



DIRECCIÓN GENERAL DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS (DGID)

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

A Septiembre 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 tercer 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 SEPTIEMBRE 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.4,254.5 millones, con una ejecución de L.2,127.3 millones; involucra principalmente las siguientes Instituciones:

- La ENEE muestra una ejecución en Proyectos de inversión de L.1,374.4 millones, equivalente a 41.4% del monto programado para el año, el mayor porcentaje lo absorbe las Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Público con 88% (L.1,210.1 millones), que consiste en la inversión en los sistemas de generación de energía del Proyecto Hidroeléctrico Patuca III y el 12% (L.164.3 millones) a Construcciones, Supervisiones y Mejoras de Bienes en Dominio Privado que 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 Cañaverl.
- La UNAH reporta un programa de Inversión de L.436.8 millones, con un nivel de ejecución de 149.2%, orientado a las construcciones y mejoras de bienes nacionales de L.517.7 millones (79.4%) y la diferencia a compra de equipo educacional, médico y de laboratorio.
- El SANAA, obtuvo una ejecución del 43.4% del monto programado para el año que fue de L.127.0 millones, destinados a la Construcción, Rehabilitación y Estudios de Agua Potable y Saneamiento Urbano y Rural.
- HONDUTEL reporta una ejecución de apenas 2.7% en proyectos de inversión de L.174.5 millones aprobado para el año, 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 22.5% 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 obedece a los procesos licitatorios no adjudicados por declararse fracasados, por lo que la inversión se verá reflejada en el cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2017.

Inversión en Proyectos y Obras
(Cifras en millones)

Año	Institución	Programado 2017	Ejecutado 2017	% Ejecución
1	ENEE	3,323.1	1,374.4	41.4
2	UNAH	436.8	651.7	149.2
3	HONDUTEL	174.5	2.7	1.5
4	SANAA	127.0	55.1	43.4
5	ENP	193.1	43.4	22.5

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

b. COMPORTAMIENTO DEL RECURSO HUMANO Y VIGENCIA DE CONTRATOS COLECTIVOS

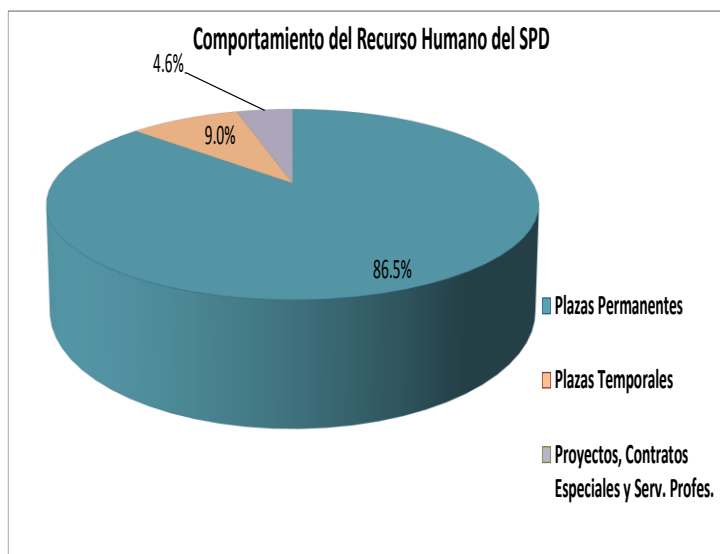
El Sector Público Descentralizado reporta 12 instituciones con Contratos Colectivos vencidos en el detalle siguiente: HONDUTEL (año 2012), ENEE (año 2013), SANAA (año 2013), BANASUPRO (año 2013), INA (año 2011), PANI (año 2009) y la UNAH (año 2007), los cuales son prorrogados por cada institución a través 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 septiembre del 2017 el Sector Público Descentralizado reporta un total de 31,246 plazas con un monto total pagado en sueldos y salarios de L.6,314.4 millones; corresponde 27,177 plazas a la categoría de permanentes, 2,636 por contrato (incluye 139 plazas que corresponden a Jornales) y la diferencia (1,433 plazas) a Contratos Especiales y Servicios Profesionales; al



compararlas con lo registrado a septiembre del año 2016, se observa un incremento de 60 en las plazas permanentes, 393 en contratos especiales y Servicios Profesionales y una disminución de 620 en las temporales.

Del total de sueldos y salarios erogados al 30 de septiembre del 2017, corresponde al personal permanente L.5,835.0 millones, L.371.4 millones a temporales (este valor incluye L.12.6 millones que corresponde a Jornales) y la diferencia a Proyectos, Contratos

Especiales y Servicios Profesionales (L.108.0 millones).

SECTOR PÚBLICO DESCENTRALIZADO (SPD)

PERSONAL Y SUELDOS PAGADOS

(Cifras en millones de Lempiras)

	Septiembre 2017		Septiembre 2016	
Detalle	Plazas	Sueldos	Plazas	Sueldos
Permanente	27,177	5,835.0	27,117	5,901.1
Contrato	2,497	358.8	2,978	418.7
Jornal	139	12.6	278	18.7
Subtotal	29,813.0	6,206.4	30,373.0	6,338.5
Proyectos			25	5.5
Contratos Especiales	956	45.0	548	62.9
Servicios Profesionales	477	63.0	467	59.4
Subtotal	1,433	108	1,040.0	127.8
Total	31,246	6,314.4	31,413.0	6,466.3

Al tercer trimestre del año 2017, el Sector Público Descentralizado reportó 31,246 plazas, inferior en 167 plazas a las registradas a septiembre 2016 (31,413 plazas),

Fuente: Informe de Recursos Humanos DGID, al tercer trimestre 2017

con un total pagado en sueldos y salarios de L.6,314.4 millones, mostrando una disminución de L.151.9 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.680.7 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 23.2% a la ENEE con L.157.8 millones, generado por cancelación y retiro voluntario.
- El 15.9% pertenece al IHSS, con L.107.9 millones por retiro voluntario y jubilaciones del personal.
- corresponde el 15% a la UNAH con L.102.4 millones, generado por retiro voluntario y reasignación académica.
- El BCH representa el 11.3% con L.77.2 millones, por retiro voluntario y jubilaciones del personal, en este valor se incluyen pagos de beneficios.
- HONDUTEL absorbe el 8.7% con L.59.1 millones, originado por retiro voluntario.
- El 8.1% corresponde al INA, con L.55.0 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 cual fue aplicado de forma gradual debido a la poca disponibilidad financiera.
- El SANAA absorbe el 4.9%, con L.33.1 millones, por retiro voluntario del personal.
- BANADESA representa 3.7%, con L.25.0 millones, generado por cancelación del personal.
- No registra pago de prestaciones el PANI, INPREUNAH, INPREMA, IHT, INAM, CONDEPAH, CONAPID, INE, IHCIETI, BANHPROVI y CONAPREV.

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

Cifras en millones de Lempiras

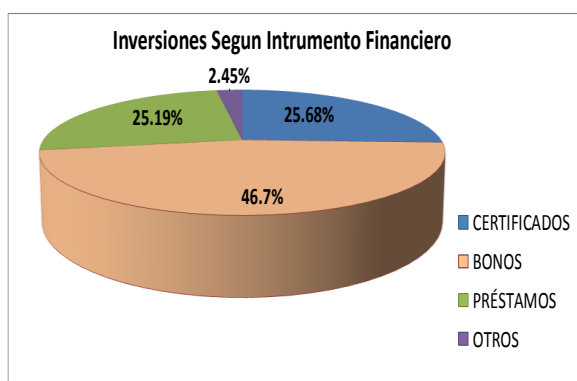
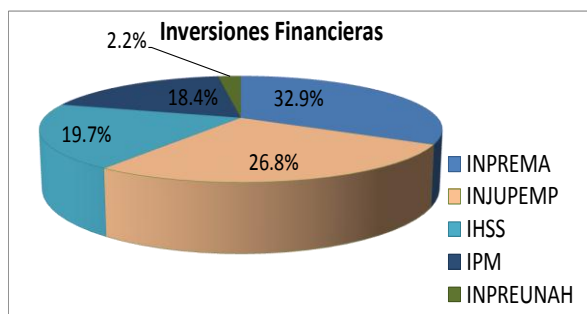
No.	INSTITUCIÓN	EJECUCIÓN	%
1	ENEE	157.8	23.2
2	IHSS	107.9	15.9
3	UNAH	102.4	15.0
4	BCH	77.2	11.3
5	HONDUTEL	59.1	8.7
6	INA	55.0	8.1
7	SANAA	33.1	4.9
8	BANADESA	25.0	3.7
9	INFOP	20.0	2.9
10	ENP	9.0	1.3
11	CNBS	8.8	1.3
12	INJUPEMP	7.6	1.1
13	HONDUCOR	5.0	0.7
14	UPNFM	4.2	0.6
15	IHMA	2.5	0.4
16	UNACIFOR	1.3	0.2
17	IHAI	1.2	0.2
18	BANASUPRO	1.1	0.2
19	IPM	0.9	0.1
20	UNA	0.8	0.1
21	EDUCREDITO	0.8	0.1
TOTAL		680.7	100.0

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 septiembre los Institutos Previsionales reportan un monto total en Inversiones Financieras por el orden de L.105,240.8 millones, de las cuales corresponde el 32.9% al INPREMA, 26.8% al INJUPEMP, 19.7% al IHSS, 18.4% al IPM, y 2.2% al INPREUNAH. La colocación de dichas Inversiones se distribuye: Préstamos Personales e Hipotecarios 25.2% (L.26,505.4 millones), Certificados de Depósitos a Plazo 25.7% (L.27,031.1 millones), Bonos Gubernamentales 46.7% (L.49,123.5 millones) y Otros tipos de Inversiones como ser: Acciones, Fondos en Fideicomisos, Letras y Pagarés 2.4% (L.2,580.8 millones).



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

(Cifras en millones de Lempiras)


No.	Institución	Ejecutado a septiembre 2017	Ejecutado a septiembre 2016	Variación
1	INPREMA	34,638.8	30,798.1	3,840.7
2	INJUPEMP	28,163.7	27,399.3	764.4
3	IHSS	20,756.6	19,114.6	1,642.0
4	IPM	19,328.4	16,398.0	2,930.4
5	INPREUNAH	2,353.3	2,194.7	158.6
Total		105,240.8	95,904.7	9,336.1

Fuente: Informe de Inversiones DGID, al tercer trimestre 2017

Las Inversiones Financieras Totales de los 5 institutos de previsión social al 30 de septiembre del 2017 ascienden a L.105,240.8 millones, superior en 9.7% a lo registrado al tercer trimestre 2016 (L.95,904.7 millones), producto del crecimiento del 14.2% en los Certificados a plazo fijo, 9.4% en la colocación de Bonos del Estado y 6.8% en los Préstamos Personales e Hipotecarios.

2. RESULTADO ECONÓMICO - FINANCIERO

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

 **SANAA:** Reporta un Déficit Financiero de L.186.9 millones, originado en gran parte por la disminución en los ingresos operativos y al incremento en el pago de prestaciones laborales absorbido por la empresa a consecuencia del traslado de 9 acueductos rurales y personal operativo a las municipalidades, las cuales son responsables de administrar los ingresos percibidos por dichos acueductos.


Las Cuentas por cobrar a clientes en general asciende a L.1,313.0 millones (cuentas generada por la venta de agua y servicios de alcantarillado); corresponde L.512.1 millones al sector residencial, comercial e industrial, L.316.2, L.461.5 millones a cuentas al sector público y cuentas inactivas L.23.2 millones. 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.

El Gasto Corriente se observa inferior en L.63.4 millones al compararlo con el año 2016, producto de una disminución de L.27.9 millones en Sueldos y Salarios por reestructuración administrativa.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	695.8	824.9
Gasto Corriente	675.9	739.3

 **IHMA:** Reportó Desahorro en Cuenta Corriente de L.11.3 millones, debido a que las Reservas Estratégicas de la institución (Otros Gastos) están incorporadas como Gasto Corriente, las cuales ascienden a L.25.1 millones, absorbiendo el 52.3% del Gasto Corriente. El Estado de Resultado revela un Superávit de L.204.3 millones, producto de una reclasificación de cuentas en aplicación a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).


El comportamiento en el Gasto Corriente al compararlo con el trimestre del año 2016, es menor en L.20.2 millones, producto de la disminución reflejada en las Reserva Estratégica.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	36.7	54.4
Gasto Corriente	48.0	68.2


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

 **INA:** Reporta un Desahorro en cuenta corriente de L.36.1 millones, contrario al resultado positivo que muestra el Estado de Resultado de L.89.2 millones, mayor en L.49.5 millones al compararlo con septiembre 2016, originado por una disminución en el Gasto Operativo; operó con 793 plazas inferior en 55 plazas en relación con el año 2016, 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. sin embargo es necesario mantener disciplina en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	231.9	334.4
Gasto Corriente	195.8	294.4

 **EDUCREDITO:** Obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.1.7 millones, debido a que la institución está ejecutando su Cartera Crediticia con una mora del 23.8%, 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 septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	5.4	6.3
Gasto Corriente	7.1	7.5

 **INE:** Generó Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.8 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 95.1% 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 septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	61.7	77.9
Gasto Corriente	63.5	89.8

 **CONAPID:** Cerró el tercer trimestre con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.3.3 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 septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	26.0	29.5
Gasto Corriente	29.3	30.1


 **CONAPREV:** Generó un Desahorro en cuenta corriente de L.0.6 millones, debido al incremento en el Gasto Corriente de L.4.6 millones y a 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 un control estricto 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 septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	6.0	6.5
Gasto Corriente	6.6	2.0

Empresas Públicas Con Resultado Positivo en el Periodo Analizado.


 **HONDUTEL:** Al 30 de septiembre del año 2017 el Estado de Resultado revela Utilidad Neta de L.29.5 millones, resultado inferior en L.94.3 millones a la Utilidad Neta obtenida al 30 de septiembre del Ejercicio Fiscal 2016 (L.123.8 millones), debido en gran parte a una baja en los Ingresos Operativos de L.169.1 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.1,777.1 millones, con el objetivo de generar recursos para el financiamiento de proyectos de inversión rentables, para mejorar la situación financiera que enfrenta HONDUTEL.

El comportamiento observado en el Gasto Corriente fue superior en L.3.6 millones al compararlo con septiembre del año anterior, debido al incremento de L.24.1 millones observado en los Servicios No Personales específicamente en el pago de energía eléctrica.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	1,324.0	1,470.1
Gasto Corriente	1,128.2	1,124.6


 **ENP:** Reporta Utilidad Neta de L.265.5 millones, superior en 5.9% en relación al 30 de septiembre del año 2016, sin embargo mostró una leve disminución en los Ingresos Operativos de L.0.2 millones, originado principalmente por un pago pendiente de las concesionarias, correspondiente al mes de agosto 2017 de L.14.4 millones, que percibe 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). Cerró el trimestre con 798 empleados, superior en 17 plazas a las reportadas en el trimestre del año 2016, realizó transferencia por la cantidad de L.60.0 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 22.5%.

En el cuadro que a continuación se detalla, se observa el Gasto Corriente superior en L.8.9 millones al compararlo con el trimestre del año anterior, producto de un incremento en las Transferencias por L.13.6 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	925.3	893.4
Gasto Corriente	570.8	561.9


 **HONDUCOR:** El Estado de Resultado al 30 de septiembre del año 2017, revela una Pérdida de L.0.3 millones, originada principalmente a la baja captación en los Ingresos Operativos; cumplió únicamente el 66.3% de la meta principal programada para el tercer 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.

El comportamiento observado en el cuadro del Gasto Corriente fue superior en L.5.5 millones al compararlo con septiembre del año anterior, debido al incremento en los Servicios Personales específicamente en sueldos básicos por la contratación de 4 plazas y al pago de prestaciones laborales.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	82.2	88.7
Gasto Corriente	88.5	83.0

 **BANADESA:** revela en el Estado de Resultados una Utilidad de L97.6 millones, producto del incremento en los Ingresos Totales, principalmente en los productos financieros por L.46.9 millones (intereses sobre préstamos e Intereses sobre inversiones). sin embargo se observa una Cartera atrasada y vencida de L.1,304.5 millones y L.104.7 millones respectivamente, con un índice de mora del 18.2% (8.6% Fondos Propios y 75.9% en Fideicomisos). Reporta una planilla de 622 empleados, inferior en 208 plazas a las registradas en el trimestre del año


2016, sin embargo 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 septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	394.2	334.5
Gasto Corriente	261.4	238.9


 **BCH:** Los indicadores de gestión fueron alcanzados en su mayoría en forma satisfactoria, el Estado de Resultado al 30 de septiembre del 2017, reporta una Pérdida Corriente de L.79.2 millones, inferior en L.440.3 millones a la Utilidad reportada en el periodo anterior (L.1,157.8 millones) debido principalmente a la disminución en los Ingresos por Variaciones Cambiarias, por L.1,792.0 millones. El banco mantuvo al 30 de septiembre 2017 un total de 1,031 plazas; el 96.1% corresponden a la categoría de personal permanente. Al relacionarlo con el tercer trimestre del año 2016, se observó superior en 13 plazas.

El Gasto Corriente fue inferior en L.439.9 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.281.1 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	4,090.3	4,766.3
Gasto Corriente	3,128.5	3,568.4


 **PANI:** Logró cumplir las metas físicas programada para el tercer trimestre del 2017, las cuales se traducen en reducción de los porcentajes de devolución de la Lotería Mayor y Menor, situándose las devoluciones en 22% para Lotería Menor y 74.0% para la Mayor. El Estado de Resultado al 30 de septiembre 2017, reporta un Superávit Financiero de L.274.2 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.384.4 millones. Este resultado no es consistente con el Ahorro generado en cuenta corriente de L.696.6 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.

En el cuadro que a continuación se detalla, se observa el Gasto Corriente inferior en L.126.3 millones al compararlo con el trimestre del año anterior, producto de una disminución reflejada en los Servicios No Personales de L.41.1 millones y las Transferencias Corrientes por L.79.2 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	1,056.6	523.9
Gasto Corriente	360.0	486.3

 **CNBS:** Cerró el trimestre con un resultado favorable de L.93.1 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 437 empleados mayor en 60 a las registradas al 30 de septiembre del año 2016. Por lo que es necesario controlar el Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal. Las principales metas programadas al tercer trimestre, Refleja un porcentaje promedio de 103.8% 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.

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 septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	437.7	392.3
Gasto Corriente	344.6	290.0

- ✚ **IHT:** Cerró el periodo con un resultado positivo de L.28.1 millones según el Estado de Resultado al 30 de septiembre 2017, y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.26.0 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 cruceros 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 septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	142.3	111.9
Gasto Corriente	116.3	107.9

- ✚ **BANASUPRO:** revela en el Estado de Resultado una Utilidad de L.1.8 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.658.4 millones, el 88.4% fue destinado para el financiamiento de otros Gastos (compra de Productos para el abastecimiento de los centros de venta) y 0.3% a Gastos de Capital. Al 30 de septiembre 2017, se ha logrado la apertura de 170 centros de venta, mostrando un crecimiento de 11.8% al comparar con los 152 centros aperturados al tercer 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 septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	759.8	782.6
Gasto Corriente	101.4	102.3

 **IHAH:** Generó ingresos necesarios para hacerle frente a los Gastos Totales, originando un Ahorro en cuenta corriente de L.3.2 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 septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	37.5	37.0
Gasto Corriente	34.3	32.8

 **IHCIETI:** cerró el tercer trimestre con un Ahorro de L.0.4 millones, el instituto reporta un resultado promedio en la ejecución de 101.3% en las principales metas que consisten en la Implementación de Servicios del sistema Nacional de Calidad (SNC), Asesoría de Gestión, Formación y Capacitación. Con el fin de seguir fomentando el progreso científico y tecnológico en Honduras, es necesario que la institución consolide alianzas estratégicas entre universidades, industrias e institutos de ciencia y tecnología.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	33.0	35.1
Gasto Corriente	32.6	34.7

 **INFOP:** Obtuvo Ahorro en Cuenta Corriente de L.158.5 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.72.9 millones. El impacto económico que genera el Contrato Colectivo de los empleados del INFOP (SITRAINFP) para el año 2017, asciende a L.163.3 millones. Cabe señalar que el gasto en salarios refleja un crecimiento porcentual de 4.9%, 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 54 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 septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	717.4	672.1
Gasto Corriente	558.9	503.0

 **CONDEPAH:** Reporta un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.3 millones, originado por un incremento del 78.8% en el Gasto Corriente en relación al tercer trimestre del 2017, 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 septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	10.5	7.3
Gasto Corriente	11.8	6.6

-  **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., sin embargo es necesario un control en el Gasto Corriente específicamente en la contratación de personal, ya que muestran un incremento de 13 plazas en comparación a las 50 plazas reflejadas a septiembre 2016, asimismo 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 septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	16.4	15.1
Gasto Corriente	16.4	15.1


-  **INPREMA:** reportó un Excedente Financiero de L.2,220.9 millones, producto de los Ingresos percibidos por Aportaciones al Sistema de L.2,923.5 millones y a los Productos Financieros con L.2,293.5 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.2,314.5 millones, equivalente al 66.7% del total de préstamos otorgados (L.3,469.9 millones) y 38% de lo programado para el año, al compararlo con el tercer trimestre del año anterior, se muestra inferior en L.1,062.5 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.

El Gasto Corriente muestra un incremento de L.283.2 millones en comparación con lo reflejado al tercer trimestre del 2016, originado principalmente por el crecimiento de L.248.9 millones en las Transferencias por pago de beneficios a los afiliados al sistema.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	5,819.4	4,974.1
Gasto Corriente	3,395.6	3,112.4

 **INJUPEMP:** Reportó un Excedente Financiero de L.1,250.0 millones, impactando en este resultado los intereses devengados por inversiones en el sector privado y público; resultado inferior en L.93.6 millones en relación al trimestre del año 2016, generado por la disminución de los Intereses y Beneficios sobre Inversiones Financieras en L.63.6 millones incidiendo principalmente a una baja en la tasa de rendimiento en los Bonos del Estado. El Gasto de Funcionamiento asciende a L.188.3 millones, superior en L.6.7 millones al compararlo con el tercer trimestre del año anterior (L.181.6 millones, por lo que es necesario la implementación de medidas del control del gasto, especialmente en los gastos de funcionamiento, con el fin de proteger las reservas actuariales del INJUPEMP.


Al 30 de septiembre 2017 mantuvo 453 plazas superior en 3 a lo reportado en el trimestre del año 2016, 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.

Según lo detallado en el cuadro se observa un incremento en el Gasto Corriente de L.321.3 millones en comparación con lo reflejado al tercer trimestre del 2016, impactando en este resultado el crecimiento de L.315.5 en las Transferencias por pago de beneficios y al cumplimiento de las conquistas plasmada en el contrato colectivo.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	4,106.8	3,881.5
Gasto Corriente	2,792.8	2,471.5


 **IHSS:** Reporta un Excedente Financiero de L.3,477.1 millones, superior en L.425 millones a lo reportado al 30 de septiembre del año 2016 (L.3,052.1 millones), debido al incremento observado en los Ingresos Operativos. Sin embargo muestra Ahorro en Cuenta Corriente de L.2,808.5 millones, originado principalmente por los Ingresos percibidos por las Aportaciones Patronales e Individuales y los Intereses por Inversiones financieras realizadas en la banca privada.

Según comportamiento del Gasto Corriente con relación al 30 de septiembre del 2016 se observa un incremento de L.467.9 millones, originado principalmente por el crecimiento de L.157.8 millones en las transferencias por pago de beneficios.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	7,125.1	6,336.9
Gasto Corriente	4,316.6	3,848.7


 **IPM:** Obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,482.4 millones, el Estado de Resultado revela un Excedente Financiero de L.1,746.6 millones, inferior en L.270.0 millones a lo reportado a septiembre 2016, originado por el incremento reflejado en los Gastos Totales principalmente por los beneficios pagados debido al proceso de la depuración de la Policía Nacional; los Gastos de Funcionamiento ascienden a L.136.5 millones, superior en L.35.6 millones en comparación al tercer trimestre del año 2016, representando un 11.5% en relación a los ingresos de operación,. Es necesario dar seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones de la CNBS, con el fin de controlar el comportamiento de las Reservas Actuariales.

Según lo detallado en el cuadro se observa un incremento en el Gasto Corriente de L.295.6 millones en comparación con lo reflejado al tercer trimestre del 2016, impactando en este resultado el incremento de L.331.5 millones en las Transferencias por el pago de beneficios.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	2,480.1	2,023.9
Gasto Corriente	997.7	702.1


 **INPREUNAH:** El Estado de Resultados reporta un Excedente Financiero de L.64.7 millones, y L.57.2 millones al 30 de septiembre del año 2016; superior en L.7.5 millones debido al incremento reflejado en los Ingresos Operativos por L.34.2 millones específicamente en las recaudaciones de las Contribuciones Patronales. Sin embargo refleja un Desahorro en cuenta corriente de L.8.5 millones resultado que obedece a la no captación de las aportaciones patronales e individuales. El Instituto mantuvo a septiembre una cartera de inversiones por L.2,368.8 millones, superior en 6.8% con relación a las inversiones reportadas al tercer trimestre del año 2016.

Según comportamiento del Gasto Corriente con relación al tercer trimestre del año 2016 se observa un incremento de L.30.8 millones, originado principalmente por el crecimiento de L.30.3 millones en las transferencias por pago de beneficios.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	489.1	424.7
Gasto Corriente	497.6	466.8

 **UNACIFOR:** Reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.10.9 millones, producto de una baja en los Ingresos Corrientes principalmente por la disminución reflejada en la Transferencia recibida del Gobierno Central que ascendió a L61.4 millones y la transferencia a septiembre del año anterior fue de L.44.0 millones. El Estado de Resultado muestra un Superávit Financiero de L.25.8 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 septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	79.0	75,9
Gasto Corriente	68.0	71.0


 **UNAH:** Al 30 de septiembre 2017 muestra un Superávit Financiero de L.591.6 millones y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,042.7 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 2,891, lo que corresponde a un 46.3% de lo programado para el año 2017, ejecución baja debido a la crisis estudiantil que enfrentó la universidad por varios meses, las cuales fueron reprogramadas para el cuarto trimestre; se generaron 226 proyectos en los diferentes ejes prioritarios de la vinculación UNAH-Sociedad, Educación no Formal, Comunicación y Disfunción, Egresados,

Desarrollo local y Cultural, equivalente a 107.6% de la meta programada; 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 septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	3,712.4	3,485.4
Gasto Corriente	2,669.7	2,757.8


 **UPNFM:** Registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.5.0 millones, producto de una disminución en el Gasto Corriente de L.5.0 millones. Sin embargo el Estado de Resultado muestra un Superávit de L.56.5 millones, superior en L.15.7 millones al comparar con el tercer trimestre 2016, producto de un incremento de L.21.2 millones reflejado en el Ingreso Operativo. A septiembre se graduaron 1,755 alumnos en las diferentes carreras que ofrece la universidad, inferior en 495 respecto a septiembre 2016. El total de plazas ocupadas fue de 1,191, al comparar con el año 2016, se muestra superior en 268 plazas, en su mayoría maestros contratados por hora.

Al realizar un comparativo del Gasto Corriente con relación al 30 de septiembre del 2016 se observa una disminución de L.25 millones, originado principalmente por una disminución en Servicios Personales de L.27.2 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	384.5	417.2
Gasto Corriente	379.5	404.5

 **UNA:** Generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.47.6 millones, producto de la Transferencias recibida por parte del Gobierno Central, que ascienden a L.283.4 millones que corresponde el 119% 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.55.7 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A septiembre 2017	A septiembre 2016
Ingresos Corrientes	321.0	309.5
Gasto Corriente	273.4	251.0

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 INE, INAM, IHAH, IHCIETI, CONAPREV 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, BANHPROVI 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.

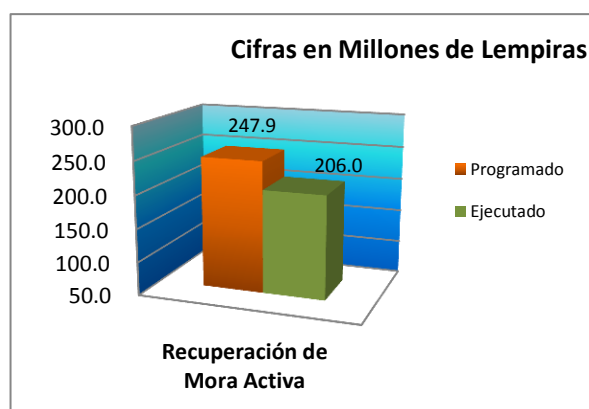
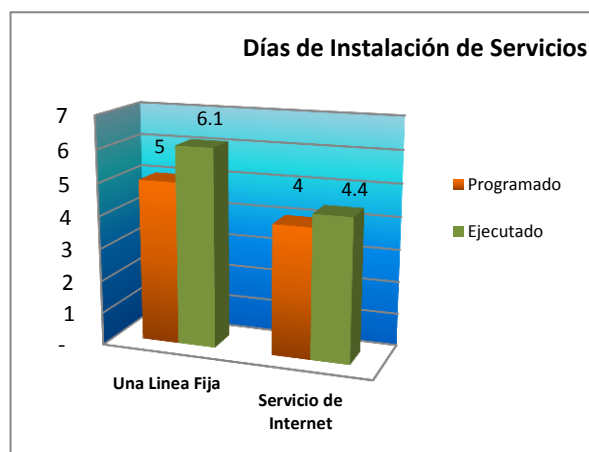
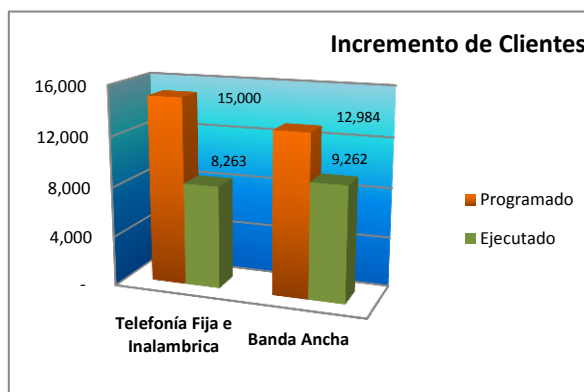
RESUMEN POR INSTITUCIÓN

EMPRESAS PÚBLICAS NACIONALES

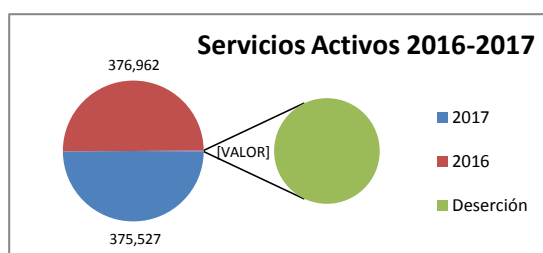
HONDUTEL

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A Septiembre del 2017, se incrementó la cartera de clientes de la telefonía fija e inalámbrica en 8,263 lo que representa el 55.1% de la cantidad programada para el período (15,000 nuevos clientes).
- La cartera de clientes residenciales y corporativos de banda ancha se incrementó en 9,262 clientes lo que representa una ejecución de 71.3% del monto programado (12,984 nuevos clientes).
- En proyectos de inversión HONDUTEL programó invertir L.174.5 millones, sin embargo, presenta una ejecución de L.2.7 millones que representa apenas el 1.5% de ejecución en relación a lo programado, debido a que la Empresa se encuentra en una reprogramación física y financiera para la adaptación de los flujos financieros de la empresa, por lo que trasladaron su ejecución para el último trimestre del presente año.
- 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 6.1 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 4.4 días para un total de 2,604 servicios instalados.
- 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 98.8%, estando en servicio 89 días de los 90 que tiene el trimestre.
- A septiembre 2017, la gestión de cobro de la mora activa a nivel nacional alcanzó una recuperación de L.206.0 millones, 83.1% de lo programado para el período (L.247.9 millones).



- En la gestión de cobro de la mora inactiva, el monto recuperado ascendió a L.12.5 millones, representando un 67.9% de la meta esperada para el período (L.18.4 millones).
- Al 30 de septiembre del 2017, la empresa cuenta con un portafolio de 375,527 servicios activos, representando la telefonía fija el 90.7% (340,616); Telefonía Inalámbrica el 3.0% (11,135) y servicios de Banda Ancha el 6.3% (23,776) a nivel nacional, al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (376,962 servicios activos) se observa inferior en 1,435 servicios, que representan un 0.4% del total de servicios.
- Al 30 de septiembre los principales indicadores operativos reflejan una cobertura en los servicios de telecomunicaciones (líneas fijas, inalámbricas y banda ancha) a nivel nacional de apenas el 4.2%, 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.



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 tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2017 fueron de L.1,324.0 millones, que representan el 61.9% del Presupuesto Vigente (L.2,140.7 millones), de los cuales el 100% corresponde a Ingresos Corrientes, conformados: 46.7% (L.618.7 millones) por venta de servicios de telecomunicaciones a nivel nacional; 30.2% (L.399.6 millones) por la

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	2,140.7	1,324.0	61.9
INGRESOS CORRIENTES	2,140.7	1,324.0	61.9
GASTOS TOTALES	2,140.7	1,324.0	61.9
GASTOS CORRIENTES	1,827.6	1,128.2	61.7
Servicio Personales	1,039.5	710.6	68.4
Servicios no Personales	637.9	362.6	56.8
Materiales y Suministros	92.2	19.2	20.8
Transferencias	26.0	15.1	58.3
Intereses Servicio de Deuda	32.0	20.6	64.5
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	313.1	195.8	62.6
BIENES CAPITALIZABLES	174.5	2.7	1.6
SERVICIO DE DEUDA	122.3	106.0	86.7
DISMINUCION DE PASIVOS y OTRO	16.3	4.9	29.9
ACTIVOS FINANCIEROS	0.0	82.2	
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	

venta de servicios por telecomunicaciones internacionales; 18.9% (L.249.7 millones) por la venta de servicios de internet y tele datos; y el 4.2% (L.56.1 millones) por otros ingresos de no operación. Los Ingresos Corrientes (L.1,324.0 millones) son menor en L.146.1 millones (9.9%) a lo obtenido en el mismo período del Ejercicio Fiscal 2016 (L.1,470.1 millones) originado por una disminución en las ventas de servicios de telecomunicaciones nacionales e internacionales, y a la reducción de 6,175 líneas telefónicas en relación al año anterior (351,751-357,926), ya que a nivel mundial son más los usuarios que utilizan los servicios gratuitos de llamadas internacionales.

- Los Gastos Totales fueron de L.1,324.0 millones, de los cuales el 85.2% (L.1,128.2 millones) corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado en un 63.0% (L.710.6 millones) por los Servicios Personales; 32.1% (L.362.6 millones) Servicios no Personales; 1.8% (L.20.6 millones) en intereses por servicio de la deuda; 1.7% (L.19.2 millones) Materiales y Suministros y 1.3% (L.15.1 millones) en Transferencias (jubilaciones y retiros de la Asociación de Jubilados y Pensionados de HONDUTEL).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.1,324.0 millones) y Gastos Corrientes (L.1,128.2 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.195.8 millones, menor en L.149.7 millones (43.3%) al compararlo con el año 2016 (L.345.5 millones de Ahorro en Cuenta Corriente).
- Al 30 de septiembre de 2017, los Estados Financieros de la Empresa revelan una Utilidad Neta de L.29.5 millones, resultado menor en L.94.3 millones a la Utilidad Neta obtenida al 30 de septiembre del Ejercicio Fiscal 2016 (L.123.8 millones), debido principalmente a la baja en los Ingresos de Operación de la Empresa.
- Al III trimestre del Ejercicio Fiscal 2017, los principales Indicadores Financieros que la Empresa reporta son: Índice de Solvencia 0.7, Capital Neto de Trabajo L.-867.6 millones, Índice de Endeudamiento 59.6%, Margen de Utilidad Bruta 59.1%, Margen Neto de Utilidad 2.3%, Rentabilidad Financiera 1.04%, y Rendimiento de la Inversión 0.42%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre de 2017, HONDUTEL reporta una estructura de personal de 2,554 empleados, de los cuales 2,495 (97.6%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 55 (2.2%) a personal por contrato, 2 (0.1%) empleados por jornal y 2 (0.1%) personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales. La Empresa refleja 35 plazas menos a las reportadas en el trimestre pasado.
- Con relación a septiembre de 2016 (2,684 empleados) se observa una disminución de 130 plazas, la variación refleja una reducción de 129 empleados permanentes y 19 empleados por jornal así como incremento de 16 empleados por contrato y 2 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales.
- El 61.5% (1,571) son empleados del género masculino y el 38.5% (983) femenino.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato reporta un total ejecutado de L.465.9 millones, que representa el 21.8% del presupuesto Vigente de la Empresa, y fue menor en L.22.9 millones al monto ejecutado a septiembre del 2016 (L.488.8 millones), esta disminución se debe a la reestructuración del personal que desde el año 2015 está llevando a cabo la empresa.
- 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, 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 septiembre del 2017, HONDUTEL pagó en concepto de prestaciones laborales L.59.1 millones correspondiente a 107 empleados cesanteados, es importante señalar que las prestaciones se han ido pagando en cuotas, esto debido a la delicada situación Financiera de la Empresa que le imposibilita hacer el pago de contado, 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 han cancelado 64 plazas.

- En Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 30 de septiembre del 2017 el monto pagado ascendió a L.1.4 millones correspondiente a 2 personas, asimismo este valor incluye el pago a 2 representantes legales por sentencia de pago por costas judiciales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre del 2017, el Balance General de la Empresa revela L.1,777.1 millones en Cuentas por Cobrar a sus clientes, cifra que es superior en L.64.3 millones a lo reportado en el mismo período del año 2016 (L.1,712.8 millones).

Las Cuentas por pagar fueron de L.3,004.2 millones, las cuales disminuyeron en L.196.9 millones al compararlos con el mismo período del año anterior (L.3,201.1 millones).

El saldo de la deuda externa a corto plazo al 30 de septiembre del 2017 fue de L.407.8 millones de los cuales L.375.0 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 Atlántida por un total de L.150.0 millones, cuyos fondos fueron utilizados para cubrir el pago de prestaciones laborales derivadas del Plan de Retiro Voluntario; al 30 de septiembre del presente año, el saldo de la Deuda Interna ascendió a L.3.3 millones, es importante señalar que la deuda que se mantenía con Banco de Occidente fue cancelada en su totalidad.

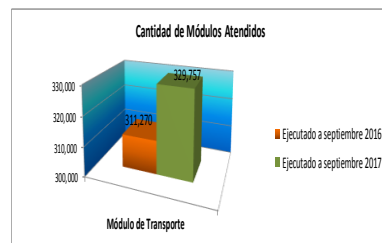
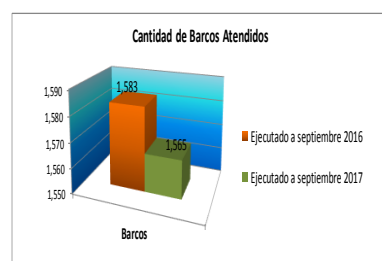
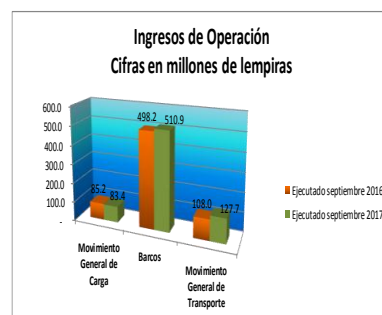
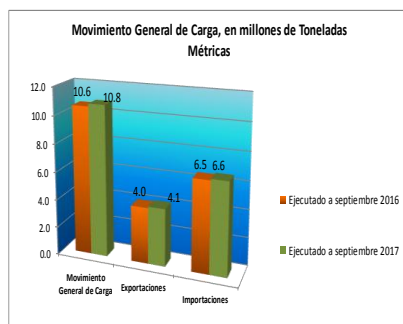
Al 30 de septiembre del 2017 el Patrimonio de la Empresa ascendió a L. 2,825.3 millones, conformados de la siguiente manera: L.2,233.5 millones de Reservas por Revaluación de Activos, L.486.9 millones Utilidades Acumuladas, L. 61.0 millones Aportaciones Estatales, L.14.4 millones Donaciones Recibidas y L. 29.5 millones resultado del Período.

HONDUTEL refleja una Utilidad Neta de L.29.5 millones la cual fue inferior en L.94.3 millones al compararla con el mismo período del año anterior (L.123.8 millones), 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, ofreciendo un servicio de telefonía móvil atractivo para el cliente y competitivo en el mercado nacional e internacional de ser posible, y así obtener nuevos ingresos que mejoren la situación Financiera de la Empresa.

ENP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2017, el volumen de carga (Importación / Exportación) de los puertos registra 10.8 millones de toneladas métricas, muestra un incremento del 2% en relación al tercer trimestre del 2016. Este servicio generó ingresos por L.83.4 millones, equivalente a 73.0% de lo programado al año; se observa inferior en 2.2% a lo reportado en el mismo periodo del año anterior.
- Del total de la mercadería registrada, corresponde el 61.7% a importaciones y 38.3% a exportaciones, mostrando un incremento de 1.7% en las importaciones y un incremento de 2.6% en las exportaciones, al compararlo con septiembre 2016.
- Se atendieron 1,565 buques, con respecto al terminar trimestre del año anterior, fue inferior en 1.1%, generó ingresos por L.498.2 millones equivalente a 69.7% de lo programado en el año e inferior en 2.5% en comparación a lo registrado a septiembre del 2016.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 329,757 módulos, superior en 5.9% respecto a las unidades movilizadas a septiembre 2016. Generó ingresos por L.127.8 millones, el cual representa el 90.7% del monto programado para el año, con un incremento de 18.3%, con respecto a septiembre 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.120.0 millones, inferior en 0.2% a lo reportado a septiembre del año 2016, debido a que dichos concesionarios no realizaron el pago de L.14.4 millones correspondiente al mes de agosto 2017.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La ENP al 30 de septiembre del 2017, reporta una ejecución presupuestaria de L.1,039.4 millones, equivalente a 86.2% del Presupuesto vigente 2017 (L.1,206.1 millones) y L.40.0 millones superior al tercer trimestre del año 2016.
- Los Ingresos Corrientes fueron de L.925.3 millones, reflejando una ejecución de 76.7% de lo programado y 3.6 % superior en (L.31.9 millones), en comparación a septiembre del año anterior (L.893.4 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.570.8 millones (este valor no incluye L.70.7 millones por concepto de la depreciación y amortización de activos), ejecutado en 58.4% del monto aprobado de L.977.2 millones; al compararlo con el tercer trimestre 2016 (L.561.9

millones), se refleja una disminución de L.8.9 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 22.5% (L.43.4 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).

EMPRESA NACIONAL PORTUARIA (ENP)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,206.1	1,039.4	86.2
INGRESOS CORRIENTES	1,206.1	925.3	76.7
INGRESOS DE CAPITAL		113.1	-
FUENTES FINANCIERAS		1.0	
GASTOS TOTALES	1,206.1	1,039.4	86.2
GASTOS CORRIENTES	977.2	570.8	58.4
Servicio Personales	471.3	320.5	68.0
Servicios No Personales	263.6	130.4	49.5
Materiales y Suministros	76.2	14.4	18.9
Transferencias	163.8	104.9	64.0
Intereses de la Deuda Pública Externa	2.3	0.6	26.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	228.9	354.5	154.9
GASTO DE CAPITAL	193.1	43.4	22.5
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	35.8	134.9	376.8
ACTIVOS FINANCIEROS		217.6	
OTROS GASTOS		72.7	-
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	-

- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes da como resultado un Ahorro en cuenta corriente de L.354.5 millones, incluyendo, Transferencias de L.60.0 millones al Gobierno Central; sin embargo al agregar la Pérdida de Ejercicios anteriores por L.2.0 millones, la pérdida por fluctuación monetaria de L.15.5 millones, el gasto por Depreciación del Activo Fijo con L.70.7 millones y la disminución del patrimonio L.0.8 millones, refleja una Utilidad Neta del Ejercicio de L.265.5 millones según los Estados Financieros reportados al 30 de septiembre del 2017, se refleja superior en 5.9% al comparar con septiembre 2016 (L.250.6 millones).
- Al 30 de septiembre del 2017, la ENP, presentó los principales Índices Financieros siguiente: Margen Neto de Utilidad 30.2%, Rendimiento del Patrimonio 17.3%, Capital Neto de Trabajo L.694.3 millones, Margen de Utilidad Bruta 58%, Índice de Endeudamiento 23.0% y Rendimiento de la Inversión 13.3%.
- Las tasas de ocupación en atracaderos para las terminales portuarias fueron: Puerto Cortés 62.8%, San Lorenzo 33.7% y Puerto Castilla 30.5%, que comparadas con las registradas a septiembre 2016, reporta aumento Puerto Cortés con 3%, San Lorenzo con 9.3%, y Puerto Castilla una disminución de 4% 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 62 horas (242-180), Derivados de Petróleo con 11 horas (65-54) y Bananero Sistema Lo-Lo con 7 horas (17-10).
- 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

145 Toneladas (554-699), Bananero Sistema Lo - Lo con 53 Toneladas (388-441), Tanque Melaza con 10 toneladas (128-138), Portacontenedores con 8 toneladas (465-473) y Tanque con aceite con 8 toneladas (100-108).

- La Deuda Externa de la ENP al 30 de septiembre del 2017, disminuyó de US\$13.1 millones a US\$12.9 millones.
- Cuentas y Documentos por Cobrar ascienden L.121.0 millones, mayor en L.14.6 millones en relación a septiembre del año 2016.
- Las Inversiones Financieras a plazo fijo ascienden a L.300.0 millones, con un rendimiento financiero aproximadamente de L.22.5 millones al 30 de septiembre del 2017.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2017, la ENP operó con 798 plazas (793 permanentes y 5 temporales), superior en 17 plazas al compararlo con septiembre 2016. Los Servicios Profesionales reportan una disminución de 45 plazas al compararlo con el año 2016.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 68% (L.320.5 millones) de lo programado, del cual corresponde el 80.3% al personal permanente y 2.2% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.26.4 millones en pago de horas extras (77.9%).
- Los Servicios Profesionales ascienden a L.1.2 millones menor en L.6.3 millones al compararlo con el tercer trimestre del 2016.
- En relación a la Equidad de Género, el 73.3% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 26.7% 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.9.0 millones, logrando cesantear a 13 personas, las cuales no fueron canceladas conforme a lo establecido en artículo 144 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Gastos de la República para el año 2017 .
- 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

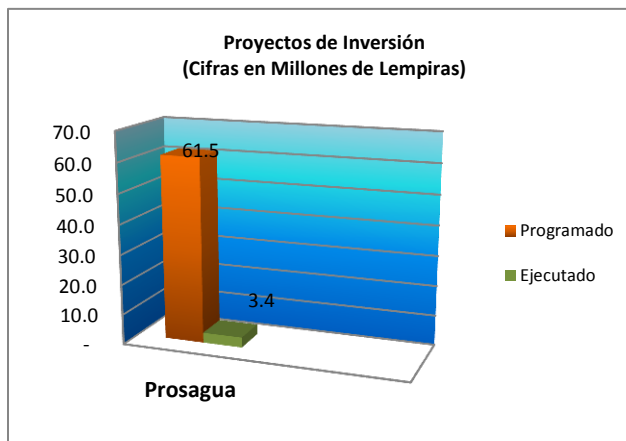
Según el Estado de Resultado al 30 de septiembre del 2017, la ENP reporta en los Ingresos Operativos generados por servicios portuarios una disminución de 0.2% respecto al tercer trimestre del año anterior, originada principalmente al pago de L.14.4 millones que no han realizado las concesionarias OPC y PMH del canon por hectáreas ocupadas y retribución de varios servicios producto de la concesión de la Terminal de Contenedores, Carga General y Granel. La empresa incrementó 17 empleados (distribuido por el incremento de 134 empleados permanentes y la disminución de 117 empleados eventuales). Sin embargo los Servicios Profesionales reflejan una disminución de 45 plazas en relación al año anterior que reportaron 51.

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 22.5%, 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.

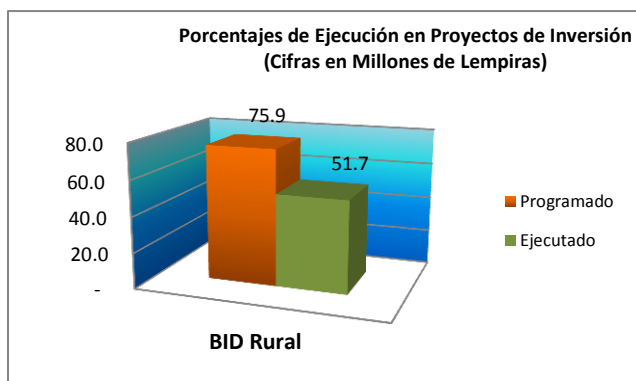
SANAA

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 baja ejecución de L.3.4 millones, representado el 6.0% de lo programado, debido a que los procesos de licitación de la contratación de obras se declararon fracasados.



- El Programa de Agua y Saneamiento Rural con fondos Banco Interamericano de Desarrollo (BID), estos recursos están orientados a la Construcción, Rehabilitación y Estudio de Sistemas de Agua Potable y Saneamiento Urbano y Rural, con una asignación de L.75.9 millones, de los cuales L.8.9 millones provienen de fondos propios y L.67.0 millones son fondos del BID, específicamente del Fondo Español de Agua y Saneamiento, con una ejecución de L.51.7 millones (L.6.2 millones de fondos propios y L.45.5 millones de donaciones BID), el cual equivale al 68.1% de lo programado para el año.
- El Programa de Apoyo Presupuestario PAPSAC (Programa Sectorial de Agua y Calidad), no programó fondos para este trimestre, están gestionando ante la Secretaria de Finanzas para la asignación de recursos, con el objetivo de continuar con la construcción de sistemas de agua potable y saneamiento.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente asciende a L.1,34.2 millones, al comparar con el mismo periodo del año anterior (L.1,329.0 millones), es menor en L.194.8 millones, debido en gran parte a la disminución en los fondos de inversión.

SERVICIO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS (SANAA)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,134.2	752.1	66.3
INGRESOS CORRIENTES	995.1	695.8	69.9
INGRESOS DE CAPITAL	139.1	56.3	40.5
GASTOS TOTALES	1,134.2	731.0	64.5
GASTOS CORRIENTES	1,007.2	675.9	67.1
Servicios Personales	705.8	504.4	71.5
Servicios No Personales	160.6	103.5	64.4
Materiales y Suministros	118.6	51.4	43.3
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Servicios de deuda (Intereses)	22.1	16.6	75.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-12.1	19.9	-164.7
GASTO DE CAPITAL	127.0	55.1	43.4
Otros Gastos			
BALANCE GLOBAL	0.0	21.1	

- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.752.1 millones conformados: Ingresos de Operación L.695.9 millones (92.5 %), por Transferencias Corrientes L.50.1 millones (6.7%) y Transferencias de Capital, por L.6.1 millones (0.8%) millones, al comparar al mismo periodo del año anterior (L.830.9 millones), se refleja una disminución de L.78.8 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.695.8 millones, equivalente al 69.9% del monto aprobado para el año (L.995.1 millones), que al compararlo con el mismo periodo del año anterior (L.824.3 millones), fue inferior en L.128.4 millones cabe aclarar que los ingresos percibidos por los acueductos no se incluyen debido a que fueron transferidos a las distintas municipalidades.
- Los Gastos Totales Fueron de L.722.0 millones, equivalente al 63.7% de lo aprobado para el año, absorbiendo el mayor porcentaje los: Servicios Personales con L.504.4 millones (69.9%), Servicios no Personales con L.103.5 millones (14.3%) Materiales y Suministro con L.51.4 millones (7.1%), Bienes Capitalizables con L.46.1 millones (6.4%) y Servicio de la Deuda por L.16.6 millones (2.3%), los Gastos Totales para el mismo periodo del año 2016 fueron de L.866.9 millones.
- El Gasto Corriente ascendió a L.675.9 millones, ejecutado en 67.1% del monto aprobado de L.1,007.2 millones; al compararlo con septiembre 2016 (L.739.3 millones), se refleja una disminución de L.63.4 millones, originado principalmente por el traslado de los acueductos rurales.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.695.8 millones) y el Gasto Corriente (L.675.9 millones), se refleja un Ahorro en la Cuenta Corriente de L.19.9 millones.
- Los Proyectos de Inversión programados para el año ascienden a L.137.4 millones, reflejando una ejecución de L.55.1 millones, equivalente al 40.1%.
- El SANAA en el Estado de Resultado al 30 de septiembre del 2017, presenta una Pérdida de L.186.9 millones y al mismo periodo del año anterior una pérdida de L.75.6 millones, originados principalmente por el incremento en los gastos de administración, debido en gran parte a los gastos en pagos de prestaciones laborales por el traslado de

los acueductos rurales, y a la disminución de los Ingresos que generaban dichos acueductos.

- Los Activos Totales ascienden a L.9,041.4 millones, con los cuales cubren en 7.2 veces las obligaciones de la Empresa de corto y largo plazo que suman L.1, 258.4 millones, y el Patrimonio registra un monto total de L.7, 782.1 millones.
- Las Cuentas por Cobrar reportan L.1, 094.6 millones absorbiendo el 84.1% del total de los Activos Circulantes; la Estimación de Cuentas Incobrables muestra un valor de L.217.5 millones, el cual representa el 19.9% del total de Cuentas por Cobrar.
- Al 30 de septiembre la empresa cuenta con portafolio de Cuentas por Cobrar de L.1,312.0 millones, distribuidos de la siguiente manera Residencial L.512.1 millones 39.0%, Comercial L.267.1 millones 20.3 %, Industrial L.49.1 millones 3.7%, Publica L.461.5 millones 35.2% y cuentas inactivas por L.22.2 millones 1.8%
- Los principales Indicadores Financieros reportados al 30 de septiembre 2017 son: Índice de Solvencia 1.0 %, Capital Neto de Trabajo L.43.5 millones, Índice de Endeudamiento 13.9 %, Margen de Utilidad Bruta -22.9 %, Margen Neto de Utilidad -22.9 % Rendimiento del Patrimonio -2.4% y Rendimiento de la Inversión -2.1%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 septiembre 2017, la institución reporta una estructura de personal de 2,030 empleados de los cuales 2,021 tienen la categoría de empleados permanentes, 6 en la categoría de empleados por contrato y 3 en la categoría de Servicios Profesionales, (al mismo periodo del año anterior la estructura de personal está compuesta por 2,089 empleados.
- El 82.2 % de los empleados corresponde al Género Masculino (1,668) y 362 empleados del género femenino el 17.8 %.
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, reporta una ejecución de L.303.1 millones (L.331.0 millones al mismo periodo del año anterior representando el 69.6% del monto programado para el año (L.435.3); representa el 44.8% del Gasto Corriente.
- Se pagaron en concepto de prestaciones laborales L.33.1 millones, en los cuales se encuentran abonos a 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 por la difícil situación económica financiera que enfrenta la institución), por lo que no refleja ningún impacto en el Presupuesto de la Institución.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Balance General refleja un Déficit de L.186.9 millones, superior en L.75.6 millones al déficit obtenido en el mismo periodo del año anterior, los ingresos por venta y otros ingresos bajaron en relación a septiembre del 2016 L.57.1 millones, los Gastos de Operación en relación al mismo periodo del año anterior se incrementaron en L.77.3 millones, este incrementó el 99.0 % es en los gastos de administración, los cuales se incrementaron debido a que la institución está pagando prestaciones con fondos propios.

El 30 de septiembre del 2017, el Balance General de la Empresa revela en Cuentas por Cobrar a clientes la cantidad de L.1, 312.0 millones, mayor en L.107.0 millones a lo reportado en el mismo periodo del año anterior (L.1,205.0 millones).

El Patrimonio ascendió a L.7,782.0 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 9 de los 13 acueductos que administraba el SANAA a las municipalidades a nivel nacional, está pendiente el traslado de los acueductos de Amapala, La Ceiba, El Progreso y la Municipalidad del Distrito Central (AMDC), situación que también ha contribuido a que los ingresos por venta del servicio de agua y servicios de alcantarillado sean menores.

La Comisión integrada por el SANAA, AMDC y la SEFIN se encuentran realizando los estudios para el traspaso del Acueducto de Tegucigalpa a la Municipalidad del DC, considerando que el principal problema es la identificación de los fondos para el pago del pasivo laboral que asciende aproximadamente a L.2,250.0 millones.

Se encuentra en estudio la construcción de dos Macro Proyectos (dos represas), que tienen una inversión de L.1,000.0 millones de Dólares, logrando finalizar el interconector que suministrara agua de la represa los Laureles a la represa de la Concepción.

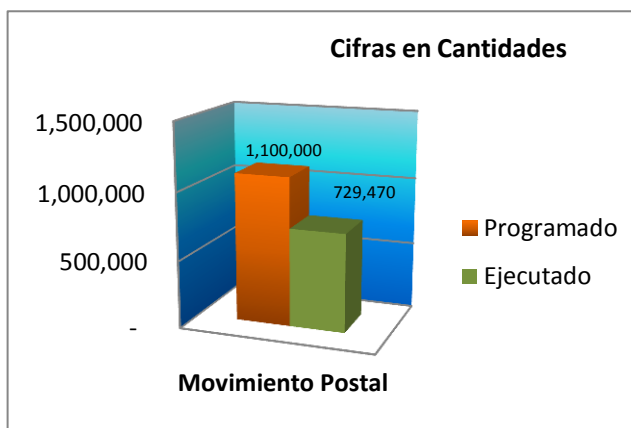
La empresa debe enfocarse en la recuperación de las cuentas por cobrar, para poder hacer frente a sus proyectos y pago del pasivo laboral.

Los proyectos que actualmente maneja la institución por la vía de préstamos, donaciones y fondos nacionales son únicamente PROSAGUA, con un monto de L.61.5 millones financiado por el BCIE y El Programa de Agua y Saneamiento por L.75.9 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 resecciones, 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).
- En el tercer trimestre se programó un movimiento de 280,000 piezas postales de las cuales se ejecutaron 280,731, equivalente a 100.3%, y una ejecución acumulada a septiembre de 729,470 unidades, lo que representa el 66.3 % de lo programado para el año (1,100,000).



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 a septiembre, ascienden a L.88.2 millones), conformados en su totalidad a Ingresos Corrientes, de los cuales corresponden a Ingresos de operación L.36.5 millones y L.51.7 millones a las Transferencias del Gobierno Central (acumulado a septiembre), al

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	103.8	88.2	85.0
INGRESOS CORRIENTES	103.8	88.2	85.0
GASTOS TOTALES	103.8	88.5	85.3
GASTOS CORRIENTES	103.8	88.5	85.3
Servicios Personales	82.1	69.0	84.0
Servicios No Personales	13.7	15.4	112.4
Materiales y Suministros	7.0	4.1	58.6
Transferencias	1.0	0.0	1.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.0	-0.3	
GASTO DE CAPITAL		0.0	
BALANCE GLOBAL	0.0	-0.3	-

relacionarlo con el año anterior, se refleja mayor en L.0.5 millones (L.88.7 millones).

- Los Gastos Totales acumulados ascienden a L.88.5 millones, los cuales corresponden en su totalidad al Gasto Corriente; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 78.0% (L.69.0 millones), Servicios No Personales con 17.4%(L.15.4 millones), Materiales y Suministros con 4.6% (L. 4.1 millones) y se realizaron transferencias por un monto de L.0.01 millones; al compararlo con el Gasto Corriente del año anterior (L.83.0 millones) fue mayor en L.5.5 millones.
- La relación entre Ingresos Corrientes (L.88.2 millones) y Gastos Corrientes (L.88.5 millones) da como resultado un Desahorro en cuenta corriente de L.0.3 millones.
- El Estado de Resultado al 30 de septiembre del 2017, muestra una Pérdida en el Ejercicio de L.0.3 millones y una Utilidad de L.5.7 millones a septiembre del año 2016.
- Los Pasivos Totales reportan L.111.2 millones, los cuales se muestran 2.4 veces mayor a los Activos Totales (L.46.9 millones, lo que genera un resultado negativo de L.64.4 millones en el Patrimonio.
- Los principales Indicadores Financieros se muestran a continuación: Índice de Solvencia 2.1 %, Capital Neto de Trabajo L 7.6 millones, Índice de endeudamiento 237.3%, Margen de Utilidad Bruta -0.7%, Margen Neto de Utilidad -0.7%, Rendimiento del Patrimonio 0.4% y Rendimiento de la Inversión -0.6%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2017, la Institución reporta una estructura de personal de 445, todos bajo la modalidad de permanentes (a septiembre 2016 del reporto 461 empleados permanentes).
- El 49.0 % corresponden al Género Masculino (218) y 51.0 % (227) al Género Femenino.
- En concepto de Sueldos y Salarios, se erogaron L.46.5 millones, equivalente a 82.6% del monto aprobado para el año (L.56.3 millones), mayor en L.0.2 millones al comparar con septiembre del 2016 (L.46.3 millones).
- En concepto de prestaciones laborales no se realizó ninguna ejecución presupuestaria, es de hacer notar que no existe asignación presupuestaria para el pago de prestaciones para el año 2017, sin embargo recibieron un apoyo económico de L.5.0 millones del Gobierno Central para cubrir la cancelación de 10 empleados, las cuales fueron canceladas en cumplimiento al artículo 144 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Gastos de la República de Honduras 2017.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del 30 de septiembre del 2017, la Empresa muestra una leve mejoría en sus índices financieros, su Estado de Resultado muestra una Pérdida Financiera de L.0.3 millones, originado principalmente por el crecimiento en los gastos operativos y los gastos de modernización de los edificios y reparación de equipo ,producto de nuevas medidas implementadas por la empresa, por lo que es necesario que la Empresa se enfoque en la racionalización del Gasto específicamente en la contratación de personal.

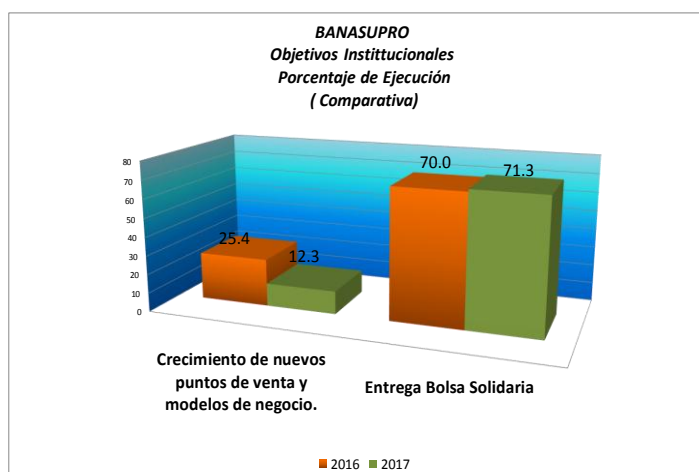
El Balance General continúa mostrando un Patrimonio negativo debido a las altas Cuentas por Pagar, originadas por préstamo temporal otorgado por la Secretaría de Finanzas, el cual asciende a L.52.9 millones, se encuentra en borrador un Decreto Legislativo para la condonación de dicha deuda. Es importante que HONDUCOR busque alianzas estratégicas o formar una APP con el objetivo de contrarrestar los Curies privados que son su principal competencia, y poder de esta manera incrementar sus ingresos por operación.

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

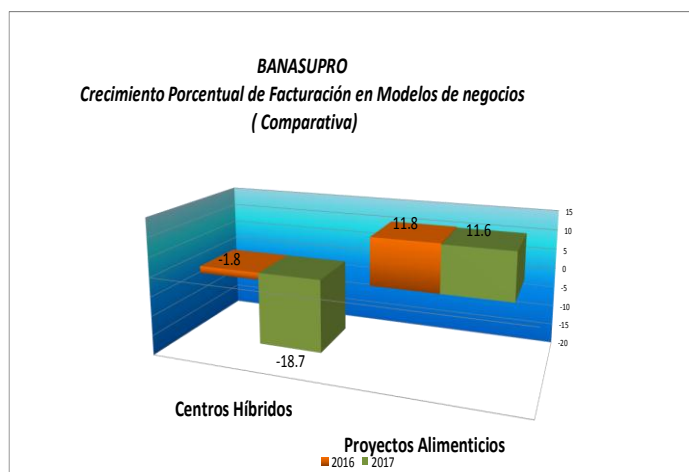
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Cumpliendo con el objetivo de “comercializar productos de la canasta alimenticia a precios razonables y competitivos a la población de bajo ingreso”, al tercer trimestre del 2017 se amplió la cobertura con la comercialización de 74,395 canastas básicas diarias, de 117,000 que se estimaban para el trimestre, representando un 63.6% de ejecución. El total de canastas básicas comercializadas diariamente programadas, lo que representa una ejecución de 77.1%.



asciende a la fecha a 3.7 millones de 4.8 millones

- Al cierre del tercer trimestre del 2017 se contabilizó la apertura de 15 puntos y centros de venta (1 Banasupro, 1 Movilsupro, 7 Pulpesupros y 6 Minisupros), de 16 centros programados para el trimestre, ejecutando un 93.8% a este III trimestre, a la fecha se totalizan 170 centros con los que opera BANASUPRO. Se observa un crecimiento de 11.8% (18 centros de venta) al compararlo con el número de centros existentes al finalizar el 2016 (152 centros).



- La Facturación acumulada por ventas en los Modelos de Negocios asciende a un total de L.707.4 millones, de los cuales L.445.7 millones corresponde a las ventas generadas por los centros Híbridos (Centros de Venta, Movilsupros, Pulpesupros y Minisupros), este resultado resulta menor en un 18.7% al compararlo con las vetas de los Centros Híbridos al mismo periodo del 2016 (L.548.3 millones), debido principalmente en la disminución en volumen de ventas en los Movilsupros, Pulpesupros y Minisupros; en cuanto a las venta por los Proyectos Alimenticios (Bolsa Solidaria, Distribución de Alimentos al Instituto Nacional Penitenciario (INP), Proyecto de Puerta a Puerta y proyecto de mercados Libres) estas ascienden a L. 261.6 millones mayor en 11.6% al comprarlo con el año 2016 (L.234.4 millones).
- Se lograron entregar 855,665 Bolsas Solidarias para la población hondureña de bajos recursos, que representan un 71.3% de la meta programada del para el año, el Convenio con la Secretaria de Desarrollo e Inclusión Social (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 69 entregas de alimentos, valorado en L.112.4 millones.
- El proyecto “Lempira Móvil” tiene como objetivo atender a la población través de puntos de venta llamados “Lempirita móvil” y llevar ciertos productos a las Ahorro Ferias “El Lempirita”, con lo cual se han atendido por lo menos 18,942 clientes. En total se han comercializado productos de consumo básico por la cantidad de L.2,909,930.15. cabe señalar que este proyecto es de carácter eventual.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A septiembre 2017, BANASUPRO cuenta con un ejecución en el renglón de Ingresos de 88.4%, por el lado de los Egresos de 79.8%, de acuerdo al presupuesto vigente.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL TERCER TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	859.5	759.8	88.4
INGRESOS CORRIENTES	859.5	759.8	88.4
INGRESOS DE CAPITAL			0.0
GASTOS TOTALES	859.5	685.6	79.8
GASTOS CORRIENTES	153.6	101.4	66.0
Servicio Personales	105.1	68.0	64.7
Servicios no Personales	36.0	24.6	68.4
Materiales y Suministros	12.1	8.7	71.6
Transferencias	0.4	0.1	
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	705.8	658.4	93.3
GASTO DE CAPITAL	6.7	2.0	30.4
OTROS GASTOS	699.1	582.2	83.3
BALANCE GLOBAL	0.0	74.1	0

- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.759.8 millones, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes; el cual refleja una reducción porcentual de 2.9% en su ejecución con respecto al año anterior (L.782.6 millones).
- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.685.6 millones, mayor en 15.52% en comparación al 2016 (L.593.5 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.101.4 millones, reflejando una ejecución de 66.0% de lo aprobado para el año; el cual está conformado en un 67.1% (L.68.0 millones) por Servicios Personales, 24.2% (L.24.6 millones) a Servicios no Personales y el 8.6% (L.8.7 millones) corresponde a Materiales y Suministros y la diferencia corresponde a Transferencias.
- El Gasto Capitalizable asciende a L.2.0 millones en su mayoría destinado a la compra de Equipo. Otros Gastos lo conforman los productos de comercialización por la suma de L.582.2 millones.
- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.658.4 millones. El Balance Global muestra un Superávit de L.74.1 millones.
- El Estado de Resultado a septiembre 2017, muestra una Utilidad de L.1.8 millones.
- Las Cuentas por Cobrar que muestra BANASUPRO en su Balance General al 30 de septiembre del 2017 asciende a L.97.9 millones, por otro lado el Total de Pasivos ascendió a L.280.9 millones, de los cuales el 97.3% (L.273.3 millones) corresponde a cuentas por pagar a proveedores.

- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 0.7%, rentabilidad bruta de 0.23% y rentabilidad sobre los activos de 0.51%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2017, BANASUPRO cerró operaciones con 378 empleados, mayor en 11 plazas, en comparación al mismo periodo del año 2016 (367 empleados).
- De esta estructura, 368 empleados (97.4%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, y 10 empleados Contratados por Servicios Profesionales (2.6%).
- La estructura de personal está distribuida de la siguiente manera: 229 empleados (60.6%) corresponden al género masculino y 149 (39.4%) 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 septiembre asciende a L.67.0 millones, que corresponde a un 64.7% del Presupuesto aprobado para el año 2017 (L.103.5 millones).
- El valor de las prestaciones pagadas en este periodo suman L.1.1 millones, que corresponden a 17 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 septiembre del 2017, las ventas totales de BANASUPRO disminuyeron en L.75.2 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.

Al tercer trimestre del 2017, BANASUPRO presenta una Utilidad de L.1.8 millones, debido a una ayuda presupuestaria por parte del Gobierno Central producto de una devolución de ISV, de lo contrario la institución estaría en pérdida.

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 mínimo

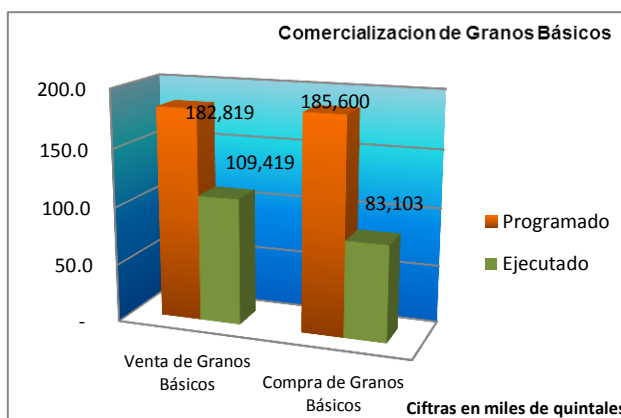
y L.4.9 millones por incremento por costo de vida. El valor del incremento del costo de vida se aplica de acuerdo al porcentaje de inflación determinado por el BCH.

Se recomienda revisar la producción de bolsas solidarias, debido a que el margen de ganancia para BANASUPRO se ha reducido sustancialmente con el actual nivel de producción, el cual resulta insuficiente para la capacidad instalada, equipos y personal contratado, por lo que debe asegurarse que el nivel de precios concuerde con el volumen de producción y de manera sea rentable para la institución.

IHMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se programó la comercialización de granos básicos para el periodo del 2017 en 182,819 qq, de los cuales 95,093 qq de maíz y 87,726 qq de frijol, logrando una ejecución de 109,419 qq, equivalente al 59.9 % de la meta programada para el año; corresponde (50,741 qq de maíz equivalente al 53.4 % de lo programado y 58,678 qq de frijoles equivalente al 66.9% de lo programado para el periodo.
- Se programó la compra de 185,600 qq de granos (83,500 de maíz y 102,100 de frijoles), se adquirieron 83,103 qq de granos para una ejecución del 44.8 % de la meta programada para el año, (31,558 qq de maíz con una ejecución del 37.8 % y 51,545 qq de frijoles, al 50.5%)
- Se programó incrementar el número de familias beneficiadas de pequeños productores de granos básicos a 2,988 familias, alcanzando una ejecución de 428 familias, lo equivale al 14.3% de lo programado en el año, debido a la falta de capital para la compra de granos.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos modificado para el año 2017, asciende a L.94.1 millones, disminuyó en L.3.3 millones con respecto al año anterior (que fue de L.97.4 millones). Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.36.7 millones, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes conformados por: Ingresos de Operación con L.28.7 millones y

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	94.1	36.7	39.0
INGRESOS CORRIENTES	94.1	36.7	39.0
GASTOS TOTALES	94.1	48.3	51.3
GASTOS CORRIENTES	88.4	48.0	54.3
Servicios Personales	30.6	16.7	54.6
Servicios No Personales	7.2	5.2	72.2
Materiales y Suministros	3.6	1.0	27.8
Transferencias	0.1	0.0	20.0
Otros Gastos (Reserva Estratégica)	46.9	25.1	53.5
Servicio de la Deuda			
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	5.7	-11.3	-198.6
GASTO DE CAPITAL	5.7	0.2	4.0
BALANCE GLOBAL	0.0	-11.6	-

Rentas de la Propiedad L.8.0 millones, al comparar con el mismo periodo del año 2016 (L.54.4 millones), es inferior en L.17.7 millones.

- Los Gastos Totales ascendieron a L.48.3 millones, de los cuales corresponde el 99.4% a Gastos Corriente (48.0 millones) estos gastos están desglosados en el siguiente detalle: 52.3% a gastos de Reserva Estratégica (Otros Gastos) con L. 25.1 millones ,34.8% a

Servicios Personales (L.16.7 millones), 10.8% a Servicios No Personales con L.5.2 millones, 2.1% a Materiales y Suministros con L.1.0 millones y L.0.2 millones a bienes capitalizables y L. 0.02 millones a las transferencias realizadas.

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2017, se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.11.3 millones, al mismo periodo del año anterior, registró un Desahorro de L.3.7 millones.
- El Estado de Resultado al 30 de septiembre 2017, muestran una Utilidad Neta de L.204.3 millones (al mismo periodo del año anterior mostró una Pérdida de L.474.1 millones), originado por la aplicación de las nuevas normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como las transferencias que le ha realizado a la SEFIN, en aplicación al PCM 008-2014.
- El Balance General al 30 de septiembre 2017, refleja en Activos Circulantes un valor de L.216.1 millones, Pasivo Circulante es de L.100.1 millones, lo que nos indica que cuenta con L0.46 por cada lempira que adeuda, el Patrimonio asciende a L.79.1 millones.
- Los principales Indicadores Financieros fueron: Índice de Solvencia 2.2%, Capital Neto de Trabajo L.115.9 millones, Índice de Endeudamiento 69.8%, Margen de Utilidad Bruta 348.1%, Margen Neto de Utilidad 348.1%, Rendimiento del Patrimonio 258.3% y el rendimiento de la Inversión 77.9%.

RECURSOS HUMANOS

- Al 30 de septiembre 2017, la institución reporta una estructura de personal de 78 empleados, los cuales en su totalidad son empleados de la categoría de permanentes (al mismo periodo del año 2016 la estructura de personal fue de 74 empleados).
- El 64.1% de los empleados son del Género masculino (50) y el restante 35.9% son del Género femenino (28).
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente, se han ejecutado un acumulado al periodo de L.10.7 millones (a septiembre 2016 se registró una ejecución de L.10.3 millones).
- El IHMA al 30 de septiembre 2017, registra pagos en concepto de Prestaciones laborales L.2.5 millones, por el despido de 13 personas.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre del 2017, el IHMA revela en el Estado de Resultado una Utilidad de L.204.3 millones, originada por la reclasificación contable en aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como las transferencias que le ha realizado la SEFIN, en aplicación al PCM 008-2014, sin embargo la institución debe continuar con la aplicación de la Política del Gobierno, incrementando la compra de granos básicos, así como establecer la Banda de Precios de estos productos y lograr que dichos precios estén accesibles a los consumidores a bajos precios.

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 oscilan entre 300 y 350 Lempiras por quintal, todo esto con la finalidad de que el pequeño y mediano productor tengan un precio de garantía de compra de su producto, ya que para mantener el precio accesible al consumidor final esta institución factura el quintal de frijoles en especial a BANASUPRO en L.825.00 el quintal.

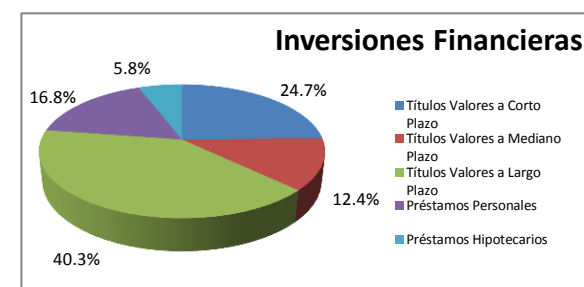
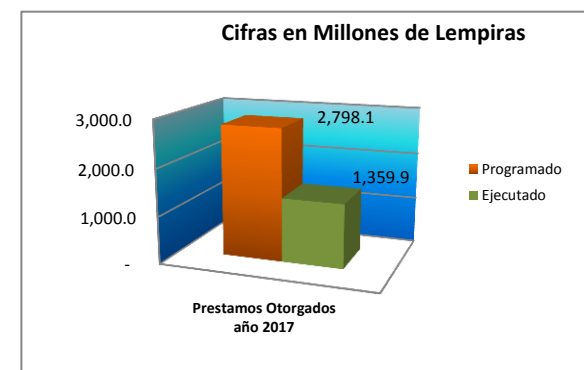
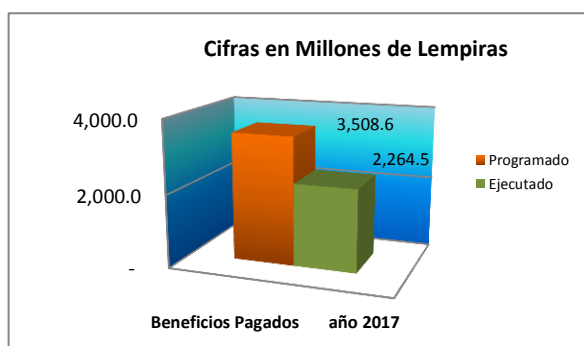
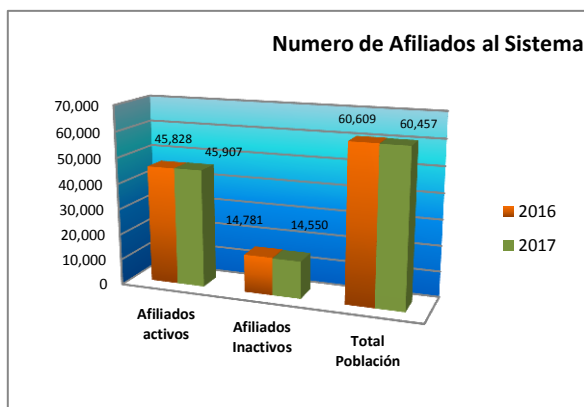
Es importante mencionar que el IHMA tiene la obligación de comprar todos los granos básicos que el campesino produzca, y pagárselos al precio de garantía, para beneficiar a grupos campesinos productores de granos y a la vez constituir la seguridad alimentaria del país, así como a generar empleos en el campo.

INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

INJUPEMP

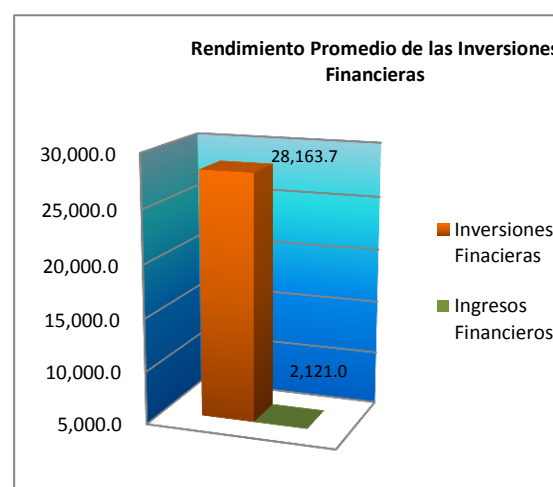
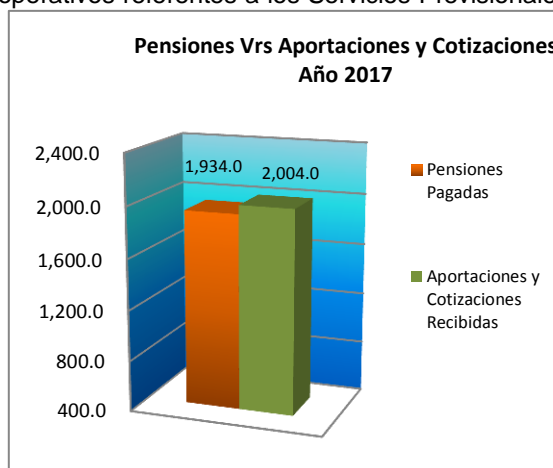
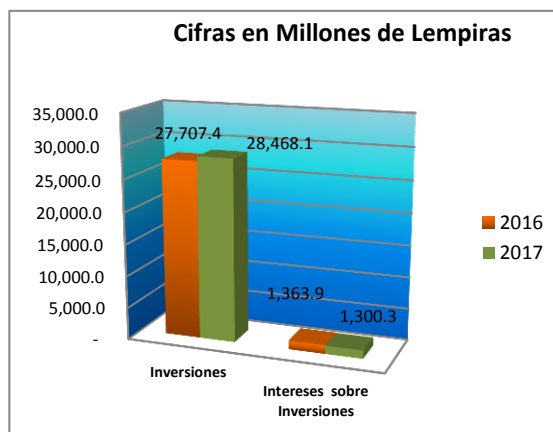
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2017 el Instituto mantiene una población activa de 45,907 afiliados, al comparar con septiembre 2016 (45,828), se observa un ligero incremento de 79 afiliados. La población total del INJUPEMP al término del tercer trimestre es de 60,457 afiliados, al compararla con el mismo período del año 2016 (60,609 afiliados) se observa inferior en 152 afiliados.
- El Instituto pagó por concepto de beneficios directos del sistema L.2,264.5 millones a 18,833 beneficiarios (14,295 jubilación, 1,380 invalidez, 720 Transferencia de beneficios, 1,452 retiros del sistema y 986 a otros beneficios), reportando un nivel de ejecución del 64.5% en relación a lo aprobado para el año 2017 (L.3,508.6 millones), al comparar con septiembre 2016 (L.1,999.9 millones) se observa un incremento del 13.2% (L.264.6 millones).
- Se otorgaron 29,281 préstamos por un monto total de L.1,359.9 millones, ejecutando el 48.6% de lo aprobado para el periodo (L.2,798.1 millones); de los cuales corresponde a préstamos personales L.1,263.8 millones (92.9% del total de préstamos otorgados) y L.96.1 millones a préstamos hipotecarios, (7.1% del total de préstamos otorgados), al compararlo con lo ejecutado al mismo período del año anterior (25,223 préstamos por un monto total de L.1,994.0 millones) se observa un incremento en el número de préstamos otorgados de 4,058, sin embargo, el monto de los mismos fue menor en L.634.1 millones (31.8%), 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.28,468.1 millones, superior en 2.7%



con relación a las inversiones del año 2016 (L.27,707.4 millones); únicamente el 1.1% (L.304.4 millones) está invertido en Terrenos y Edificios. Las Inversiones Financieras ascendieron a L.28,163.7 millones, desagregadas de la siguiente manera: Títulos valores a corto plazo L.6,946.0 millones (24.7%), Títulos valores a mediano plazo L.3,496.3 millones (12.4%), Títulos valores a largo plazo L.11,343.5 millones (40.3%), Préstamos Personales L.4,732.9 millones (16.8%) y Préstamos Hipotecarios L.1,644.9 millones (5.8%), los cuales están conforme a lo establecido en la normativa de la CNBS.

- Al tercer trimestre del 2017, el INJUPEMP reporta Intereses y beneficios sobre inversiones por un monto de L.1,300.3 millones, alcanzando una ejecución de 48.8% de lo programado para el año (L.2,662.5 millones), distribuyéndose de la siguiente manera: Intereses por Títulos Valores L.1,266.2 millones (97.4%), Intereses por depósitos L.13.6 millones (1.1%) y Beneficios por Inversiones Empresariales L.20.5 millones (1.5%). Al comparar los Intereses y Beneficios sobre Inversiones con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (L.1,363.9 millones) se observa un decremento de L.63.6 millones, originado principalmente a la baja en las tasas de intereses de los Bonos del Estado.
- Al 30 de septiembre 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 96.5%, lo cual representa que por cada lempira recibido por concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.0.96 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 67.3%, lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.67 centavos se destina al pago de pensiones, de igual manera las pensiones pagadas representan el 6.9% 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 7.5%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.07 centavos de utilidad; asimismo el porcentaje de inversión en moneda extranjera es de apenas el 0.4% 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



8.9% de total de Aportaciones y Cotizaciones, igualmente, el porcentaje de deserción del Sistema es del 3.2% del total de afiliados activos.

- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 25.5%, rentabilidad bruta de 62.4% y rentabilidad sobre los activos de 3.8%.

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.6,049.7 millones (63.0%), al relacionarlo con lo ejecutado en el mismo período del año 2016 (L.6,455.6 millones) se observa inferior en L.405.9 millones (6.3%).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.6,049.7 millones, mostrando una ejecución de 63.0% con relación al monto Vigente para el año, y menor en L.405.9 millones (6.3%) en relación al año anterior (L.6,455.6 millones). Del monto total de Ingresos percibidos, L.1,942.8 millones corresponden a

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 III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	9,606.2	6,049.7	63.0
INGRESOS CORRIENTES	6,808.2	4,106.8	60.3
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	2,798.0	1,942.8	69.4
GASTOS TOTALES	9,606.2	6,049.7	63.0
GASTOS CORRIENTES	4,436.5	2,792.8	63.0
Servicio Personales	249.2	134.4	54.0
Servicios no Personales	107.4	40.7	37.9
Materiales y Suministros	10.5	3.3	31.0
Transferencias	4,069.4	2,614.4	64.2
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2,371.7	1,314.0	55.4
GASTO DE CAPITAL	47.7	0.9	1.9
DESEMBOLSOS FINANCIEROS	5,122.0	2,236.0	43.7
INCREMENTO DE DISPONIBILIDAD	0.0	1,019.9	
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	

Disminución de Inversiones Financieras por la recuperación de préstamos otorgados.

- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.4,106.8 millones, mostrando una ejecución del 60.3% del monto Vigente para el año 2017 (L.6,808.2 millones) y superior en L.225.3 millones (5.8%) al compararlo con el año anterior (L.3,881.6 millones), observándose el mayor porcentaje en Rentas de la Propiedad que registra los intereses que generan las inversiones realizadas por el Instituto con el 51.2% (L.2,102.9 millones) y el restante 48.8% (L.2,003.9 millones) corresponde a las Transferencias Corrientes que registra las contribuciones patronales, los aportes personales así como otros ingresos por convenios.
- Los Gastos Corrientes ejecutados fueron de L.2,792.8 millones, observando una ejecución de 63.0% del monto vigente en el año (L.4,436.5 millones) y superior en 13.0% (L.321.3 millones) al compararlo con el periodo 2016 (L.2,471.5 millones), reflejándose el mayor porcentaje en las transferencias por pago de beneficios en concepto de jubilaciones con el 93.6% (L.2,614.4 millones), en Servicios Personales 4.8% (L.134.3 millones), Servicios no Personales con 1.5% (L.40.7 millones) y Materiales y Suministros con 0.1% (L.3.3 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.4,106.8 millones) y Gastos Corrientes (L.2,792.8 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,314.0 millones, menor en L.96.1 millones (6.8%) al realizar el comparativo con el año 2016 (L.1,410.1 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 Estado de Resultado del INJUPEMP reporta un excedente financiero de L.1,250.0 millones, al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (L.1,343.6 millones) se observa inferior en L.93.6 millones, debido a una baja en la tasa de rendimiento promedio de las inversiones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2017, el Instituto operó con una planta laboral de 453 empleados, de los cuales 342 son empleados permanentes, 53 son empleados temporales y 58 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales, (hay pendientes de incluir 42 empleados permanentes, que por orden judicial tienen que reintegrarse, lo que aumentaría a 495 empleados); en comparación a septiembre 2016 (450 empleados) se puede observar un incremento de 3 plazas.
- En Servicios Personales se erogaron gastos por L.134.4 millones, reflejando una ejecución de 54.0% del presupuesto vigente, de los cuales corresponde a Sueldos y Salarios del personal permanente el 62.0% (L.83.3 millones), personal temporal 5.8% (L.7.8 millones) y la diferencia a los colaterales; al compararlo con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.126.9 millones), se observa un incremento de 5.9% (L.7.5 millones).
- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos se erogó un total de L.6.7 millones, menor en L. 1.1 millones (14.1%) a lo reportado en el mismo período del año anterior (L.7.8 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 271 empleados corresponden al género femenino (59.8%) y 182 empleados al género masculino (40.2%).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.7.6 millones, correspondiente a 37 personas cesanteadas, es importante señalar que dichas plazas no fueron canceladas, al contrario, el Instituto las solicitó para cubrir las demandas de reintegro (42 personas por reintegrar), sin embargo dicha solicitud aún está pendiente de contestar por parte de la Dirección General de Presupuesto de SEFIN, debido a que hace falta cierta documentación por acreditar por parte de INJUPEMP.
- En cuanto al pago de Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 30 de septiembre del 2017 el monto pagado ascendió a L.17.7 millones correspondiente a 29 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 período 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 tercer trimestre del 2017, el INJUPEMP reporta Excedente Financiero de L.1,250.0 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.63.6 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.475.2 millones en la cartera de préstamos personales, generando un aumento en los intereses por L.42.7 millones al compararla con el año 2016.

Los pasivos a corto plazo fueron de L.1,252.9 millones, los cuales fueron inferiores en L.11.6 millones al compararlos con el mismo período del año anterior (L. 1,241.3 millones).

Al 30 de septiembre del 2017, el patrimonio del Instituto ascendió a L.31,018.6 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

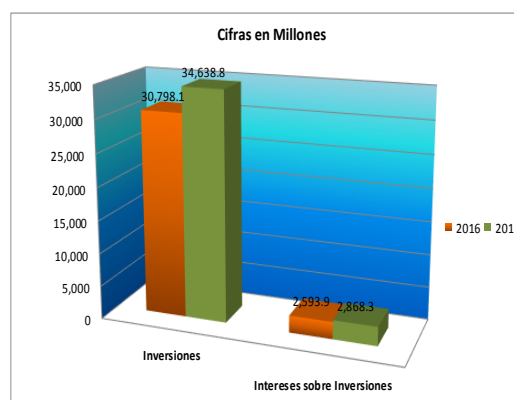
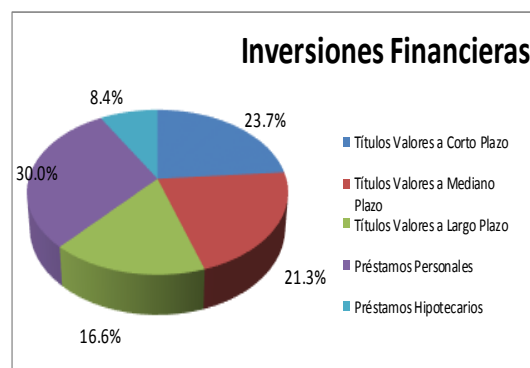
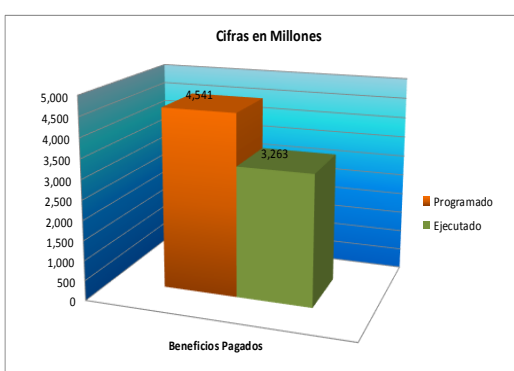
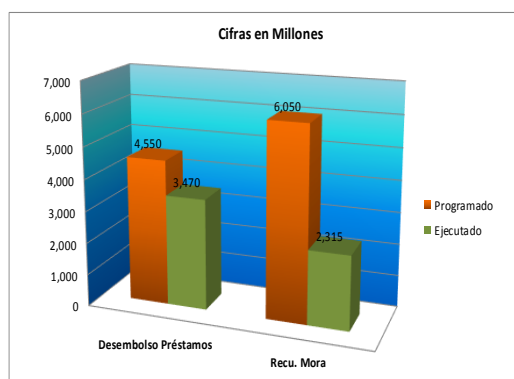
estudios actuariales; L.4,794.0 millones de reservas por préstamos y contingencias patrimoniales, L. 1.8 millones a patrimonio y los restantes L.1,250.0 millones corresponden a excedentes del período.

Los Gastos de Funcionamiento reportados al tercer trimestre del 2017, fueron de L.188.3 millones, superiores en L.6.7 millones al compararlo con el mismo período del año anterior (L.181.6 millones); representan el 9.4% en relación a los Ingresos Operativos, se recomienda a la Institución continuar con las gestiones al control del gasto, específicamente los gastos de funcionamiento, con el fin de proteger las reservas actuariales del INJUPEMP.

INPREMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El INPREMA al tercer trimestre 2017 mantiene una población activa de afiliados al sistema de 90,984 docentes activos.
- Al 30 de septiembre 2017 se otorgaron 28,131 préstamos personales e hipotecarios (28,051 personales y 80 hipotecarios) a sus afiliados por un monto de L.3,469.9 millones, equivalente al 76.3% de lo aprobado en el año (L.4,550.0 millones), se refleja una disminución de L.4,341.5 millones al compararlo con el trimestre del año anterior (L.7,811.4 millones), y el número de préstamos otorgados disminuyó en 9,322 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 18,296 beneficiarios un monto acumulado de L.3,262.9 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 71.9% del presupuesto aprobado 2017 (4,541.0 millones), de este monto corresponden L.3,167.6 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.95.3 millones a Pensiones. Al comparado con el periodo anterior (L.1,945.5 millones), fue superior en L.1,317.4 millones.
- La recuperación de la mora en Préstamos a corto y largo plazo, asciende a L.2,314.5 millones (Préstamos a Corto plazo L.2,148.1 millones y L.166.4 millones a Préstamos a Largo plazo), al compararlo con lo programado (L.6,050.0 millones) se observa una ejecución de 38.3%.
- 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.34,638.8 millones, superior en 12.5% con relación a las inversiones a septiembre 2016 (L.30,798.1 millones); el



- 23.7% (L.8,218.7 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, un 21.3% (L.7,363.2 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 16.6% (L.5,747.3 millones), la Cartera de Préstamos Personales el 30.0% (L.10,394.4 millones) y el 8.4% a préstamos hipotecarios (L.2,915.2 millones), los cuales están dentro de lo establecido por la CNBS.
- Los intereses obtenidos por el Total de las Inversiones Financieras al 30 de septiembre 2017 (L.34,638.8 millones) fueron de L.2,868.3 millones, reflejando un incremento de L.274.4 millones al compáralo con los intereses del año 2016 (L.2,593.9 millones).
 - Al 30 de septiembre 2017, el INPREMA reporta indicadores operativos que reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras de 8.3%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.8 centavos de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas contra las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 111.6%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.1.11 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 90.7% 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 20.2%, ROA (rentabilidad retorno sobre activos) 5.64% y Margen de utilidad Operacional es del 75%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El INPREMA reporta una ejecución presupuestaria de Ingresos Totales para el tercer semestre 2017 de L.13,894.3 millones, al compáralo con el año anterior (L.16,963.3 millones), refleja una disminución de L.3,069.0 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.5,819.4 millones, ejecutado en 81.2% del presupuesto vigente (L.7,170.0 millones), y superior en L.845.3 millones al relacionarlo con el año 2016 (L.4,974.1 millones).
- Los Gastos Totales ascienden de L.13,894.3 millones, reportando un nivel de ejecución de 73.8%, del presupuesto vigente (L.18,825.3 millones), y es inferior en L.3,069.0 millones a lo ejecutado en el periodo del año anterior (L.16,963.3 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.3,395.6 millones, equivalente al 66.0% de lo programado (L.5,142.5 millones), y superior en L.283.2 millones con respecto al año 2016 (L.3,112.4 millones); el mayor gasto lo absorben las transferencias por el pago de

INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO (INPREMA)

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2017

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	18,825.3	13,894.3	73.8
INGRESOS CORRIENTES	7,170.0	5,819.4	81.2
INGRESOS DE CAPITAL	11,655.3	8,074.9	69.3
GASTOS TOTALES	18,825.3	13,894.3	73.8
GASTOS CORRIENTES	5,142.5	3,395.6	66.0
Servicio Personales	198.8	98.3	49.4
Servicios No Personales	124.1	20.9	16.8
Materiales y Suministros	13.3	2.9	21.8
Transferencias	4,806.3	3,273.5	68.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2,027.5	2,423.8	119.5
GASTO DE CAPITAL	195.5	0.9	0.5
ACTIVOS FINANCIEROS	13,487.3	10,497.8	77.8
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	0.0

beneficios a los afiliados con un monto de L.3,273.5 millones, equivalente al 96.4%, y la diferencia corresponde a los gastos de funcionamiento.

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2017, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2,423.8 millones; en comparación al tercer trimestre del 2016 (L.1,861.7 millones), reflejó un aumento de L.562.1 millones.
- Al 30 de septiembre del 2017, el Estado de Resultado reporta un Excedente Financiero de L.2,220.9 millones, superior al periodo 2016 (L.1,806.7 millones) en L.414.2 millones. Debido a las nuevas aportaciones al sistemas.
- 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 septiembre el INPREMA operó con 291 empleados, 287 de categoría permanente y 4 por contrato, al comparar al tercer trimestre del año anterior (322 empleados), refleja una disminución de 31 empleados.
- En Sueldos y Salarios erogó L.65.5 millones, equivalente al 35.7% del presupuesto aprobado (L.183.5 millones), tanto en personal permanente como temporal, se observa superior en L.2.8 millones al compararlo con el año 2016 (L.62.7 millones).
- Del total de las plazas el 47.1% corresponde al género masculino y el 52.9% al género femenino.
- El pago de Prestaciones Laborales al 30 de septiembre 2017 fue de L.0.02 millones, al compararlo con el año anterior (L.0.3 millones) tuvo una disminución de L.0.2 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

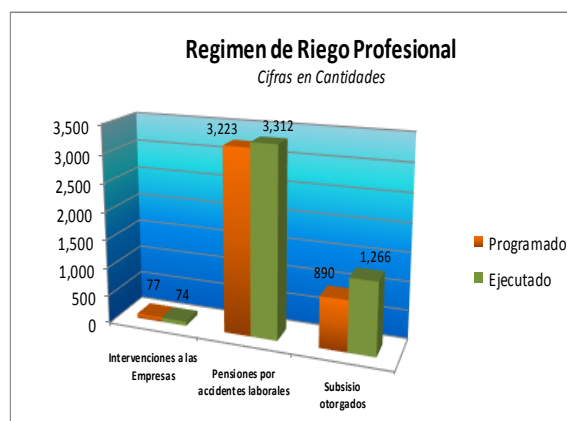
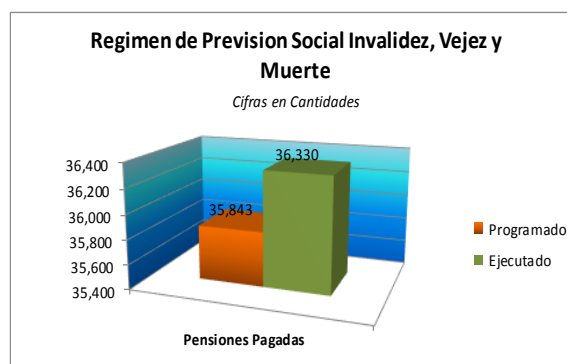
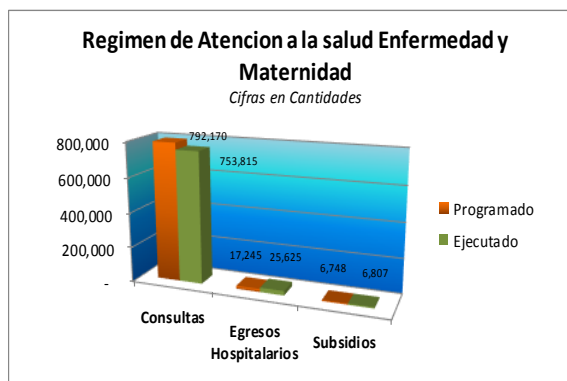
El INPREMA al 30 de septiembre reporta en el Estado de Resultado un Excedente Financiero de L.2,220.8 millones, originado principalmente por los Ingresos por Aportaciones al Sistema L.2,923.5 millones y los Productos Financieros que ascienden a L.2,868.3 millones. La recuperación de la mora ascendió a L.2,314.6 equivalente al 66.7% del total de préstamos otorgados, comparado con el periodo anterior (L.3,376.9 millones) tuvo una disminución de L.1,062.3 millones.

Se recomienda a la Institución seguir con la recuperación de la mora y establecer un plan para racionalizar el gasto corriente con el objetivo de mantener un equilibrio entre sus ingresos y pagos de beneficios y evitar que las reservas actuales se vean afectadas en un futuro.

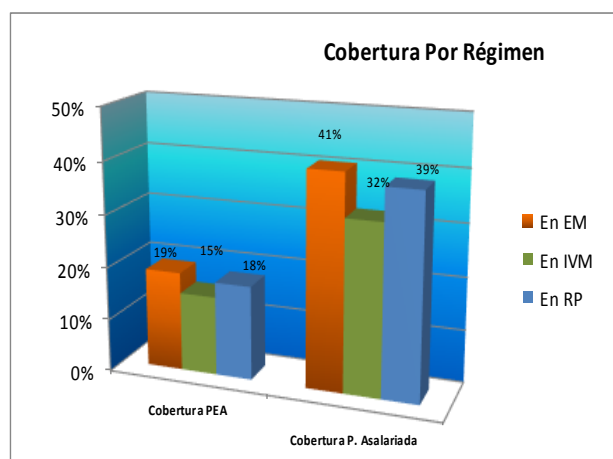
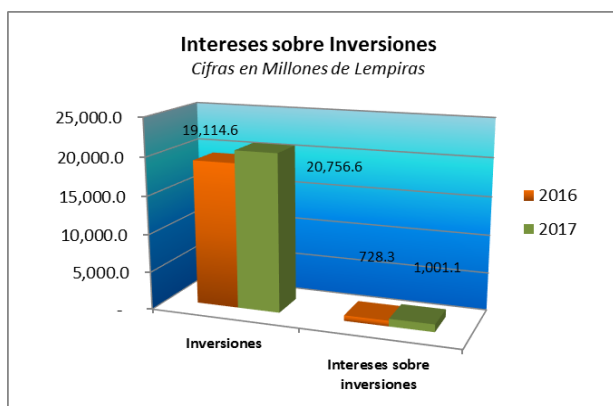
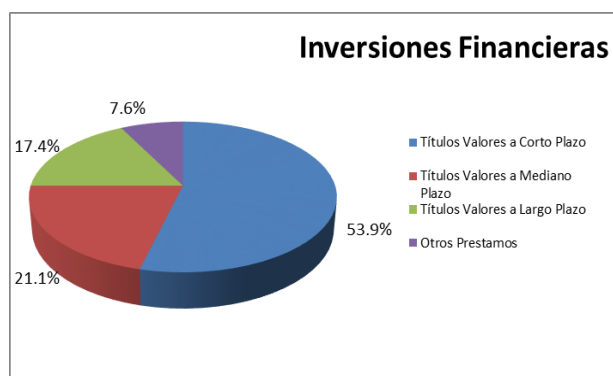
IHSS

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2017, el Instituto mantiene una población activa de 751,907 cotizantes que pagan una cuota y están vigentes para recibir los servicios que presta el Instituto, asimismo se cuenta con un total de 909,807 beneficiarios del sistema y son inscritos por los cotizantes (niños y niñas menores de 18 años y mujeres embarazadas) para un total de 1,661,714 personas aseguradas.
- Al tercer 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 753,815 consultas especializadas y generales, de las 792,170 programadas, ejecutando en un 95.2%, se registraron 25,625 Egresos Hospitalarios a nivel nacional, de 17,245 programados para el trimestre, representando el 148.6% de ejecución y los subsidios otorgados fueron de 6,807 casos a nivel nacional, logrando una ejecución de 100.9% de lo programado (6,748 subsidios).
- El Régimen de Previsión Social, Invalidez, Vejez y Muerte que encierra los servicios de pago de jubilaciones y pensiones, reportó al 30 de septiembre una programación de 35,843 pensiones; ejecutando 36,330 jubilaciones y pensiones, equivalente a 101.4%, por un monto de L.1,085.5 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 67.6% del presupuesto aprobado 2017 (1,605.0 millones), de este monto corresponden L.882.5 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.203.0 millones a Pensiones, que comparado con el trimestre anterior (L.927.7 millones), es superior en L.157.8 millones.
- El Régimen de Riesgo Profesional relativo a las capacitaciones preventivas, inspecciones, Pensiones y subsidios, al 30 de septiembre 2017 se desarrollaron 74 intervenciones (capacitaciones e inspecciones), reportando 96.1% de ejecución respecto a la meta programada (77 intervenciones); para el pago de pensiones por accidentes laborales programaron 3,223 pensiones, ejecutando 3,312 equivalente a un 102.8%; y se otorgaron 1,266 subsidios, de 890 programados equivalente a 142.2% 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.20,756.6 millones, superior en 8.6% con relación a las inversiones del año 2016 (L.19,114.6 millones); el 53.9% (L.11,179.4 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 21.1% (L.4,372.9 millones) mediano plazo, 17.4% (L.3,615.4 millones) a largo plazo y 7.6% en otros préstamos (L.1,588.9 millones).
- Al tercer trimestre del 2017, el IHSS reporta Intereses sobre inversiones por un monto de L.1,001.0 millones, al comparar con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (L.728.3 millones) se observa un incremento de L.272.7 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 18.8% de la Población económicamente activa (PEA) y 40.5% de la población asalariada; el Régimen de Previsión Social, Invalidez, Vejez y Muerte observan una cobertura de 15% de la PEA y 32.3% de la población asalariada, por su parte el Régimen de Riesgo Profesional refleja una cobertura de 17.9% de la PEA y 38.5% de la población asalariada



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El IHSS reporta una ejecución en su Presupuesto de Ingresos de L.7,125.1 millones, equivalente al 77.8% del presupuesto vigente (L.9,163.5 millones), al compararlo con el periodo 2016 (L.6,336.9 millones) refleja un incremento de L.788.2 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.6,014.9 millones, los Ingresos de Operación L.101.9 millones, Rentas de la Propiedad con L.1,002.2 millones y transferencias por L.6.1 millones.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	9,163.5	7,125.1	77.8
INGRESOS CORRIENTES	9,163.5	7,125.1	77.8
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	-
GASTOS TOTALES	9,163.5	5,244.8	57.2
GASTOS CORRIENTES	6,767.4	4,316.6	63.8
Servicio Personales	2,928.6	1,886.0	64.4
Servicios No Personales	961.1	584.5	60.8
Materiales y Suministros	1,086.7	634.0	58.3
Transferencias	1,747.3	1,173.2	67.1
Servicio de la Deuda Pública	43.7	38.9	89.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2,396.1	2,808.5	117.2
GASTO DE CAPITAL	1,082.6	8.4	0.8
ACTIVOS FINANCIEROS	1,313.5	919.8	70.0
BALANCE GLOBAL	0.0	1,880.3	-

- En el Presupuesto de Egresos reportan L.5,244.8 millones, equivalente al 57.2% de ejecución del monto aprobado (L.9,163.5 millones).
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.4,316.6 millones, equivalente al 63.8% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2017 (L.6,767.4 millones), al compararlo con el año anterior (L.3,848.7 millones) muestra un incremento de L.467.9 millones; el mayor porcentaje corresponde a los Servicios Personales con 43.7% (L.1,886.0 millones) y 27.2% (L.1,173.2 millones) a las Transferencias por pago de Beneficios, 13.5% (L.584.5 millones) a Servicios No Personales, 14.7% (L.634.0 millones) a Materiales y Suministros y 0.9% al pago de intereses del Servicio de la Deuda (L.38.9 millones) .
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2017, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2,808.5 millones, comparado con el año anterior (L.2,488.2 millones) presenta un incremento de L.320.3 millones.
- Al 30 de septiembre del 2017, el Estado de Resultado reporta Utilidad del Ejercicio de L.3,477.1 millones superior en L.425 millones a lo registrado en el periodo 2016 (L.3,052.1 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.

RECURSO HUMANO

- La planilla de personal cerró al 30 de septiembre 2017 con 5,666 empleados, 4,349 de categoría permanente, 918 por contrato y 399 por contratos especiales, inferior en 55 plazas al periodo del año anterior (5,721 empedados).
- En Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, erogó L.1,279.7 millones, equivalente al 66.4% del presupuesto aprobado (L.1,927.7 millones), al compararlo con el periodo 2016 (L.594.7 millones), se refleja superior en L.685 millones. Del total de las plazas el 31.6% corresponde al género masculino y el 68.4% al género femenino.

- El pago de Prestaciones Laborales al 30 de septiembre 2017, fue de L.107.9 millones, al compararlo con el periodo anterior (L.183.8 millones) refleja una disminución de L.75.9 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).

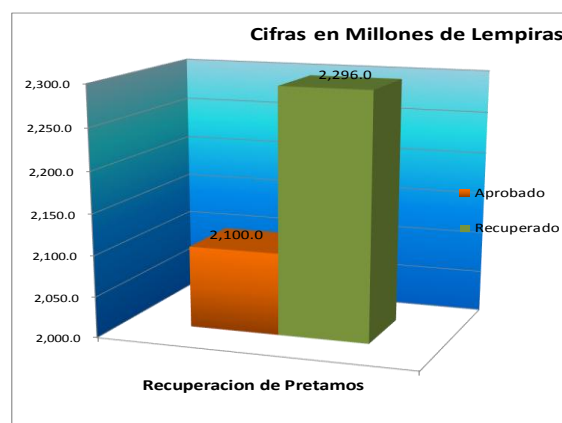
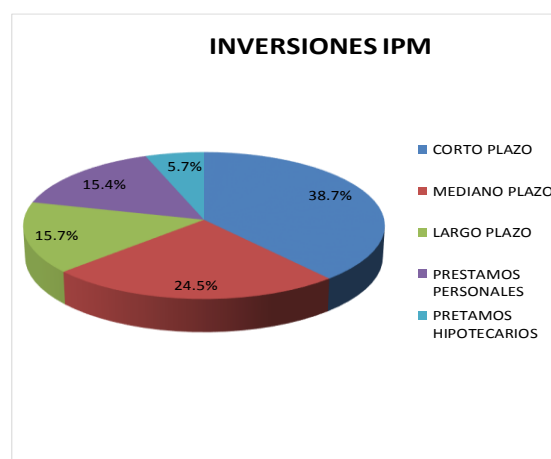
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO.

Al tercer trimestre del 2017, el IHSS reporta Utilidad del Ejercicio de L.3,477.1 millones, así como un Ahorro en cuenta corriente por L.2,808.5 millones. Se recomienda que la institución realice una revisión y depuración de la mora de todas la instituciones del Gobierno, ya que hay instituciones que están al día y en el sistema del IHSS aparecen retrasos o con más empleados.

IPM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- AL 30 de septiembre del año 2017, el Instituto reportó 45,708 de afiliados activos que al compararlo con el mismo periodo del 2016 (44,862) se refleja un incremento de 846, debido al registró de nuevos afiliados al sistema.
- En concepto de transferencia por pago de beneficios por Jubilaciones, Retiros y Pensiones a 3,719 beneficiarios reporta un monto acumulado de L.878.6 millones, corresponde a Jubilaciones y Retiros (L.821.1 millones y la diferencia a pensiones (57.5 millones), reflejando un nivel de ejecución del 81.9% del presupuesto aprobado 2017, en comparación con el mismo periodo del año anterior (L.603.1 milones) tuvo un aumento de L. 275.5 millones.
- Se desembolsaron en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados un monto de L.2, 010.7 millones, a un total de 10,491 préstamos (10,479 personales, 12 hipotecarios), equivalente a una ejecución del 95.7% respecto al monto aprobado para el año 2017 (L.2, 100.0 millones) y una recuperación de préstamos por L.2, 238.3 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.19,328.4 millones, superior en 17.9% con relación a las inversiones a septiembre 2016 (L.16,398.0 millones); el 38.7% (L.7,474.4 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, un 24.5% (L.4,743.3 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 15.7% (L.3,036.8 millones); del total de las Inversiones a Largo Plazo, corresponde a la Cartera de Préstamos personales e hipotecarios L.2,977.7 millones (15.4%), y los préstamos personales L.1,096.2 (5.7%) los cuales están dentro de lo establecido por la CNBS.
- En Recuperación de Préstamos, refleja un monto de L.2, 296.3 millones lo que representa el 109.3% del presupuesto aprobado para el año (L2, 100.0 millones), corresponde a corto plazo L.2,238.2 millones y L.58.1 millones a largo plazo, en comparación con el mismo periodo del año anterior, fue superior en L.367.6 millones.
- La deuda del Aporte Patronal



consolidado que mantiene el Estado con el Instituto es L.513.7 millones y en comparación con el mismo periodo del año 2016 (L.920.8 millones) se observa una disminución de L.407.0 millones.

- Al 30 de Septiembre del año 2017, los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras del 11.8%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.12 centavos de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 54.11%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportación se erogan aproximadamente L.0.54 centavos en pago de pensiones; Además la relación entre las pensiones pagadas y el gasto total ejecutado representa el 27.0% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.27 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 99.6% (L.4,776.4 millones).
- Los Ingresos Totales al tercer trimestre del 2017 ascienden a L.4,776.4 millones, con un nivel de ejecución de 99.6% de lo aprobado para el año (L.4,794.6 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos ascienden a L.2,480.1 millones, los cuales representan un nivel de ejecución del 92.0%, del monto aprobado para el año (L.2,694.6 millones); conformado por las Contribuciones a la Seguridad Social con L.758.6 millones (30.6), Ingresos de Operación con L.451.8 millones (18.2%), Rentas de la Propiedad L.1, 213.5 millones (48.9%) y las Transferencias con L.56.2 millones (2.3%).
- Los Gasto Totales fueron de L.3,261.5 millones, representando el 68.0% del monto aprobado para el año (L4,794.5 millones), y en comparación con en el mismo periodo del año anterior es inferior en L.1,730.3 millones (L.1,531.2 millones-
- El Gasto Corriente ascendió a L.997.7 millones, reportando una ejecución de 76.8% de lo programado; el mayor porcentaje lo absorben las Transferencias por pago de beneficios con 88.4% (L.882.4 millones), los Servicios Personales con 6.7% (L.66.7millones), Servicios No Personales con 4.5% (L.45.3 millones) y la diferencia a Materiales y Suministros (L.3.3 millones), el 0.3%. el Gasto corriente del tercer trimestre del año 2016 fue de L.702.0 millones, el incremento observado se debe al proceso de depuración de la Policía Nacional y a las promociones de las Fuerzas Armadas que voluntariamente se retiran todos los años.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE 2017	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	4,794.6	4,776.4	99.6
INGRESOS CORRIENTES	2,694.6	2,480.1	92.0
INGRESOS DE CAPITAL	2,100.00	2,296.3	109.3
GASTOS TOTALES	4,794.5	3,261.5	68.0
GASTOS CORRIENTES	1,299.2	997.7	76.8
Servicio Personales	114.9	66.7	58.1
Servicios no Personales	99.5	45.3	45.5
Materiales y Suministros	7.4	3.3	44.6
Transferencias	1,077.4	882.4	81.9
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1,395.4	1,482.4	106.2
GASTO DE CAPITAL	130.5	15.1	11.6
ACTIVOS FINANCIEROS	3,364.8	2,248.7	66.8
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	0.1	1,514.9	=

- Al tercer trimestre 2017 el IPM, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,482.4 millones de lo aprobado para el año, el cual refleja un incremento de L.160.6 millones en comparación con el mismo periodo 2016 (L.1,321.8 millones).
- El Estado de Resultado al 30 de septiembre del 2017, reporta Excedente Financiero de L.1,746.6 millones, que al comparar con el resultado del mismo trimestre del año anterior (L.1,475.7 millones), se refleja inferior en L.270.9 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2017, el instituto cerró operaciones con una planta laboral de 275 plazas, de las cuales 251 corresponden a la categoría permanente, 24 a personal por contrato, mayor en 36 plazas a las reportadas en el mismo trimestre del 2016.
- Según la relación de personal, los Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, ascienden a L.45.4 millones (66.2%), de lo aprobado para el año (L.68.6 millones), en relación al mismo periodo del 2016 (L.40.5 millones) se refleja un incremento de L.4.9 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 56.0% (154 mujeres), y el 44.0 está representado por el género masculino (121 hombres), con una mayor representación en el personal administrativo.
- El pago en las prestaciones laborales a septiembre ascienden a L.2.1 millones (23.3%) de L.9.0 millones aprobados para el año, logrando cesantear a 18 personas, las cuales no fueron canceladas conforme a lo establecido en el Artículo 144 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Gastos de la República para el año 2017.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El IPM a septiembre del año 2017, cerró con un resultado financiero positivo de L.1, 746.6 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 ascienden a L.136.5 millones, superior en L.35.6 millones al compararlos con el año 2016; representan el 11.5% en relación a los Ingresos de Operación. Es necesario implementar medidas de control en el gasto, con el objetivo de controlar el comportamiento de las reservas.

INPREUNAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre 2017 el Instituto mantiene una población activa de 6,441 afiliados, el cual aumento en 1,004 afiliados en comparación al tercer trimestre del 2016, (5,437 afiliados)
- Pagos en Jubilaciones y Pensiones**
Cifras en Millones de Lempiras

Categoría	Programado 2017	Ejecutado 2017
Transf. pago de Beneficios	766.5	479.2
- Desembolsos y Recuperación de Préstamos**
Cifras en Millones de Lempiras

Categoría	Programado 2017	Ejecutado 2017
Desembolso	449.7	216.9
Recuperación	449.7	226.1
- Pagó en concepto de beneficios de Jubilaciones y Pensiones a 1,499 beneficiarios un monto acumulado de L.479.2 millones, del cual L.467.2 millones corresponde a Jubilaciones y Retiros, y L.12.0 millones a Pensiones; muestra un nivel de ejecución de 62.5% del presupuesto vigente 2017 (L.766.5 millones), y es superior en 6.7% con respecto a la ejecución reportada a septiembre 2016 (L.448.9 millones).
 - Desembolsó en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados por un monto de L.216.9 millones a un total de 1,579 préstamos (1,561 personales y 18 hipotecarios), equivalente a una ejecución de 48.2% del monto vigente (L.449.7 millones), inferior en 1.6% al compararlo con la ejecución al tercer trimestre del año 2016 (L. 220.5 millones), estos valores se mantienen dentro de los límites permitidos por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS). De igual forma se obtuvo recuperación de préstamos por un monto de L. 226.1 millones ejecutándose el 50.3% del presupuesto vigente (L.449.7 millones).
- Inversiones Financieras**

Categoría	Porcentaje
Títulos a Corto Plazo	20.7%
Títulos a Largo Plazo	29.9%
Bancos	48.8%
Préstamos	0.6%
- 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.2,368.8 millones, superior en 6.8% con relación a las inversiones del periodo del año 2016 (L.2,218.1 millones); el 20.7% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 29.9% a largo plazo, el 48.8% corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) y la diferencia (0.6%) 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.
- Inversiones e Intereses Financieros**
Cifras en Millones de Lempiras

Categoría	Ejecutado 2017
Inversiones	2,368.8
Intereses sobre Inversiones	196.2
- Se obtuvo L.196.2 millones en intereses sobre inversiones, ejecutándose así el 51.7% respecto al presupuesto aprobado 2017 (L.379.2 millones).

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- La Institución ejecutó un monto total de gastos de L.784.5 millones, equivalente a 52.6% del Presupuesto vigente para el año 2017 (L.1,491.5 millones), que al compararlo con el año 2016, es superior en 7.4% (L.730.3 millones).

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE HONDURAS (INPREUNAH)
Comparativo Ejecución Presupuestaria vs Presupuesto Vigente 2017
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCION
INGRESOS TOTALES	1,491.5	770.1	51.6
INGRESOS CORRIENTES	1,022.8	489.1	47.8
INGRESOS DE CAPITAL	468.7	281.0	60.0
GASTOS TOTALES	1,491.5	784.5	52.6
GASTOS CORRIENTES	802.9	497.6	62.0
Servicio Personales	25.4	13.5	53.2
Servicios no Personales	9.6	4.1	42.6
Materiales y Suministros	0.9	0.5	57.6
Transferencias	767.1	479.5	62.5
DESAHORRO EN CUENTA CORRIENTE	219.9	-8.5	-3.9
GASTO DE CAPITAL	12.0	0.0	0.2
ACTIVOS FINANCIEROS	676.5	286.9	42.4
BALANCE GLOBAL	0.00	-14.4	-

- Los Ingresos Corrientes a septiembre 2017 provenientes de sus actividades operativas, ascienden a L.489.1 millones, equivalente al 47.8% de lo aprobado para el año (L.1,022.8 millones), y 15.1% superior al compararlo con el periodo 2016 (L.424.7 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.497.6 millones, reportando ejecución de 62.0% de lo vigente (L.802.9 millones) y 63.4% del gasto total (L.784.5 millones), al compararlo con el periodo 2016 es superior en 6.6% (L.466.8 millones). El mayor gasto en este renglón lo representan las Transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.479.5 millones, equivalente al 96.3% del gasto corriente.
- Al 30 de septiembre de 2017, la Institución registra un Desahorro en cuenta corriente de L.8.5 millones, conforme al reporte Presupuestario.
- El Estado de Resultados reporta un Superávit Financiero al 30 de septiembre 2017 de L.64.7 millones, mostrando un aumento de L.7.5 millones con relación a septiembre del año 2016. (L.57.2 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2017, el instituto operó con 49 plazas, (45 permanentes y 4 temporales), siendo inferior en 1 plaza al compararlo con septiembre 2016 (48 plazas).
- En sueldos y salarios del personal permanente y temporal, erogó L.9.0 millones, representa el 56.3% del monto vigente para el año (L.16.0 millones) y obtuvo un aumento de L.0.1 millones respecto a lo ejecutado el mismo período del trimestre anterior (L.8.9 millones).
- En relación a la equidad de género, el 65.3% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 34.7% restante son ocupadas por hombres.

- Se reportó pago de prestaciones laborales en este tercer trimestre por un monto de L.0.6 millones.

COMENTARIO AL RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Estado de Resultado del INPREUNAH al 30 de septiembre 2017 reportó un superávit Financiero de L.64.7 millones. Los gastos de funcionamiento ascienden a L.18.9 millones, inferior en L.7.7 millones en relación a lo reportado al tercer trimestre del año 2016; representa el 5.7% en relación a los Ingresos Operativos. Asimismo es necesario que el INPREUNAH continúe con la racionalización y reducción del Gasto Corriente a fin de controlar el comportamiento de las Reservas Actuariales.

En el transcurso del año 2016 se pagaron a INPREUNAH L.91.3 millones de la cuota anual del Contrato de Deuda más L.16.7 millones que se está a la espera de confirmación si se abonan al Contrato de Deuda sumando un total de 108.0 millones de lempiras de la deuda pendiente de pago contraída con la UNAH desde 1989 hasta el 2015, y para el año 2017 se obtuvo L.14.5 millones, 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.

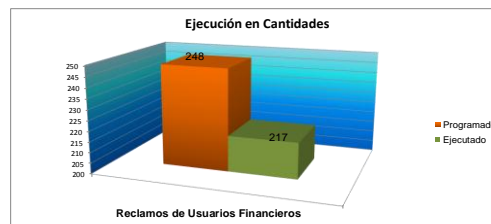
La Comisión Interventora ha logrado acercamiento con los sectores que conforman el INPREUNAH, logrando que sus representantes participen de las actividades realizadas (Ejemplo: Capacitaciones, revisión del Reglamento General) y mantengan a sus agremiados correctamente informados del acontecer de este Instituto de Previsión.

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 septiembre del 2017, en la Unidad de Supervisión, se realizaron 217 revisiones especiales en instituciones bancarias, Cooperativas de Ahorro y Crédito, Organizaciones de Desarrollo Financiero, Casa de Bolsas e instituciones de seguros entre otros, equivalente a 87.5% de lo programado para el periodo (248 revisiones).
- En la Dirección de Protección al Usuario Financiero, se atendieron 2,208 reclamos de usuarios financieros, observando una ejecución del 123% de lo programado al trimestre (1,792 reclamos).
- A través de la Unidad de Inteligencia se realizaron 472 capacitaciones externas impartidas para la prevención de lavado de activos y financiamiento al terrorismo de 468 capacitaciones programadas a septiembre.

**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 63.4% (L.346.9 millones) por el lado del gasto.
- Los Ingresos Totales acumulados percibidos fueron de L.437.7 millones, equivalente al 80.0% del monto aprobado, los cuales corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes; se observa menor L.42.8 millones en relación al tercer trimestre del año anterior (394.9 millones) es de hacer notar que el 90% de los ingresos totales corresponden a los

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	546.8	437.7	80.0
INGRESOS CORRIENTES	546.8	437.7	80.0
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	546.8	346.9	63.4
GASTOS CORRIENTES	539.7	344.6	63.9
Servicios Personales	382.9	267.4	69.8
Servicios no Personales	139.5	69.4	49.7
Materiales y Suministros	8.4	3.5	41.7
Transferencias	8.9	4.3	48.3
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	7.1	93.1	1,311.3
GASTO DE CAPITAL	7.1	2.3	32.4
BALANCE GLOBAL	0.0	90.8	-

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 septiembre 2017, fueron de L.346.9 millones, representando el 63.4% del monto aprobado para el año, superior en L.55.0 millones en relación al 2016 (L.291.9 millones).
- El Gasto Corriente refleja L.344.6 millones, equivalente al 63.9% de ejecución de lo aprobado para el año y mayor en L.141.7 millones en relación al año anterior (L.486.3 millones) con mayor porcentaje en los Servicios Personales de 77.6% (L.267.4 millones), Servicios No Personales con 20.1% (L.69.4 millones), Materiales y Suministros 1.0%(L.3.5 millones) la diferencia corresponde a Transferencias y Donaciones Corrientes 1.2% (L.4.3 millones).
- De acuerdo a la información proporcionada por la Institución, la relación de Ingresos Corrientes (L.437.7 millones) y Gastos Corrientes (L.344.6 millones), generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.93.1 millones.
- La institución presenta un nivel de endeudamiento y liquidez positivos, ya que la empresa /mantiene Pasivos por L.96.7 millones, bastante bajo en relación a sus Activos Totales (L.428.4 millones).
- Al 30 de septiembre del 2017, la CNBS reporta en el Estado de Resultado un Superávit de L.87.5 millones y el año 2016 presentó un Superávit de L.98.7 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre de 2017, la estructura de personal fue de 437 empleados, de los cuales 430 empleados corresponden a la categoría de empleados permanentes (98.4%); 7 empleados por contrato (1.6%); mayor en 60 plazas en comparación al mismo periodo del anterior (377 plazas).
- El 47.8% (209) de los empleados corresponde al género masculino y el 52.2% (228) al género femenino.
- En concepto de Servicios Personales reporta una ejecución de L.267.4 millones equivalente a 70.0% 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.8.8 millones a razón de 14 empleados cancelados, las plazas vacantes no fueron canceladas ya se contrataron nuevos empleados en su lugar.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

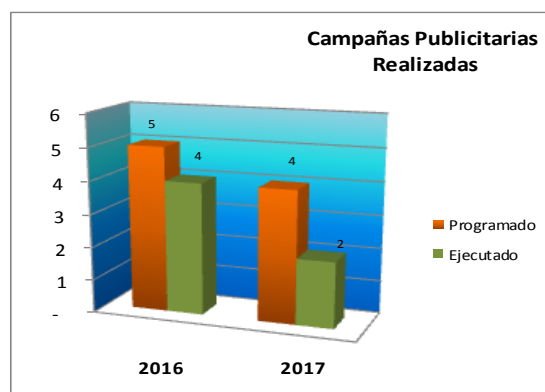
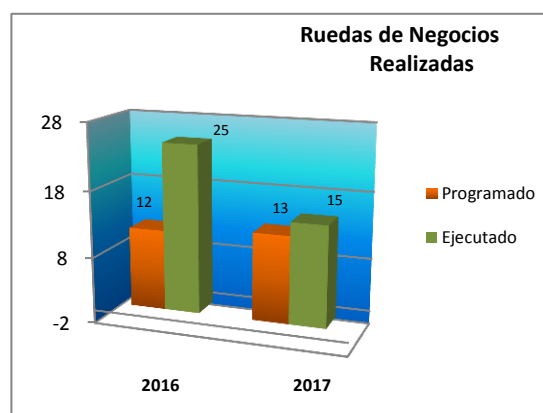
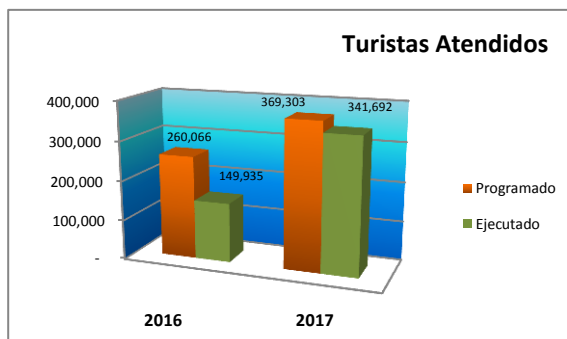
Al 30 de septiembre del 2017, la CNBS logró el cumplimiento de metas de forma satisfactoria conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual. La institución presenta en su Estado de Resultado un Superávit Financiero de L.87.5 millones, la mayor parte de sus ingresos provienen de las transferencias que recibe del ente regulador del sistema bancario del país, en la línea del gasto se puede observar que los servicios personales aumentaron en un (24.2%) 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. Los Activos Corrientes por L.332.5 millones y Pasivos Corrientes de L.96.7 millones, lo cual nos indica que la CNBS presenta suficiente liquidez para cubrir sus obligaciones a corto plazo (Índice de liquidez: 3.43). 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 tercer 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 las creación de más productos y servicios financieros para la población en general.

IHT

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A septiembre 2017 se atendieron a 341,692 turistas con información y orientación a quienes se les brindó información especializada en el rubro turístico nacional, representando un 92.5% de lo programado para el año (369,303 turistas atendidos).
- Con el fin de promocionar los diferentes destinos turísticos en el país, al tercer trimestre se atendieron 18 grupos mayoristas (tour operadoras, agentes de viaje y medios de comunicación) procedentes de Europa, Norteamérica, Sudamérica y Centroamérica, representando el 35.3% de lo programado para el período (51 intervenciones de promoción de destinos turísticos).
- Se participó en 15 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 115.4% de la meta programada en el período (13 Ruedas de Negocios), y logrando concretar 5 alianzas estratégicas con Air Panamá, Charter Transat Tour, The Travel Brand, AVIATSA y FCCA – Florida Caribbean Cruise Association.
- 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, aviturismo, cartilla turística infantil y servicio al cliente, a empresas que se dedican al hospedaje, transporte, alimentos y policías de turismo, así como a docentes, capacitando a 667 personas, reportando una ejecución del 104.2% 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).



- Como resultado de la Campaña de Semana Santa, se registró aproximadamente una movilización de 3,304,241 veraneantes, lo que equivale a un aumento del 6.3% que representan 197,197 personas más en comparación a Semana Santa de 2016, una ocupación hotelera estimada entre el 85% y 88%; 290,000 carros que se movilizaron en el país, y un promedio de L. 8.0 millones por derrama económica en los sitios visitados, entre los cuales los de mayor atracción fueron: Roatán, Tela, La Ceiba y Gracias Lempira.
- 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 12 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 120.0% de lo programado en el período (10 asistencias técnicas).
- Al 30 de septiembre el IHT refleja un gasto en campañas publicitarias de L.38.9 millones valor que representa el 33.1% del gasto total del Instituto durante el período evaluado, una participación en 11 eventos de promoción turística, y distribución de 71,900 unidades de material turístico.
- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 25.0%, rentabilidad bruta de 19.7% y rentabilidad sobre los activos de 2.5%.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Como se detalla en el cuadro, el IHT reporta un presupuesto vigente de Ingresos y Egresos al 30 de septiembre de 2017 por L.206.3 millones, mayor en L.40.6 millones al presupuesto del 2016 (L.165.7 millones).
- La totalidad de los recursos percibidos (L142.3 millones) corresponden a Ingresos Corrientes, provenientes de fondos nacionales y recursos propios. Los Ingresos Corrientes, mostraron una ejecución de 69.4% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2017 (L.205.2 millones), superior en 27.2% (L.30.4 millones) en

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	206.3	142.3	69.0
INGRESOS CORRIENTES	205.2	142.3	69.4
INGRESOS DE CAPITAL	1.1	0.0	0.0
GASTOS TOTALES	206.3	117.4	56.9
GASTOS CORRIENTES	188.7	116.3	61.6
Servicio Personales	60.2	38.1	63.3
Servicios no Personales	114.9	68.7	59.8
Materiales y Suministros	5.2	2.7	51.3
Transferencias	8.4	6.9	81.8
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	16.5	26.0	157.5
GASTO DE CAPITAL	17.6	1.1	6.0
BALANCE GLOBAL	0.0	25.0	

relación al año 2016 (L.111.9 millones); el 15.5% (L.22.1 millones) corresponde a Canon por Beneficios, el 83.7% (L.119.1 millones) a las Transferencias de la Administración Central que 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.117.4 millones que representa el 56.9% del presupuesto vigente para el presente Ejercicio Fiscal.
- El Gasto Corriente ascendió a L.116.3 millones, con una ejecución de 61.6% del monto vigente para el Ejercicio Fiscal 2017 (L.188.7 millones), y superior en 7.8% (L.8.4 millones) en relación a septiembre 2016 (L.107.9 millones), reflejando mayor porcentaje en los Servicios No Personales con el 59.1% (L.68.7 millones) y Servicios Personales con 32.8% (L.38.1 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.142.3 millones) y Gastos Corrientes (L.116.3 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.26.0 millones.
- A septiembre 2017, el Instituto reporta un Excedente Financiero de L.28.1 millones, superior en L.11.1 millones al registrado en el mismo período del año anterior (L. 17.0 millones).

RECURSO HUMANO

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 149 plazas, de las cuales 93 pertenecen a la categoría permanentes, 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales y 51 contratos especiales, en comparación a septiembre 2016 (132 empleados) se puede observar un incremento de 17 plazas.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente erogó la cantidad de L.18.0 millones, inferior en L.6.1 millones con respecto al periodo 2016 (L.24.1 millones), equivalente al 15.5% del Gasto Corriente, y con una ejecución del 65.2% de lo aprobado para sueldos y salarios (L.27.6 millones).
- En relación a la equidad de género, el 59.1% de las plazas están ocupadas por mujeres (88), el 40.9% restante son ocupadas por hombres (61).
- En cuanto al pago de Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 30 de septiembre del 2017 el monto pagado ascendió a L.6.5 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 septiembre de L.28.1 millones, superior en L.11.1 millones en relación al mismo período del año 2016 (L. 17.0 millones), generado principalmente por la captación de la tasa turística del 4%.

Las cuentas por pagar a corto plazo fueron de L.4.7 millones, de las cuales el 53.2% (L.2.5 millones) corresponde a deuda a proveedores, asimismo al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (L.11.6 millones) se observa un decremento de L.6.9 millones.

Para el presente Ejercicio Fiscal se registra en Construcciones de Bienes de Dominio Público la reparación y mantenimiento del parque Eco arqueológico de las cuevas de Talgua por un monto de L.1.2 millones.

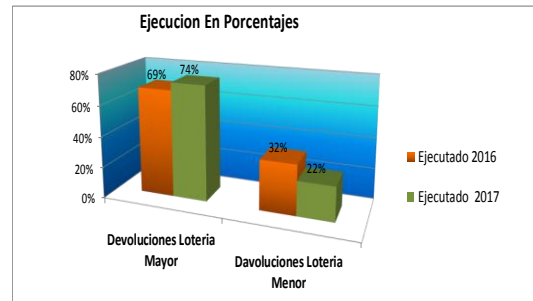
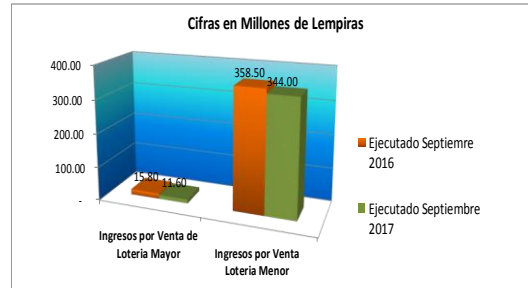
El Patrimonio del Instituto al 30 de septiembre de 2017 asciende a L.1,128.4 millones, el cual está integrado por los Resultados Acumulados con L.673.1 millones y los restante L.455.3 millones corresponden al capital que incluye aportes del Estado, donaciones y en mayor medida la capitalización del Proyecto “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 septiembre 2017, los porcentajes de las devoluciones de Lotería Menor se encuentran en un acumulado de un 22% con un costo de L.98.0 millones y una emisión de series de 276,289, de los cuales corresponden a ventas 344,044 y 61,261 en devolución de series; el porcentaje de devolución fue menor en relación al mismo periodo de 2016 (32%) en un 10%. Los ingresos generados por venta de Lotería Menor asciende a L.344.0 millones y L.358.5 millones a septiembre del año anterior.
- Las devoluciones de Lotería Mayor se observan en un 74.0%, al comparar con el trimestre del año anterior se incrementó las devoluciones, lo que representa un costo de L.1.2 millones. Se emitieron 419,239 series, de los cuales se alcanzaron ventas de L.11.6 millones y L.32.7 millones en devolución de billetes). Los ingresos generado por ventas de series de Lotería mayor fueron de L.11.6 millones, inferior en L.4.2 millones a los Ingresos registrados en el año 2016 (L.15.8).
- 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.79.2 millones (a la misma fecha del año anterior fue de L.95.2 millones).



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente al 30 de septiembre 2017 asciende a L.1,056.6 millones, en el mismo periodo del año anterior fue de L.692.7 millones, reporta 94.0% de ejecución del presupuesto vigente.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.1,056.6 millones, en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, se observa mayor en L.532.7 millones en relación al tercer trimestre del año anterior (L.523.9 millones), es de hacer notar que el 61.0 %

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,123.8	1,056.6	94.0
INGRESOS CORRIENTES	1,123.8	1,056.6	94.0
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	1,360.2	1,056.6	77.7
GASTOS CORRIENTES	626.9	360.0	57.4
Servicios Personales	85.0	52.2	61.4
Servicios No Personales	494.9	290.2	58.6
Materiales y Suministros	7.0	1.6	22.9
Transferencias	40.0	16.0	40.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	496.9	696.6	140.2
GASTO DE CAPITAL	37.6	0.6	1.6
ACTIVOS FINANCIEROS	695.7	368.8	53.0
APLICACIONES FINANCIERAS		327.2	
BALANCE GLOBAL	-932.1	-368.8	39.6

corresponde (L.644.8 millones) a los Ingresos de no de operación.

- Los Gastos Totales erogados a septiembre 2017 fueron de L.1, 056.6 millones, equivalente a 77.7% del monto aprobado para el año, superior en L.532.7 millones en relación al 2016 (L.523.9 millones).
- Los Gastos Corrientes ascendieron a L.360.0 millones, menor en L126.3 millones en relación al año anterior (L.486.3 millones); el mayor porcentaje lo absorben los Servicios No Personales con 80.6%, Servicios Personales 14.5%, Materiales y Suministros 0.4% y la diferencia a las transferencias. El mayor porcentaje reflejado en los Servicios No Personales se debe al registro de los premios pagados por la Lotería y las comisiones Bancarias.
- De la relación de los Ingresos Corrientes (L.1, 056.6 millones) y Gastos Corrientes (L.360.0 millones), se generó un Ahorro de L.696.6 millones.
- El Estado de Resultado reporta al 30 de septiembre 2017 un Superávit después de Transferencias de L.274.2 millones, a septiembre 2016 registró un superávit de L.33.7 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 septiembre 2017, la Institución mantuvo una planta laboral de 191 empleados de los cuales 177 son permanentes, 14 temporales, mayores en 6 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (185 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.37.0 millones, mayor en L.3.0 millones, en relación al tercer trimestre del año 2016 (L.34.0 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 102 corresponden al género masculino (53.4%) y 89 corresponden al género femenino (46.6%).
- En Beneficios y Compensaciones se erogó L.0.1 millones, que corresponde a dos empleados cesanteados.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El PANI al 30 de septiembre del 2017, presenta en su Estado de Resultado un Superávit de L.274.2 millones y en el año 2016 L.33.7 millones; Producto de las transferencias provenientes del Convenio de Cooperación Canadiense (CCC) que ascendió a L.384.4 millones, ya que los Ingresos de Operación no son consistente con los Gatos Operativos del PANI.

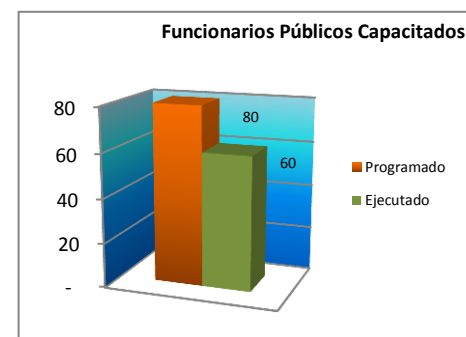
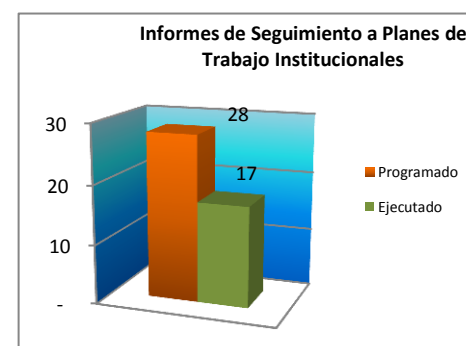
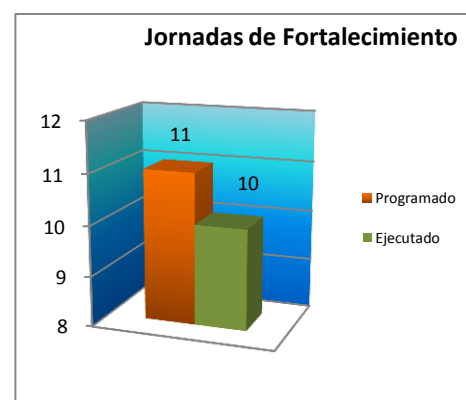
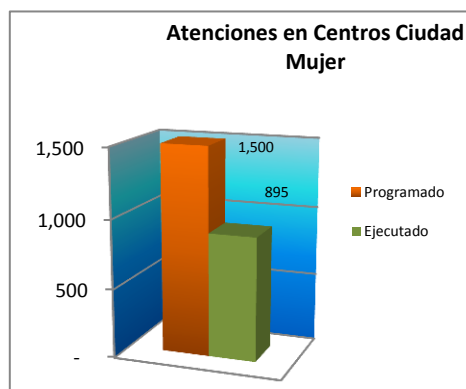
El Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre 2017, muestra en los Activos Corrientes L.1, 203.5 millones y L.272.1 millones en el año 2016, con una variación porcentual de 342.3%, producto de la implementación de Políticas Contables transitorias en cumplimiento a las Normas Internacionales de 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.71.3 millones, inferior en 14.3% en relación al tercer trimestre del 2016 (L.62.4 millones), resultado que obedece a la disminución en las obligaciones a corto plazo. En la ejecución de las principales metas, se observa según el Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre del 2017 en relación con el año 2016 que hubo una disminución del 33% 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 tercer Trimestre del 2017 con el objetivo de prevenir la violencia contra las mujeres, se brindaron 895 atenciones psicológicas y sociales a mujeres en los Centros Ciudad Mujer, alcanzando un 59.7% de lo programado para el año (1,500 atenciones).
- Se desarrollaron 30 Jornadas de Fortalecimiento de Capacidades Técnicas dirigidas a: Personal Técnico de las Unidades de Planeamiento y Evaluación de Gestión, Estudiantes de la Escuela Nacional de Música, Coordinadoras de Oficina Municipal de la Mujer (OMM), Personal Administrativo Municipal y Técnicos de las Mancomunidades., ejecutando el 76.9% de la meta programada para el período (39 jornadas de capacitación).
- Con el objetivo de fortalecer la institucionalidad de género en la estructura del Estado, se desarrolló 10 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 119 personas, cumpliendo con el 90.9% de la meta programada (11 jornadas)
- Se brindaron 502 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 83.7% de lo proyectado para el período (600 asesorías brindadas).
- Se realizaron 17 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 60.7% de lo programado para el año (28 informes de Seguimiento a los planes de trabajo Institucionales).
- Se llevó a cabo 2 jornadas de capacitación para el abordaje de Género en la gestión pública para el funcionario público, con la participación de 60 personas, alcanzando un 75.0% de la meta programada en el período (80 funcionarios públicos capacitados.) Se realizaron 19



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 95.0% 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).
- Se realizaron 6 Jornadas de formación impartidas a mujeres usuarias de los Centros Ciudad Mujer ofreciendo temas como Violencia contra las mujeres niñas, niños abuso sexual infantil y Derechos Humanos de las mujeres logrando ejecutar un 60.0% de lo programado en el período (10 Jornadas de formación impartidas a mujeres usuarias de los Centros Ciudad Mujer)

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017, ascendió a L.28.2 millones. Los Ingresos y Gastos Totales ejecutados al 30 de septiembre fueron de L.16.4 millones, equivalente al 58.0% del monto vigente.
- La totalidad de los Recursos percibidos fueron de L.16.4 millones, que corresponden a Ingresos Corrientes provenientes de fondos nacionales. Los Ingresos Corrientes fueron mayores en L.1.3 millones (8.5%) a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.15.1 millones); es importante señalar que para el presente Ejercicio Fiscal el INAM no suscribió ningún acuerdo de cooperación (Apoyo Presupuestario) con Organismos Internacionales.
- El 100.0% de los egresos (L.16.4 millones) corresponde al Gasto Corriente, que representa el 58.5% del monto total vigente (L.28.2 millones), y mayor en L.1.3 millones (8.7%) al compararlo con lo ejecutado al 30 de septiembre del 2016 (L.15.1 millones), reflejándose el mayor porcentaje en Servicios Personales con el 73.2% (L.12.0 millones), ejecutando además en Servicios No Personales 15.9% (L.2.6 millones), Materiales y Suministros con 8.5% (L.1.4 millones) y Transferencias 2.4% (L.0.4 millones).
- Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.16.4 millones) con los Gastos Corrientes (L.16.4 millones), se observa que la Institución mantuvo un equilibrio presupuestario.
- En el trimestre la Institución no reporta Fondos Externos debido a falta de gestión de los mismos.

INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	28.2	16.4	58.0
INGRESOS CORRIENTES	28.2	16.4	58.0
GASTOS TOTALES	28.2	16.4	58.0
GASTOS CORRIENTES	28.0	16.4	58.5
Servicio Personales	19.4	12.0	61.9
Servicios no Personales	5.3	2.6	49.9
Materiales y Suministros	2.9	1.4	46.8
Transferencias	0.4	0.4	99.3
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.3	0.0	0.0
GASTO DE CAPITAL	0.3	0.0	0.0
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	

RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano al tercer trimestre del 2017 está conformada por 63 empleados, de los cuales 59 pertenecen a la categoría permanentes y 4 son temporales; en relación al mismo trimestre del período anterior se observa un incremento de 13 empleados.
- A septiembre 2017, se erogó en concepto de Sueldos y Salarios un monto de L.8.7 millones, inferior en L.0.5 millones al relacionarlo con el mismo periodo del año anterior (L.8.2 millones); equivalente al 66.1% del Presupuesto Vigente y al 53.3% del Gasto Corriente.
- En relación a la equidad de género, el 73.0% de las plazas están ocupadas por mujeres (46) y el 27.0% restante son ocupadas por hombres (17).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.0.3 millones, correspondiente a 1 persona cesanteada.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INAM reflejó en sus Estados Financieros una Pérdida de L.5.0 millones, mismo que no es consistente con lo presupuestario, ya que en el Estado de Rendimiento Financiero registra un total de Ingresos de L.10.8 millones, sin embargo el reporte de transferencias recibidas observa un total de L.16.4 millones.

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.0.8 millones, de las cuales el 37.5% (L.0.3 millones) corresponden a Remuneraciones por pagar del presente Ejercicio Fiscal.

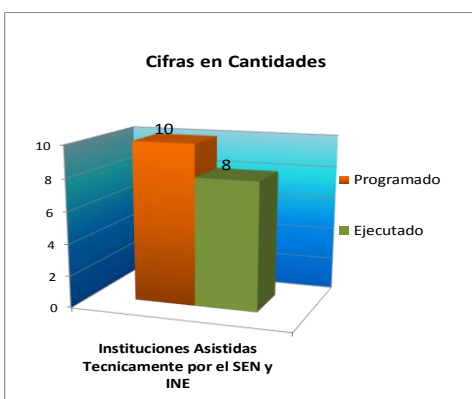
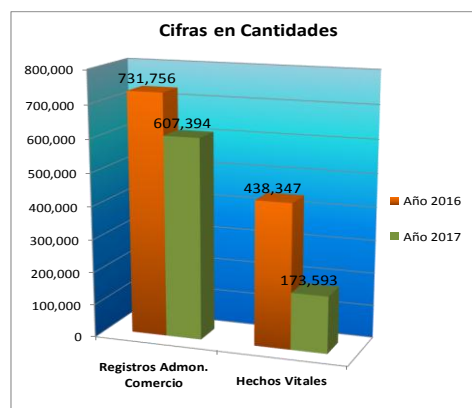
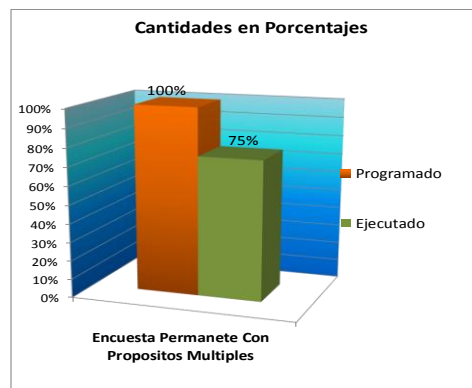
El Patrimonio del Instituto al 30 de septiembre 2017 asciende a L.10.9 millones, el cual está comprendido en su totalidad por los Resultados Acumulados del Ejercicio y Ejercicios Anteriores, es importante señalar que este valor no es confiable debido a que en el Estado de Rendimiento financiero no se refleja el total de ingresos recibidos lo cual impacta directamente el resultado del ejercicio.

En las metas Institucionales al 30 de septiembre del 2017, la Institución, reporta una ejecución del 79.3%, mejorando con ello el desempeño mostrado en los trimestres anteriores y alcanzado un porcentaje satisfactorio de ejecución con relación a lo programado. Se recomienda a la Institución 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 Tercer Trimestre del 2017, se llevó a cabo la encuesta LIX Encuesta de Hogares de Propósitos Múltiples (EPHPM), la cual fue programada en 4 encuestas para el año, con una ejecución del 75% (3 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 programaron para el año 12 Encuestas de Impacto Social Vida Mejor, con el objetivo de medir el impacto de las políticas del gobierno, a cargo de la Secretaría de la Presidencia, ejecutado un 75% (9 encuestas).
- Se recibieron y recolectaron 173,593 registros de Hechos Vitales, de los cuales 127,074 (73.2%) corresponden a formularios de nacimiento, 24,240 (14.0%) formularios de defunciones clasificados, 13,249 (7.6%) actas de matrimonio y 9,030 (5.2%) divorcios enviados por las municipalidades, esta es una operación estadística de carácter permanente que desarrolla durante todo el año, con el objetivo de clasificarlos y distribuirlos a la Gerencia de Tecnología del INE para ponerlo a disposición del público.
- Se actualizaron 607,394 millones de Registros Administrativos de Comercio Exterior de las cuales corresponden 243,500 millones de pólizas recolectadas y 363,894 millones de pólizas clasificadas, que en comparación en el mismo periodo del año anterior (731,756 millones) representa una disminución de 124,342. Esta labor permanente busca mantener datos actualizados sobre cantidades y valores de las importaciones y exportaciones de productos agrícolas.
- Brindó asistencia técnica por medio de cursos, video conferencias y talleres a 8 (80%) Instituciones (Públicas y Privadas) para tratar temas como: Plan Estratégico del Sector Educación 2017-2030, Evaluación Periódica Universal, Análisis de Estadísticas e Indicadores con Enfoque de Género, Estadísticas de Educación, equivalente a 80% de 10 programado para el año.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al tercer 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).
- El total de Ingresos ascienden a L.64.9 millones, representando el 78.1% del presupuesto aprobado e inferior en L.44.2 millones al relacionarlo con el tercer trimestre del año 2016 (L.109.1 millones)
- Los Ingresos Corrientes percibidos, ascendieron a L.61.7 millones, equivalente a 78.5% del monto aprobado para el año (L.78.6 millones); corresponde en su totalidad a las Transferencia Corrientes del Gobierno Central, obtuvo una disminución de L. 16.2 millones al compararlo al del mismo periodo (L. 77.9 millones), El año paso el Instituto recibió fondos externos (UNICEF).
- El Gasto Corriente reportado fue de L.63.5 millones, equivalente al 77.1% de lo aprobado para el año (L.82.4 millones) e inferior en L.26.3 millones al compararlo a Septiembre 2016 (L.89.8 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al tercer trimestre del año 2017, el Instituto obtuvo Desahorro L.1.8 millones y al tercer trimestre del año anterior reflejó un Desahorro de L.11.9 millones.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>83.1</u>	<u>64.9</u>	<u>78.1</u>
Ingresos Corrientes	78.6	61.7	78.5
Fuentes Financieras	3.8	3.0	78.7
Ingresos de Capital	0.7	0.2	28.6
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>83.1</u>	<u>63.7</u>	<u>76.7</u>
GASTOS CORRIENTES	82.4	63.5	77.1
Servicio Personales	41.0	29.2	71.2
Servicios No Personales	35.8	30.5	85.2
Materiales y Suministros	5.6	3.8	67.9
Transferencias	0.0	0.0	100
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>-3.8</u>	<u>-1.8</u>	<u>47.5</u>
GASTO DE CAPITAL	0.7	0.2	28.6
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>1.2</u>	<u>-</u>

RECURSO HUMANO

- Al tercer trimestre del 2017, reporta una planilla laboral de 118 plazas ocupadas, 79 de la categoría de empleados permanentes (66.9%), 31 empleados por contrato (26.3%) y 8 empleados por servicios profesionales (6.8%), que al compararlo con el año 2016 (115 empleados), fue superior en 3 plazas.
- De las plazas ocupadas, 53 plazas corresponden al género femenino (44.9%), y 65 plazas corresponden al género masculino (55.1%), 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.20.9 millones, que en comparación al mismo periodo del 2016 (25.3 millones) se refleja inferior en L.4.4 millones y un pago de Prestaciones Laborales de L. 0.91 millones.

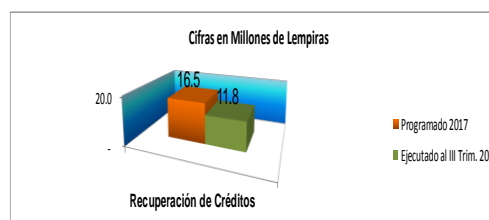
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de Septiembre del 2017, el cumplimiento y alcance en la ejecución de metas se desarrolló 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 (5%) y Transferencias del Gobierno Central (95%), 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, manteniendo control en los sueldos y salarios.

EDUCRÉDITO

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre 2017, el Instituto realizó desembolsos por el orden de L.4.3 millones, lo que representa el 50.6% del monto programado para el trimestre (L.8.5 millones).
- Se otorgaron 15 créditos (7 a nivel nacional y 8 al exterior; 7 a prestatarios del género femenino y 8 masculino), el cual representa una baja ejecución de 17.7% 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.11.8 millones, lo que representa el 71.1% del monto programado (L.16.6 millones).
- Al 30 de septiembre 2017, el Instituto reporta una mora del 23.80% (L.10.3 millones), mayor en 0.3 puntos porcentuales al porcentaje de morosidad reportado a septiembre del 2016 (24.06).
- Se reporta una cartera por recuperar de 591 préstamos por un monto de L.43.2 millones (L.32.9 millones capital vigente y L.10.3 millones capital vencido), menor en 1.8 millones al monto de la cartera por recuperar reportado a septiembre del año 2016 (L.45.0 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.
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.12.4 millones, de los cuales el 43.5% (L.5.4 millones) corresponde a Ingresos Corrientes y el 56.5% (L.7.0 millones) a Disminución de la Inversión Financiera por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos totales percibidos ascienden a

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	19.7	12.4	62.9
INGRESOS CORRIENTES	8.9	5.4	60.7
DISMINUCION INVERSIONES FINANC.	10.8	7.0	64.8
GASTOS TOTALES	19.7	11.5	58.2
GASTOS CORRIENTES	11.3	7.1	62.8
Servicio Personales	9.6	6.0	62.5
Servicios No Personales	1.3	0.8	61.5
Materiales y Suministros	0.3	0.3	100.0
Transferencias	0.1	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-2.4	-1.7	70.8
GASTO DE CAPITAL	0.2	0.1	35.0
ACTIVOS FINANCIEROS	8.2	4.3	52.4
BALANCE GLOBAL	-8.2	-3.4	-

L.12.4 millones, en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, se observa menor en L.0.3 millones en relación al tercer trimestre del año anterior (L.12.7 millones) conformados en 99.0% por Rentas de la Propiedad y la diferencia a los ingresos no tributarios.

- Los Gastos Totales erogados al trimestre, fueron de L11.5 millones, lo que representa un 58.2% del presupuesto vigente, que al relacionarlo con el año anterior se observa menor en L.4.4 millones.
- El Gasto Corriente fue de L.7.1 millones, equivalente a 62.8 % del monto aprobado para el año (L.11.3 millones), menor en L.0.4 millones en relación al tercer trimestre del año 2016; absorbe el mayor porcentaje los Servicios Personales con 84.5% (L.6.0 millones), 11.3% los Servicios No Personales y 4.2% a Materiales y Suministros.
- La relación de Ingresos Corrientes (L.5.4 millones) y Gastos Corrientes (L.7.1 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.7 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre de 2017 la estructura de personal estaba conformada por 27 empleados permanentes y 4 por contrato, al mismo periodo del año anterior la Institución contaba con 33 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.3.8 millones, que en comparación a septiembre del año 2016, fue inferior en L.0.3 millones.
- En Beneficios y Compensaciones se erogaron L.0.8 millones que corresponden a 8 empleados, las plazas fueron canceladas debido a que la Institución opera con el mínimo de personal.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

La Institución no cumplió satisfactoriamente con las metas programadas al tercer 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.1.7 millones y un resultado negativo de L.2.2 millones según refleja el Estado de Resultado al 30 de septiembre, por lo que se recomienda un mayor control en el gasto, especialmente en la contratación de personal, ya que los servicios personales disminuyó en 20% con respecto al tercer trimestre del 2016.

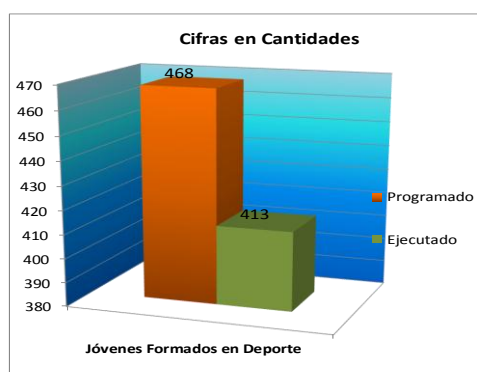
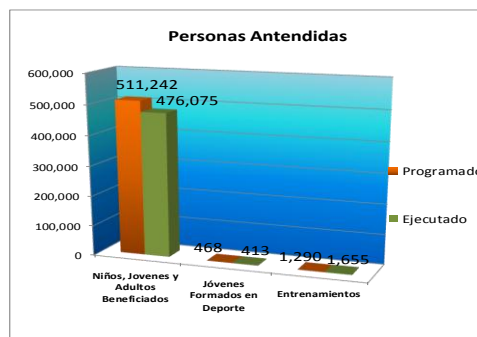
Sin embargo en el Estado de Situación Financiera observamos que los Activos Corrientes de la empresa logran cubrir sus Pasivos Corrientes (Índice de liquidez: 6.20), el cual nos indica que la institución presenta suficiente liquidez, pero no logramos observar una estimación de cuentas incobrables sobre 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 Septiembre 2017, el número de niños (as), jóvenes y adultos beneficiados con instalaciones deportivas construidas y reparadas fue de 476,075 con un 93.1% de ejecución en relación a lo programado para el año (511,242 instalaciones), con un costo de L.7.1 millones.
- El número de niños (as), jóvenes formados en diferentes disciplinas deportivas fue de 413 con un 88.2% de los 468 programado, con un costo de L.0.4 millones.
- En el área de formación deportiva la CONAPID realizó entrenamientos en diferentes disciplinas deportivas ejecutando 1,655 entrenamientos (128.3%) de los 1,290 programado, con un costo de L. 0.4 millones.
- La CONAPID impulsó el programa Atletas Unificados, con el propósito primordial de la inclusión social de los niños con discapacidad, brindando 130 becas a niños de la Escuela de los Reinos Países Bajos, ubicada en la Colonia Miraflores Sur, en alianza con Las Olimpiadas Especiales, en las disciplinas de Natación, Bochas, Atletismo, Fútbol y Gimnasia Rítmica.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

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

COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE
(MILLONES DE LEMPIRAS)

- 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.26.0 millones en su totalidad corresponden a ingresos corrientes, con una ejecución de 51.2% de lo aprobado para el año (L.50.8 millones) e inferior en L.3.5 millones al compáralo con septiembre 2016 (L.29.5

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE 2017	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	50.8	26.0	51.2
INGRESOS CORRIENTES	50.8	26.0	51.2
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	50.8	29.4	57.9
GASTOS CORRIENTES	48.6	29.3	60.3
Servicio Personales	40.5	26.6	65.7
Servicios no Personales	5.9	2.0	33.9
Materiales y Suministros	1.8	0.7	38.9
Transferencias	0.4	0.0	16.7
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2.2	-3.3	-150.0
GASTO DE CAPITAL	2.2	0.1	4.5
BALANCE GLOBAL	0.0	3.4	-

millones), esto debido, a que no se obtuvo en su totalidad la Transferencia correspondiente al mes de Septiembre.

- El Gasto Corriente reportado fue de L.29.3 millones, equivalente a 60.3% de lo aprobado para el año (L.48.6 millones) menor en L.0.8 millones al compararlo con el mismo periodo del 2016, esto debido a las disminución en los Servicios Personales.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, la Comisión obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.-3.30 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 Septiembre del 2017, reporta un Déficit de L.4.1 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de Septiembre del 2017 CONAPID, operó con una estructura de personal de 137 plazas, corresponde en su totalidad a personal permanente.
- En Sueldos y Salarios al personal permanente reporta una ejecución de L.19.1 millones, equivalente a 50.5% del monto aprobado para el año (L.37.8 millones), mayor en L.1.9 millones (L.17.2 millones), en comparación a lo registrado a Septiembre del 2016.
- La distribución de plazas al tercer trimestre del 2017, corresponde al Género Masculino el 73.7% (101 plazas) y al Género Femenino un 26.3% (36 plazas). La participación de la mujer refleja un porcentaje bajo debido al tipo de actividad que desarrolla la institución.

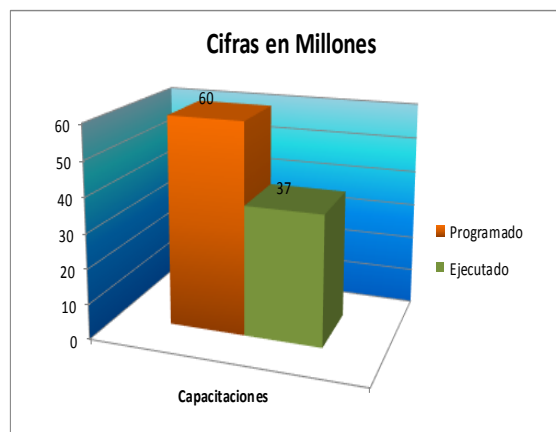
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La CONAPID cerró el trimestre con un resultado negativo de L.4.1 millones, reflejado en el Estado de Resultados al 30 de septiembre del 2017 y en el cumplimiento de metas se desarrolló conforme a lo programado para el año, sin embargo la institución debe gestionar fondos con organismos internacionales, para no depender totalmente de la transferencia que recibe del Gobierno Central, y así lograr con eficiencia el cumplimiento de sus metas, también debe mantener la racionalización y reducción del Gasto Corriente especialmente en los sueldos y salarios.

CONAPREV

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre en la Investigación de violación de los derechos humanos de los privados de libertad, se atendieron 55 denuncias, con una ejecución del 110% de la meta programada (50 investigaciones de violaciones).
- En el objetivo de Sistematización de Informes de visitas y seguimiento a recomendaciones brindadas a los Centros Penitenciarios, realizaron 120 visitas de monitoreo (AD-HOC y Preventivas) a diferentes centros de detención, en el siguiente detalle: Penitenciaría Nacional Femenina de Adaptación Social (PNFAS), Penitenciaría Nacional de Ilima, Estación Policial Valle de Ángeles, Centro Penitenciar del Progreso Yoro, entre otras, con una ejecución del 150% de lo programado (80 visitas a Penitenciarías y Centros Reformativos).
- Al 30 de septiembre se realizaron 37 Jornadas de capacitaciones, logrando una ejecución de 61.7% de lo programado para el año (60 Jornadas de capacitación a titulares de derecho y portadores de obligación) las más destacadas en el año fueron: Principios de una Buena Gestión Penitenciaria, Prohibición Absoluta de Tortura, Régimen Disciplinario y Derechos Humanos, Trato de Personas Privadas de Libertad en Régimen de Máxima Seguridad, entre otras.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 30 de septiembre el presupuesto vigente de CONAPREV asciende a L.9.0 millones, con una ejecución presupuestaria de L.6.6 millones en el gasto, correspondiente a un 73.2% del monto aprobado.

**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 III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	9.0	6.0	66.7
INGRESOS CORRIENTES	9.0	6.0	66.7
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	9.0	6.6	73.2
GASTOS CORRIENTES	9.0	6.6	73.4
Servicio Personales	7.2	4.8	66.7
Servicios no Personales	1.6	1.6	100.0
Materiales y Suministros	0.2	0.2	100.0
Transferencias	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-0.0	-0.6	6.1
GASTO DE CAPITAL	0.0	0.0	13.7
OTROS GASTOS			-
BALANCE GLOBAL	-0.0	-0.6	-

- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.6.0 millones, al compararlos con periodo del año anterior (L.6.5 millones) refleja una disminución de L.0.5 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; provenientes al 100% de Transferencia del Gobierno Central.
- El Gasto Corriente ascendió a L.6.6 millones, equivalente al 73.4% de lo programado (L.9.0 millones), al compararlo con año anterior (L.2.0 millones) presenta un incremento de L.4.6 millones, el mayor gasto lo absorben los Servicios Personales con un monto de L.4.8 millones, equivalente al 72.7%, Servicios No Personales con un monto de L.1.6 millones, equivalente al 24.2% y Materiales y Suministros L.0.2 millones, equivalente al 3%.
- De la relación de los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2017, se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.6 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre CONAPREV operó con 15 empleados, que corresponden a la modalidad de permanentes, refleja un aumento de 2 empleados al compararlo con el trimestre del año anterior (13 plazas), debido al cambio de autoridades.
- En Sueldos y Salarios erogó L.3.3 millones, equivalente al 70.2% del presupuesto aprobado (L.4.7 millones), al compararlo con el periodo del año anterior (L.3.7 millones) refleja una disminución de 0.4 millones. Del total de las plazas el 53.3% corresponde a género masculino y el 46.7% al género femenino.

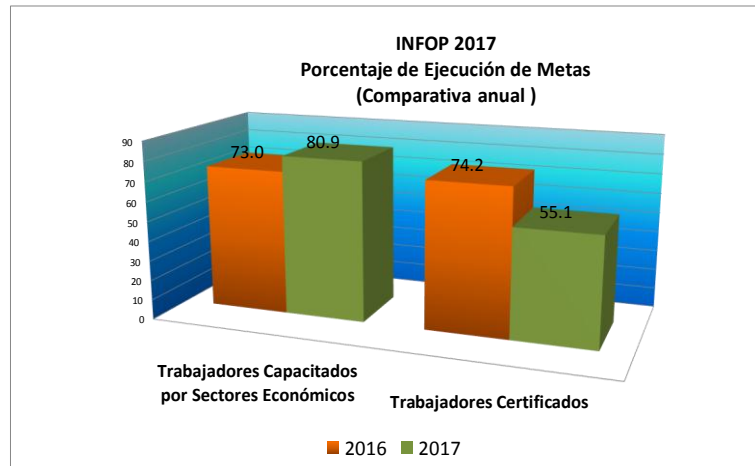
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

CONAPREV al 30 de septiembre 2017, cerró el periodo con un resultado negativo de L.0.6 millones, por lo que es necesario 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 septiembre 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 205,424 trabajadores, en los distintos sectores económicos y sociales a nivel nacional,



- representando un 80.9% para el año (254,000 trabajadores); en el siguiente detalle: Sector Agrícola 14,736 trabajadores (7.2%), Sector Industrial 17,681 participantes (8.6%) y el Sector Comercio y Servicios con 173,007 participantes (84.2%), 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 1,212 trabajadores en base a competencias laborales ocupados y desocupados a nivel nacional en los meses de enero a septiembre, de una programación de 2,200 personas, en los tres sectores económicos, lo que representa un 55.1%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional de Formación Profesional vigente al mes de septiembre del 2017, asciende a L.906.8 millones, reflejando una ejecución de 79.1% en los Ingresos y Gastos.
- La recaudación total de Ingresos percibidos ascendió a L.717.4 millones, que en su totalidad corresponde a Ingresos Corrientes; dicha recaudación fue mayor en un (6.7%) en comparación al año anterior (L.672.1 millones); el 99.3% corresponde a las Contribuciones al Sistema de Formación

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	906.8	717.4	79.1
INGRESOS CORRIENTES	906.8	717.4	79.1
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	0.0
GASTOS TOTALES	906.8	717.4	79.1
GASTOS CORRIENTES	852.9	558.9	65.5
Servicio Personales	583.7	410.8	70.4
Servicios no Personales	220.6	125.7	57.0
Materiales y Suministros	43.9	20.4	46.5
Transferencias	4.7	2.0	41.3
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	53.9	158.5	294.1
GASTO DE CAPITAL	53.9	158.5	294.1
OTROS GASTOS	0.0	125.1	0.0
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	0.0

Profesional (L.712.4 millones), el resto a Ingresos por Venta y Operación, Rentas de la Propiedad y Transferencias.

- Los Gastos Totales para el periodo ascienden a L.717.4 millones, mayor en (6.7%), en comparación al mismo periodo del 2016 (L.672.1 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.558.9 millones, mayor en L.55.9 millones al compararlo a septiembre 2016 (L.503.0 millones); el 73.5% lo absorben los Servicios Personales que fue de L.410.8 millones destinando la mayor parte al pago por concepto de sueldos y salarios (L.391.5 millones); el 22.5% corresponde a Servicios No Personales con un monto de L.125.7 millones, Materiales y Suministros con 3.7% (L.20.4 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.158.5 millones, en el mismo periodo del año 2016, se reportó un Ahorro de (L.169.1 millones).
- Según el Estado de Rendimiento Financiero al 30 de septiembre, reporta un resultado positivo de L. 72.8 millones. El año anterior (2016), su utilidad fue de L.81.0 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2017, la planta laboral con la que opera INFOP es de 1,257 empleados, de los cuales 837 plazas corresponden a la categoría de empleados permanentes (66.6%), 95 empleados por contrato (7.5 %), 85 empleados por jornal (6.8%), 240 por Servicios Profesionales (19.1%); se reportó una disminución de 54 plazas en comparación al mismo periodo del año 2016 (1,203 plazas).
- La estructura por género refleja que el 61.3% de los empleados corresponde al género masculino (770) y el 38.7% al género femenino (487), demostrando desequilibrio en cuanto a contrataciones por género.
- El total pagado en concepto de Sueldos y Salarios a empleados permanentes y personal por contrato a septiembre del 2017 asciende a L.391.5 millones, con una ejecución del 69.8% del monto aprobado para el año (L.561.2 millones) y mayor en L.18.5 millones en comparación a septiembre 2016 que fue de (L.373.0 millones).
- En este mismo periodo se ha pagado un monto de L.20.0 millones en prestaciones laborales y se han despedido 25 personas.
- No se han congelado plazas ya que según lo establecido en el decreto 171-2016, de las Disposiciones generales de Presupuesto en el artículo 144 señala que deben cancelarse por lo menos el 60% de las plazas vacantes, excepto aquellas plazas de servicio docente(INFOP), de atención a la salud y seguridad.

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 93.0%, 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, 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 INFOP. Con respecto al año 2016, este porcentaje de alumnos aprobados vs matriculados, se incrementó en un 1.3%

El Gasto en Salarios refleja un crecimiento porcentual del 4.9%, en comparación al mismo periodo del año anterior, y su planilla observa disminuida en 54 empleados lo que equivale a una disminución en (4.5%), 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) a septiembre de 2017 es de L 12.5 millones, las cuales se detallan:

**UNIDAD DE INGENIERIA Y MANTENIMIENTO
PROYECTOS A EJECUTAR AÑO 2017**

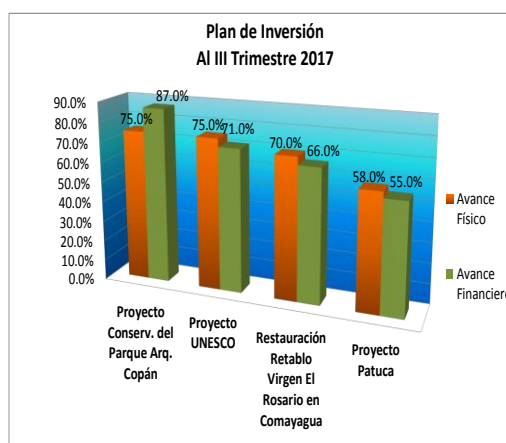
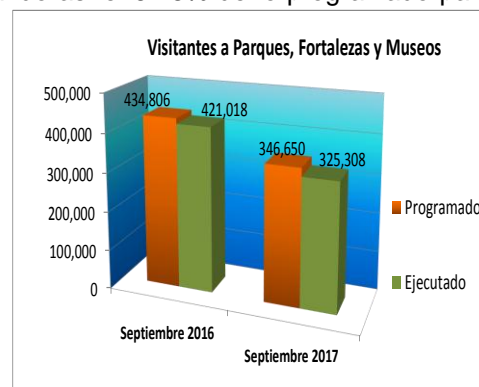
No.	DESCRIPCION	PRESUPUESTO BASE
1	CONSTRUCCION DE AULAS EN AZOTEA DEL AUDITORIO EN INFOP MIRAFLORES, TEGUCIGALPA MDC	L. 925,536.04
2	CONSTRUCCION ACERAS, BALCONES, GRADAS DE ACCESO INTERNAS Y SUITE DIDACTICO EN HOTEL ESCUELA INFOP SAN PEDRO SULA, CORTES	L. 960,000.00
3	COLOCACION DE BALCONES METALICOS EN TALLERES Y OFICINAS DEL INFOP CATACAMAS, OLANCHO	L. 850,000.00
4	CONSTRUCCION DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE 10,000 GALONES EN INFOP MIRAFLORES, TEGUCIGALPA MDC	L. 800,000.00
5	REMODELACION DE SERVICIOS SANITARIOS DEL EDIFICIO ADMINISTRATIVO EN INFOP MIRAFLORES, TEGUCIGALPA MDC	L. 420,000.00
6	CONSTRUCCION DE PAREDES DE TABLAYESO, COLOCACION DE PISO CERAMICA Y CLIMATIZACION DE OFICINA DE RECURSOS HUMANOS INFOP MIRAFLORES, TEGUCIGALPA MDC	L. 940,000.00
7	CONSTRUCCION DE AREA DE TRABAJO EN TALLER DE MECANICA AUTOMOTRIZ, INFOP SAN LORENZO, DEPARTAMENTO DE VALLE	L. 845,000.00
8	CONSTRUCCION DE LOSAS PARA MEZZANINES Y REMODELACION EN TALLER DE MECANICA AUTOMOTRIZ, INFOP LA CEIBA, DEPARTAMENTO DE ATLANTIDA	L. 615,000.00
9	CONSTRUCCION DE LINEAS ELECTRICAS Y REDISTRIBUCION DE LINES EXISTENTES EN AZOTEA DE EDIFICIO ADMINISTRATIVO, INFOP MIRAFLORES	L. 415,432.15
10	CONSTRUCCION DE OFICINA DE SELECCIÓN Y EMPLEO EN INFOP MIRAFLORES, TEGUCIGALPA MDC	L. 980,000.00
11	CONSTRUCCION DE CANCHA MULTIUSOS EN INFOP CATACAMAS, DEPARTAMENTO DE OLANCHO	L. 992,000.00
12	CONSTRUCCION DE GRADAS ENTRE TALLER DE TAPICERIA Y CENTRO FIJO, INFOP MIRAFLORES, TEG. MDC	L. 850,000.00
13	CONSTRUCCION MURO PERIMETRAL DESDE TRANSPORTE HACIA TALLERES COLINDANTE CON QUEBRADA AGUA SALADA, INFOP MIRAFLORES, TEG. MDC	L. 975,000.00
14	CONSULTORIA Y DISEÑO PARA LA CONSTRUCCION DEL CENTRO DEL INFOP EN CHOLUTECA	L. 960,000.00
15	CONSTRUCCION DE OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y BODEGA EN CENTRO INFOP DE GRACIAS, DEPARTAMENTO DE LEMPIRA	L. 935,000.00
TOTAL		L. 12,462,968.19

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 por muerte, entre otros).

IHAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre 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 162 bienes a nivel nacional, sobrepasando la meta de lo programado para el año (63 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 135 Dictámenes sobrepasando la meta 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 35 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 64.8% 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 325,308 visitantes nacionales y extranjeros en los distintos parques arqueológicos, fortalezas y museos del país administrados por IHAH, el cual obtuvo una ejecución de 93.9% respecto a los visitantes programados al año (346,560 visitantes), el cual obtuvo afluencia de visitantes en Fortaleza San Fernando de Omoa, Cuevas de Talgua y Museo de Antigua Casa Presidencial, Parque Eco-arqueológico Los Naranjos, el Museo de Comayagua, Fortaleza Santa Bárbara de Trujillo, Museo de Esculturas, Museo de Arqueología y Las Sepulturas en Copan Ruinas de igual forma obtuvo una disminución de 22.7% de visitantes respecto al mismo periodo del año 2016 (421,018 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 75% y un avance financiero del 87%, 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 75% y avance



financiero del 71%, 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 58% y financiero del 55%, 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 septiembre del 2017, el presupuesto vigente de Ingresos y Egresos asciende a L.73.3 millones, reflejando una ejecución de L.54.2 millones en los Ingresos y Gastos Totales, que representa el 73.9% del monto vigente y un incremento de 2.9% en comparación al presupuesto vigente del año 2016 (L.71.2 millones).

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	73.3	54.2	73.9
INGRESOS CORRIENTES	52.4	37.5	71.7
INGRESOS DE CAPITAL	21.0	16.7	79.6
GASTOS TOTALES	73.3	54.2	73.9
GASTOS CORRIENTES	52.1	34.3	65.9
Servicios Personales	41.8	28.8	68.9
Servicios no Personales	7.4	4.1	55.5
Materiales y Suministros	2.8	1.4	49.0
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Intereses	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.3	3.2	1,277.3
GASTO DE CAPITAL	21.2	16.8	78.9
APLICACIONES FINANCIERAS	0.0	3.2	-
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	0.0

- Los Ingresos Corrientes percibidos, fueron de L.37.5 millones, distribuido: Venta de Servicios Varios con L.24.5 millones, transferencias del Gobierno Central con L.12.6 millones, y Renta de la Propiedad con L.0.4 millones. Asimismo reportó un aumento de 1.3% respecto a los Ingresos Corrientes percibidos a septiembre del 2016 (L.37.0 millones). Su principal fuente de ingreso es la venta por entradas a parques arqueológicos, fortalezas y museos.

- El Gasto Corriente fue de L.34.3 millones; la mayor parte del gasto se concentra en el renglón de Servicios Personales con un 83.9% (L.28.8 millones), en Servicios No Personales con 11.9% (L.4.1 millones), Materiales y Suministros con 4.1% (L.1.4 millones), y superior en L. 1.5 millones respecto a lo ejecutado al tercer trimestre del año 2016 (L.32.8 millones).

- Los Gastos de Capital reportan una ejecución de L.16.8 millones ejecutándose el 79.2% de lo vigente para el 2017 (L.21.2 millones) y siendo mayor en L. 10.9 millones a lo

ejecutado en el mismo período del año 2016 (L.5.9 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.16.7 millones (79.9%) respecto al presupuesto vigente, destinado principalmente al Proyecto de Conservación y Utilización del Parque Arqueológico Copán como Recurso Regional con L. 13.5 millones (64.6%), en el Proyecto Patuca se destinó L. 2.4 millones (11.5%), y el resto L.0.8 millones 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 3.8%.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con los Gastos Corrientes, la institución muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3.2 millones, siendo inferior en L.0.9 millones en comparación al mismo período del 2016 (L.4.1 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2017, el Instituto cerró operaciones con una planta laboral de 187 empleados, de los cuales 118 empleados son permanentes, 17 por contrato y 52 empleados por jornal. Se obtuvo un aumento de 7 plazas en relación a septiembre 2016 (180 plazas).
- La estructura por género refleja que el 56.7% corresponde al género masculino (106 empleados) y el 43.3% pertenecen al género femenino (81 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.13.7 millones, equivalente al 47.7% del presupuesto vigente (L.28.7 millones), e inferior en L.38.0 millones a lo reportado en el mismo periodo del 2016 (L.51.7 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 al tercer trimestre por un monto de L.1.2 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 79.9%, 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 septiembre 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.9.1 millones, correspondiente a un 63.6% 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: Psicología en la Preparación del Deportista, Control y Evaluación por Grupos de Deportes, dirigidas a los entrenadores, maestros de educación física, monitores de los distintos grupos de deportes, haciendo un total de 272 capacitaciones, correspondiente a un 113.3% según lo programado (240 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 212 visitas y asesorías, con una ejecución de L.0.3 millones de lo programado (L.0.4 millones) y un porcentaje de ejecución 75%.
- Realizaron revisión y análisis de los Planes de Entrenamiento a las Federaciones Deportivas, ejecutando el 100% (28 planes revisados) de lo programado (28 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.11.9 millones (64.7%) 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. al compáralo con al periodo del año anterior (L.7.3 millones) muestran un incremento de L.3.2 millones.
- Los Gastos Corrientes ascendieron a L.11.8 millones,

CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS (CONDEPAH)
Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2017
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III 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	18.4	11.9	64.7
GASTOS CORRIENTES	18.3	11.8	64.6
Servicio Personales	2.5	1.6	64.0
Servicios No Personales	1.6	1.2	75.0
Materiales y Suministros	1.0	0.4	42.5
Transferencias	13.2	8.6	65.2
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.0	-1.3	0.0
GASTO DE CAPITAL	0.1	0.0	95.3
BALANCE GLOBAL	-0.0	-1.4	-

equivalente a 64.6% de lo presupuestado (L.18.3 millones), conformado por L.1.6 millones (13.5%) en Servicios Personales; L.1.2 millones (10.2%) en Servicios No Personales; L.0.4 millones (3.4%) en Materiales y Suministros y L.8.6 millones (72.9%) en Transferencias a las Federaciones.

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2017, se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.3 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 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 tercer 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.1.2 millones, equivalente a 60% del monto aprobado para el año (L.2.0 millones), al compararlo con el año 2016 (L.1.5 millones), refleja una disminución de L.0.3 millones.
- Conforme a lo reportado en la relación de personal el 57.1% de las plazas son ocupadas por hombres (8) y el restante 42.9% por mujeres (6).

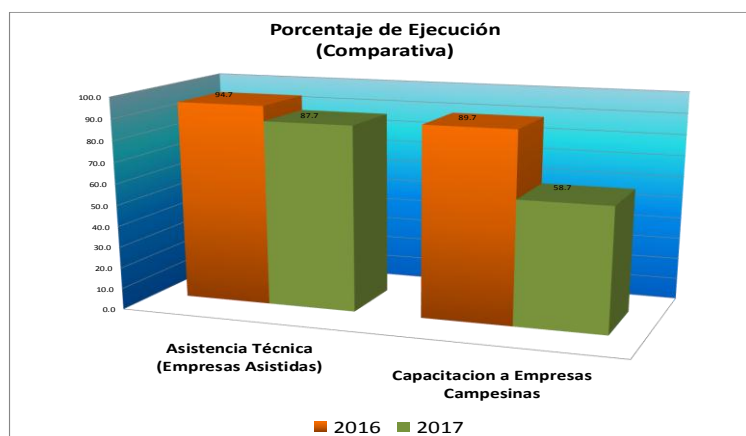
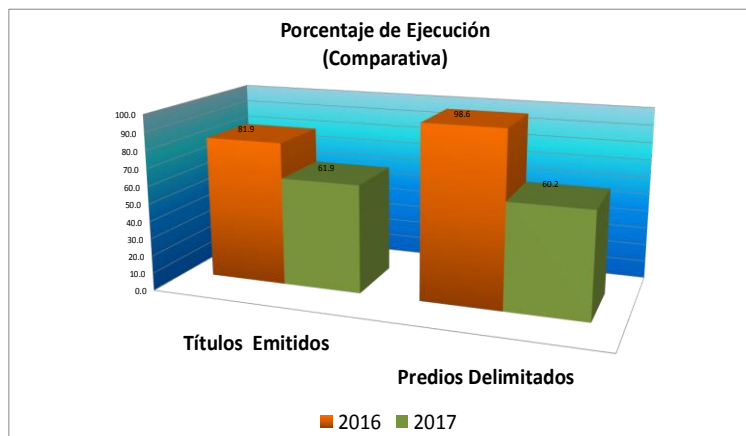
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre CONDEPAH, muestra un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.3 millones, para este trimestre el Confederación tiene un promedio de ejecución del 87.9% 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 septiembre del 2017 se logró titular 7,129.54 hectáreas, superficie que se legalizó con la emisión de 3,772 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, alcanzando un 61.9% de la meta anual (6,094 títulos), en beneficio de 3,844 familias, que tienen como cabezas de hogar a 2,424 hombres y 1,420 mujeres. El total está distribuido en el siguiente detalle: 52 títulos para el Sector Reformado y 3,720 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.



- Se logró la Delimitación Predial de 2,681 predios en 14,745.63 has, mostrando ejecución de 60.2% de lo programado para el año (24,511 has), también se realizó la Delimitación Administrativa de 85,825.28 has, proceso importante para la emisión de títulos a nivel nacional.
- Bajo el Programa de Reconversión empresarial Campesina, se brindó asistencia técnica a 580 empresas campesinas a nivel nacional, alcanzando un 87.7% de ejecución de 661 programadas para el año, de las cuales 227 Empresas con asistencia Técnica Eventual, 340 asistencia técnica Continua y 13 empresas en Transformación y Servicio.
- Se logró realizar 522 eventos de capacitación a empresas campesinas, reflejando un 58.7% de ejecución de 890 programadas en el año.
- Se llevó a cabo la emisión de 27 personerías jurídicas de Empresas Asociativas Campesinas, de 33 planificadas para el año, (81.8% de ejecución), beneficiando a 643 familias, además se organizaron 16 cajas rurales de 55 programas para este año (29.0% ejecutado), beneficiando a 375 familias.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos del INA vigente al tercer trimestre del 2017 asciende a L.282.9 millones, con una ejecución de 85.0% en los Ingresos y de 70.7% en el Gasto.

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

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>282.9</u>	<u>240.6</u>	<u>85.0</u>
INGRESOS CORRIENTES	<u>264.8</u>	<u>231.9</u>	87.6
DONACIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS	0.0	0.0	0.00
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>282.9</u>	<u>199.9</u>	<u>70.7</u>
GASTOS CORRIENTES	<u>268.8</u>	<u>195.8</u>	72.8
Servicio Personales	225.5	172.7	76.6
Servicios no Personales	17.2	10.5	60.8
Materiales y Suministros	5.3	3.8	72.4
Transferencias	20.9	8.8	42.3
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>-4.0</u>	<u>36.1</u>	-902.5
GASTO DE CAPITAL	14.1	4.1	29.3
OTROS GASTOS	0.0	0.0	
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>40.7</u>	<u>0.0</u>

- La recaudación de Ingresos Totales en el periodo fue de L.240.6 millones, menor en 32.1%, en comparación con el año anterior (L.354.5 millones).

Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.231.9

- millones, ejecutado en 87.6% del presupuesto vigente para el periodo (L.264.8 millones).
- Los fondos propios del INA ascienden a L.43.3 millones, de L.36 millones esperados para el año. Estos ingresos se desglosan: Venta de tierra L.36.9 millones; gastos administrativos de titulación de tierra L.4.1 millones; y otros ingresos, L.2.3 millones.
- Un monto de L.188.6 millones corresponden a Transferencias realizadas por la Secretaría de Finanzas, destinadas 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 pendiente con la Institución por los salarios correspondientes al mes de Diciembre 2016.
- Los Gastos Totales erogados en el año ascendieron a L.199.9 millones, menor en 32.8% en comparación al año anterior (L.297.4 millones).
- El Gasto Corriente erogado fue de L.195.8 millones, con una ejecución del 72.8% del presupuesto vigente (L.268.8 millones), menor en L.98.7 millones respecto al año anterior (L.294.4 millones); el 88.2% corresponde a Servicios Personales (L.172.7 millones), Servicios No Personales con un 5.4% (L.10.5 millones) y la diferencia corresponde a Transferencias, Materiales y Suministros.
- De la relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.36.1 millones, y el Balance Global muestra un Superávit de L.40.7 millones.
- El Estado de Rendimiento Financiero muestra una Utilidad de L. 89.2 millones al 30 de septiembre 2017, mayor en L.49.5 millones, en comparación al mismo periodo del 2016 en donde tuvo una utilidad de L.39.7 millones.

RECURSO HUMANO

- La planta laboral con que operó el INA al 30 de septiembre 2017, fue de 793 empleados, el 98.6% correspondiente a personal permanente (782 empleados) y el 1.4% al personal por contrato (11 empleados). Se reporta una disminución de 55 plazas en comparación al año 2016 (848 empleados).
- Del total de las plazas ocupadas, el 57.5% corresponde al género masculino (456 empleados) y el 42.5% corresponde al género femenino (337 empleadas).
- El pago en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.162.1 millones, (71.9% del presupuesto aprobado para el año), del cual corresponde casi en su totalidad al pago del personal permanente L.150.6 millones y la diferencia a personal por contrato y colaterales. Al compararlo con el año anterior (L.241.2 millones), se refleja un monto menor en 32.8%, 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 septiembre fue de 48 personas. Desde que se inició el proceso de restructuración en el 2016, se han cancelado 50 plazas definitivas, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 144 de las Disposiciones Generales del Presupuesto.
- El monto en prestaciones laborales ascienden a L.55.0 millones, de este monto se han pagado L.6.0 millones al 30 de septiembre, el resto se convierte en obligación para la institución.
- 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 tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2017, el INA reporta resultados positivos, reflejando un Ahorro en Cuenta Corriente, así como un Superávit 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.

El gasto erogado en el periodo (L.99.9 millones), se destina a los tres programas más importantes de la siguiente manera:

El Programa de Actividades Centrales obtiene la mayor ejecución L.78.3 millones, que equivale al 39.1%; el Programa de Titulación de Tierras ocupa el segundo lugar en la erogación del presupuesto, el monto erogado asciende a L.63.3 millones, que representa el 31.7 y el Programa de Reconversión Empresarial, muestra una ejecución de L.58.3 millones, que representa el 29.2%, del gasto registrado en el período.

Durante el trimestre, se realizó compra de 92.82 has de tierra para la Reforma Agraria

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 14 nuevos proyectos, en 169.87 hectáreas, beneficiando a 472 Familias, de los cuales 289 son hombres y 183 mujeres. Estos proyectos se ejecutaron en diferentes zonas del país, entre estos proyectos tenemos: Viveros de aguacate y pimienta gorda, Porcinos, Tienda de consumo, Caja Rural, Centro de acopio palma africana, Cacao, apícola y ganado y cultivo 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.

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. Los excedentes de los ingresos serán incorporados al presupuesto para continuar cancelando personal según lo programado. Esto permitirá continuar con la reestructuración institucional, la cual no se ha podido continuar por la falta de recursos

Debido a la falta de apoyo económico que se requiere para cumplir con el servicio de asistencia técnica a las empresas campesinas y comunidades indígenas la mayoría de las Oficinas Regionales del INA se ven limitadas en su accionar por falta de disponibilidad presupuestaria para ejecutar estas acciones, principalmente para movilización a los diferentes lugares, es por eso que se observa una baja ejecución de estas actividades al comprarlas con lo ejecutado en el año 2016.

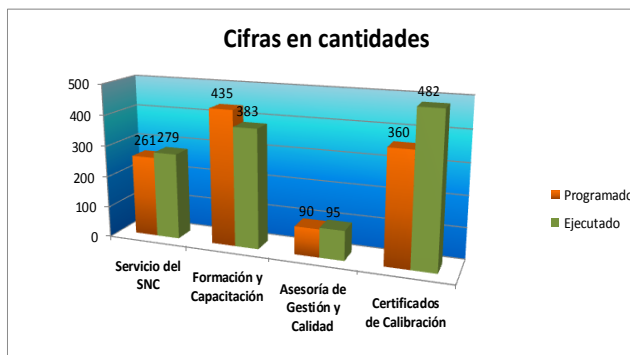
Se recomienda fortalecer gradualmente la cooperación técnica y financiera de la Institución, con el objetivo de ser el soporte real que requieren los campesinos, a fin de que sus unidades productivas lleguen a ser competitivas y auto sostenibles. En esta vía se debe buscar la suscripción de convenios con entes financieros, 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.

IHCIETI

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

Al tercer trimestre en el marco del Programa “Fomento, Orientación y Fomento del Adelanto Científico, Tecnológico y de Innovación para el Desarrollo Económico y Social del País, ha desarrollado actividades dentro de tres metas Institucionales desarrollando las principales actividades:

- Implementación de Servicios del Sistema Nacional de Calidad (SNC) a Empresas Privadas y Entidades Públicas Nuevas, ejecutó 279 servicios, lo que representa 107% de 261 programado.
- En Formación y Capacitación, lograron emitir 383 certificados, equivalente al 63.8% de lo programado para el año (435 certificados).
- En Asesoría de Gestión y Calidad programó atender 90 registros de Asesoría y Atención en Calidad Integral, superando la meta en un 6.0% (95 Asesorías).
- Al tercer trimestre del 2017 se programó atender a 360 nuevas entidades públicas y privadas con los servicios del Sistema Nacional de la Calidad, con una ejecución de 482 certificados, mostrando una sobreejecución de 34% de lo programado, beneficiando través de la generación, gestión y transferencia de conocimientos, desarrollo tecnológico de innovación para atender las demandas productivas y sociales vinculadas en las áreas estratégicas de carácter científico.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017 asciende a L.58.4 millones, mayor en L.0.3 millones en relación al mismo período del año anterior (L.58.1 millones).
- Los Ingresos Totales al 30 de septiembre, reportan una ejecución de L.33.0 millones, equivalente al 56.5 % del monto vigente, estos ingresos son provenientes de fondos Nacionales y recursos propios (por la venta de servicios); corresponde en su totalidad a Ingresos Corrientes.
- El Gasto Total ascendió a L.32.6 millones, lo que

INSTITUTO HONDUREÑO DE CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	58.4	33.0	56.5
INGRESOS CORRIENTES	58.4	33.0	56.5
GASTOS TOTALES	58.4	32.6	55.8
GASTOS CORRIENTES	57.0	32.6	57.2
Servicios Personales	24.0	15.5	64.6
Servicios No Personales	29.5	15.1	51.2
Materiales y Suministros	2.6	1.5	57.7
Transferencias	0.9	0.5	55.6
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1.4	0.4	28.6
GASTO DE CAPITAL	1.4		0.0
BALANCE GLOBAL	0.0	0.4	-

representa el 55.8% del monto vigente (L.58.4 millones), mayor en 1.7 millones al compararlo con lo ejecutado al 30 de septiembre del 2016(L.34.7 millones),

- El Gasto Corriente se ejecutó en L.32.6 millones, donde el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con el 47.5% (L.15.5 millones y los Servicios No Personales con el 46.3 % (L.15.1 millones), Materiales y Suministros con el 4.6% (L.1.5 millones) y las transferencias con el 1.5%(L.0.5 millones)
- La relación de Ingresos Corrientes (L.33.0 millones) y Gastos Corrientes (L.32.6 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.4 millones.

RECURSO HUMANO

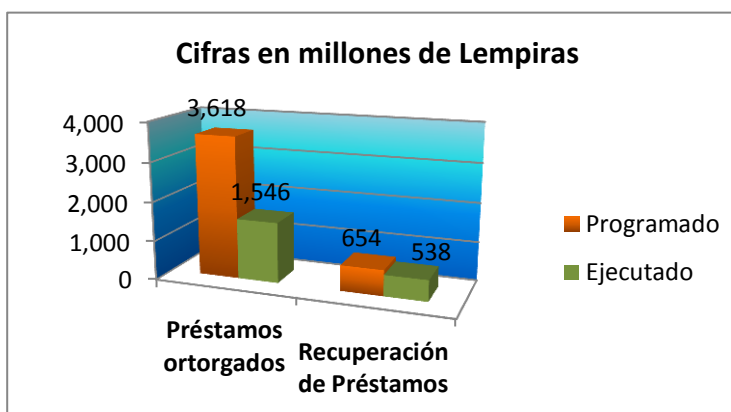
- El IHCIETI realizó operaciones con una estructura de personal de 65 plazas, de las cuales 48 plazas pertenecen a la categoría de permanentes y 17 a la categoría de servicios profesionales. A septiembre 2016 contaba con una estructura de 69 personas.
- En Sueldos y Salarios al 30 de septiembre se erogó la cantidad de L.12.2 millones, que representa el 71.3 % del Presupuesto Vigente (L.17.1 millones) y 37.4% del Gasto Corriente, reflejándose el mayor porcentaje en el personal permanente con 82.0% (L.10.0 millones), y la diferencia 18.0% (L.2.2 millones) al personal temporal.
- En Servicios Profesionales pagado a personas naturales contratadas para la realización servicios específicos se erogó la cantidad de L.1.4 millones.
- En relación a la equidad de género, el 61.5% de las plazas están ocupadas por mujeres (40) y el 38.5% restante son ocupadas por hombres (25).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, se reflejó una ejecución acumulada en los tres trimestres de L.0.1 millones correspondiente a 1 persona cesanteada.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre del 2017, el IHCIETI cerró el periodo con un resultado positivo de L.0.4 millones y logró satisfactoriamente el cumplimiento de las principales metas en las cuales está enfocada la institución, orientadas al fomento del desarrollo científico y tecnológico, con la finalidad de contribuir al desarrollo económico y social del país. Sin embargo es importante que la institución consolide alianzas estratégicas entre universidades, industrias e institutos de Ciencia y tecnología, con la finalidad de obtener apoyo para implementar nuevas metodologías así como el financiamiento de proyectos para implementarlos en el ámbito nacional.

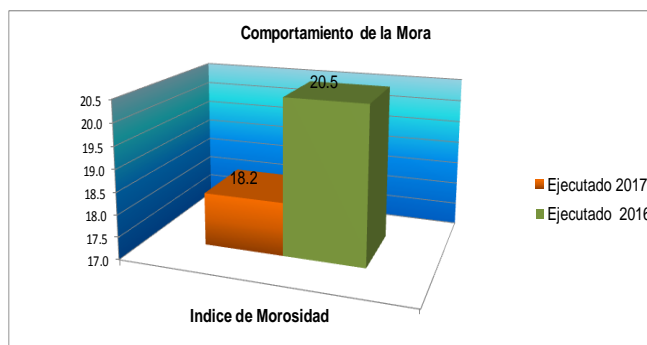
INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS (IPF)**BANADESA****CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- El saldo de la Cartera al 30 de septiembre 2017, asciende a L.4,036.9 millones, mayor en L952.2 millones al saldo reportado al tercer trimestre del año 2016 (L.4,989.1 millones), los cuales están conformados de la siguiente manera: Fondos Propios con L.3,459.9 millones, y Fondos de Fideicomiso con L.577.0 millones.



- Al 30 de septiembre 2017 se otorgaron 1,546 préstamos, equivalente a 42.7% de lo programado al tercer trimestre, inferior en 3,337 préstamos con respecto al año anterior, los cuales suman L.536.4 millones, distribuidos en el siguiente detalle: fondos propios con L.527.3 millones y Fondos fideicomisos con L.9.1 millones, menor en L.486.9 millones a lo reportado al tercer trimestre del año 2016.
- Las recuperaciones en préstamos reportan un monto de L.537.6 millones, equivalente a 82.2% de la meta programada al tercer trimestre del año 2017; fue menor en L.68.4 millones respecto al resultado registrado a septiembre 2016.
- Los desembolsos en préstamos ascendieron a L.438.9 millones beneficiando a pequeños y medianos productores, el cual reporta ejecución de 73.3% de la meta programada a septiembre 2017 (L.598.4 millones), al compararlo con el año anterior es inferior en L.2,914.8 millones.

- BANADESA reporta un índice de mora del 18.2%; fondos propios cerró con un índice de mora del 8.6%, y Fondos Fideicomisos 75.9%; observando una variación de 2.3% al compararla con el índice del trimestre del año 2016 (20.5%).



- Los Depósitos muestran saldo neto de L.1,711.2 millones, reflejándose superior en L.196.3 millones a lo reportado al tercer trimestre del año 2016 (L.1,514.9 millones), el cual está distribuido por: Depósitos en cuenta de Cheques L.1,088.8 millones, Depósitos de Ahorro con L.546.1 millones y Depósitos a Plazo fijo L.76.3 millones.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

BANCA NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA (BANADESA)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017

(Millones de Lempiras)

- BANADESA reporta un Presupuesto vigente para el año 2017 de L.1,548.0 millones con una ejecución en los Ingresos Totales de 69.6% y 49.6% en los Gastos Totales.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.394.2 millones, equivalente a 95.0% de lo aprobado para el año, aumentó en L59.7 millones respecto al Tercer trimestre del año 2016.
- Los rubros principales que conforman el Ingreso Corriente son: Ingresos de

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,548.0	1,077.6	69.6
INGRESOS CORRIENTES	415.1	394.2	95.0
INGRESOS DE CAPITAL	801.0	531.6	66.4
FUENTES FINANCIERAS	331.9	151.8	45.7
GASTOS TOTALES	1,548.0	767.9	49.6
GASTOS CORRIENTES	406.5	261.4	64.3
Servicios Personales	212.8	162.3	76.3
Servicios No Personales	119.3	69.2	58.0
Materiales y Suministros	18.2	6.1	33.5
Transferencias	0.6	0.1	9.7
Servicio de la Deuda Pública	55.6	23.7	42.6
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	8.6	132.8	1,544.7
GASTO DE CAPITAL	31.5	0.7	2.2
OTROS GASTOS	103.1	69.9	67.8
ACTIVOS FINANCIEROS	1,006.9	435.9	43.3
BALANCE GLOBAL	0.0	309.7	

- Operación con L.342.0 millones y Rentas de la Propiedad con L.52.2 millones.
- El Gasto Corriente erogado asciende a L.261.4 millones, monto que representa una ejecución del 64.3% del presupuesto vigente para el año y superior en L.22.5 millones en relación a lo reportado en el tercer trimestre del año 2016; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 62.1%, Servicios No Personales 26.5%, Servicio de la Deuda Pública 9.1%, la diferencia corresponde a Materiales y Suministros y las Transferencias.
- Al tercer trimestre del 2017, registra Ahorro en Cuenta Corriente de L.132.8 millones, en el año 2016 obtuvo un Ahorro de L.95.6 millones.
- El Estado de Resultado de BANADESA al 30 de septiembre del 2017, reporta una Utilidad de L.97.6 millones, y L.83.4 millones a septiembre del año 2016.

RECURSO HUMANO

- El Banco operó con 622 plazas (406 permanentes y 216 por contrato), inferior en 208 plazas respecto a las 830 ejecutadas en el tercer trimestre del año anterior.
- En relación a la equidad de género, el 49.8% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 50.2% restante son ocupadas por hombres.
- En sueldos y salarios para el personal permanente L.69.3 millones y Temporal erogó L.26.9 millones, lo que representa el 64.9% y 86.2% del monto aprobado para el año, inferior en L.3.2 millones los permanentes y L.3.9 millones superior los temporales en comparación al tercer trimestre del año 2016.

- Pagó por concepto de beneficios y compensaciones, la cantidad de L.25.0 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre 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.97.6 millones, sin embargo es necesario buscar estrategias para la recuperación de la Cartera atrasada y vencida que asciende a L.1,409.2 millones, superior en L.572.4 millones a la reportada a septiembre 2016; corresponde L.1,304.5 millones a préstamos atrasados y L.104.7 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, y 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, 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.

Con la alianza entre BANADESA y BANHPROVI, se busca atender aquellos sectores productivos que no se han atendido, para lo cual se requiere de una articulación interinstitucional, adoptando estrategias integrales que resuelvan la problemática que limita el crédito, como parte integral de la planificación de BANADESA, se detallan sus principales objetivos:

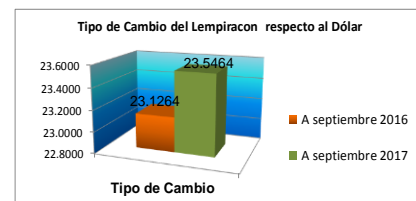
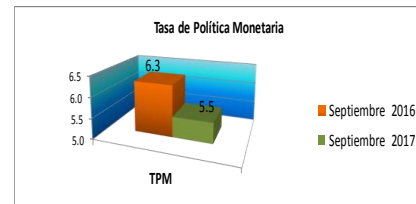
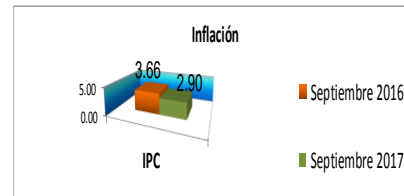
1. Mejorar la Captación de recursos, a través de los servicios fiduciarios y el fomento del ahorro del público.
2. Incrementar la disponibilidad de fondos, mediante la figura de redescuento de cartera con BANHPROVI.
3. Apoyar con los productos financieros a los sectores productivos de: Crédito Agropecuario, 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 septiembre 2017 una tasa del 3.66%, y 2.90% 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 septiembre 2017 se registró una tasa de cambio de L.23.5464 por \$.1.00, mientras que a septiembre 2016 se registró una tasa de cambio de L.23.1264 por \$.1.00, lo cual significa una depreciación de 1.8% durante el tercer trimestre 2017.
- El saldo de las reservas Internacionales Netas (RIN) a septiembre del año 2016, se situó \$.3,706.4 millones. A septiembre 2017 registró \$.4,516.8 con un incremento de la RIN de \$.810.4 millones.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL PERIODO

- El Banco reporta una ejecución de L.4,095.4 millones en el Presupuesto de Ingresos y L.3,233.4 millones en el presupuesto de Gastos, equivalente a 54.7% y 43.2% del presupuesto vigente 2017 (L.7,491.9 millones).
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.4,090.3 millones, representando el 54.8% del monto aprobado de L.7,467.2 millones; el 95.7% de estos Ingresos (L.3,913.1 millones) provienen de

BANCO CENTRAL DE HONDURAS (BCH)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	7,491.9	4,095.4	54.7
INGRESOS CORRIENTES	7,467.2	4,090.3	54.8
FUENTES FINANCIERAS	24.7	5.1	20.6
GASTOS TOTALES	7,491.9	3,233.4	43.2
GASTOS CORRIENTES	6,843.3	3,128.5	45.7
Servicios Personales	1,487.1	723.7	48.7
Servicios No Personales	1,778.5	697.0	39.2
Materiales y Suministros	652.3	10.6	1.6
Transferencias	128.4	73.8	57.5
Servicio de la Deuda Pública	2,797.0	1,623.4	58.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	623.9	961.8	154.2
GASTO DE CAPITAL	563.4	61.1	10.8
OTROS GASTOS	85.2	43.8	51.4
BALANCE GLOBAL	0.0	862.0	-

Otros Ingresos de Instituciones Financieras (L.2,796.2 millones, captación de ingresos

por Comisiones Cambiarias (L.382.1 millones) y Bancarias (L.252.2 millones), e Intereses por Depósitos Internos y Externos (L.482.6 millones). Se observa superior en 28.6% (L.911.0 millones) en comparación a los Ingresos Corrientes registrado al tercer trimestre del año 2016, producto de un incremento observado en Ingresos de Operación de L.806.2 millones, producto del crecimiento en otros Ingresos de Instituciones Financieras de L.1,966.8 millones.

- El Gasto Corriente fue de L.3,128.5 millones, equivalente a 45.7% de lo aprobado (L.6,843.3 millones); corresponde el 23.1% a Servicios Personales, 22.3% a Servicios no Personales, 0.3% a Materiales y Suministros, 51.9% al Servicio de la Deuda y la diferencia a Transferencias; fue inferior en 12.3 % (L.439.9 millones) a lo reportado al tercer trimestre del año 2016, producto de una disminución en el Servicio de la deuda específicamente en los Intereses de Títulos y Valores por L.281.1 millones.
- Al cierre del tercer trimestre del año 2017, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.961.8 millones.
- El BCH, al 30 de septiembre 2017 el Estado de Ganancias y Pérdidas revela un resultado negativo de L.79.2 millones, y al 30 de septiembre del 2016, registró resultado positivo de L.1,157.8 millones.
- Al 30 de septiembre 2017 el BCH refleja en el Estado de Situación Financiera una Deuda Externa a mediano y largo Plazo por L.5,096.8 millones, menor en 1.8% en comparación a lo reportado a septiembre del año 2016 (L.5,005.9 millones).
- Los Depósitos muestran saldo de L.64,229.1 millones, reflejándose superior en L.17,230.3 millones a lo reportado en el tercer trimestre del año 2016 (L.46,298.8 millones), el cual está distribuido por: Depósitos Sector Público L.17,270.2 millones, Sector Financiero L.46,633.5 millones y otros Depósitos L.325.4 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2017, operó con una planta laboral de 1,031 plazas, de las cuales corresponde a la categoría permanente 991 y 40 temporales, superior en 13 plazas al comparar con el tercer trimestre 2016.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 48.7% (L.723.7 millones) de lo programado para el año; corresponde el 86.3% al personal permanente y 1.2% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.12.7 millones en pago de horas extras (48.1% del monto aprobado para el año).
- En relación a la equidad de género, el 59.7% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 40.3% restante son ocupadas por mujeres, dada la naturaleza de la actividad de la empresa.
- En Beneficios y Compensaciones se erogaron L.77.2 millones, el cual no reporta plazas canceladas.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre 2017, el BCH reporta la variación internacional del Índice de Precios al Consumidor (IPC), el cual se situó en 3.66% puntos porcentuales, por debajo del límite inferior del rango de la meta establecida en el programa Monetario 2016-2017 (4.0%), 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.961.8 millones; el Estado de Situación Financiera del banco revela una Pérdida de L.79.2 millones debido principalmente a la disminución en los ingresos por variaciones Cambiarias de L.1,792.0 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 septiembre 2017, la UNAH logró graduar a un total de 2,891 Universitarios a Nivel Técnico, Grado y Postgrado de diferentes campos académicos, ejecutándose un 46.3% de la meta programada para el año (6,240 alumnos graduados), las carreras con este número de graduados son: Ciencias Económicas,

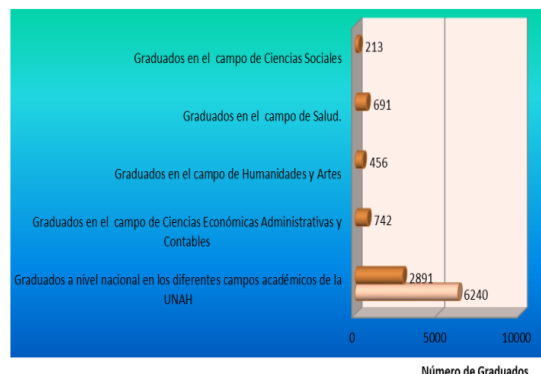
Administrativas y Contables con 65 graduados; Humanidades y Arte con 55 graduados, Campo de la Salud con 308 nuevos profesionales, en el campo de las Ciencias Sociales 3 graduados y el graduados en el Campo de las Ciencias 85. Debido a la crisis estudiantil que ha estado enfrentando la universidad, las graduaciones públicas se reprogramaron para el cuarto trimestre, por lo que en este trimestre solo se registraron 516 graduaciones.

- Se generaron 226 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 107.6%.

- En el tercer 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 en 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.

Mayor Número de Graduados
al III Trimestral



Comparativo de Ejecución
III trimestre



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 vigente de L.4,737.0 millones para el año 2017. Del monto del

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017
(Cifras en Millones de lempiras)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	4,736.7	3,913.0	82.6
INGRESOS CORRIENTES	4,536.7	3,712.4	81.8
DONACIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS	200.0	200.6	0.0
OTROS INGRESOS	0.0	0.0	0.0
GASTOS TOTALES	4,736.7	3,321.5	70.1
GASTOS CORRIENTES	4,300.0	2,669.7	62.1
Servicio Personales	3,489.9	2,332.0	66.8
Servicios no Personales	472.7	240.3	50.8
Materiales y Suministros	187.1	60.4	32.3
Transferencias	150.2	36.9	
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	236.8	1,042.7	440.4
GASTO DE CAPITAL	436.8	651.7	149.2
BALANCE GLOBAL	0.0	591.5	0.0

presupuesto vigente de la UNAH, se ejecutó el 82.6% en el renglón de ingresos y 70.1% en el renglón de gastos.

- La recaudación total de Ingresos percibidos incluyendo Transferencia del Gobierno y Donaciones ascendió a L.3,913.0 millones, mayor en L.342.3 millones (9.6%), en comparación al año anterior, (L.3,570.7 millones).
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.3,712.4 millones; mayor en 6.5% con respecto al año anterior (L. 3,485.4 millones). El 93.6% corresponde a las Transferencia Corrientes que el Gobierno Central realizó L.3,473.5 millones, las cuales corresponden al 6% establecido en la Constitución de la Republica.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo ascienden a L.3,321.5 millones; mayor en 11.1% al compararlo con el año 2016 (L 2,988.2 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.2,669.7 millones, menor en 3.2% al compararlo con el año 2016; el mayor porcentaje de ejecución se observa en el renglón de Servicios Personales L.2,332 millones (87.4%) del total de Gasto Corriente, dicho monto en su mayoría lo absorben en el pago por concepto de Sueldos y Salarios L.2,206.3 millones; L.240.3 millones corresponden a Servicios No Personales (9.0%), el resto corresponde a Materiales y Suministros y Transferencias efectuadas por la Institución.
- Los Gastos de Capital suman L.651.7 millones, la mayor parte de este Gasto fue orientado en su mayoría a Construcciones y Mejoras de Bienes Nacionales L.517.7 millones, (79.4% 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.591.5 millones y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,042.7 millones. En el mismo trimestre del 2016, la UNAH mostro un Ahorro de L.236.8 millones.
- El Estado de Rendimiento Financiera al 30 de septiembre 2017 presenta un Superávit de L.591.6 millones.
- Las Cuentas por Pagar a corto plazo de la UNAH al 30 de septiembre del 2017 ascienden a L 895.9 millones.

RECURSO HUMANO

- La planta laboral de la UNAH a septiembre 2017 fue de 8,337 empleados, de las cuales 8,189 plazas corresponden a personal permanentes (98.2%), personal por contrato 73 (0.9%), Contratos Especiales 34 (0.4%) y Servicios Profesionales 41 (0.5%), del total de

las plazas ocupadas, el 51.2% corresponde al género masculino (4,267 personas) y el 48.8% (4,070 personas) al género femenino, lo que demuestra una leve diferencia en contratación por género.

- Se muestra un aumento de 137 plazas en relación a septiembre 2016 (8,200 empleados), el pago en concepto de Sueldos y Salario asciende a L.2,206.3 millones, en comparación con el año anterior (L1,955.7 millones), refleja un incremento del 12.8%.
- 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 número de personas cesanteadas a septiembre asciende a 121 personas y el monto de prestaciones laborales a la misma fecha suman L.102.4 millones.
- Las demandas judiciales al mes de septiembre ascienden a L.16.4 millones

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.1,042.7 millones derivado de las transferencias realizadas por parte de la Administración Central a la UNAH. El 5.1% del total del Ingreso corresponden a Transferencias de Capital (L. 200.0 millones).

De las principales metas físicas de la Universidad (Número de graduados) se ha visto afectada por la crisis que ha venido enfrentando la UNAH en los últimos meses.

La Universidad mantiene en ejecución 16 proyectos de Inversión con valor inicial de contrato de L.1, 603.4 millones, la mayoría son proyectos iniciados el año 2016 y 2017, que se pretenden finalizar en el año 2017. Seis de los proyectos está finalizado en un 100%, 6 tienen un avance de más del 50% y el resto aún están en etapa inicial.

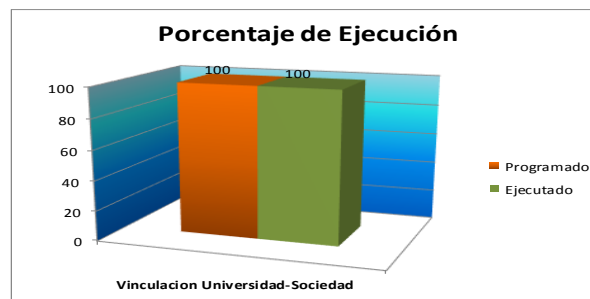
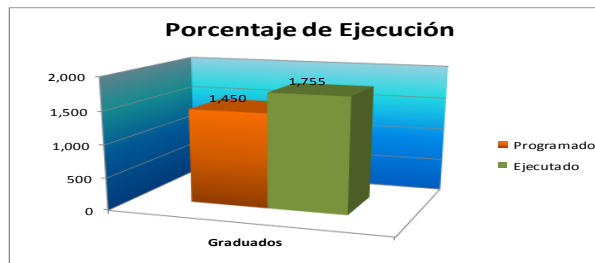
El impacto que genera el XV contrato Colectivo celebrado entre la UNAH y el SITRAUNAH es de L. 295.8 millones para este año el cual se detalla así:

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 septiembre del 2017, la Universidad obtuvo 1,755 egresados, mostrando ejecución de 121.0% de lo programado (1,450 egresados), con un costo de L.108.5 millones. Al compararlo con el año anterior (2,250 egresados) refleja una disminución de 495 estudiantes titulados.
- En la meta Vinculación Universidad-Sociedad, lograron firmar 2 convenios de cooperación, representando el 100% de lo programado (2 convenio), con un monto de L.2.7 millones; con las siguientes instituciones: Convenio Marco de cooperación entre la UPNFM y la Red de Comercialización Comunitaria Alternativa (RED COMAL); Convenio Marco de Cooperación entre la UPNFM y la Organización de Estados Iberoamericanos para la educación para la Educación, la Ciencia y la Cultura (OEI) Honduras.
- Al 30 de septiembre en Obras Físicas presentan una ejecución por L.29.9 millones del presupuesto aprobado para el año 2017 (L.51.9) equivalente a un 57.6% de ejecución, del cual corresponde L.7.4 millones a Proyecto de Construcción del Edificio de Aulas No.14, Sede Central Tegucigalpa, L.22.5 millones a la Construcción y Equipamiento del Centro Universitario Regional de Nacaome, Este proyecto logró alcanzar un avance en construcción del 89.8%.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2017 asciende a L.660.1 millones, mostrando una ejecución en Gasto Total de L.413.5 millones, equivalente al 62.6% de lo aprobado.
- Los Ingresos Totales ascienden a L.436.4 millones, equivalente al 66.1% del presupuesto aprobado, al compararlo al tercer trimestre del año anterior (L.440.4 millones) disminuyó L.4.0 millones.
- Los Ingresos Corrientes

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	660.1	436.4	66.1
INGRESOS CORRIENTES	608.2	384.5	63.2
INGRESOS DE CAPITAL	51.9	51.9	100.0
GASTOS TOTALES	660.1	413.5	62.6
GASTOS CORRIENTES	592.2	379.5	64.1
Servicio Personales	492.7	300.8	61.1
Servicios No Personales	73.3	61.1	83.4
Materiales y Suministros	10.0	9.0	90.0
Transferencias	16.2	8.6	53.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	16.0	5.0	31.2
GASTO DE CAPITAL	67.9	34.0	50.1
ACTIVOS FINANCIEROS			-
OTROS GASTOS			-
BALANCE GLOBAL	0.0	22.9	-

percibidos a septiembre 2017, ascendieron a L.384.5 millones, equivalente al 63.2% de lo programado para el periodo (L.608.2 millones), de los cuales corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes recibidas de la Administración Central (L.332.7 millones) con 86.5%, y la diferencia a Ingresos Propios de la Institución (Venta de Bienes y Servicios), en comparación a lo percibido en el periodo anterior (L.417.2 millones), fue inferior en L.32.7 millones.

- Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L.379.5 millones, equivalente al 64.1% del monto presupuestado (L.592.2 millones); en comparación al tercer trimestre de 2016 (L.404.5 millones) es inferior en L.25 millones; corresponde el 79.3% (L.300.8 millones) a Servicios Personales, 16.1% (L.61.1 millones) a Servicios No Personales y el 4.6% restante a Materiales / Suministros y Transferencias.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.5.0 millones, que al compararlo con el resultado del periodo anterior (L.12.7 millones de ahorro), es inferior en L.7.7 millones.
- Al 30 de septiembre del 2017, el Estado de Resultado reporta un Superávit de L.56.5 millones, inferior al periodo 2016 (L.72.2 millones) en L.15.7 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2017, la Institución mantuvo operaciones con una estructura laboral de 705 plazas en la categoría de empleados permanentes, 457 empleados por contratos especiales, y 29 con contratos de Servicios Profesionales para un total de 1,191 plazas; en comparación al tercer trimestre del 2016 hubo un incremento de 268 empleados (923 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.218.4 millones, al comparar el total del sueldos y salarios erogados con lo ejecutado a septiembre 2016 (L.259.7 millones), se observa una disminución de L.41.3 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 48.8% (581 plazas) están representadas por el género masculino, y 51.2% (610 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 septiembre del 2017, fue de L.4.2 millones, que al comprarlo con el periodo anterior (L.2.3 millones) muestra un incremento de L.1.9 millones. el cual corresponde a 14 plazas canceladas.

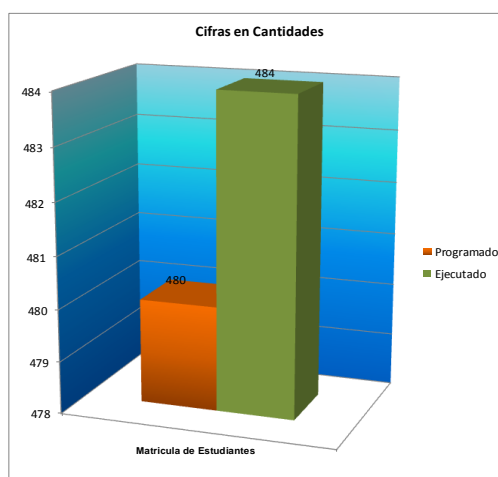
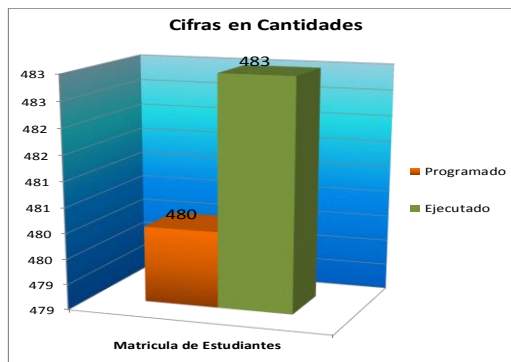
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al término del tercer trimestre 2017, la UPNFM efectuó satisfactoriamente la ejecución de sus metas operativas, paralelo a esto reportó un Ahorro en cuenta corriente de L.5.0 millones, para este periodo tuvieron una disminución en el Gasto Corriente de L.25.0 millones en comparación con el tercer trimestre del año 2016 (L.404.5 millones), siendo la disminución más significativa en Servicios Personales (27.1 millones). En sus Estados Financieros reflejan un superávit de L56.5 millones. Se les impulsa a las nuevas autoridades a tomar las buenas prácticas administrativas de universidades semejantes y trazar una estrategia de ahorro en el gasto e incremento de sus fuentes de ingresos propios.

UNACIFOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de Septiembre 2017, en el área de formación se atendió una población estudiantil de 483 estudiantes, de los cuales corresponde a 179 Dasonomía, 121 Ingeniería Forestal, 136 Energía Renovable, Ingeniería en Industria y Negocio de la Madera 14 y 33 de Maestría, de lo programado (480 alumnos) y en comparación con el mismo periodo del año anterior se reporta un aumento de 127 alumnos (356 alumnos).
- Al tercer trimestre se logró la apertura de nueva carrera “Ingeniería en Industria y Negocio de la Madera” con la autorización del Consejo Superior de Educación, con una matrícula de 14 alumnos, que representa el 46.7% de lo programado (30 alumnos).
- En la Estación Experimental la Soledad, Parque Ecológico Experimental San Juan y el Jardín Botánico y Centro de Investigación Lancetilla, se programó 44,320 visitas de diferentes regiones del país, logrando atender a 47,266 (106.6%), superior en 2,326 visitas al comparar con las visitas recibidas en el tercer trimestre del año 2016.
- Para el tercer trimestre en el Programa de Investigación Forestal Aplicada a los Recursos Naturales se programaron presentar 100 Anteproyectos de Tesis, y se presentaron 64 Anteproyecto de Tesis, representando un 64% de ejecución. En relación al tercer trimestre del año 2016 (27 Anteproyectos de Tesis), se refleja un incremento en 37 Anteproyectos de Tesis.
- Al tercer trimestre la universidad presenta una deserción acumulada de 1 alumnos, la cual representa un 0.21% de los 483 alumnos matriculados y en comparación con el año anterior no se presentaron deserciones estudiantiles, la principal causa de la deserción fue reprobación.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2017 ascendió a L.149.6 millones, con una ejecución de 62.6% (L.93.7 millones) en los Ingresos y Gastos,
- El total de recursos obtenidos asciende a L.93.7 millones monto inferior en L.0.9 millones al compararlo con el tercer trimestre del año 2016, esto debido a que están pendientes las Transferencias de Capital por parte del Gobierno.
- El total de Ingresos Corrientes fueron de L.78.9 millones, representando un 63.4% de lo aprobado para el año 2017 (L.124.4 millones); corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes y Donaciones del Gobierno

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE 2017	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	149.6	93.7	62.6
INGRESOS CORRIENTES	124.4	78.9	63.4
INGRESOS DE CAPITAL	25.2	14.8	58.7
GASTOS TOTALES	149.6	71.6	47.9
GASTOS CORRIENTES	124.4	68.0	54.7
Servicio Personales	78.2	44.0	56.3
Servicios no Personales	19.6	12.0	61.2
Materiales y Suministros	26.5	11.9	44.9
Transferencias	0.1	0.1	90.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.0	10.9	-
GASTO DE CAPITAL	25.2	3.6	14.3
BALANCE GLOBAL	0.0	22.1	-

- Central con 77.8% (L.61.4 millones), Venta de Bienes y servicios con 21.1% (L.16.7) e Ingresos de Operación con 1.1% (L.0.8 millones).
- El Gasto total erogado ascendió a L.71.6 millones, mostrando una ejecución de 47.9% del monto aprobado (L.149.6 millones) menor en L.3.1 millones en relación al tercer trimestre del 2016. (L.74.7 millones);
- El Gasto Corriente fue de L.68.0 millones, equivalente a 54.7% del monto aprobado (L.124.4 millones); con mayor representación en los Servicios Personales con L.44.0 millones (64.7%), Materiales y Suministros L.11.9 millones (17.5%) y Servicios No Personales con L.12.0 millones (17.6%) y las Transferencias L. 0.1 millones (0.2%). El Gasto Corriente a septiembre del 2016 fue de L.71.0 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.11.0 millones, en comparación al Ahorro obtenido al mismo periodo 2016 (L.4.9 millones), se observa un incremento de L.6.1 millones.

RECURSO HUMANO

- Al tercer trimestre 2017, la Institución mantuvo una estructura laboral de 232 plazas, 171 plazas permanentes, 59 plazas temporales y 2 por servicios profesionales que al compararlo con el mismo periodo del año 2016 (230 plazas), se refleja un aumento de 2 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 tercer trimestre del 2017 en concepto de pago por Sueldos y Salarios ascendió a un monto de L.38.0 millones, reportando un 86.6% de ejecución del monto aprobado (L.43.9 millones). En pagos de Prestaciones Laborales se desembolsaron L.1.3 millones de los L. 9.2 millones asignado a este renglón presupuestario y se han cancelado a 12 personas.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

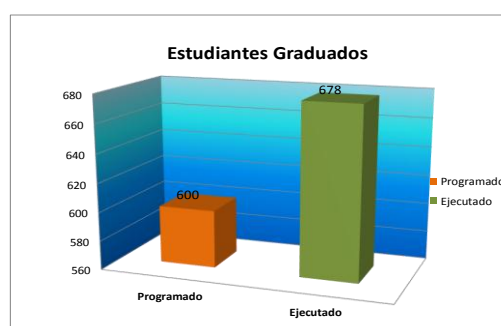
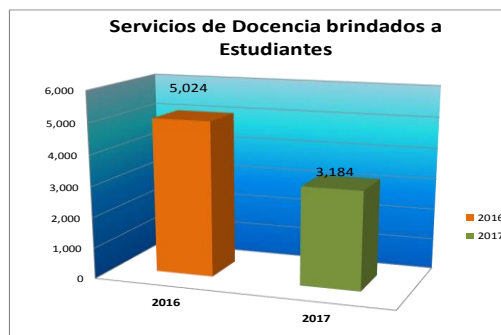
Al finalizar el tercer trimestre 2017, la UNACIFOR obtuvo Ahorro en cuenta corriente de L.11.0 millones. Por lo que es necesario que la institución continúe racionalizando el Gasto Corriente principalmente en la contratación de personal. Asimismo se recomienda establecer alianzas y convenios estratégicas 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 tercer trimestre del 2017, se dio la apertura de la nueva carrera universitaria denominada Ingeniería en negocios de la Madera.

UNA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En el tercer trimestre del 2017, se brindó servicios de docencia a 3,184 estudiantes, de los cuales 1,044 son mujeres y 2,140 varones representando el 32.8% y 67.2% respectivamente y ejecutándose el 53.3% respecto a lo programado (5,977 estudiantes), los cuales son procedentes de distintas regiones del país e inscritos en las distintas carreras y modalidades que ofrece la universidad; 1,072 jóvenes, provienen de nueve distintos grupos étnicos existentes del país. De igual forma obtuvo una disminución del 36.6% en el ofrecimiento de servicios de docencia respecto al mismo período del año 2016 (5,024 estudiantes).
- El total de graduados en este semestre asciende a 678 jóvenes, lo que equivale a un 113.0% de la meta programada para el año. (600 graduados) sobrepasando la meta programada y obteniendo un aumento de 29 jóvenes respecto al período anterior que fue de 649 jóvenes, en las carreras del sistema interno: Ingeniería agronómica, Tecnología de alimentos, Recursos naturales y ambiente y del sistema externo en la carrera de Administración de empresas agropecuarias.
- Al finalizar el tercer trimestre 2017, se encuentran organizadas 15 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 78 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, superior en L.12.6 millones respecto al año 2016 (L.438.9 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al 30 de septiembre del 2017 fueron de L.338.1 millones, equivalente a 74.9% respecto al presupuesto vigente.
- Los Ingresos Corrientes generados fueron de L.321.0 millones, equivalente al 79.9% de lo aprobado para el año (L.401.6 millones); corresponde el 88.6% a la Transferencia recibida de la Administración Central con L.284.5 millones, el restante 11.4% a ingresos recibidos por venta de Productos Agrícolas, Venta de Bienes y Servicios varios, y Transferencias de Organismos Internacionales acumulando un monto total de L.36.5 millones.

- Los Gastos Totales ascienden a L.284.8 millones, representando el 63.1% del presupuesto vigente (L.451.5 millones), el 96.0% corresponde a Gastos Corrientes (L.273.4 millones), y la diferencia 4% a Gastos de Capital (L.11.4 millones).

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	451.5	338.1	74.9
INGRESOS CORRIENTES	401.6	321.0	79.9
INGRESOS DE CAPITAL	49.8	17.1	34.4
GASTOS TOTALES	451.5	284.8	63.1
GASTOS CORRIENTES	358.8	273.4	76.2
Servicios Personales	244.0	186.2	76.3
Servicios no Personales	54.9	48.3	88.0
Materiales y Suministros	55.8	38.2	68.4
Transferencias	4.0	0.0	0.0
Intereses	0.0	0.7	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	42.8	47.6	111.1
GASTO DE CAPITAL	55.7	11.4	20.5
SERVICIO DE DEUDA	37.0	0.0	0.0
BALANCE GLOBAL	0.0	53.3	=

- El Gasto Corriente obtuvo una ejecución de L.273.4 millones, la mayor parte de los gastos se destinaron a Servicios Personales con L.186.2 millones representando el 65.4% de los gastos totales seguidamente en Servicios no Personales con L. 48.3 millones siendo el 16.9%, Materiales y Suministros con L. 38.2 millones representando el 13.4% y el restante L. 0.7 millones en intereses con 0.2%.
- El Gasto de Capital muestra una ejecución de L.11.4 millones representando el 20.5% 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, 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.55.7 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. Sin embargo se han construido 1,932 metros cuadrados como parte de las instalaciones de la Universidad que corresponde a un avance en la construcción de la planta procesadora de lácteos. Este resultado ha presentado un desfase, en vista que se inició hasta el mes de agosto y su avance se ha afectado directamente por el periodo de lluvia y la disponibilidad de material de río.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con el Gasto Corriente reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.47.6 millones.
- Al 30 de septiembre del 2017, el Estado de Resultado de la UNA revela un Superávit financiero de L.50.9 millones obteniendo un incremento de 20.9% respecto al mismo periodo del año 2016 (L.42.1 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2017, la Universidad cerró operaciones con una planta laboral de 829 empleados, de los cuales, 644 empleados son permanentes, 170 por contrato, 9 empleados por contratos especiales y 6 en servicios profesionales. Disminuyó en 135 plazas en relación a lo reportado a septiembre 2016 (964 plazas).

- La estructura por género refleja que el 57.9% corresponde al género masculino (480 empleados) y el 42.1% pertenecen al género femenino (349 empleados).
- Según la Relación de Personal a septiembre 2017, los Sueldos Básicos para el personal permanente y temporal erogados, asciende a L.134.8 millones, menor en L.2.1 millones a lo reportado a septiembre del 2016, que fue de L.136.9 millones. La mayor incidencia lo obtuvo el personal permanente cuyo monto aumentó en L.0.7 millones, y el personal por contrato disminuyó en L.2.8 millones. De igual forma obtuvo una ejecución del 81.8% respecto a lo aprobado para el año. (L.164.8 millones)
- Al tercer trimestre del 2017 se pagaron L.0.8 millones en concepto de prestaciones laborales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre del año 2017, se reportan 678 graduados en el área agrícola, logrando la meta con una ejecución satisfactoriamente conforme al objetivo institucional, 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.

Se brindó formación profesional a nivel de Educación Superior, a un total de tres mil ciento ochenta y cuatro (3,184) estudiantes procedentes de las distintas regiones del país e inscritos en las distintas carreras y modalidades que ofrece La Universidad. De éstos, mil setenta y dos (1,072) jóvenes, provienen de distintos grupos étnicos existentes en el país.

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.