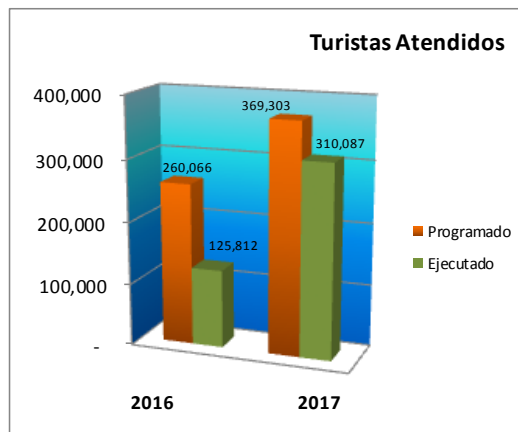
La institución presenta Activos Corrientes por L.346.1 millones y Pasivos Corrientes de L.71.7 millones, lo cual nos indica que la CNBS presenta suficiente liquidez para cubrir sus obligaciones a corto plazo (Índice de liquidez: 4.82). Además de lo anterior el ente regulador del sistema bancario de Honduras no presenta obligaciones a largo plazo.

Los resultados de la gestión realizada por la CNBS, promovieron en el sistema supervisado las acciones y medidas correctivas, dando cumplimiento a la misión institucional logrando para el segundo trimestre un promedio de un 100% en cuanto a los resultados de Gestión. No obstante es necesario que la CNBS prolongue con sus actividades de monitoreo del Sector Financiero Hondureño, impulsar políticas de crecimiento de los sectores productivos del país, se minimicen los créditos de consumo, además de creación de políticas de protección del usuario financiero e incentive la creación de más productos y servicios financieros para la población en general.

IHT

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A Junio 2017 se atendieron a 310,087 turistas con información y orientación a quienes se les brindó información especializada en el rubro turístico nacional, representando un 84.0% de lo programado para el año (369,303 turistas atendidos).
- Con el fin de promocionar los diferentes destinos turísticos en el país, al II trimestre se atendieron 15 grupos mayoristas (tour operadoras, agentes de viaje y medios de comunicación) procedentes de Europa, Norteamérica, Sudamérica y Centroamérica, representando el 29.4% de lo programado para el período (51 intervenciones de promoción de destinos turísticos).
- Se participó en 12 Ruedas de Negocios en mercados meta de Norteamérica Europa y Centroamérica, con el objetivo de lograr alianzas estratégicas con tour operadores y líneas aéreas a nivel internacional, alcanzando una ejecución de 92.3% de la meta programada en el período (13 Ruedas de Negocios), y logrando concretar 3 alianzas estratégicas con Air Panamá, Charter Transat Tour, y The Travel Brand.
- Con el objetivo de incrementar la satisfacción del cliente por consumo de productos y servicios, se brindó formación en temas de manipulación higiénica de alimentos y servicio al cliente, a empresas que se dedican al hospedaje, transporte, alimentos y policías de turismo, capacitando a 517 personas, reportando una ejecución del 80.8% de lo programado para el periodo (640 personas capacitadas).
- Se realizó Campaña de Semana Santa orientado a que los hondureños realicen una ruta y visiten diferentes destinos emergentes durante sus vacaciones, este año el énfasis de la campaña fueron atractivos culturales y de naturaleza; haciendo uso del slogan “Déjate llevar por tus latidos: “Recorré Honduras”, además se dio inicio a la campaña de temporada de Fiestas Agostinas 2017, orientada al mercado salvadoreño y que lleva por nombre “Estas Fiestas Agostinas, tus vecinos catrachos te quieren sorprender”, logrando el 50% de lo programado (4 campañas publicitarias).
- Con el fin de vincular el desarrollo turístico con la implementación de medidas de mitigación y adaptación al cambio climático,



generadas en el Plan de Turismo Sostenible, se realizaron 8 jornadas de Asistencia Técnica a Empresas Incorporadas a Procesos de Buenas Prácticas de Hoteles y Restaurantes enfocados a mejorar la sostenibilidad ambiental y calidad, con una ejecución de 80.0% de lo programado en el período (10 asistencias técnicas).

- Al 30 de junio el IHT refleja un gasto en campañas publicitarias de L.26.6 millones valor que representa el 34.8% del gasto total del Instituto durante el período evaluado, una participación en 8 eventos de promoción turística, y distribución de 43,362 unidades de material turístico.
- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 17.0%, rentabilidad bruta de 19.3% y rentabilidad sobre los activos de 1.6%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Como se detalla en el cuadro, el IHT reporta un presupuesto vigente de Ingresos y Egresos al 30 de junio de 2017 por L.201.3 millones, mayor en L.41.6 millones al presupuesto del 2016 (L.159.7 millones).

- La totalidad de los recursos percibidos (L.94.5 millones) corresponden a Ingresos Corrientes, provenientes de fondos nacionales y recursos propios. Los Ingresos Corrientes, mostraron una ejecución de 47.2% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2017, superior en 60.0% (L.35.5 millones) en relación al año 2016 (L.59.0 millones); el 19.3% (L.18.2 millones) corresponde a Canon por Beneficios, el 79.9% (L.75.5 millones) a las Transferencias de la Administración Central que

INSTITUTO HONDUREÑO DEL TURISMO Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017 (Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	201.3	94.5	46.9
INGRESOS CORRIENTES	200.2	94.5	47.2
INGRESOS DE CAPITAL	1.1	0.0	0.0
GASTOS TOTALES	201.3	76.5	38.0
GASTOS CORRIENTES	183.8	76.2	41.5
Servicio Personales	60.2	27.1	45.0
Servicios no Personales	111.0	43.2	38.9
Materiales y Suministros	4.9	1.7	35.6
Transferencias	7.8	4.2	53.3
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	16.4	18.3	111.3
GASTO DE CAPITAL	17.5	0.3	1.5
BALANCE GLOBAL	0.0	18.0	

- incluye el 4% de la Tasa por servicios turísticos, y la diferencia corresponde a Rentas de la Propiedad y Venta de Bienes y Servicios.

- Los Egresos Totales fueron de L.76.5 millones que representa el 38.0% del presupuesto vigente para el presente ejercicio fiscal.
- El Gasto Corriente ascendió a L. 76.2 millones, con una ejecución de 37.8% del monto total vigente para el Ejercicio Fiscal 2017 (L.201.3 millones), y superior en 31.5% (L.18.3 millones) en relación a junio 2016 (L.57.9 millones), reflejando mayor porcentaje en los Servicios No Personales con el 56.7% (L.43.2 millones) y Servicios Personales con 35.6% (L.27.1 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.94.5 millones) y Gastos Corrientes (L.76.2 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.18.3 millones.

- A junio 2017, el Instituto reporta un Excedente Financiero de L.18.8 millones, contrario al Déficit de L.5.6 millones registrado en el mismo período del año anterior, observando un crecimiento de L.23.9 millones.

RECURSO HUMANO

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 139 plazas, de las cuales 93 pertenecen a la categoría permanentes, 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales, 40 contratos especiales y 1 persona natural contratada para la realización de servicios profesionales, en comparación a junio 2016 (130 empleados) se puede observar un incremento de 9 plazas.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente erogó la cantidad de L.12.6 millones, superior en L.0.8 millones con respecto al periodo 2016 (L.11.8 millones), equivalente al 16.5% del Gasto Corriente, y con una ejecución del 45.7% de lo aprobado para sueldos y salarios (L.27.6 millones).
- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos, se erogó un total de L.0.2 millones.
- En relación a la equidad de género, el 59.7% de las plazas están ocupadas por mujeres (83), el 40.3% restante son ocupadas por hombres (56).
- En cuanto al pago de Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 30 de junio del 2017 el monto pagado ascendió a L.3.4 millones correspondiente a 2 personas, cabe mencionar que ninguna de las 2 personas fue reintegrada a la Institución.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

EL IHT cerró con un resultado positivo en el Estado de Resultados al 30 de junio de L.18.8 millones generado principalmente por la captación de la tasa turística del 4%, superior en L.23.9 millones en relación al mismo período del año 2016, reflejándose este excedente como un incremento en los Activos Corrientes (L.153.3 millones), los cuales fueron superiores en L.24.2 millones con respecto al mismo período del año anterior (L.129.1 millones), específicamente en la cuenta de Bancos con un incremento de 24.6 millones con respecto al 2016, coherente con el indicador de liquidez que muestra un 17.0%.

Las cuentas por pagar a corto plazo fueron de L.6.8 millones, de las cuales el 52.9% (L.3.6 millones) corresponde a deuda a proveedores.

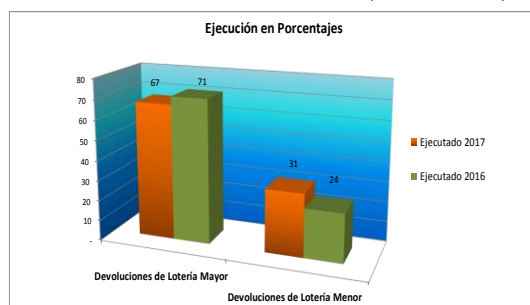
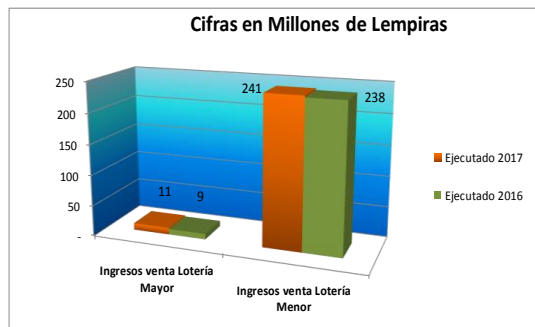
El Patrimonio del Instituto al 30 de junio de 2017 asciende a L. 1,118.6 millones, el cual está integrado por los Resultados Acumulados con L.663.3 millones y los restante L.455.3 millones corresponden al capital que incluye aportes del Estado, donaciones y en mayor medida la capitalización del Proyecto “Desarrollo Turístico Bahía de Tela”.

Se recomienda a la Institución gestione la obtención de fondos externos para el desarrollo de nuevos productos turísticos, a fin de explotar las ventajas competitivas de Honduras, como ser su ubicación geográfica y su amplio inventario turístico, tomando en cuenta para ello la innovación en el diseño de políticas de turismo, así como la implementación de nuevas tecnologías de información y comunicación, con el objetivo de mejorar el desempeño y eficiencia del sector turístico del país.

PANI

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A junio 2017, los porcentajes de las devoluciones de Lotería Menor se encuentran en un acumulado de un 24.0% con un costo de L.73.4 millones y una emisión de series de 194,699, de los cuales corresponden a ventas 238,092 y 45,892 en devolución de series; el porcentaje de devolución fue menor en relación al mismo periodo de 2016 (31.0%) en un 7.0%. Los ingresos generados por venta de Lotería Menor asciende a L.238.1 millones y L.240.8 millones a junio del año anterior.
- Las devoluciones de Lotería Mayor se observan en un 71.0%, al comparar con el trimestre del año anterior se incrementó las devoluciones, lo que representa un costo de L.1.1 millones. Se emitieron 292,679 series, de los cuales se alcanzaron ventas de 9.1 y 22.4 en devolución de billetes). Los ingresos generado por ventas de series de Lotería mayor fueron de L.9.1 millones, inferior en L.1.9 millones a los Ingresos registrados en el año 2016 (L.11.0).
- Las transferencias que la institución por Ley debe realizar tanto al Gobierno Central como a otras Instituciones del Estado y Asociaciones particulares sin fines de Lucro, a la fecha disminuyó a L.0.7 millones (a la misma fecha del año anterior fue de L.49.5 millones).



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente al 30 de junio 2017 asciende a L.1, 123.8 millones, en el mismo periodo del año anterior fue de L.667.4 millones, reporta 58.2% de ejecución del presupuesto vigente.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.654.4 millones, en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, se observa mayor en L.308.9 millones en relación al segundo trimestre del año anterior (L.345.5 millones), es de hacer notar que el 57.0 % de estos ingresos (L.369.2 millones) son provenientes de los no de operación.
- Los Gastos Totales erogados a junio 2017 fueron de L.654.4 millones, equivalente a 58.2% del monto aprobado para el año, superior en L.308.9 millones en relación al 2016 (L.345.5 millones).

- Los Gastos Corrientes ascendieron a L.248.7 millones, menor en L55.7 millones en relación al año anterior (L.304.4 millones); el mayor porcentaje lo absorben los Servicios No Personales con 84.5%, Servicios Personales 14.8%, Materiales y Suministros 1.0% y la diferencia a los Materiales y Suministros. El mayor porcentaje reflejado en los Servicios No Personales se debe al registro de los premios pagados por la Lotería y las comisiones Bancarias.

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,123.8	654.4	58.2
INGRESOS CORRIENTES	1,123.8	654.4	58.2
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	1,123.8	654.4	58.2
GASTOS CORRIENTES	609.2	248.7	40.8
Servicios Personales	85.0	36.8	43.3
Servicios No Personales	492.1	210.2	42.7
Materiales y Suministros	6.5	0.9	13.8
Transferencias	25.6	0.8	3.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	514.6	405.7	78.8
GASTO DE CAPITAL	2.6	0.1	3.8
ACTIVOS FINANCIEROS	512.0	368.9	72.1
APLICACIONES FINANCIERAS		36.7	
BALANCE GLOBAL	-512.0	-368.9	72.1

- De la relación de los Ingresos Corrientes (L.654.4 millones) y Gastos Corrientes (L.248.7 millones), se generó un Ahorro de L.405.7 millones.
- El Estado de Resultado reporta al 30 de junio 2017 un Superávit después de Transferencias de L.35.4 millones, a junio 2016 registró un superávit de L.37.6 millones.
- El Contrato Colectivo vigente incluye una serie de beneficios para los empleados del Patronato Nacional de la Infancia con un impacto económico de L.14.1 millones aprobado en el presupuesto 2017.

RECURSO HUMANO

- A junio 2017, la Institución mantuvo una planta laboral de 190 empleados de los cuales 177 son permanentes, 12 temporal y 1 Servicios Profesionales; mayor en 8 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (182 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.24.6 millones, mayor en L.2.1 millones, en relación al II trimestre del año 2016 (L.22.5 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 100 corresponden al género masculino (53.5%) y 88 corresponden al género femenino (46.5%).
- En Beneficios y Compensaciones se erogó L.0.1 millones, que corresponde a dos empleados cesanteado.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El PANI al 30 de junio del 2017, presenta en su Estado de Resultado un Superávit de L.35.4 millones y en el año 2016 L.37.6 millones; Producto de las transferencias provenientes del Convenio de Cooperación Canadiense (CCC), ya que los Ingresos de Operación no son consistente con los Gatos Operativos del PANI.

El Estado de Situación Financiera al 30 de junio 2017, muestra en los Activos Corrientes L.598.6 millones y L.281.2 millones en el año 2016, con una variación porcentual de 112.9%, producto de la implementación de Políticas Contables transitorias en cumplimiento a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) 23 y 25 referente a los beneficios de los empleados por un monto de L.260.0 millones que fueron trasladados al pasivo laboral.

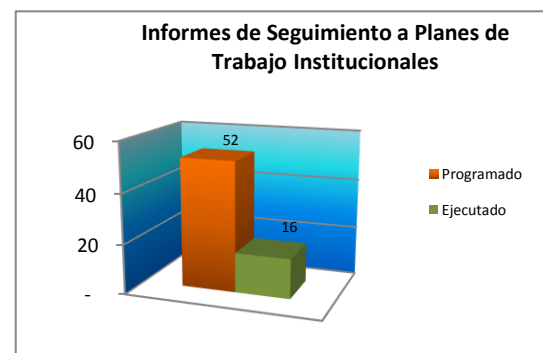
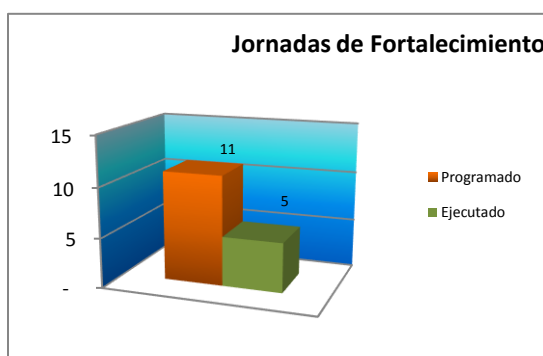
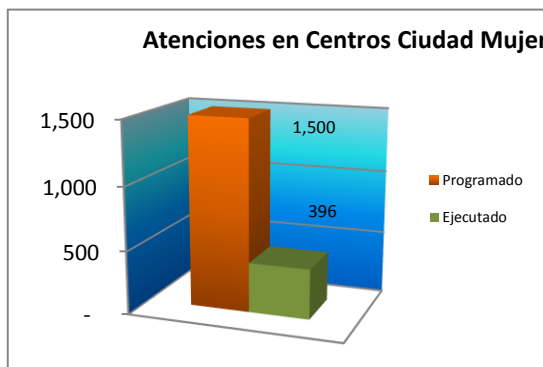
Los Pasivos Corrientes reflejan L.75.6 millones, inferior en 112.9% en relación al segundo trimestre del 2016 (L.138.9 millones), resultado que obedece a la disminución en las obligaciones a corto plazo.

En la ejecución de las principales metas se observa que hubo una disminución de 27.4% en las devoluciones de la lotería menor y mayor, por lo que las ventas en ambos productos ha mejorado como resultado de la reducción de las devoluciones de los mismos.

INAM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al segundo Trimestre del 2017 con el objetivo de prevenir la violencia contra las mujeres, se brindaron 396 atenciones psicológicas y sociales a mujeres en los Centros Ciudad Mujer, alcanzando un 2.6% de lo programado para el año (1,500 atenciones).
- Se brindaron 184 asesorías para la elaboración e implementación de planes de vida y seguridad lo cuales fueron impartidos en los centros de Ciudad Mujer con una ejecución de 30.7% de lo proyectado para el período (600 asesorías brindadas).
- Con el objetivo de fortalecer la institucionalidad de género en la estructura del Estado, se desarrolló 5 jornadas de fortalecimiento de capacidades técnicas en el tema de Empoderamiento de la Mujer en los Procesos de Desarrollo Local y Diplomado en Género y Políticas Públicas, dirigido a Coordinadoras de las Oficinas Municipales de la Mujer, en 9 Departamentos del País, contando con la participación de 106 personas, cumpliendo con el 45.5% de la meta programada (11 jornadas)
- Se realizaron 16 Informes de seguimiento a los planes de trabajo Institucionales para la incorporación del enfoque de género en el accionar de las siguientes Instituciones: Secretaría de Trabajo y Seguridad Social, Secretaría de Salud, Secretaría de Agricultura y Ganadería (SAG), Asociación de Municipios de Honduras (AMHON) y Secretaría de Educación, logrando una ejecución del 30.8% de lo programado para el año (52 informes de Seguimiento a los planes de trabajo Institucionales).
- Se desarrollaron 10 Jornadas de Fortalecimiento de Capacidades Técnicas dirigidas a: Personal Técnico de las UPEGs, Estudiantes de la Escuela Nacional de Música, Coordinadoras de OMM, Personal Administrativo Municipal y Técnicos de las Mancomunidades., ejecutando el 25.6% de la meta programada para el período (39 jornadas de capacitación).
- Se realizaron 12 Propuestas técnicas y metodológicas para la incorporación del enfoque de género en políticas públicas , programas, proyectos y planes entregados a las instituciones del sector público, gobiernos locales priorizados, representando el 50.0% de la meta programada para el período (20 propuestas).
- Se elaboraron 2 boletines sobre Derechos Humanos de la mujer y la gestión Institucional del INAM, ejecutando un 50.0% de lo programado (4 publicaciones).



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017, ascendió a L.22.5 millones. Los Ingresos y Gastos Totales ejecutados al 30 de junio fueron de L.9.8 millones, equivalente al 43.4% del monto vigente.
- La totalidad de los Recursos percibidos fueron de L.9.8 millones, que corresponden a Ingresos Corrientes provenientes de fondos nacionales. Los Ingresos Corrientes fueron mayores en L.0.3 millones (3.2%) a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.9.5 millones); es importante señalar que para el presente Ejercicio Fiscal el INAM no suscribió ningún acuerdo de cooperación (Apoyo Presupuestario) con Organismos Internacionales.

INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	22.5	9.8	43.4
INGRESOS CORRIENTES	22.5	9.8	43.4
GASTOS TOTALES	22.5	9.8	43.5
GASTOS CORRIENTES	22.5	9.8	43.5
Servicio Personales	15.8	7.7	48.7
Servicios no Personales	3.8	1.1	30.6
Materiales y Suministros	2.5	0.6	22.2
Transferencias	0.4	0.4	98.4
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.0	0.0	
GASTO DE CAPITAL	0.0	0.0	
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	

- El 100.0% de los egresos (L.9.8 millones) corresponde al Gasto Corriente, que representa el 43.5% del monto vigente (L.22.5 millones), y mayor en L.0.3 millones (3.2%) al compararlo con lo ejecutado al 30 de junio del 2016 (L.9.5 millones), reflejándose el mayor porcentaje en Servicios Personales con el 78.6% (L.7.7 millones), ejecutando además en Servicios No Personales 11.2% (L.1.1 millones), Materiales y Suministros con 6.1% (L.0.6 millones) y Transferencias 4.1% (L.0.4 millones).
- Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.9.8 millones) con los Gastos Corrientes (L.9.8 millones), se observa que la Institución mantuvo un equilibrio presupuestario.
- En el trimestre la Institución no reporta Fondos Externos.

RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano al segundo trimestre del 2017 está conformada por 50 empleados, de los cuales todos pertenecen a la categoría permanentes; en relación al mismo trimestre del período anterior se observa que se mantuvo la misma cantidad de empleados.
- A junio 2017, se erogó en concepto de Sueldos y Salarios un monto de L.5.5 millones, inferior en L.1.9 millones al relacionarlo con el mismo periodo del año anterior (L.7.4 millones); equivalente al 49.1% del Presupuesto Vigente y al 56.4% del Gasto Corriente.
- En relación a la equidad de género, el 70.0% de las plazas están ocupadas por mujeres (35) y el 30.0% restante son ocupadas por hombres (15).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INAM reflejó en sus Estados Financieros un resultado positivo de L.8.1 millones, mismo que no es consistente con lo presupuestario, ya que en el Estado de Rendimiento Financiero registra

un total de Ingresos de L.17.9 millones, sin embargo el reporte de transferencias recibidas observa un total de L.8.9 millones, por lo que existe una duplicidad de ingresos en los registros financieros.

Las Cuentas por Cobrar fueron de L.0.6 millones, superior en L.0.1 millones con respecto al mismo período del año anterior (L.0.5 millones).

Las cuentas por pagar a corto plazo fueron de L.0.9 millones, de las cuales el 44.4% (L.0.4 millones) corresponden a Donaciones, Transferencias y Subsidios por pagar, que incluye la suscripción anual por un monto de \$15,000.00 al Consejo de Ministras de la Mujer de Centroamérica y República Dominicana, el cual un órgano de carácter político del Sistema de la Integración Centroamericana (SICA) especializado en materia de género y derechos humanos de las mujeres.

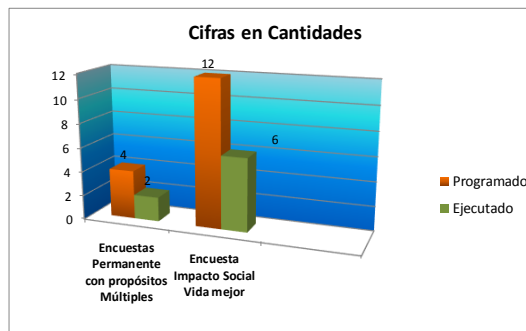
El Patrimonio del Instituto al 30 de junio 2017 asciende a L. 24.0 millones, el cual está comprendido en su totalidad por los Resultados Acumulados del Ejercicio y Ejercicios Anteriores, es importante señalar que este valor no es confiable debido a la duplicidad de ingresos registrada lo cual impacta directamente el resultado del ejercicio.

En las metas Institucionales al 30 de junio del 2017, la Institución muestra un bajo desempeño, con una ejecución del 30.7%, incidiendo el retraso en los pagos de la transferencia corriente a favor del INAM, como consecuencia del no cumplimiento de algunos requerimientos como ser la validación mensual de la planillas en SIREP; por lo que se recomienda a la Institución mejorar la gestión administrativa a fin de no ver afectados sus recursos disponibles. Asimismo seguir enfocando sus esfuerzos para cumplir con los objetivos de la Institución y canalizar fondos con organismos internacionales para lograr el cumplimiento de sus metas.

INE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al segundo Trimestre del 2017, se llevó a cabo la encuesta LVIII Encuesta de Hogares de Propósitos Múltiples (EPHPM), la cual fue programada en 4 encuestas para el año, con una ejecución del 50% (2 encuestas), con el objetivo de actualizar información sobre las variables siguientes; Ingreso de los hogares, situación del mercado laboral por género, trabajo infantil, juvenil, pobreza, datos demográficos, educación y composición del hogar y vivienda.
- Se programó para el año 12 Encuestas de Impacto Social Vida Mejor, ejecutando un 50% (6 encuestas) con el objetivo de medir el impacto de las políticas de gobierno.
- Se recibieron y recolectaron 460,434 registros administrativos de hechos vitales, de los cuales 329,282 (71.5%) corresponden a formularios de nacimiento, 62,200 (13.5%) formularios de defunciones clasificados, 52,975 (11.5%) actas de matrimonio y 15,977 (3.5%) divorcios enviados por las municipalidades, con el objetivo de clasificarlos y distribuirlos a la Gerencia Tecnología del INE para ponerlo a disposición del Público.
- Se actualizaron 428,585 millones de Registros Administrativos de Comercio Exterior de las cuales corresponden 212,000 millones de pólizas recolectadas y 216,585 millones de pólizas clasificadas, que en comparación en el mismo periodo del año anterior (602,529 millones) que representa una disminución de 173,944. Labor permanente que busca mantener datos actualizados sobre cantidades y valores de las importaciones y exportaciones de productos agrícolas.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al segundo trimestre el Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2017, asciende a L.83.1 millones, reflejando disminución L.46.3 millones en comparación con el periodo anterior (L.129.4 millones), con una ejecución del 52.4% (43.6)
- El total de Ingresos ascienden a L.43.6 millones, representando el 52.4% del presupuesto aprobado e inferior en L.38.5 millones al relacionarlo con el trimestre del año 2016 (L.82.1 millones)
- Los Ingresos Corrientes percibidos, ascendieron a L.40.7 millones, equivalente a 51.8% del monto aprobado para el

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICAS (INE)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	83.1	43.6	52.4
INGRESOS CORRIENTES	78.6	40.7	51.8
FUENTES FINANCIERAS	3.8	2.8	73.7
INGRESOS DE CAPITAL	0.7	0.1	7.9
GASTOS TOTALES	83.2	42.5	51.0
GASTOS CORRIENTES	82.5	42.4	51.4
Servicio Personales	40.5	20.0	49.4
Servicios No Personales	37.3	20.2	54.2
Materiales y Suministros	4.6	2.1	45.7
Transferencias	0.1	0.1	100
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-3.9	-1.7	44
GASTO DE CAPITAL	0.7	0.1	7.1
BALANCE GLOBAL	-0.1	1.1	=

año (L.78.6 millones); corresponde L.40.7 millones a la Transferencia Corrientes del Gobierno Central L.2.8 millones a la venta de Bienes y Servicios y la diferencia Recursos de capital.

- El Gasto Corriente reportado fue de L.42.4 millones, equivalente al 51.4% de lo aprobado para el año (L.82.5 millones) e inferior en L.14.3 millones al compararlo a junio 2016 (L.56.7 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al segundo trimestre del año 2017, el Instituto obtuvo Desahorro L.1.7 millones y el trimestre del año anterior reflejó un Desahorro de L.5.8 millones.

RECURSO HUMANO

- Al segundo trimestre del 2017, reporta una planilla laboral de 169 plazas ocupadas, 79 de la categoría de empleados permanentes (47%), 90 empleados temporales (53%), que al compararlo con el año 2016 (160 empleados), fue superior en 9 plazas.
- De las plazas ocupadas, 82 plazas corresponden al género femenino (48.5), y 87 plazas corresponden al género masculino (51.5%), evidenciando que existe un equilibrio relativo en los puestos de trabajo en relación a género.
- El monto ejecutado en concepto de pago por Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, fue de L.40.2 millones (51.7%), en relación al monto aprobado para el año L.77.8 millones, menor en L.13.9 millones comparación al 2016 (L.54.1 millones), pagando Prestaciones Laborales por L.0.02 de lo aprobado L.0.04.

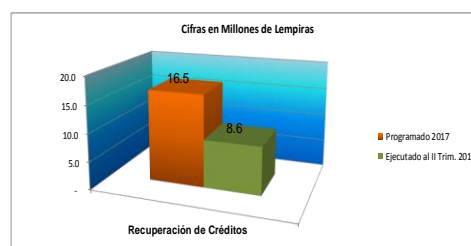
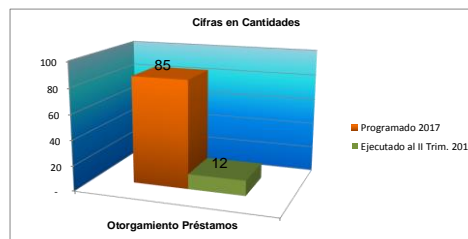
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del 2017, cerró con un Desahorro en cuenta corriente de L.1.7 millones; la ejecución de las principales metas se dé desarrollaron conforme a lo programado para el trimestre y consistente con los objetivos institucionales. Cabe señalar que la institución absorbió los gastos de funcionamiento con fondos propios, por lo que es necesario gestionar Fondos Externos con Organismos Internacionales, con el objetivo de lograr una eficiente ejecución en el cumplimiento de sus metas.

EDUCRÉDITO

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio 2017, el Instituto realizó desembolsos por el orden de L.3.0 millones, lo que representa el 42.5% del monto programado para el trimestre (L.7.1 millones).
- Se otorgaron 12 créditos (5 a nivel nacional y 7 al exterior; 6 a prestatarios del género femenino y 6 masculino), el cual representa una ejecución de 14.7% de lo programado para el año (85 créditos), debido al procedimiento establecido en la fase de escrituración, considerando el más significativo el status crediticio en central de riesgos tanto del titular como de los avales, y a la poca disponibilidad financiera, se remitieron 142 expedientes a demandas judiciales con el objetivo de recuperar parte del capital.
- En la recuperación de créditos reporta una ejecución de L.8.6 millones, lo que representa el 53% del monto programado (L.16.5 millones).
- Al 30 de junio 2017, el Instituto reporta una mora del 24% (L.10.6 millones), mayor en 0.4 puntos porcentuales al porcentaje de morosidad reportado a junio del 2016 (23.63).
- Se reporta una cartera por recuperar de 591 préstamos por un monto de L.43.8 millones (L.33.2 millones capital vigente y L.10.6 millones capital vencido), mayor en 0.1 millones al monto de la cartera por recuperar reportado a junio del año 2016 (L.43.7 millones).



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de EDUCRÉDITO aprobado por el Congreso Nacional para el Ejercicio Fiscal 2017 asciende a L.19.7 millones, con una ejecución de L.8.6 millones (43.7%).

INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO (EDUCRÉDITO)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	19.7	8.6	43.7
INGRESOS CORRIENTES	8.9	3.6	40.4
DISMINUCION INVERSIONES FINAN.	10.8	5.0	46.3
GASTOS TOTALES	19.7	8.2	41.5
GASTOS CORRIENTES	11.0	5.0	45.5
Servicio Personales	9.3	4.3	46.2
Servicios No Personales	1.3	0.5	38.5
Materiales y Suministros	0.3	0.1	33.3
Transferencias	0.1	0.1	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-2.1	-1.4	66.7
GASTO DE CAPITAL	0.2	0.1	35.0
ACTIVOS FINANCIEROS	8.5	3.1	36.5
BALANCE GLOBAL	-8.5	-2.7	-

- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.8.6 millones, de los cuales el 41.9% (L.3.6 millones) corresponde a Ingresos Corrientes y el 58.1% (L.5.0 millones) a Disminución de la Inversión Financiera por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.3.6 millones, conformados en 98.4% por Rentas de la Propiedad y la diferencia a los ingresos no tributarios.
- Los Gastos Totales erogados al trimestre, fueron de L.8.2 millones, lo que representa un 41.5% del presupuesto vigente, que al relacionarlo con el año anterior se observa menor en L.2.4 millones.
- El Gasto Corriente fue de L.5.0 millones, equivalente a 45.5 % del monto aprobado para el año (L.11.0 millones), menor en L.0.1 millones en relación al II trimestre del año 2016; absorbe el mayor porcentaje los Servicios Personales con 86.0% (L.4.3 millones), 10.0% los Servicios No Personales y 2.0% a Transferencias.
- La relación de Ingresos Corrientes (L.3.6 millones) y Gastos Corrientes (L.5.0 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.4 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio de 2017 la estructura de personal estaba conformada por 27 empleados permanentes y 5 por contrato, al mismo periodo del año anterior la Institución contaba con 34 empleados.
- El 50% de los empleados corresponden al género masculino y 50% al 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 para el personal permanente y temporal, se reporta un total pagado de L.2.6 millones, que en comparación a junio del año 2016, fue inferior en L.0.1 millones.
- En Beneficios y Compensaciones se erogaron L.0.7 millones que corresponden a 7 empleados, las plazas fueron canceladas debido a que la Institución opera con el mínimo de personal.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUIR

La Institución no cumplió satisfactoriamente con las metas programadas al segundo trimestre del 2017, debido a sus resultados negativos del periodo. Los ingresos por intereses sobre préstamos es su mayor fuente de ingreso, sin embargo los gastos por personal son superiores, lo que indica que EDUCREDITO no cubre los gastos de funcionamiento con los intereses sobre préstamos. Cerró el trimestre con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.4 millones y un resultado negativo de L.1.7 millones según refleja el Estado de Resultado al 30 de junio, por lo que se recomienda un mayor control en el gasto, especialmente en la contratación de personal, ya que los servicios personales disminuyó en 0.29% con respecto al segundo trimestre del 2016.

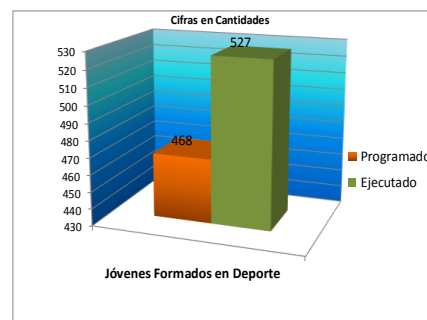
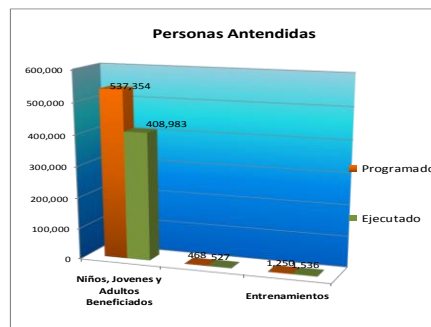
Sin embargo en el Estado de Situación Financiera observamos que los Activos Corrientes de la empresa logran cubrir sus Pasivos Corrientes (Índice de liquidez: 6.59), el cual nos indica que la institución presenta suficiente liquidez, pero no logramos observar una estimación de cuentas incobrables sobre los intereses por cobrar y las cuentas por cobrar por lo que no tenemos la seguridad razonable de los saldos presentados en el balance.

Se recomienda implementar estrategias de cobro con el objetivo de hacer más eficiente la recuperación de los préstamos y reducir la mora. Es necesario que el instituto canalice fondos con organismos internacionales para el otorgamiento de becas a estudiantes con excelencia académica y de bajos recursos. Adicionalmente se recomienda que la institución establezca mejores controles para mitigar los posibles riesgos de liquidez.

CONAPID

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio 2017, el número de niños (as), jóvenes y adultos beneficiados con instalaciones deportivas construidas y reparadas fue de 408,983 con un 76.2% de ejecución en relación a lo programado para el año (537,354 instalaciones), con un costo de L.12.1 millones.
- El número de niños (as), jóvenes formados en diferentes disciplinas deportivas fue de 527 con un 112.6% de los 468 programado, con un costo de L.0.5 millones.
- En el área de formación deportiva la CONAPID realizó entrenamientos en diferentes disciplinas deportivas ejecutando 1,536 entrenamientos (122.7%) de los 1,250 programado, con un costo de L. 0.5 millones.
- La Escuela Nacional de Deportes actualmente cuenta con Academias de Fútbol, Natación Gimnasia Rítmica, Vólibol, Bádminton y Artes Marciales. Con estos programas se pretende despertar el interés y lograr que niños(as) y jóvenes colaboren a mejorar la situación del país, previniendo que ellos caigan en el consumo de alcohol, drogas y delincuencias. Iniciativa que obtuvo buenos resultados, ya que cada día se unen más niños y jóvenes.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Gastos aprobado para el Ejercicio Fiscal 2017, asciende a L.50.8 millones, superior en L.0.4 millones respecto al mismo periodo del año anterior.
- El total de Ingresos percibidos ascendieron a L.13.5 millones, con una ejecución de 26.6% de lo aprobado para el año (L.50.8 millones) e inferior en L.8.9 millones al compáralo con junio 2016 (L.22.4 millones), esto debido a la baja en la venta de bienes y servicios.
- Los ingresos corrientes percibidos fueron de L. 13.5 millones, con 26.6% de ejecución de lo aprobado para el año (L.50.8 millones).
- El Gasto Corriente reportado fue de L.13.9 millones,

Comision Nacional Pro-Instalaciones Deportivas y Mejoramiento del Deporte (CONAPID)

COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE

(MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE 2017	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	50.8	13.5	26.6
INGRESOS CORRIENTES	50.8	13.5	26.6
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	50.8	14.0	27.6
GASTOS CORRIENTES	48.6	13.9	28.6
Servicio Personales	40.5	13.0	32.1
Servicios no Personales	5.9	0.7	11.9
Materiales y Suministros	1.8	0.2	11.1
Transferencias	0.4	0.0	16.7
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2.2	-0.40	-18.2
GASTO DE CAPITAL	2.2	0.1	4.5
BALANCE GLOBAL	0.0	0.5	-

equivalente a 28.6% de lo aprobado para el año (L.48.6 millones) menor en L.8.3 millones al compararlo con el mismo periodo del 2016, esto debido a las disminución en los Servicios Profesionales.

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, la Comisión obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.-0.40 millones y en comparación en el mismo periodo del año anterior una reducción de L. 0.6 millones.
- El Estado de Resultado al 30 de junio del 2017, reporta un Déficit de L.1.0 millones, y pagos de Prestaciones Laborales la Comisión pago L.0.05 millones.

RECURSO HUMANO


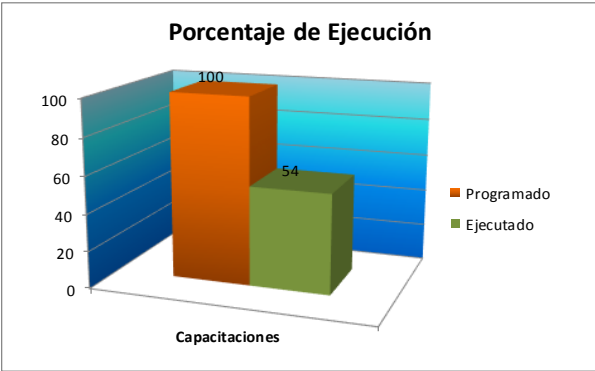
- Al 30 de junio del 2017 CONAPID, operó con una estructura de personal de 139 plazas, corresponde 138 plazas a personal permanente y la diferencia a Servicios Profesionales.
- En Sueldos y Salarios al personal permanente reporta una ejecución de L.13.0 millones, equivalente a 32.1% del monto aprobado para el año (L.40.5 millones), menor en L.0.1 millones (L.6.0 millones), en comparación a lo registrado a junio del 2016.
- La distribución de plazas al segundo trimestre del 2017, corresponde al Género Masculino el 73% (102 plazas) y al Género Femenino un 27% (37 plazas). La participación de la mujer refleja un porcentaje bajo debido al tipo de actividad que desarrolla la institución.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución cerró el trimestre con un resultado negativo de L.-0.4 millones, el cumplimiento de metas se desarrolló conforme a lo programado para el año; sin embargo CONAPID debe gestionar fondos con organismos internacionales ya que depende de la transferencia que recibe del Gobierno Central, con el objetivo de continuar incentivando el deporte en los niños (a) y jóvenes así como fomentar una cultura sana y alejada de malas influencias. Es necesario mantener la racionalización y reducción del Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal.

CONAPREV

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio cumplió con su meta de Investigación de violación de los derechos humanos de los privados de libertad, atendiendo 29 denuncias, con una ejecución del 58% de la meta programada (50 investigaciones de violaciones).
- 
- | Categoría | Programado | Ejecutado |
|---|------------|-----------|
| Investigaciones de Violación a los Derechos Humanos | 100 | 58 |
- En el objetivo de Sistematización de Informes de visitas y seguimiento a recomendaciones brindadas a los Centros Penitenciarios, realizaron 74 visitas de monitoreo (AD-HOC y Preventivas) a diferentes centros de detención, en el siguiente detalle: Core 7, Centro Penitenciario de Ilima "Pozo", Tercer Batallón (Naco, Cortes), Segundo Batallón Aerotransportado, Centro Anexo Renacimiento-Cobras, entre otras, con una ejecución del 92.5% de lo programado (80 visitas a Penitenciarias y Centros Reformativos).
- 
- | Categoría | Programado | Ejecutado |
|----------------|------------|-----------|
| Capacitaciones | 100 | 54 |
- Al 30 de junio se realizaron 429 capacitaciones, logrando una ejecución de 53.6% de lo programado para el año (800 capacitaciones a titulares de Derecho y portadores de obligación) las más destacadas en el año fueron: Derechos Humanos y Prevención de Tortura, Derechos Humanos y Derechos Humanitarios.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 30 de junio el presupuesto vigente de CONAPREV asciende a L.9.0 millones, con una ejecución presupuestaria de L.4.5 millones en el gasto, correspondiente a un 49.9% del monto aprobado.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.4.0 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; provenientes al 100% de Transferencia del Gobierno Central.
- El Gasto Corriente ascendió a L.4.5 millones, equivalente al 49.9% de lo programado (L.9.0 millones), el mayor gasto lo absorben los Servicios Personales con un monto de L.3.3 millones, equivalente al 73.3%, Servicios No Personales con un monto de L.1.1 millones, equivalente al 24.4% y Materiales y Suministros L.0.1 millones, equivalente al 2.2%

**COMITÉ NACIONAL DE PREVENCIÓN CONTRA LA TORTURA
TRATOS CRUELES, INHUMANOS O DEGRADANTES (CONAPREV)**
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(CIFRAS EN MILLONES)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	9.0	4.0	44.4
INGRESOS CORRIENTES	9.0	4.0	44.4
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	9.0	4.5	49.9
GASTOS CORRIENTES	9.0	4.5	49.9
Servicio Personales	7.2	3.3	45.8
Servicios no Personales	1.6	1.1	68.8
Materiales y Suministros	0.2	0.1	50.0
Transferencias	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-0.0	-0.5	5.0
GASTO DE CAPITAL	0.0	0.0	15.0
OTROS GASTOS			-
BALANCE GLOBAL	-0.0	-0.5	-

- De la relación de los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2017, se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.5 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio CONAPREV operó con 15 empleados, que corresponden a la modalidad de permanentes, refleja una disminución de 2 empleados al compararlo con el trimestre del año anterior (17 plazas), debido al cierre de un proyecto de fondos externos y al cambio de autoridades.
- En Sueldos y Salarios erogó L.2.2 millones, equivalente al 46.8% del presupuesto aprobado (L.4.7 millones), al compararlo con el periodo del año anterior (L.2.5 millones) refleja una disminución de 0.3 millones. Del total de las plazas el 60% corresponde a género masculino y el 40% al género femenino.

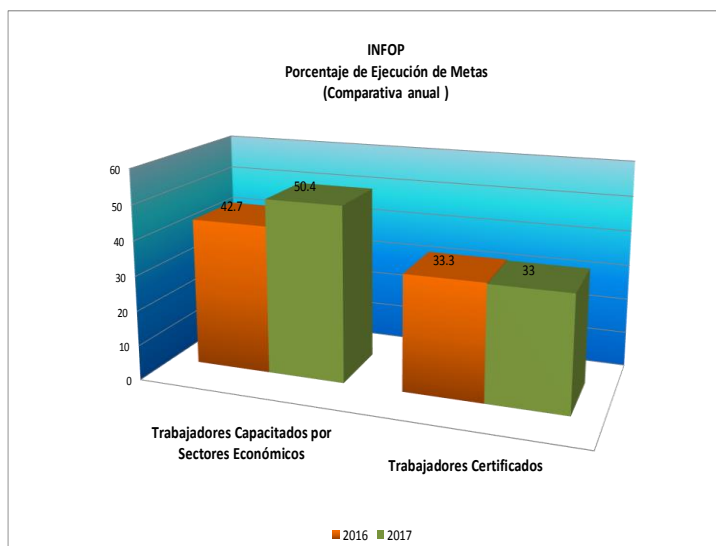
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

CONAPREV al 30 de junio 2017, cerró el periodo con un resultado negativo, por lo que deben de realizar gestiones para generar más ingresos y no depender en su totalidad de las transferencias del Gobierno Central, a través de convenios con organismos internacionales con el objetivo de cumplir con mayor eficiencia la ejecución de las principales metas y objetivos de la institución.

INFOP

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 30 de junio del 2017 de acuerdo a los Resultados de Gestión programados y con el objetivo de “Capacitar en áreas técnicas a través de la educación no formal a todos los trabajadores en los diferentes sectores económicos y sociales a nivel nacional” se capacitó a 127,906 trabajadores, en los distintos sectores económicos y sociales a nivel nacional, representando un 50.4% para el año (254,000 trabajadores); en el siguiente detalle: Sector Agrícola 8,191 trabajadores (6.4%), Sector Industrial 9,673 participantes (7.6%) y el Sector Comercio y Servicios con 110,042 participantes (86.0%), este último muestra la mayor representación ya que es donde mayor se capacita a través de los cursos de Complementación y atiende al sector empresarial.
- Se certificaron 727 trabajadores en base a competencias laborales ocupados y desocupados a nivel nacional en los meses de enero a junio, de una programación de 2,200 personas, en los tres sectores económicos, lo que representa un 33.0%.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional de Formación Profesional vigente al mes de junio del 2017, asciende a L.905.0 millones, reflejando una ejecución de 51.3% en los Ingresos y Gastos.
- La recaudación total de Ingresos percibidos ascendió a L.464.1 millones, que en su totalidad corresponde a Ingresos Corrientes; dicha recaudación fue mayor en un (1.7%) en comparación al año anterior (L.456.2 millones); el 99.3% corresponde a las Contribuciones al Sistema de Formación Profesional (L.460.9

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN PROFESIONAL
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	905.0	464.1	51.3
INGRESOS CORRIENTES	905.0	464.1	51.3
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	0.0
GASTOS TOTALES	905.0	464.1	51.3
GASTOS CORRIENTES	851.1	358.0	42.1
Servicio Personales	583.7	283.8	48.6
Servicios no Personales	220.8	63.2	28.6
Materiales y Suministros	41.9	9.8	23.5
Transferencias	4.7	1.2	24.4
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	53.9	106.1	196.8
GASTO DE CAPITAL	53.9	106.1	196.8
OTROS GASTOS	0.0	0.0	0.0
BALANCE GLOBAL	-0.0	0.0	0.0

millones), el resto a Ingresos por Venta y Operación, Rentas de la Propiedad y Transferencias.

- Los Gastos Totales para el periodo ascienden a L.464.1 millones, mayor en (1.7%), en comparación al mismo periodo del 2016 (L.456.2 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.358.0 millones, menor en L.98.1 millones al compararlo a junio 2016 (L.456.1 millones); el 79.3% lo absorben los Servicios Personales que fue de L.283.8 millones destinando la mayor parte al pago por concepto de sueldos y salarios (L.275.5 millones); el 17.7% corresponde a Servicios No Personales con un monto de L.63.2 millones, Materiales y Suministros con 2.7% (L.9.8 millones) y la diferencia a transferencias efectuadas por la Institución.
- La relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.106.1 millones, en el mismo periodo del año 2016, se reportó un Ahorro de (L.89.0 millones).
- Según el Estado de Rendimiento Financiero al 30 de junio, reporta un resultado positivo de L. 52.9 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del 2017, la planta laboral con la que opera INFOP es de 1,241 empleados, de los cuales 844 plazas corresponden a la categoría de empleados permanentes (68.0%), 84 empleados por contrato (6.8 %), 74 empleados por jornal (6.0%), 239 por Servicios Profesionales (19.2%); se reportó una disminución de 207 plazas en comparación al mismo periodo del año 2016 (1,448 plazas).
- La estructura por género refleja que el 62.3% de los empleados corresponde al género masculino (773) y el 37.7% al género femenino (468), demostrando desequilibrio en equidad de género.
- El total pagado en concepto de Sueldos y Salarios a empleados permanentes y personal por contrato a junio del 2017 asciende a L.275.5 millones, con una ejecución del 49.1% del monto aprobado para el año (L.561.2 millones) y mayor en L.24.9 millones en comparación a junio 2016 que fue de (L.250.6 millones).
- El personal cancelado al 30 de junio es de 8 empleados, y se ha pagado un monto de L.10.1 millones en prestaciones.
- Se cuenta con 36 plazas vacantes al 30 de junio 2017, la cuales no ha sido congelada por considerarse puestos Técnicos, por lo que se ha incumplido con lo dispuesto el Artículo 144 de las Disposiciones de Presupuesto 2017, en donde estipula que debe cancelarse por lo menos un 60% de las plazas vacantes.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INFOP presentó una satisfactoria ejecución de sus metas programadas para el año, logrando así su objetivo institucional, el cual opera a nivel nacional a través de cinco Regiones: Región Centro, Región Noroccidental, Región Litoral Atlántico, Región Sur y la Región de Olancho, y la participación de tres sectores económicos, Sector Agropecuario, Sector Industrial y el Sector de Comercio y Servicios.

El porcentaje de alumnos aprobados vrs. Matriculados durante el periodo es de 82.7%, este porcentaje se mantiene debido principalmente a la puesta en marcha de la Educación virtual a través del sistema “E Learning” que viene implementando INFOP hace un par de años, sin embargo se recomienda mejorar la oferta formativa con el fin de incentivar a la población hondureña para hacer uso de las herramientas que ofrece el instituto.

El Gasto en Salarios refleja un crecimiento porcentual del 9.9%., en comparación al mismo periodo del año anterior, y su planilla observa disminuida en 207 empleados lo que equivale a

una disminución en (14.3%), este incremento se debe al incremento salarial aplicado en base a un 4% por inflación, según las conquistas salariales del Contrato Colectivo de trabajo.

El monto incluido en el Plan de Inversiones (Construcciones y Mejoras de Bienes en dominio Privado) al mes de junio asciende a L.34.2 millones, las cuales se detallan así:

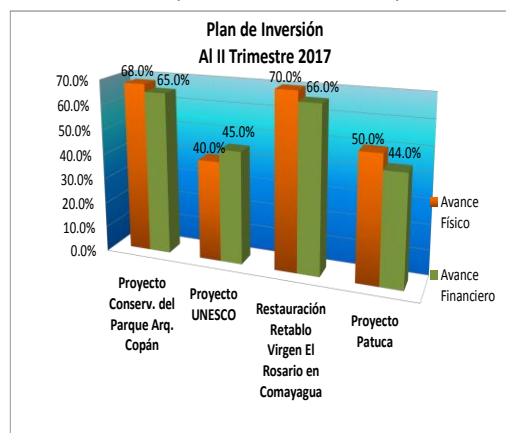
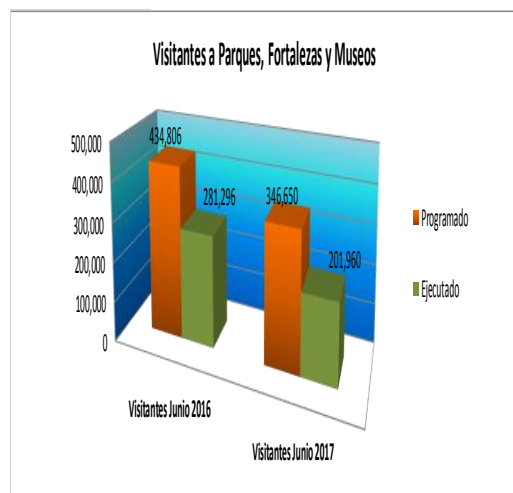
El INFOP cuenta con un Organismo Sindical y actualmente se encuentra vigente el Decimocuarto Contrato Colectivo, de los empleados de INFOP (SITRAINPOP), y que tiene vigencia hasta diciembre del 2016. El nuevo Contrato Colectivo se encuentra pendiente de ser aprobado.

El impacto Económico que Genera el Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo para el año 2017 asciende a L.164.6 millones, el cual incluye: L.163.3 millones por concepto de gastos de operación normal (Sueldo, Vacaciones, décimo tercer y décimo cuarto mes de salario, Bono Educativo y Bono Laboral), además L.1.3 millones en concepto de Otros Gastos (Gasto Oftalmológico, Becas Personales, Becas para Hijos, Gasto pro muerte, entre otros).

IHAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2016, IHAH con el propósito de proteger, conservar el patrimonio cultural contenido en los centros históricos, en el programa de Investigación y Restauración del Patrimonio Cultural logró restaurar 147 bienes a nivel nacional, sobrepasando la meta de lo programado para el año (68 bienes).
- Con el propósito de impulsar la elaboración de estrategias que coadyuven al fortalecimiento de la apropiación de la identidad cultural de sus habitantes se emitieron 84 Dictámenes sobre patrimonio cultural con un porcentaje de avance de 88.4% con respecto a lo programado (95 dictámenes), para la ampliación y remodelación de viviendas, demolición, construcción de muros perimetrales constituidos en los Centros Históricos de las ciudades de Santa Rosa de Copán, Ocotepeque y Gracias.
- Se impartieron 32 talleres para la promoción, protección y conservación del patrimonio cultural, y talleres de capacitaciones para guías en temas de turismo cultural para brindar un recorrido agradable a los visitantes, alcanzando así el 59.2% de lo programado para el año (54 talleres) con el propósito de generar mecanismos de comunicación apropiados para impulsar la promoción y protección del capital cultural del país.
- Se registró un total de 201,960 visitantes nacionales y extranjeros en los distintos parques arqueológicos, fortalezas y museos del país administrados por IHAH, el cual obtuvo una ejecución de 58.3% respecto a los visitantes programados al año (346,560 visitantes), el cual obtuvo afluencia de visitantes en el Parque Arqueológico Copan Ruinas, Fortaleza San Fernando de Omoa, el Museo de las Esculturas- Copan, en las Sepulturas – Copan y Museo de Antigua Casa Presidencial, de igual forma obtuvo una disminución de 28.2% de visitantes respecto al mismo periodo del año 2016 (281,296 visitantes)
- El Plan de Inversión está compuesto por el Proyecto “Conservación y Utilización del Parque Arqueológico Copán como Recurso Regional” con recursos provenientes del Gobierno de Japón, obtuvo un avance físico de 68% y un avance financiero del 65%, el cual constituye en el establecimiento de un espacio adecuado que cuente con locaciones acondicionadas y equipadas para que las personas puedan recibir enseñanzas teórica y práctica en temas de conservación, restauración, protección y promoción sostenible del patrimonio cultural.
- De igual forma como parte del Plan de Inversión se encuentra el “Proyecto UNESCO”, con recursos provenientes de fondos nacionales, con un avance físico del 40% y avance



financiero del 45%, el cual funciona para atender recomendaciones dadas por la UNESCO en cuanto a la conservación del Sitio Maya de Copán.

- Entre otros proyectos está el de Restauración Retablo de la Virgen El Rosario en la Catedral de Comayagua, con fondos provenientes del Gobierno de Estados Unidos, obtuvo un avance físico del 70% y un avance financiero del 66%, tiene como objetivo el contribuir a la conservación del patrimonio colonial religioso de los hondureños contenidos en la Catedral de Comayagua.
- El Proyecto Patuca se encuentra funcionando con fondos nacionales y de la ENEE, obtuvo una avance físico de 50% y financiero del 44%, el cual se encarga de Rescatar mediante técnicas y metodologías arqueológicas, arqueodatos y objetos arqueológicos muebles, que fueron depositados por culturas anteriores a la implementación de la hispanidad en los montículos que conforman el Sitio Arqueológico “Los Encuentros”.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 30 de junio del 2017, el presupuesto vigente de Ingresos y Egresos asciende a L.73.3 millones, reflejando una ejecución de L.35.9 millones en los Ingresos y Gastos Totales, que representa el 48.9% del monto vigente y un incremento de 9.1% en comparación al presupuesto vigente del año 2016 (L.67.2 millones).

INSTITUTO HONDUREÑO DE ANTROPOLOGÍA E HISTORIA (IHAIH) Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2017 (Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	73.3	35.9	48.9
INGRESOS CORRIENTES	52.4	25.3	48.3
INGRESOS DE CAPITAL	21.0	10.6	50.5
GASTOS TOTALES	73.3	36.0	49.2
GASTOS CORRIENTES	52.1	22.9	43.9
Servicios Personales	41.8	19.5	46.6
Servicios no Personales	7.7	2.5	32.5
Materiales y Suministros	2.5	0.9	35.5
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Intereses	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.3	2.4	956.2
GASTO DE CAPITAL	21.2	12.6	59.4
APLICACIONES FINANCIERAS	0.0	0.5	-
BALANCE GLOBAL	0.0	-0.1	-327.5

- Los Ingresos Corrientes percibidos, fueron de L.25.3 millones, distribuido: Venta de Servicios Varios con L.16.6 millones, transferencias del Gobierno Central con L.8.4 millones, y Renta de la Propiedad con L.0.3 millones. Asimismo reportó un aumento de 8.6% respecto a los Ingresos Corrientes percibidos a junio del 2016 (L.23.3 millones). Su principal fuente de ingreso es la venta por entradas a parques arqueológicos, fortalezas y museos.

- El Gasto Corriente fue de L.22.9 millones; la mayor parte del gasto se concentra en el renglón de Servicios Personales con un 85.2% (L.19.5 millones), Servicios No Personales con 10.9% (L.2.5 millones), Materiales y Suministros con 3.9% (L.0.9 millones), inferior en L. 0.2 millones respecto a lo ejecutado al segundo trimestre del año 2016 (L.23.0 millones).
- Los Gastos de Capital reportan ejecución de L.12.6 millones ejecutándose el 59.4% de lo vigente para el 2017 (L.21.2 millones) y siendo mayor en L. 9.6 millones a lo ejecutado en el mismo período del año 2016 (L.3.0 millones), el cual fue orientado la mayor parte a

Construcciones y Mejoras de Bienes destinado primordialmente a la ejecución del proyecto “Conservación y Utilización del Parque Arqueológico Copán como Recurso Regional”.

- El Plan de Inversión asciende a L.20.9 millones con una ejecución de L.12.5 millones (59.8%), destinado principalmente al Proyecto de Conservación y Utilización del Parque Arqueológico Copán como Recurso Regional con L. 9.9 millones (79.7%), en el Proyecto Patuca se destinó L. 1.9 millones (15.5%), y el resto 4.8% en el Proyecto con la Organización de las Naciones Unidas para la Educación, la Ciencia y la Cultura (UNESCO) para la conservación del Sitio Maya de Copán y el proyecto de Restauración Retablo de la Virgen El Rosario en la catedral de Comayagua con L. 0.7 millones.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con los Gastos Corrientes, la institución muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.5 millones, siendo mayor en L.2.2 millones en comparación al mismo período del 2016 (L.0.3 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2017, el Instituto cerró operaciones con una planta laboral de 187 empleados, de los cuales 119 empleados son permanentes, 15 por contrato y 49 empleados por jornal y 4 empleados en contratos especiales. Se obtuvo una reducción de 3 plazas en relación a junio 2016 (190 plazas).
- La estructura por género refleja que el 34.7% corresponde al género masculino (65 empleados) y el 65.2% pertenecen al género femenino (122 empleados), mostrando una diferencia marcada en equidad de género.
- Erogó gastos por concepto de Sueldos Básicos del personal permanente y por contrato un total de L.11.8 millones, equivalente al 41.1% del presupuesto vigente (L.28.7 millones), y superior en L.0.7 millones a lo reportado en el mismo periodo del 2016 (L.11.1 millones).
- El IHAH se rige por un Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo negociado entre el IHAH y el SITRAIHAH con vigencia del año 2011-2013, desde esta fecha no se ha logrado nuevas negociaciones salariales, debido a la poca capacidad financiera que tiene la institución para cubrir compromisos salariales.
- Se reportó pago de prestaciones laborales en este segundo trimestre por un monto de L.0.3 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Instituto muestra resultados satisfactorios en el cumplimiento de metas conforme a lo programado para el año, resaltando el registro de visitas a los parques y museos; así como en la realización de visitas para promocionar los diferentes sitios turísticos de patrimonio cultural del país. El plan de inversión muestra una ejecución promedio de 59.8%, en el Proyecto de Conservación y Utilización del Parque Arqueológico Copán, coloca al sitio maya de Copán como un punto de reunión de expertos en el tema de patrimonio cultural en general y del tema maya en específico, generando y transmitiendo conocimientos en una locación construida para tal fin. También existen otros proyectos de importancia como ser: Proyecto UNESCO, Restauración Retablo de la Virgen El Rosario en la Catedral de Comayagua y el Proyecto Patuca.

Es necesario fortalecer los ingresos de la institución implementando acciones para mejorar los incentivos al turismo, como ser: Mayor Preservación y Restauración de los parques

arqueológicos, fortalezas y museos, igualmente debe poseer mayor involucramiento en la investigación de lugares históricos y artísticos del país para aumentar las visitas de los mismos, con el objetivo de generar ingresos, ya que la mayor parte de sus ingresos provienen de la Transferencia del Gobierno Central.

Asimismo se recomienda gestionar fondos externos para seguir expandiendo proyectos de restauración a nivel nacional, con el fin de conservar el patrimonio histórico.

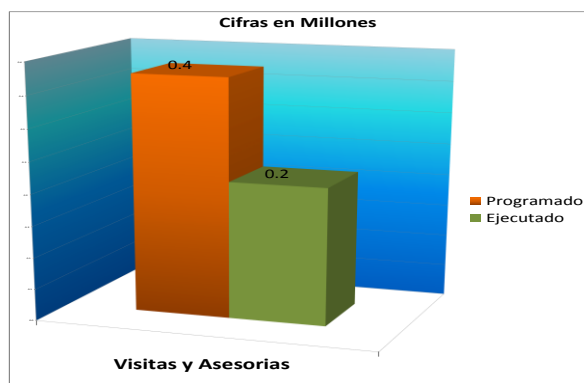
CONDEPAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2017 se atendieron solicitudes de ayuda económica a las federaciones deportivas destinadas a campeonatos nacionales e internacionales y torneos deportivos, en la compra de material deportivo y erogaciones para operación e inversión por un total de L.7.2 millones, correspondiente a un 50.3% de ejecución según lo aprobado (L.14.3 millones).



- Se desarrollaron diferentes cursos y módulos en el marco de la Capacitación Técnica Deportiva 2017, en los cuales se trataron los siguientes temas: Trabajo individual, Programación, planificación y Desarrollo; Taller Inducción para la obtención de la Clave de Autorización de Impresión (CAI) en el Sistema SAR. , estas fueron dirigidas a los entrenadores, maestros de educación física, monitores de los distintos grupos de deportes, haciendo un total de 83 capacitaciones, correspondiente a un 138.3% según lo programado (60 capacitaciones).



- En el 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, se observó la planificación y metodología de los entrenadores, logrando un total de 134 visitas y asesorías, con una ejecución de L.0.2 millones de lo programado (L.0.4 millones) y un porcentaje de ejecución 50.0%.
- Realizaron revisión y análisis de los Planes de Entrenamiento a las Federaciones Deportivas, ejecutando el 50% (20 planes revisados) de lo programado (40 planes).

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el Periodo Fiscal 2017, ascendió a L.18.3 millones, con una ejecución de L.10.5 millones (57.4%) a nivel de recursos, y L.9.2 millones (50.3%) en los Gastos.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.10.5 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; provenientes el 100% de las Transferencias del Gobierno Central.
- Los Gastos Corrientes ascendieron a L.9.2 millones, equivalente a 50.3% de lo presupuestado (L.18.3 millones), conformado por L.1.1 millones (12%) en Servicios Personales; L.1.1 millones (12%) en Servicios No Personales; L.0.2 millones (2.1%) en Materiales y Suministros y L.6.8 millones (73.9%) en Transferencias a las Federaciones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2017, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.3 millones.

CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS (CONDEPAH)

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2017

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	18.3	10.5	57.4
INGRESOS CORRIENTES	18.3	10.5	57.4
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	18.3	9.2	50.3
GASTOS CORRIENTES	18.3	9.2	50.3
Servicio Personales	2.5	1.1	44.0
Servicios No Personales	1.5	1.1	73.3
Materiales y Suministros	1.1	0.2	18.2
Transferencias	13.2	6.8	51.5
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.0	1.3	0.0
GASTO DE CAPITAL			0.0
BALANCE GLOBAL	0.0	1.3	-

RECURSO HUMANO

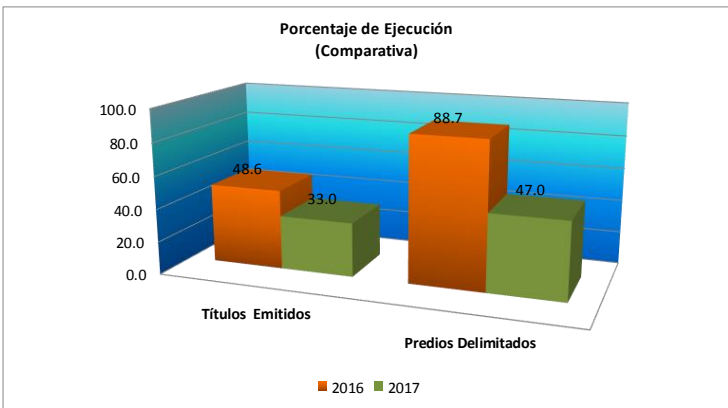
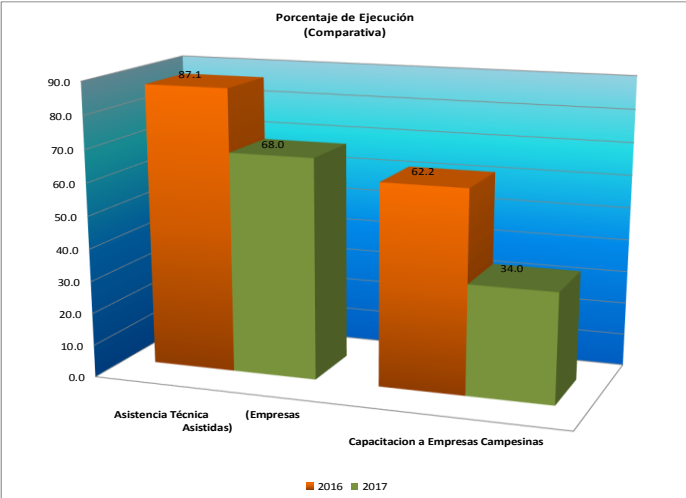
- Al 30 de junio del 2017, la Institución operó con 14 plazas, de las cuales 6 son plazas permanentes, 6 plazas por contrato y 2 por servicios profesionales. en comparación al segundo trimestre del 2016 hubo una disminución de 2 empleado (16 empleados).
- El total pagado en Sueldos y Salarios de los empleados permanentes y temporales fue de L.1.1 millones, equivalente a 55% del monto aprobado para el año (L.2.0 millones), al comprarlo con el año 2016 (L.1.1 millones), mantienen el gasto, sin embargo tiene programado un incremento salarial.
- Conforme a lo reportado en la relación de personal el 66.7% de las plazas son ocupadas por hombres (10) y el restante 33.3% por mujeres (5).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio CONDEPAH muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.3 millones, para este trimestre el Comité tiene un promedio de ejecución del 79.5% en su Plan Operativo. Se recomienda formar alianzas estratégicas con Organismos Nacionales o internacionales con el objetivo de solicitar apoyo en capacitaciones técnicas y económicas para las diferentes Federaciones.

INA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2017 se logró titular 4,234.63 hectáreas, superficie que se legalizó con la emisión de 1,967 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, alcanzando un 33.0% de la meta anual (6,094), títulos, en beneficio de 1,920 familias, que tienen como cabezas de hogar a 1,289 hombres y 631 mujeres. El total está distribuido en el siguiente detalle: 47 títulos para el Sector Reformado y 1,920 para el Sector Independiente, lo anterior para dar cumplimiento al programa de titulación de tierras, durante el año 2017, mediante el cual se brinda acceso a la tierra al Sector campesino, comunidades indígenas y afro-descendientes.
- 
- | Categoría | 2016 | 2017 |
|---------------------|------|------|
| Títulos Emitidos | 48.6 | 33.0 |
| Predios Delimitados | 88.7 | 47.0 |
- Se logró la Delimitación Predial de 1,774 predios en 11,356.59 has, mostrando ejecución de 47.3% de lo programado para el año (24,511 has), también se realizó la Delimitación Administrativa de 77,064.47 has, proceso importante para la emisión de títulos a nivel nacional.
- 
- | Categoría | 2016 | 2017 |
|---|------|------|
| Asistencia Técnica (Empresas Asistidas) | 87.1 | 68.0 |
| Capacitación a Empresas Campesinas | 62.2 | 34.0 |
- Bajo el Programa de Reconversión empresarial Campesina, se brindó asistencia técnica a 448 empresas campesinas a nivel nacional, alcanzando un 68% de ejecución de 661 programadas para el año, de las cuales 155 Empresas con asistencia Técnica Eventual, 280 asistencia técnica Continua y 13 empresas en Transformación y Servicio.
 - Se logró realizar 307 eventos de capacitación a empresas campesinas, reflejando un 34.5% de ejecución de 890 programadas en el año.
 - Se llevó a cabo la emisión de 21 personerías jurídicas de Empresas Asociativas Campesinas, de 3363. planificadas para el año, (63.6% de ejecución), beneficiando a 503 familias, además se organizaron 3 cajas rurales de 55 programas para este año (5.5% ejecutado), beneficiando a 70 familias.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos del INA vigente al segundo trimestre del 2017 asciende a L.282.9 millones, con una ejecución de 36.2% en los Ingresos y de 46.0% en el Gasto.

- La recaudación de Ingresos Totales en el periodo fue de L.102.5 millones, menor en 46.3%, en comparación con el año anterior (L.190.8 millones). Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.96.2 millones, ejecutado en 36.3% del presupuesto vigente para el periodo (L.264.8 millones).

- Los fondos propios del INA ascienden a L.26.0 millones, de L.36 millones esperados para

el año. Estos ingresos se desglosan: venta de tierra, L.22.3 millones; gastos administrativos de titulación de tierra L.2.4 millones; y otros ingresos, L.1.3 millones.

- Un monto de L.129.6 millones corresponden a Transferencias realizadas por la Secretaría de Finanzas, destinados a financiar gastos incurridos en el pago de sueldos y salarios, colaterales, IHSS, INJUPEMP, INFOP y Organizaciones Campesinas; de este monto transferido, L.15.6 millones pertenecen a saldos que la Tesorería General de la República (TGR) tenía pendientes con la Institución por los salarios correspondientes al mes de Diciembre 2016.
- Los Gastos Totales erogados en el año ascendieron a L.130.0 millones, menor en 19.8% en comparación al año anterior (L.162.2 millones).
- El Gasto Corriente erogado fue de L.129.6 millones, con una ejecución del 48.2% del presupuesto vigente (L.268.8 millones), menor en L.32.3 millones respecto al año anterior (L.161.9 millones); el 89.2% corresponde a Servicios Personales (L.115.6 millones), Servicios No Personales con un 5.5% y la diferencia corresponde a Transferencias, Materiales y Suministros.
- De la relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.33.4 millones, y el Balance Global muestra un Déficit de L.27.5 millones.
- El Estado de Rendimiento Financiero muestra una Utilidad de L. 44.9 millones al 30 de junio.

INSTITUTO NACIONAL AGRARIO

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Cifras en Millones de lempiras)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	282.9	102.5	36.2
INGRESOS CORRIENTES	264.8	96.2	36.3
DONACIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS	0.0	0.0	0.00
GASTOS TOTALES	282.9	130.0	46.0
GASTOS CORRIENTES	268.8	129.6	48.2
Servicio Personales	225.5	115.6	51.3
Servicios no Personales	17.2	7.1	41.1
Materiales y Suministros	5.3	2.3	44.4
Transferencias	20.9	4.6	21.9
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-4.0	-33.4	834.6
GASTO DE CAPITAL	14.1	0.4	2.9
OTROS GASTOS	0.0	0.0	0.0
BALANCE GLOBAL	0.0	-27.5	0.0

RECURSO HUMANO

- La planta laboral con que operó el INA al 30 de junio 2017, fue de 813 empleados, el 98.8% correspondiente a personal permanente (803 empleados) y el 1.2% al personal por contrato (10 empleados). Se reporta una disminución de 145 plazas en comparación al año 2016 (958 empleados).
- Del total de las plazas ocupadas, el 58.0% corresponde al género masculino (471 empleados) y el 42.0% corresponde al género femenino (342 empleadas).

- El pago en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.111.7 millones, (49.5% del presupuesto aprobado para el año), del cual corresponde casi en su totalidad al pago del personal permanente (89.8%) y la diferencia a los colaterales. Al compararlo con el año anterior (L145.5 millones), se refleja un monto menor en L.33.8 millones, resultado de las medidas tomadas por el proceso de re-estructuración técnica y administrativa del INA, tal como se establece en el Decreto Ejecutivo PCM-028-2014.
- El número de personal cesanteado al 30 de junio fue de 36 personas, plazas que fueron canceladas por la institución, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 144 de las Disposiciones Generales del Presupuesto.
- El monto pagado en prestaciones laborales al 30 de junio asciende a L.35.8 millones.
- La institución se rige a través del IX Contrato Colectivo actualizado a su segunda Renegociación en diciembre del 2016, con vigencia de 3 años a partir de la fecha de su suscripción, celebrado entre el INA y el Sindicato de Trabajadores del Instituto Nacional Agrario (SITRAINA).
- El impacto anual que genera el Contrato Colectivo del INA, es de L.39.6 millones, adicional a los gastos de operación normal de la institución, esto incluye L.36.6 millones por pago de Vacaciones 2017 que incluye una asignación adicional del 135%, en concepto de vacaciones, en base al ingreso promedio anual del trabajador y L.3.0 millones en concepto de Otras Asistencias Sociales.

Impacto Económico IX Contrato Colectivo de trabajo del INA Vigente 2017

Descripción	Monto requerido para el año sin Contrato Colectivo	Impacto del Contrato	Techo Aprobado	Déficit
Beneficios Normales de Trabajo Salarios, (Decimotercer, Decimocuarto mes, INJUPEMP, IHSS, INFOP)	233,889,183.4		153,518,140.00	80,371,043.41
Vacaciones 2017 (incluye asignación adicional del 135%, en concepto de vacaciones, en base al ingreso promedio anual del trabajador)	51,451,046.0	36,578,455.40	49,381,433.00	2,069,612.98
Otras Asistencias Sociales	3,000,000.0	3,000,000.0		3,000,000.0
Total	288,340,229.39	39,578,455.40	202,899,573.00	85,440,656.39

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al segundo trimestre del periodo fiscal del año 2017, el INA reporta resultados negativos, reflejando un Desahorro en Cuenta Corriente, así como un Déficit en su Balance Global. En lo referente a la gestión institucional. Los Resultados de Gestión están relacionados con la emisión de títulos definitivos de propiedad y la asistencia técnica a empresas campesinas, que son los productos principales de los dos programas operativos i) Titulación de Tierras y ii) Reconversión Empresarial Campesina.

La mayor ejecución se origina en el Programa de Actividades Centrales. En este trimestre se erogó L.45.8 millones, equivale al 35.2% del gasto registrado en el período.

El Programa de Titulación de Tierras ocupa el segundo lugar en la erogación del presupuesto. El monto erogado asciende a L.44.2 millones, que representa el 34.0% del gasto ejecutado en el período.

El Programa de Reconversión Empresarial, muestra una ejecución de L.40.1 millones, que representa el 54.4% del valor presupuestado L.73.7 millones.

El INA realiza esfuerzos por apoyar al sector campesino en diferentes áreas, lo cual se canaliza a través de las Oficinas Regionales y el proyecto de Producción Agropecuaria Nacional (PAN). Para este trimestre se incorporaron 26 nuevos proyectos, en 279.58 hectáreas, beneficiando a 318 Familias, de los cuales 220 son hombres y 98 mujeres. Estos proyectos se ejecutaron en diferentes zonas del país, entre estos proyectos tenemos: Ganado de Doble Propósito, Pastos Mejorados y producción de Maíz:

La generación de ingresos propios es una actividad fundamental para el desempeño de la Institución, ya que a través de ella se obtienen los fondos para el funcionamiento operativo, Principalmente lo que es la movilización para la ejecución de las actividades programadas y el funcionamiento Institucional (viáticos, combustibles, papelería, entre otros). En el presupuesto aprobado no incluye transferencias de la Secretaría de Finanzas para cubrir los costos de funcionamiento, por lo que deben ser financiados con fondos propios.

Es importante indicar que en el año 2016 se inició un proceso de re-estructuración institucional del INA, trabajándose inicialmente en la reducción de personal, proceso que se ha estancado por falta de asignación y transferencia de fondos para llegar a la meta propuesta. No obstante a esta limitación, al 30 de junio se cancelaron 36 empleados.

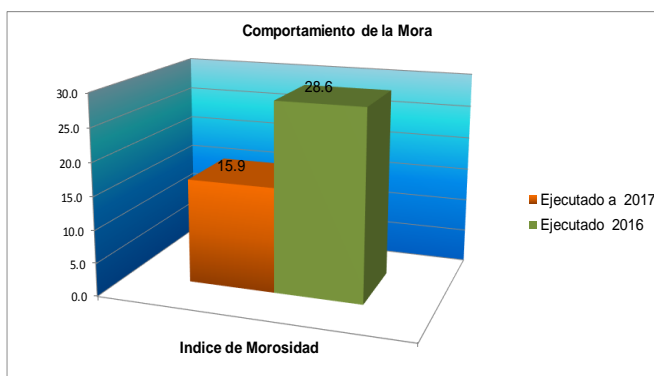
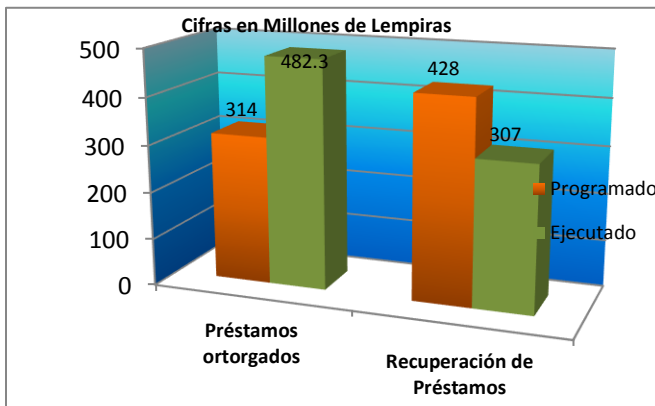
Se requiere dar continuidad al proceso de re-estructuración técnica y administrativa del INA, tal como se establece en el Decreto Ejecutivo PCM-028-2014 y el Acuerdo de Consejo de Ministros del 19 de Agosto de 2014, ambos publicados en el Diario Oficial La Gaceta. Acorde a este proceso, al INA se le asignarán los fondos necesarios para ejecutar: i) un proceso de reestructuración en base a necesidades reales de la Institución y de los beneficiarios, lo cual implica la reasignación de funciones en base a capacidades del personal; y, ii) el despido del 50% del personal para ajustarse al presupuesto asignado. No obstante lo anterior, es preciso que se considere que el recurso humano que quede en la Institución llene requisitos de competencia acorde a sus funciones y que la estructura administrativa cumpla un rol profesional de desempeño.

Es necesario que todos los entes del Estado involucrados con el sector rural, trabajen de manera coordinada con el INA, orientando los recursos materiales, financieros y económicos, para apoyar de manera ampliada la producción agrícola y pecuaria del país; principalmente en las zonas afectadas por las sequías e inundaciones.

Además se recomienda fortalecer gradualmente la cooperación técnica y financiera de la Institución. Estas acciones permitirán que la Institución pueda ser el soporte real que requieren los campesinos, a fin de que sus unidades productivas lleguen a ser competitivas y auto sostenibles. En esta vía se debe buscar la suscripción de convenios con entes financieros y técnicos, externos e internos, que tengan el mismo propósito de apoyar al productor. Este apoyo debe ser en todas las áreas: técnica, administrativa y financiera, a fin de que lleguen a ser competitivas y auto sostenibles.

INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS (IPF)**BANADESA****CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- El saldo de la Cartera al 30 de junio 2017, asciende a L.4,150.6 millones, mayor en L.686.4 millones al saldo reportado al segundo trimestre del año 2016 (L.3,464.2 millones), los cuales están conformados de la siguiente manera: Fondos Propios con L.2, 829.7 millones, y Fondos de Fideicomiso con L.634.5 millones.
- Al 30 de junio 2017 se otorgaron 1,168 préstamos, equivalente a 58.7% de lo programado al segundo trimestre, inferior en 1,882 préstamos con respecto al año anterior, los cuales suman L.482.3 millones, distribuidos en el siguiente detalle: fondos propios con L.477.0 millones y Fondos fideicomisos con L.5.3 millones, menor en L.486.9 millones a lo reportado al segundo trimestre del año 2016.
- Las recuperaciones en préstamos reportan un monto de L.307.0 millones, equivalente a 71.8% de la meta programada al segundo trimestre del año 2017; fue menor en L.72.6 millones respecto al resultado registrado a junio 2016.
- Los desembolsos en préstamos ascendieron a L.2,341.7 millones beneficiando a pequeños y medianos productores, el cual reporta sobre ejecución de 698.7% de la meta programada a junio 2017 (L.293.2 millones), al compararlo con el año anterior es superior en L.1, 505.2 millones.
- BANADESA reporta un índice de mora del 15.9%; fondos propios cerró con un índice de mora del 6.4%, y Fondos Fideicomisos 73.7%; observando una variación de 12.7% al compararla con el índice del trimestre del año 2016 (28.6%).
- Los Depósitos muestran saldo neto de L.1,670.0 millones, reflejándose superior en L.155.1 millones a lo reportado en el segundo trimestre del año 2016 (L.1,514.9 millones), el cual está distribuido por: Depósitos en cuenta de Cheques L.1,074.3 millones, Depósitos de Ahorro con L.558.3 millones y Depósitos a Plazo fijo L.37.4 millones.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- BANADESA reporta un Presupuesto vigente para el año 2017 de L.1,548.0 millones con una ejecución en los Ingresos Totales de 65.2% y 40.6% en los Gastos Totales.

BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA (BANADESA)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017

(Millones de Lempiras)

- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.267.0 millones, equivalente a 64.3% de lo aprobado para el año, aumentó en L.66.4 millones respecto al segundo trimestre del año 2016.

- Los rubros principales que conforman el Ingreso Corriente son: Ingresos de Operación con L.231.1 millones y Rentas de la Propiedad con L.35.9 millones.

- El Gasto Corriente erogado asciende a L.185.1 millones,

monto que representa una ejecución del 45.5% del presupuesto vigente para el año y superior en L.20.1 millones en relación a lo reportado en el segundo trimestre del año 2016; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 64.2%, Servicios No Personales 26.1%, Servicio de la Deuda Pública 7.4%, y la diferencia corresponde a Materiales y Suministros y las Transferencias.

- Al segundo trimestre del 2017, registra Ahorro en Cuenta Corriente de L.81.9 millones, en el año 2016 obtuvo un Ahorro de L.35.6 millones.
- El Estado de Resultado de BANADESA al 30 de junio del 2017, reporta una Utilidad de L.69.3 millones, y L.42.9 millones a junio del año 2016.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,548.0	1,009.6	65.2
INGRESOS CORRIENTES	415.1	267.0	64.3
INGRESOS DE CAPITAL	801.0	401.4	50.1
FUENTES FINANCIERAS	331.9	341.2	102.8
GASTOS TOTALES	1,548.0	627.8	40.6
GASTOS CORRIENTES	406.5	185.1	45.5
Servicios Personales	219.3	118.9	54.2
Servicios No Personales	112.8	48.3	42.8
Materiales y Suministros	18.2	4.0	22.0
Transferencias	0.6	0.1	9.7
Servicio de la Deuda Pública	55.6	13.8	24.8
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	8.6	81.9	952.8
GASTO DE CAPITAL	31.5	0.6	1.9
OTROS GASTOS	103.1	51.9	50.3
ACTIVOS FINANCIEROS	1,006.9	390.2	38.8
BALANCE GLOBAL	0.0	381.8	

RECURSO HUMANO

- El Banco operó con 672 plazas (441 permanentes y 231 por contrato), inferior en 113 plazas respecto a las 785 ejecutadas en el segundo trimestre del año anterior. Se registran 3 plazas por contratos especiales con un monto pagado de L.0.5 millones.
- En relación a la equidad de género, el 49% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 51% restante son ocupadas por hombres.
- En sueldos y salarios para el personal permanente y Temporal erogó L.68.6 millones, lo que representa el 47.3% del monto aprobado para el año, superior en L.19.2 millones en comparación al trimestre del año 2016.
- Pagó por concepto de beneficios y compensaciones, la cantidad de L.21.8 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2017, la situación financiera de BANADESA muestra mejoría en comparación al mismo periodo de años anteriores, el Estado de Resultados revela una Utilidad de L.69.3 millones, sin embargo es necesario buscar estrategias para la recuperación de la Cartera atrasada y vencida que asciende a L.1,021.2 millones, superior en L.257.6 millones a la reportada a junio 2016; corresponde L.938.5 millones a préstamos atrasados y L.82.7 millones a préstamos vencidos. Por lo que es necesario implementar acciones para la recuperación de la cartera vencida y atrasada y Mantener un control estricto en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal y dar cumplimiento a las recomendaciones señaladas por la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS), respecto al Plan de Regularización.

Con el propósito de fortalecer la banca estatal en operaciones de segundo piso, mediante operaciones de primer piso pueda atender adecuadamente el financiamiento a los sectores: Agropecuario, Vivienda Social y Mipyme, se aprobó el Decreto Ejecutivo PCM-008-2017, publicado con fecha 4 de febrero del año 2017, mediante el cual autoriza en el artículo 2 al Consejo Directivo del Banco Hondureño para la Producción y Vivienda (BANHPROVI) para que administre el total de los activos y pasivos del Banco Nacional de Desarrollo Agrícola (BANADESA).

En el mismo también se establece que según los incisos c) y e) del artículo 3, deben presentar al Consejo Directivo de BANHPROVI, un Plan de Negocios que contenga las medidas para el fortalecimiento financiero de BANADESA y su metodología de seguimiento, evaluación y control, así como revisar y realizar los ajustes correspondientes al Plan Operativo Anual, Plan Anual de Compras y Contrataciones, Plan Estratégico y Presupuesto institucional de acuerdo al Plan de Negocio.

Según el Plan de Negocio, la alianza BANADESA-BANHPROVI, tiene entre sus principales objetivos:

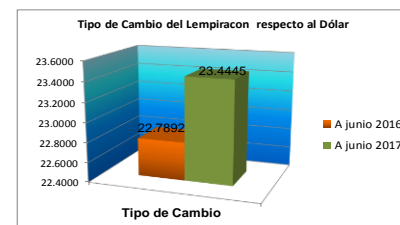
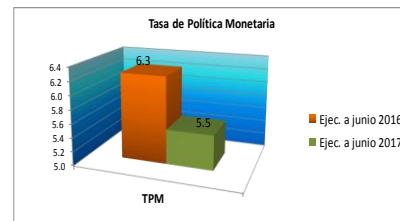
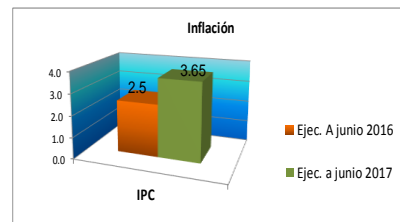
1. Mejorar la Captación de recursos, a través de los servicios fiduciarios y el fomento del ahorro del público.
2. Incrementar la disponibilidad de fondos, mediante la figura de redescuento de cartera con BANHPROVI.
3. Brindar asistencia Técnica y Financiera a los beneficiarios de los productos financieros para dinamizar el proceso de adopción de conocimiento, nuevas tecnologías y mejores prácticas que permitan acelerar e incrementar la eficiencia del desarrollo de los sectores priorizados.
4. Apoyar con los productos financieros a los sectores productivos de: Crédito Agropecuario, Sector Vivienda y Mipyme.

El total de fideicomisos suscritos entre SEFIN y BANADESA ascienden a 33 con una disponibilidad inmediata de L.337.3 millones, de los cuales 18 están vencidos, representan el 54% del total de fideicomisos, los cuales ya cumplieron los objetivos para los cuales fueron constituidos, tienen una antigüedad desde hace 7 años hasta 35 años, estos representan un 25% del total de fondos disponibles (L.85.4 millones). Los Fideicomisos activos representan el 75% de los fondos disponibles. Se recomienda proceder a realizar las gestiones ante BANADESA para la liquidación o consolidación de los fideicomisos vencidos.

BCH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- La Inflación Interanual del Índice de Precio al Consumidor (IPC), alcanzó al 30 de junio 2017 una tasa del 3.65%, y 2.45% puntos porcentuales a la presentada en el mismo mes del año anterior; explicado principalmente por el incremento en los precios de los rubros de alojamiento, agua, electricidad, gas, combustibles, alimentos, bebidas no alcohólicas y transporte, entre otros.
- La tasa de Política Monetaria se sitúa en 5.50% a septiembre del año 2016 y 6.25% en igual periodo del año 2015, lo cual refleja el esfuerzo del Gobierno para impulsar la actividad económica del país.
- El tipo de cambio del lempira con respecto al Dólar de Estados Unidos a junio 2017 se registró una tasa de cambio de L.23.4445 por \$.1.00, mientras que a junio 2016 se registró una tasa de cambio de L.22.7892 por \$.1.00, lo cual significa una depreciación de 2.9% durante el segundo trimestre 2017.
- El saldo de las reservas Internacionales Netas (RIN) a junio del año 2016, se situó \$.3,955.6 millones. A junio 2017 registró \$.4,522.4 con un incremento de la RIN de \$.566.8 millones.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL PERIODO

- El Banco reporta una ejecución de L.2,470.4 millones en el Presupuesto de Ingresos y L.2,205.2 millones en el presupuesto de Gastos, equivalente a 33% y 29.4% del presupuesto vigente 2017 (L.7,491.9 millones).
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.2,450.9 millones, representando el 32.8% del monto aprobado de L.7,467.2 millones; el 97% de estos Ingresos (L.2,377.2 millones) provienen de captación de ingresos por Comisiones Cambiarias (L.541.6 millones) y Bancarias (L.507.6 millones), Ingresos

BANCO CENTRAL DE HONDURAS (BCH)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	7,491.9	2,470.4	33.0
INGRESOS CORRIENTES	7,467.2	2,450.9	32.8
FUENTES FINANCIERAS	24.7	19.5	78.9
GASTOS TOTALES	7,491.8	2,205.2	29.4
GASTOS CORRIENTES	6,843.2	2,143.8	31.3
Servicios Personales	1,487.1	554.1	37.3
Servicios No Personales	1,811.4	483.7	26.7
Materiales y Suministros	645.4	7.2	1.1
Transferencias	128.4	46.5	36.2
Servicio de la Deuda Pública	2,770.9	1,052.3	38.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	624.0	307.1	49.2
GASTO DE CAPITAL	563.4	21.3	3.8
OTROS GASTOS	85.2	40.1	47.1
BALANCE GLOBAL	0.1	265.2	-

varios no de Operación (L.36.7 millones) e Intereses por Depósitos Internos y Externos (L.1,291.3 millones). Se observa inferior en 23.3% (L.744.3 millones) en comparación a los Ingresos Corrientes registrado al segundo trimestre del año 2016, producto de una disminución generada en Ingresos de Operación de L.1,031.7 millones, específicamente en otros Ingresos de Instituciones Financieras.

- El Gasto Corriente fue, de L.2,143.8 millones, equivalente a 31.3% de lo aprobado (L.6,843.3 millones); corresponde el 25.8% a Servicios Personales, 22.6% a Servicios no Personales, 0.3% a Materiales y Suministros, 49.1% al Servicio de la Deuda y la diferencia a Transferencias; fue inferior en 11% (L.266.0 millones) a lo reportado al segundo trimestre del año 2016, producto de una disminución en el Servicio de la deuda específicamente en los Intereses de Títulos y Valores L.233.2 millones.
- Al cierre del segundo trimestre del año 2017, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.307.1 millones.
- El BCH, al 30 de junio 2017 el Estado de Ganancias y Pérdidas revela un resultado negativo de L.47.9 millones, y al 30 de junio del 2016, registró resultado positivo de L.752.3 millones.
- Al 30 de junio el BCH refleja en el Estado de Situación Financiera una Deuda externa a mediano y largo Plazo por L.5,058.1 millones, menor en 2.1% en comparación a lo reportado a junio del año 2016 (L.4,952.6 millones).
- Los Depósitos muestran saldo de L.61,077.4 millones, reflejándose superior en L.13,802.8 millones a lo reportado en el segundo trimestre del año 2016 (L.47,274.6 millones), el cual está distribuido por: Depósitos Sector Público L.17,563.5 millones, Sector Financiero L.43,199.7 millones y otros Depósitos L.314.1 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del 2017, operó con una planta laboral de 1,036 plazas, de las cuales corresponde a la categoría permanente 1,001 y 35 temporales, superior en 20 plazas al comparar con el segundo trimestre 2016.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 37.3% (L.554.1 millones) de lo programado para el año; corresponde el 83.8% al personal permanente y 1.1% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.8.3 millones en pago de horas extras (33.2% del monto aprobado para el año).
- En relación a la equidad de género, el 59.5% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 40.5% restante son ocupadas por mujeres, dada la naturaleza de la actividad de la empresa.
- En Beneficios y Compensaciones se erogaron L.75.0 millones, el cual no reporta plazas canceladas.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

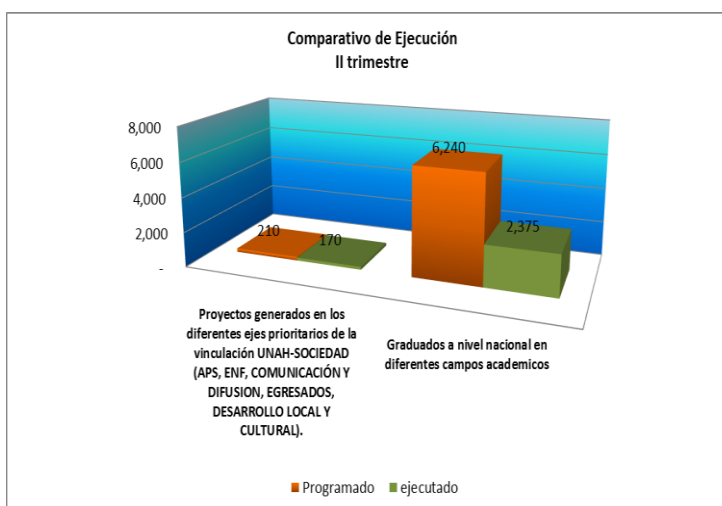
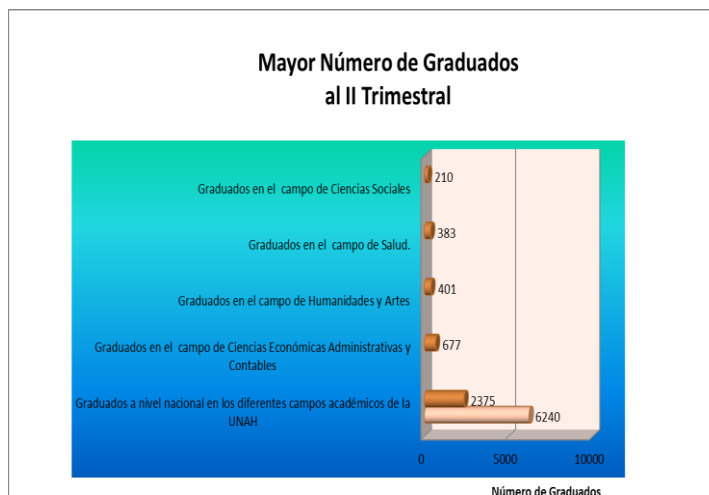
Al 30 de junio 2017, el BCH reporta la variación internacional del Índice de Precios al Consumidor (IPC), el cual se situó en 3.65% puntos porcentuales, por debajo del límite inferior del rango de la meta establecida en el programa Monetario 2016-2017 (4.5%), la TPM es considerado para el banco como el principal instrumento de señalización al mercado de la postura monetaria, la cual se logró ubicarla hasta en un 5.5%. Cerró el año con un resultado presupuestario positivo de L.307.1 millones; el Estado de Situación Financiera del banco revela una pérdida de L.47.9 millones debido principalmente a la disminución en los ingresos por variaciones Cambiarias de L.1,140.5 millones, sin embargo se recomienda mantener un control estricto en el Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal y compras de materiales.

UNIVERSIDADES NACIONALES

UNAH

CUMPLIMIENTO DE METAS

- A junio 2017, la UNAH logró graduar a un total de 2,375 Universitarios a Nivel Técnico y Grado y Postgrado de diferentes campos académicos, las carreras que más destacan en número de graduados son: Ciencias Económicas, Administrativas y Contables con 677 graduados; Humanidades y Arte con 401 graduados, Campo de la Salud con 383 nuevos profesionales, en el campo de las Ciencias Sociales 210 graduados y el resto en diversas carreras. Se ejecutó un 38.1% de la meta programada para el año (6,240 alumnos graduados),
- Se generaron 170 Proyectos en los diferentes ejes prioritarios de la vinculación UNAH-Sociedad (Atención Primaria de la Salud (APS), Educación no Formal (ENF), Comunicación y Difusión, Egresados, Desarrollo Local y Cultural), de 210 programados lo que equivale a un 81.0%.
- En el segundo trimestre no se reporta nuevas alianzas Estratégicas, por lo que solamente se contabilizan 5 Alianzas estratégicas para la gestión de proyectos de vinculación UNAH –Sociedad, de 9 alianzas que se tenían programadas, lo que significa un 55.6% de ejecución. Entre estas se encuentran firma de convenio de cooperación entre la UNAH y La Facultad Latinoamericana de Ciencias Sociales (FLACSO), Acuerdo tripartito entre La Alcaldía municipal de Comayagua, El Centro Regional del Centro (CURC), el Centro Nacional de Educación para el Trabajo (CENET), entre otros.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos de la UNAH, vigente para el Ejercicio Fiscal 2017 asciende a L.6,175.6 millones. El presupuesto vigente asignado al Hospital Escuela Universitario (HEU) es de L.1,438.6 millones, según Acuerdo PCM 024-2012. Por lo que la UNAH opera con un presupuesto neto de L.4,736.7 millones para el año 2017. Del monto del presupuesto vigente de la UNAH, se ejecutó el 57.3% en el

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de lempiras)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	4,736.7	2,714.3	57.3
INGRESOS CORRIENTES	4,536.7	2,513.8	55.4
DONACIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS	200.0	0.4	0.0
OTROS INGRESOS	0.0	200.0	0.0
GASTOS TOTALES	4,736.7	2,107.4	44.5
GASTOS CORRIENTES	4,300.0	1,804.5	42.0
Servicio Personales	3,489.9	1,600.1	45.8
Servicios no Personales	472.7	140.1	29.6
Materiales y Suministros	187.1	31.0	16.6
Transferencias	150.2	33.3	
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	236.8	709.3	299.6
GASTO DE CAPITAL	436.8	302.8	69.3
BALANCE GLOBAL	0.0	606.9	0.0

- renglón de ingresos y 44.5% en el renglón de gastos.
- La recaudación total de Ingresos percibidos incluyendo Transferencia del Gobierno y Donaciones ascendió a L.2,714.3 millones, mayor en L.812.1 millones (42.7%), en comparación al año anterior, (L1,902.2 millones).
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.2,513.8 millones; el 93.0% corresponde a las Transferencia Corrientes que el Gobierno Central realizó L.2,336.7 millones, las cuales corresponden al 6% establecido en la Constitución de la República.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo ascienden a L.2,107.4 millones; mayor en 1.9% al compararlo con el año 2016 (L 2,068.0 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L1, 804.5 millones, menor en 11.8% al compararlo con el año 2016; el mayor porcentaje de ejecución se observa en el renglón de Servicios Personales L.1,600.1 millones (88.7%) del total de Gasto Corriente, dicho monto en su mayoría lo absorben en el pago por concepto de Sueldos y Salarios L.1,503.6 millones; L.140.1 millones corresponden a Servicios No Personales (7.8%), el resto corresponde a Materiales y Suministros y Transferencias efectuadas por la Institución.
- Los Gastos de Capital suman L.302.8 millones, la mayor parte de este Gasto fue orientado en su mayoría a Construcciones y Mejoras de Bienes Nacionales (L.244.5 millones, 80.7% del gasto de Capital) y el resto a la compra de equipo educacional, médico y de laboratorio.
- El Balance Global de la UNAH muestra un superávit de L.606.9 millones y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.709.3 millones. En el mismo trimestre del 2016, la UNAH mostro un Desahorro L.148.4 millones.
- El Estado de Rendimiento Financiera al 30 de junio presenta un Superávit es de L.606.7 millones.
- Las Cuentas por Pagar a corto plazo de la UNAH al 30 de junio del 2007 ascienden a L 688.2 millones.

RECURSO HUMANO

- La planta laboral de la UNAH a junio 2017 fue de 8,219 empleados, de las cuales 8,002 plazas corresponden a personal permanentes (97.4%), personal no Permanente 80 (0.9%), Contratos Especiales 22 (0.3%) y Servicios Profesionales 115 (1.4%), del total de las plazas ocupadas, el 51.1% corresponde al género masculino (4,202 personas) y el 48.9% (4,017 personas) al género femenino, lo que demuestra una leve diferencia en la política de equidad de género.
- Se muestra un aumento de 232 plazas en relación a junio 2016 (7,987 empleados), el pago en concepto de Sueldos y Salario asciende a L.1,503.6 millones, L. 86.6 millones menos que el año anterior (L.1,590.3).
- El XV Contrato Colectivo de trabajo celebrado entre la UNAH y el SITRAUNAH, el 15 de junio del 2009, con vigencia de 9 años, dicho contrato colectivo se encuentra en vigencia hasta el 2018. El impacto Económico que este genera para el 2017 asciende a L. 295.8 millones.
- El monto de prestaciones laborales hasta el mes de junio 2017 suman L.76.5 millones.
- Al segundo trimestre del 2017 se han cesanteado 6 personas. No se aplica el artículo 144 de las Disposiciones Generales de Presupuesto 2017, en donde menciona que debe congelarse al menos el 60% de las plazas excepto aquellas plazas de servicio docente, de atención a la salud y seguridad.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La UNAH, ha llevado a cabo una satisfactoria ejecución de sus metas programadas y muestra un ahorro en Cuenta Corriente de L.709.3 millones derivado de las transferencias realizadas por parte de la Administración Central a la UNAH. El 95.5% (L.233.6 millones) de Gasto Total de la UNAH va dirigido al Gasto de Capital generado en su mayoría por la inversión en construcciones y mejoras de bienes nacionales. La Universidad mantiene en ejecución 17 proyectos de Inversión con valor inicial de contrato de L.1, 608.0 millones, la mayoría son proyectos iniciados el año 2016, que se pretenden finalizar en el año 2017. Uno de los proyectos está finalizado en un 100%, dos están finalizados pero están pendientes de cierre financiero, 3 tienen un avance de más del 40% y el resto aún están en etapa inicial, pues han sufrido atrasos por diversas razones.

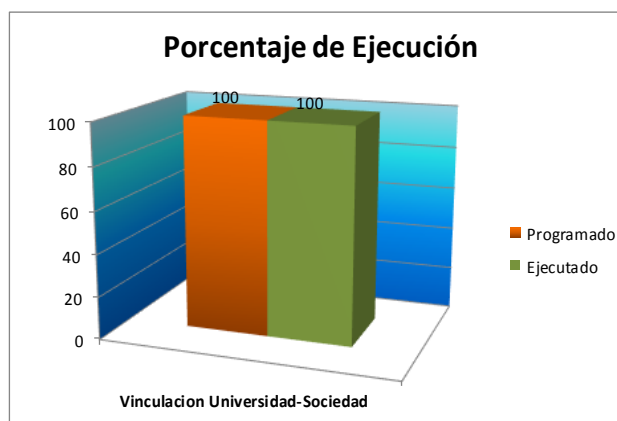
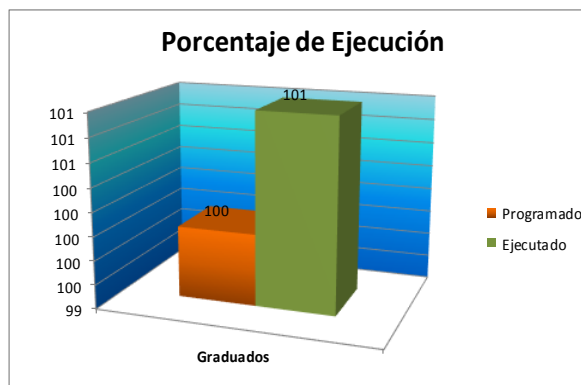
El impacto que genera el XV contrato Colectivo celebrado entre la UNAH y el SITRAUNAH asciende a L. 295.8 millones para el año 2017 el cual se detalla así:

Descripción	Periodo	Monto
Costo de Vida según Índice de precios del Consumidor, decretado por el Banco Central de Honduras 5.82%	abril del 2017	L.67.4 millones
El impacto por años de Servicio 1%	Enero del 2017	L. 1.3 millones
Por costo de Vida según el Índice de precios del Consumidor decretado por el Banco Central de Honduras, aún pendientes de pago corresponden al 2.36%, y 3.31% al año 2017	2016- 2017	L.180.0 millones
El ajuste para el personal que labora por contrato temporal por periodo académico como; Profesores por Hora, Tutores e Instructores, las cantidades ascienden a 2.36% y 3.31%	2017	L.16.6 millones y L. 11.9 Millones
El pago de transporte para el primer semestre	Año 2017	L.14.0 millones
Becas Profesionales, préstamo educativo, actualización y capacitación	Proyección 2017	L.4.5 millones
Becas de los trabajadores e hijos estudiantes de secundaria de empleados	Proyección 2017	L. 110,000.00
TOTAL		L. 295.8 millones

UPNFM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2017, la Universidad obtuvo 1,473 egresados, mostrando ejecución de 101% de lo programado para el año (1,458 egresados), con un costo de L.101.1 millones. Al compararlo con el año anterior (919 egresados) refleja un incremento de 554 estudiantes titulados.
- En la meta Vinculación Universidad-Sociedad, lograron firmar 2 convenios de cooperación, representando el 100% respecto a lo programado (2 convenio), con un monto de L.5.9 millones; con las siguientes instituciones: Convenio específico de Cooperación Interinstitucional entre la UPNFM y la Secretaría de Coordinación General de Gobierno (SCGG); Convenio de Cooperación entre la UPNFM y el Instituto Tecnológico Educativo Alexander de Tesalónica, Grecia.
- En Obras Físicas presentan una ejecución por L.19.1 millones del presupuesto aprobado para el año 2017 (L.53.9) equivalente a un 35.6% de ejecución, del cual corresponde L.7.3 millones a Proyecto de Construcción del Edificio de Aulas No.14, Sede Central Tegucigalpa, L.9.8 millones a la Construcción y Equipamiento del Centro Universitario Regional de Nacaome, este proyecto logró alcanzar un avance en construcción del 33.5%, L.0.5 millones a la Construcción Oficina Técnica Industrial Centro Universitario Regional de San Pedro Sula y L.1.5 millones en la Construcción de la Plaza DISE (Dirección de Servicios Estudiantiles) del Campus Central, esta obra se concluyó al 100%.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2017 asciende a L.646.2 millones, mostrando una ejecución en el gasto de L.294.6 millones, equivalente al 45.6% de lo aprobado.
- Los Ingresos Totales ascienden a L.314.3 millones, equivalente al 48.6% del presupuesto aprobado, al compararlo al segundo trimestre del año anterior (L.279.4 millones) aumento L.34.9 millones.
- Los Ingresos Corrientes percibidos a junio 2017, ascendieron a L.268.4 millones, equivalente al 45.2% de lo programado para el periodo (L.594.3 millones), de los cuales corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes recibidas de la Administración Central con 85.8%, y la diferencia a Ingresos Propios de la Institución (Venta de Bienes y Servicios), en comparación a lo percibido en el periodo anterior (L.259.4 millones), fue superior en L.9.0 millones.

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN (UPNFM)
Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2017
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	646.2	314.3	48.6
INGRESOS CORRIENTES	594.3	268.4	45.2
INGRESOS DE CAPITAL	51.9	45.9	88.4
GASTOS TOTALES	646.2	294.6	45.6
GASTOS CORRIENTES	592.2	275.4	46.5
Servicio Personales	492.7	227.1	46.1
Servicios No Personales	72.1	39.9	55.3
Materiales y Suministros	11.2	4.0	35.7
Transferencias	16.2	4.4	27.2
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2.1	-7.0	-333.3
GASTO DE CAPITAL	54.0	19.2	35.6
ACTIVOS FINANCIEROS			-
OTROS GASTOS			-
BALANCE GLOBAL	0.0	19.7	-

- Gastos Totales ascienden a L.294.6 millones, equivalente a un 45.6% de lo programado, al compararlo con el segundo trimestre del año anterior (L.266.2 millones), aumentó en L.28.4 millones.
- Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L.275.4 millones, equivalente al 46.5% del monto presupuestado (L.592.2 millones); en comparación al segundo trimestre de 2016 (L.260.9 millones) es superior en L.14.5 millones; corresponde el 82.5% (L.227.1 millones) a Servicios Personales, 14.5% (L.39.9 millones) a Servicios No Personales y el 3.0% restante a Materiales / Suministros y Transferencias.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.7.0 millones, que al compararlo con el resultado del periodo anterior (L.1.4 millones de Desahorro), es superior en L.5.6 millones.
- Al 30 de junio del 2017, el Estado de Resultado reporta un Superávit de L.71.8 millones, superior al periodo 2016 (L.68.5 millones) en L.3.3 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2017, la Institución mantuvo operaciones con una estructura laboral de 699 plazas en la categoría de empleados permanentes, 229 empleados por contratos especiales, 18 jornales y 38 con contratos de Servicios Profesionales para un total de 984 plazas; en comparación al segundo trimestre del 2016 hubo una disminución de 601 empleados (1,585 empleados), la mayoría de ellos son maestros por hora.
- El total erogado en concepto de pago por sueldos y salarios (empleados permanentes y temporales) ascendió a L.179.3 millones, al comparar el total del sueldos y salarios

- erogados con lo ejecutado a junio 2016 (L.172.3 millones), se observa un incremento de L.7.0 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 48.3% (475 plazas) están representadas por el género masculino, y 51.7% (509 plazas) están representadas por el género femenino; por lo tanto, se puede decir que se mantiene una aceptable equidad en las oportunidades laborales.
 - El pago de Prestaciones Laborales al 30 de junio del 2017, fue de L.2.3 millones, que al compararlo con el periodo anterior (L.0.3 millones) muestra un incremento de L.2.0 millones.

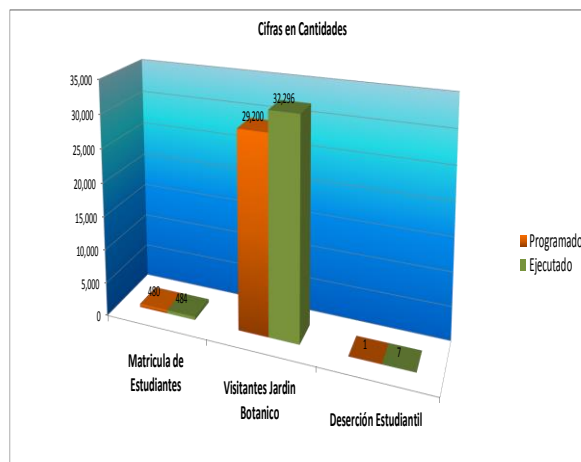
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al término del primer semestre 2017, la UPNFM efectuó satisfactoriamente la ejecución de sus metas operativas, paralelo a esto reportó un Desahorro en cuenta corriente de L. 7.0 millones, reflejando un aumento en el gasto corriente de L.14.5 millones, que en comparación con el primer semestre del año 2016 (L.260.9 millones), siendo el incremento más significativo en Servicios Personales, por lo que se recomienda racionalizar el gasto especialmente en la contratación de personal.

UNACIFOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio 2017, en el área de formación se atendió una población estudiantil de 484 estudiantes, de los cuales corresponde a 179 (37%) Dasonomía, 127 (26.2%) Ingeniería Forestal, 140 (28.9%) Energía Renovable, y 38 (7.8%) de Maestría, de lo programado (480 alumnos) y en comparación con el mismo periodo del año anterior se reporta un aumento de la población estudiantil de 195 alumnos (289 alumnos).
- En la Estación Experimental la Soledad, Parque Ecológico Experimental San Juan y el Jardín Botánico y Centro de Investigación Lancetilla, se programó 29,200 visitas de diferentes regiones del país, logrando atender a 32,296 (110.6%), superior en 4,359 visitas al comparar con las visitas recibidas en el segundo trimestre del año 2016.
- Para el segundo trimestre en lo referente al Programa de Investigación Forestal Aplicada a los Recursos Naturales se programaron 100 Anteproyecto de Tesis, logrando presentar 64 defensas de Tesis que refleja el 64% de ejecución. En relación al segundo trimestre del año 2016 (28 Anteproyectos de Tesis), se refleja un incremento en 36 Anteproyectos de Tesis.
- Para desarrollar el trabajo de formación, investigación y vinculación se crearon cinco (5) programas como ser; Programa de Formación Académica de Profesionales en Ciencias Forestales y Energías Renovables, Programa de Investigación Aplicada al Recurso Natural, Programa de formación de Profesionales en Post-Grado con Orientación en Gestión de Estructuras Ambientales y Energías Renovables, Programa de Estudios Tropicales en Ciencias Forestales y Programa de Vinculación Universidad- Sociedad, los cuales son estratégicos y se promueve el buen desempeño institucional.
- Al segundo trimestre la universidad presenta una deserción acumulada de 7 alumnos, la cual representa un 1.45% de los 484 alumnos matriculados, la principal causa de la deserción es el haber reprobado.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2017 ascendió a L.149.6 millones, con una ejecución de 29.4% (L.44.0 millones) en los Ingresos y Gastos,
- El total de recursos obtenidos asciende a L.44.00 monto inferior en L.23.3 millones al compararlo con el segundo trimestre del año 2016, esto debido que están pendientes las transferencias para inversión por parte del gobierno.
- El total de Ingresos Corrientes fueron de L.38.3 millones, representando un 30.8% de lo aprobado para el año 2017 (L.124.4 millones); corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes y Donaciones del Gobierno Central con 76.5% (L.29.3 millones), Venta de Bienes y servicios con 22.5% (L. 8.6) e Ingresos de Operación con 1% (L.0.4 millones).

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES (UNACIFOR)
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2017
(MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE 2017	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	149.6	44.0	29.4
INGRESOS CORRIENTES	124.4	38.3	30.8
INGRESOS DE CAPITAL	25.2	5.7	22.6
GASTOS TOTALES	149.6	46.2	30.9
GASTOS CORRIENTES	124.4	43.4	34.9
Servicio Personales	78.2	30.0	38.4
Servicios no Personales	19.6	6.4	32.7
Materiales y Suministros	26.5	7.0	26.4
Transferencias	0.1	0.0	0.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.0	-5.1	-
GASTO DE CAPITAL	25.2	2.8	11.1
BALANCE GLOBAL	0.0	-2.2	-

- El Gasto total erogado ascendió a L.46.2 millones, mostrando una ejecución de 30.9% del monto aprobado (L.149.6 millones) superior en L.0.7 millones en relación al segundo trimestre del 2016. (L.45.5 millones);
- El Gasto Corriente fue de L.43.4 millones, equivalente a 34.9% del monto aprobado (L.124.4 millones); con mayor representación en los Servicios Personales con L.30.0 millones (69.0%), Materiales y Suministros L.7.0 millones (16.1%) y Servicios No Personales con L.6.4 millones (14.1%). El Gasto Corriente a junio del 2016 fue de L.43.7 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.-5.1 millones, en comparación al Ahorro obtenido al mismo periodo 2016 (L.1.5 millones), se observa una disminución de L.5.1 millones. En pagos de Prestaciones Laborales se desembolsaron L.1.1 millones de los L. 9.2 millones asignado a este renglón presupuestario.

RECURSO HUMANO

- En el segundo trimestre 2017, la Institución mantuvo una estructura laboral de 232 plazas, 171 plazas permanentes, 59 plazas temporales que se desempeñan como jornales y 2 por servicios profesionales que al compararlo con el mismo periodo del año 2016 (227 plazas), se refleja una reducción de 5 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 29.7% (69 mujeres), y el 70.3% por el sexo masculino (163 hombres).

- El Gasto Total acumulado al segundo trimestre del 2017 en concepto de pago por Sueldos y Salarios ascendió a un monto de L.20.5 millones, reportando un 41.9% de ejecución del monto aprobado (L.48.9 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

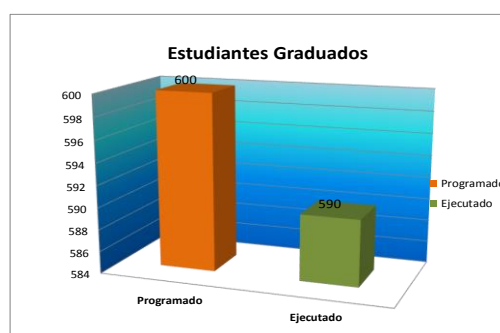
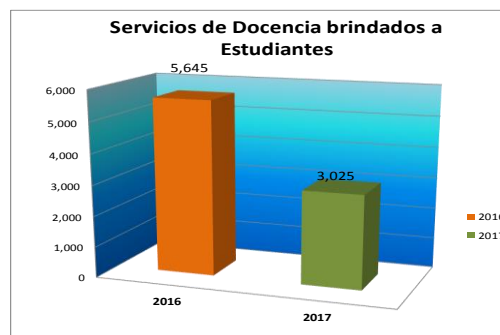
Al finalizar el segundo trimestre 2017, la UNACIFOR obtuvo Desahorro en cuenta corriente de L.-5.1 millones. Por lo que es necesario que la institución continúe racionalizando el Gasto Corriente principalmente en la contratación de personal. Asimismo se recomienda gestionar las transferencias que recibe de parte del Gobierno Central. Estableciendo alianzas y convenios estratégicas con universidades internacionales con carreras afines a la universidad, con el objetivo de Formar recursos humanos altamente calificados para la preservación y el manejo sostenible de los ecosistemas forestales de Honduras; desarrollando de manera eficiente los programas de Enseñanza, Investigación, Capacitación, Extensión, Jardín Botánico y Experimental de Lancetilla y la Producción de Bienes y Servicios.

Cabe mencionar que al cuarto trimestre del 2017, se programó iniciar una nueva carrera universitaria denominada Ingeniería en negocios Forestales de la Madera, con una matrícula de 30 alumnos.

UNA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al segundo trimestre del 2017, se brindó servicios de docencia a 3,025 estudiantes, de los cuales 1,031 son mujeres y 1,994 varones representando el 34.1% y 65.9% respectivamente, los cuales son procedentes de distintas regiones del país e inscritos en las distintas carreras y modalidades que ofrece la universidad; 1,135 jóvenes, provienen de nueve distintos grupos étnicos existentes del país. De igual forma obtuvo una disminución del 46% respecto al mismo período del año 2016 (5,645 estudiantes).
- El total de graduados en este semestre asciende a 590 jóvenes, lo que equivale a un 98.3% de la meta programada para el año. (600 graduados), obteniendo una disminución de 59 jóvenes respecto al período anterior que fue de 649 jóvenes.
- Al finalizar el segundo trimestre 2017, se encuentran organizadas 16 Escuelas de Campo diseminadas en los municipios del departamento de Olancho, con el objetivo de capacitar a productores agrícolas en temas de ganadería y seguridad alimentaria, logrando fortalecer las capacidades de 197 productores en temas de agroforestería comunitaria y seguridad alimentaria.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el año 2017 asciende a L.451.5 millones.
- Los Ingresos Totales percibidos al 30 de junio del 2017 fueron de L.198.9 millones, equivalente a 44.1% respecto al presupuesto vigente.
- Los Ingresos Corrientes generado fueron de L.198.5 millones, equivalente al 49.4% de lo aprobado para el año (L.401.6 millones); corresponde el 89.7% a la Transferencia recibida de la Administración Central con L.178.1 millones, el restante 10.3%, a ingresos recibidos por venta de Productos

UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA (UNA)
Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2017
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	451.5	198.9	44.1
INGRESOS CORRIENTES	401.6	198.5	49.4
INGRESOS DE CAPITAL	49.8	0.5	0.9
GASTOS TOTALES	451.5	192.0	42.5
GASTOS CORRIENTES	358.8	181.6	50.6
Servicios Personales	244.0	126.8	52.0
Servicios no Personales	54.9	33.5	60.9
Materiales y Suministros	55.8	21.3	38.2
Transferencias	4.0	0.0	0.7
Intereses	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	42.8	16.9	39.3
GASTO DE CAPITAL	55.7	10.4	18.7
SERVICIO DE DEUDA	37.0	0.0	0.0
BALANCE GLOBAL	0.0	6.9	-

Agrícolas, Venta de Bienes y Servicios varios, y Transferencias de Organismos Internacionales acumulando un monto total de L.20.4 millones.

- Los Gastos Totales ascienden a L.192.0 millones, representando el 42.5% del presupuesto vigente (L.451.5 millones), el 94.6% corresponde a Gastos Corrientes, y la diferencia 5.4% a Gastos de Capital.
- El Gasto Corriente obtuvo una ejecución de L.181.6 millones, la mayor parte de los gastos se destinaron a Servicios Personales con L.126.8 millones representando el 69.8% el cual se ejecutaron específicamente a Sueldos básicos, los Servicios No Personales con L.33.5 millones (18.5%) y L.21.3 millones (11.7%) destinados a Materiales y Suministros.
- El Gasto de Capital muestra una ejecución de L.10.4 millones representando el 18.7% del presupuesto vigente L.55.7 millones, el L.0.5 millones va dirigido en su mayoría únicamente a construcciones y mejoras en bienes nacionales, compra de maquinaria, equipo médico, sanitario, de computación, y otros.
- El Proyecto de Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso a la Producción sustentable (UNA/PINPROS), reporta una baja ejecución de L.12.9 millones representando el 23.2% respecto a lo programado (L.55.6 millones), originado por los retrasos en la parte administrativa para los procesos de licitación para la implementación de obras de construcción y equipamiento de aulas, así como remodelación de plantas de procesamiento de productos lácteos, vegetales y cárnicos.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con el Gasto Corriente reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.16.9 millones.
- Al 30 de junio del 2017, el Estado de Resultado de la UNA revela un superávit de L.13.7 millones obteniendo un incremento de 39.8% respecto al mismo periodo del año 2016 (L.9.8 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del 2017, la Universidad cerró operaciones con una planta laboral de 817 empleados, de los cuales, 644 empleados son permanentes, 165 por contrato, 2 empleados por contratos especiales y 6 en servicios profesionales. Disminuyó en 144 plazas en relación a lo reportado a junio 2016 (961 plazas).
- La estructura por género refleja que el 56.5% corresponde al género masculino (462 empleados) y el 43.5% pertenecen al género femenino (355 empleados).
- Según la Relación de Personal a junio 2017, los Sueldos Básicos para el personal permanente y temporal erogados, asciende a L.90.3 millones, mayor en L.1.9 millones a lo reportado a junio del 2016, que fue de L.88.4 millones. La mayor incidencia lo obtuvo el personal permanente cuyo monto aumentó en L.2.3 millones, y el personal por contrato disminuyó en L.0.4 millones. De igual forma obtuvo una ejecución del 54.8% respecto a lo aprobado para el año. (L. 164.8 millones)
- Al segundo trimestre del 2017 se pagaron L. 0.8 millones en concepto de prestaciones laborales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del año 2017, se reportan graduados en el área agrícola por 590, cabe destacar que para estos estudiantes su graduación correspondía en diciembre 2016, que debido a la crisis académica y administrativa que enfrentó la institución no lograron cumplir con los requisitos establecidos en ese periodo.

La Universidad muestra una baja ejecución en el desarrollo del Proyecto UNA/PINPROS por lo que es necesario agilizar la gestión de fondos y agilizar los procesos licitatorios para desarrollar su implementación. De igual forma deben fortalecer y gestionar vínculos con organismos internacionales para mejorar la calidad educativa así como la implementación de estrategias de mercadeo para dar a conocer el plan de estudios con el objetivo de incrementar el número de estudiantes de la Universidad.