



DIRECCIÓN GENERAL DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS (DGID)

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

A Diciembre 2018

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 cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2018 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), los 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 de 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 DICIEMBRE 2018.

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 como ENEE, HONDUTEL, SANAA, FNH, INE, y EDUCREDITO, las cuales se detallan más adelante.

a. AVANCE PROGRAMA DE INVERSIÓN

El avance en el Programa de Inversión en Proyectos, muestra una asignación presupuestaria de L.3,988.4 millones, con una ejecución de L.1,709.1 millones, equivalente a una baja ejecución de 42.9%; involucra principalmente las siguientes Instituciones:

- La ENEE muestra una ejecución en Proyectos de inversión de L.1,614.4 millones, equivalente al 45.6% del monto programado para el año, el mayor porcentaje lo absorbe las Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Público con 96.8% (L.1,562.5 millones), que consiste en la inversión en los sistemas de generación de energía del Proyecto Hidroeléctrico Patuca III y el 3.2% (L.51.9 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 Cañaveral.
- El SANAA, en el programa Sectorial de Agua potable y Saneamiento (PROSAGUA), no reporta ejecución debido al proceso de traspaso del proyecto al Instituto de Desarrollo Comunitario, Agua y Saneamiento (IDECOAS), mediante Decreto Ejecutivo PCM-013-2014, con fecha de publicación en La Gaceta de 30 de mayo del año 2014 y a la disminución de fondos por un valor de L.34.7 millones y al congelamiento de L.62.7 millones mediante Nota Técnica No.6 de la Secretaría de Finanzas con fecha del 4 de junio del 2018.
- HONDUTEL reporta una programación en proyectos de inversión de L.168.0 millones para el año, orientado a la adquisición de equipos de comunicación y computación, con una ejecución baja de L.40.7 millones, que representa únicamente el 24.2%, debido a la falta de disponibilidad financiera.

- La ENP, refleja una inversión baja de 29.6% de ejecución del monto programado para el año que asciende a L.182.3 millones; que se reduce a la realización de obras de rehabilitación y mejoramiento de instalaciones, edificios y equipos, debido a los procesos licitatorios no adjudicados por declararse fracasados.

Inversión en Proyectos y Obras
(Cifras en millones)

Año	Institución	Programado	Ejecutado	% Ejecución
		Año 2018	Año 2018	
1	ENEE	3,540.7	1,614.4	45.6
3	HONDUTEL	168.0	40.7	24.2
4	SANAA	97.4	0.0	0.0
5	ENP	182.3	54.0	29.6

Fuente: Liquidación Presupuestaria de Instituciones del SPD a diciembre del año 2018

b. COMPORTAMIENTO DEL RECURSO HUMANO Y VIGENCIA DE CONTRATOS COLECTIVOS

El Sector Público Descentralizado reporta 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, conforme a lo establecido en las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Gastos; reportando un impacto económico anual: HONDUTEL con L.31.7 millones, BANASUPRO L.5.8 millones, INA L.39.6 millones, UNAH con 295.8 millones y PANI con L.11.8 millones.

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

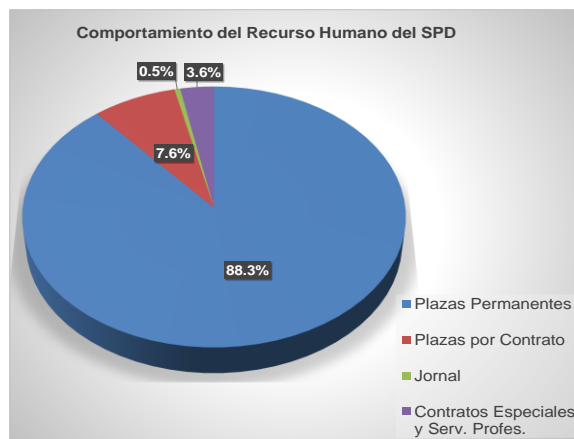
- La ENP logró la aprobación del Décimo Sexto Contrato Colectivo con un periodo de cuatro años, comprendido del año 2017 al 2020, con un impacto económico de L.16.8 millones para el año 2018.
- INJUPEMP logró cerrar negociaciones del Cuarto Contrato Colectivo, por un periodo de tres años (2017-2019), con un impacto económico estimado de L.12.4 millones, para el año 2018.
- 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 mantuvo vigencia de 3 años aprobado en el año 2016, con un impacto económico para el año 2018 de L.654.1 millones, el cual entrará en negociaciones salariales para el año 2019.
- El IHSS realizó una prórroga por 3 años consecutivos (2015-2017), con un impacto económico anual estimado de L.357.8 millones.
- El Contrato Colectivo del PANI venció en el año 2009, no han logrado nuevas negociaciones, anualmente se revisan las cláusulas salariales entre la

institución y sindicato, reporta un impacto económico de L.11.8 millones están en proceso de negociación de un nuevo Contrato.

- El BCH mantiene un Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo de los empleados del banco, con fecha de renovación por el término de cuatro (4) años contados a partir del 27 de agosto del año 2015, con vencimiento al 26 de agosto del año 2019, con un impacto económico de L.252.0 millones, equivalente al 3.34% de su Presupuesto de Gastos para el Ejercicio Fiscal 2018.

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 31 de diciembre del 2018 el Sector Público Descentralizado reporta un total de 31,149 plazas con un monto total pagado en sueldos y salarios de L.9,036.5 millones; corresponde 27,502 plazas a la categoría de permanentes, 2,524 por contrato (incluye 161 plazas que corresponden a Jornales) y la diferencia (1,123 plazas) a Contratos Especiales y Servicios Profesionales; al compararlo con lo registrado al cuarto trimestre del año 2017, se observa un incremento de 423 en las plazas permanentes, 26 en contratos especiales y Servicios Profesionales y una disminución de 30 plazas en las temporales.



Del total de sueldos y salarios erogados al 31 de diciembre del 2018, corresponde al personal permanente L.8,368.8 millones, L.501.1 millones a temporales (este valor incluye L.13.0 millones que corresponde a Jornales) y la diferencia a Contratos Especiales y Servicios Profesionales (L.166.6 millones).

SECTOR PÚBLICO DESCENTRALIZADO (SPD)

PERSONAL Y SUELDOS PAGADOS

(Cifras en millones de Lempiras)

Diciembre 2018			Diciembre 2017	
Detalle	Plazas	Sueldos	Plazas	Sueldos
Permanente	27,502	8,368.8	27,079	7,191.3
Contrato	2,363	488.1	2,458	466.9
Jornal	161	13.0	96	13.8
Subtotal	30,026.0	8,869.9	29,633.0	7,672.0
Contratos Especiales	728	112.6	782	101.6
Servicios Profesionales	395	54.0	315	51.9
Subtotal	1,123	166.6	1,097.0	153.5
Total	31,149	9,036.5	30,730.0	7,825.5

Fuente: Informe de Recursos Humanos DGID, al cuarto trimestre 2018

Al cuarto trimestre del año 2018, el Sector Público Descentralizado reportó 31,149 plazas, superior en 419 plazas a las registradas a diciembre 2017 (30,730.0 plazas), con un total pagado en sueldos y salarios de L.9,036.5 millones, mostrando un aumento de L.1,211.0 millones al relacionarlo con lo registrado en el año anterior.

Al comparar las 31,149 plazas reportadas a diciembre 2018 con lo registrado a diciembre del año 2017 (30,730 plazas) fueron superior en 419, que corresponde a un incremento en las plazas permanentes de 423, y 26 en los Contratos Especiales y Servicios Profesionales y una disminución de 30 plazas temporales.

1. PAGO DE PRESTACIONES LABORALES

El gasto registrado en pago de prestaciones laborales, asciende a L.1,198.8 millones, derivado de una reestructuración organizativa de las Empresas Públicas, con el objetivo de reducir el Gasto Corriente en el Sector Público Descentralizado (SPD), al comparar con lo pagado a diciembre del año 2017 (L.1,112.9) fue mayor en L.85.9 millones, impactando en este resultado el incremento reflejado en el SANAA por L.248.6 millones y L.52.4 en el BCH.

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

PRESTACIONES LABORALES PAGADAS EN EL SPD AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cifras en millones de Lempiras

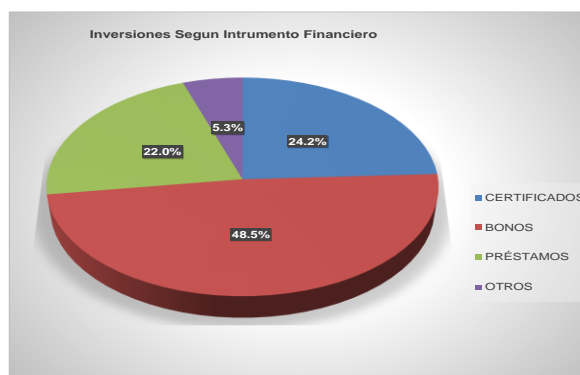
No.	INSTITUCIÓN	EJECUCIÓN	%
1	BCH	324.7	27.1
2	SANAA	286.5	23.9
3	IHSS	190.9	15.9
4	ENEE	117.9	9.8
5	HONDUTEL	109.9	9.2
6	INA	29.7	2.5
7	INFOP	24.2	2.0
8	UNA	22.7	1.9
9	BANHPROVI	15.2	1.3
10	CNBS	13.8	1.2
11	ENP	12.6	1.1
12	INJUPEMP	12.0	1.0
13	UPNFM	7.4	0.6
14	BANADESA	6.8	0.6
15	INE	5.0	0.4
16	PANI	4.8	0.4
17	BANASUPRO	3.4	0.3
18	UNACIFOR	3.1	0.3
19	IHMA	1.7	0.1
20	IHAH	1.4	0.1
21	HONDUCOR	1.3	0.1
22	CONAPID	1.2	0.1
23	EDUCREDITO	0.9	0.1
24	INPREUANAH	0.7	0.1
25	INAM	0.6	0.1
26	IHT	0.4	0.0
TOTAL		1,198.8	100.0

- El BCH representa el 27.1 % con L.324.7 millones, por retiro voluntario y jubilaciones del personal, en este valor se incluyen pagos de beneficios.
- El SANAA absorbe el 23.9%, con L.286.5 millones, por retiro voluntario del personal.
- El 15.9% le pertenece al IHSS, con L.190.9 millones, por retiro voluntario y jubilaciones del personal.
- Corresponde el 9.8% a la ENEE con L.117.9 millones, generado por cancelación y retiro voluntario.
- HONDUTEL absorbe el 9.2% con L.109.9 millones, originado por retiro voluntario.
- El 2.5% corresponde al INA, con L.29.7 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, proceso que inició en el año 2016.
- El 2% corresponde al INFOP, con L.24.2 millones, por retiro voluntario y jubilaciones del personal.
- No registra pago de prestaciones el FNH, UNAH, INPREMA, IPM, CONDEPAH, IHCIETI, CONSUCOOP, IHADFA, CDPC y CONAPREV.

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

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

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



actuariales el IHSS y el IPM.

Al 31 de diciembre 2018 los Institutos Previsionales reportan un monto total en Inversiones Financieras por el orden de L.122,313.7 millones, de las cuales corresponde el 31.8% al INPREMA, 25.6% al INJUPEMP, 21.3% al IHSS, 19% al IPM, y 2.3% al INPREUNAH. La colocación de dichas Inversiones se distribuye: Bonos Gubernamentales 48.6% (L.59,378.8 millones), Certificados de Depósitos a Plazo 24.2% (L.29,642.3 millones), Préstamos Personales e Hipotecarios 22.0% (L.26,848.1 millones), y Otros tipos de Inversiones como ser: Acciones, Fondos en Fideicomisos, Letras y Pagarés 5.3% (L.6,444.4 millones).

**Inversiones Financieras de los Institutos de Previsión Social
Al 31 de diciembre del 2018**

(Cifras en millones de Lempiras)

No.	Institución	Ejecutado 2018	Ejecutado 2017	Variación
1	INPREMA	38,927.2	34,869.7	4,057.5
2	INJUPEMP	31,264.8	28,812.5	2,452.3
3	IHSS	26,034.3	20,910.2	5,124.1
4	IPM	23,285.1	20,373.5	2,911.6
5	INPREUNAH	2,802.3	2,527.8	274.5
Total		122,313.7	107,493.7	14,820.0

Fuente: Informe de Inversiones DGID, al cuarto trimestre 2018

Las Inversiones Financieras Totales de los 5 institutos de previsión social al 31 de diciembre del 2018 ascienden a L.122,313.7 millones, superior en 13.8% a lo registrado en el año 2017 (L.107,493 millones), producto del crecimiento del 16.4% en la colocación de Bonos del Estado, 11.1% en los Certificados a plazo fijo y 2.1% en los Préstamos Personales e Hipotecarios.

b. COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS Y GASTOS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO DESCENTRALIZADO (SPD).

Los Ingresos Corrientes reportados al cuarto trimestre del año 2018 fueron de L.73,434.2 millones, superior en L.8,966.2 millones, que representa el 13.9% en relación a lo reportado en el año 2017, producto de un incremento de L.3,968.1 millones reflejado en los ingresos reportados por la ENEE, equivalente a 23.5% con respecto al año anterior.

El Gasto Corriente del SPD asciende a L.69,247.9 millones, fue

mayor en L.14,279.7 millones con relación al año 2017, equivalente al 26%, impactando en este resultado el crecimiento del Gasto Corriente de la ENEE por L.11,347.2 millones, generado principalmente por el aumento en la compra de energía para reventa por L.8,605.5 millones y L.2,669.5 millones en los Servicios No Personales

INGRESOS Y GASTOS CORRIENTES DEL SPD A DICIEMBRE 2018


Cifras en millones de Lempiras

No.	Institucion	Ingresos Corrientes		Variación	Gastos Corrientes		Variación
		2017	2018		2017	2018	
1	INA	333.3	423.9	90.6	335.4	393.9	58.5
2	IHT	179.4	226.3	46.9	190.7	195.1	4.4
3	INFOP	938.6	1,034.7	96.1	862.1	875.6	13.5
4	EDUCREDITO	7.2	5.9	-1.3	9.7	8.9	-0.8
5	IHAH	49.3	49.9	0.6	49.5	46.2	-3.3
6	CONSUCOOP	53.1	58.9	5.8	45.8	47.9	2.1
7	IHADFA	16.2	18.2	2.0	14.6	18.0	3.4
8	PANI	1,312.9	1,021.2	-291.7	516.9	482.9	-34.0
9	CONAPID	42.5	57.7	15.2	43.6	47.5	3.9
10	CONDEPAH	33.3	17.8	-15.5	32.9	17.7	-15.2
11	UNACIFOR	128.2	125.4	-2.8	104.3	106.6	2.3
12	INAM	26.6	29.1	2.5	26.5	28.9	2.4
13	INE	78.6	102.9	24.3	78.6	104.9	26.3
14	CDPC	46.1	41.8	-4.3	43.3	41.2	-2.1
15	IHCIETI	52.3	51.1	-1.2	51.4	46.1	-5.3
16	CONAPREV	7.2	10.5	3.3	9.2	9.3	0.1
17	IHSS	9,515.6	10,849.0	1,333.4	6,362.2	7,093.8	731.6
18	INJUPEMP	5,608.9	6,244.3	635.4	3,775.8	4,151.4	375.6
19	INPREMA	8,056.2	8,933.2	877.0	4,879.6	5,329.2	449.6
20	IPM	3,370.2	3,398.6	28.4	1,614.3	1,176.9	-437.4
21	INPREUNAH	886.9	1,064.8	177.9	695.8	771.6	75.8
22	UNAH	4,548.4	4,708.9	160.5	3,785.5	3,858.6	73.1
23	UPNFM	596.6	589.4	-7.2	591.1	587.2	-3.9
24	UNA	433.0	415.9	-17.1	360.7	399.9	39.2
25	ENEE	16,845.3	20,813.4	3,968.1	21,387.8	32,735.0	11,347.2
26	ENP	1,221.8	1,157.9	-63.9	868.0	952.6	84.6
27	HONDUTEL	1,737.4	1,562.6	-174.8	1,509.4	1,541.2	31.8
28	SANAA	987.6	1,217.0	229.4	926.7	1,174.5	247.8
29	IHMA	54.9	115.6	60.7	60.7	121.3	60.6
30	BANASUPRO	1,057.4	828.3	-229.1	134.7	155.2	20.5
31	FNH	8.0	14.1	6.1	8.4	14.2	5.8
32	HONDUCOR	125.1	116.5	-8.6	123.2	114.2	-9.0
33	BANHPROVI	208.5	906.3	697.8	41.3	305.0	263.7
34	BCH	4,886.7	6,301.4	1,414.7	4,601.6	5,561.2	959.6
35	BANADESA	480.1	326.9	-153.2	345.2	233.3	-111.9
36	CNBS	534.6	594.8	60.2	481.7	500.9	19.2
TOTAL		64,468.0	73,434.2	8,966.2	54,968.2	69,247.9	14,279.7

Fuente: Liquidación Presupuestaria de las Instituciones del SPD al cuarto trimestre 2018

2. RESULTADO ECONÓMICO - FINANCIERO

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

 **ENEE:** Ejecutó un Presupuesto de gastos por L.34,549.7 millones equivalente a un 90.1% del presupuesto vigente 2018, con un incremento de L.9,418.3 millones con respecto a diciembre 2017; generado principalmente por un aumento de L.8,605.5 millones en la compra de energía para reventa. En Proyectos y Obras, reportó una baja ejecución de 45.6% (L.1,614.4 millones) del monto aprobado (L.3,540.7 millones), debido al embargo de las cuentas bancarias de la empresa por las térmicas generadoras de energía. El Estado de Resultado de la ENEE revela una Pérdida Neta de L.8,106.4 millones y al año 2017 una Pérdida Neta de L.4,548.8 millones, resultado que obedece al incremento observado en los Gastos Operativos de la empresa por L.4,841.3 millones, al compararlo con lo reportado al cuarto trimestre del año 2017. Registra una Pérdida de energía de 31%, de la cual corresponde el 15% a pérdidas técnicas y 16% a pérdidas no técnicas, por lo que es necesario que la empresa implemente un Plan de acción para evitar dichas pérdidas y permita en el corto y mediano plazo su recuperación financiera.

Según el Balance de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2018, muestra en las Cuentas por Cobrar un monto de L.5,560 millones, generado por la reventa de energía eléctrica, reportando un crecimiento del 10.2% al relacionarlo con el año 2017 (L.5,045.5 millones). Las cuentas por pagar ascienden a L.11,496.7 millones, superior en L.6,366.6 millones respecto al año anterior (L.5,130.1 millones).


Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	20,813.4	16,845.3
Gasto Corriente	32,735.0	21,387.8

El Gasto Corriente refleja un crecimiento de L.11,347.2 millones al compararlo con el año 2017, producto de un aumento de L.7,870.9 millones generado en

Materiales y Suministros específicamente por la compra de energía para reventa, que se incrementó en L.8,605.5 millones al compararlo con lo registrado en el año 2017 y un incremento en Servicios No Personales de L.2,669.5 millones generando el mayor impacto en los Servicios Comerciales y financieros.


 **HONDUTEL:** Al cierre del Ejercicio Fiscal 2018, el Estado de Resultado revela una Pérdida Neta de L.203.9 millones, resultado inferior en L.229.2 millones a la Utilidad Neta obtenida en el año 2017 (L.25.3 millones), debido a la baja observada en los Ingresos de Operación de L.153.2 millones, y al pago de L.71.7 millones por concepto de sentencias judiciales por salarios dejados de percibir, por lo que es necesario aplicar medidas de racionalización en el Gasto Corriente, realizar procedimientos conforme a Ley en reestructuración del recurso humano con el fin de evitar demandas laborales. Asimismo implementar estrategias de negocios que permitan su estabilidad financiera, aumentar clientes corporativos y optimizar la gestión de cobro de las Cuentas por Cobrar que ascienden a L.1,869.4 millones, con el objetivo de generar recursos para el financiamiento de proyectos de inversión rentables, para mejorar la situación financiera que ha venido enfrentando HONDUTEL.

El comportamiento observado en el Gasto Corriente fue superior en L.31.8 millones, al compararlo con el año 2017, debido al incremento reflejado de L.52.0 millones en Servicios personales, derivado por pago de sentencias judiciales, generado por demandas ganadas por ex empleados de HONDUTEL.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	1,562.6	1,737.4
Gasto Corriente	1,541.2	1,509.4

 **SANAA:** Al cierre del Ejercicio Fiscal reporta un Déficit Financiero de L.79.2 millones, en comparación al año 2017 el Déficit fue menor en L.194.2 millones, debido en gran parte a la transferencia de L.286.0 millones recibida del Gobierno Central para cubrir parte del pago de prestaciones laborales al personal cesanteado de los acueductos rurales como metropolitano y al incremento observado de L.304.6 millones en el Total de Ingresos de Operación. Reportó

una estructura de personal de 1,875, menor en 54 plazas a lo registrado a diciembre 2017.


Las Cuentas por cobrar a clientes asciende a L.1,374.1 millones (cuentas generada por la venta de agua y servicios de alcantarillado), superior en L.37.7 millones a lo registrado a diciembre del año 2017. Por lo que es necesario que la empresa se enfoque 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, a fin de 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 superior en L.247.8 millones al compararlo con el año 2017, producto de un incremento de L.242.3 millones en Servicios Personales, y L.8.5 millones en Materiales y Suministros, originado en parte por la transferencia de los 9 acueductos rurales a las municipalidades.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	1,217.0	987.6
Gasto Corriente	1,174.5	926.7


 **BANASUPRO:** al 31 de diciembre revela en el Estado de Resultado una Pérdida de L.10.7 millones, mayor en L.4.9 millones a la Pérdida reportada al 31 de diciembre del año 2017, producto de una disminución de L.229.1 millones en los Ingresos Operativos. La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en cuenta corriente de L.673.2 millones, con el cual se logró financiar en un 74.4% Otros Gastos (compra de Productos para el abastecimiento de los centros de venta) que fueron de L.904.3 millones. Al 31 de diciembre del 2018 ha logrado la apertura de 7 centros de venta, mostrando una ejecución baja de 35% de lo programado para el año e inferior en 46.1% al comparar con los 13 centros aperturados en el año 2017. 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 diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	828.3	1,057.4
Gasto Corriente	155.2	134.7

 **FNH:** Al cierre del Ejercicio Fiscal 2018, reporta un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.1 millones, originado principalmente por un incremento de L.0.1 millones en el Gasto Corriente; cumplió con una ejecución de 115% en la meta principal programada para el año 2018 que consiste en brindar tours a los visitantes nacionales y extranjeros, orientado especialmente a los estudiantes y turistas. Es importante que la empresa gestione apoyo financiero con el Gobierno Central y coordinar con la Secretaría de Turismo para dar mantenimiento y la extensión de la línea férrea para crear una mayor cobertura y dar a conocer los destinos turísticos del mismo.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	14.1	8.4
Gasto Corriente	14.2	14.1

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

✚ **BANADESA:** al cierre del Ejercicio Fiscal 2018, muestra en el Estado de Resultado una Utilidad de L.11.4 millones y L.66.0 millones en el año 2017 reflejándose menor en L.54.6 millones, influyendo en este resultado la disminución observada en los Ingresos por Productos Financieros de L.131.3 millones, lo que indica que la situación en el banco ha sido crítica debido a que no están otorgando préstamos con fondos propios únicamente con fondos del Fideicomiso de Inversión para la Reactivación del Sector Agrícola (FIRSA).

Generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.93.6 millones, resultado que obedece en gran parte a una disminución de L.111.9 millones reflejada en el Gasto Corriente principalmente en Servicios Personales con L.87.8 millones, Servicios No Personales L.14.2 millones y Servicio de la Deuda Pública (Intereses) con L.6.7 millones, sin embargo se observa una Cartera atrasada y vencida de L.1,691.0 millones y L.898.5 millones respectivamente, con un índice de mora del 31% (21% Fondos Propios y 82.6% en Fideicomisos).


Reporta una planilla de 501 empleados, inferior en 96 plazas a las registradas en el año 2017, producto de la reestructuración administrativa realizada desde el año 2016 al año 2018, sin embargo es necesario implementar un plan de acción que contenga las medidas del control financiero del banco, con el objetivo de profundizar su rescate, y eficientar la gestión para la recuperación de la cartera en mora.

Se aprobó el Decreto No. 47-2018 publicado en fecha 1 de agosto de 2018, que establece: ARTICULO 1.- Ordenar al Banco Nacional de Desarrollo Agrícola (BANADESA) para que proceda al refinanciamiento o readecuación de la cartera total de fondos propios destinados al financiamiento del sector agrícola (Granos básicos, ganadería, caficultora, palma aceitera hondureña, entre otros, así como otra cartera que esté orientada a otros rubros. ARTICULO 2.- El Banco Nacional de Desarrollo Agrícola (BANADESA) realizará los respectivos refinanciamientos o readecuaciones a un plazo de hasta veinte (20) años a una tasa de interés del dos por ciento (2%).

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	326.9	480.1
Gasto Corriente	233.3	345.2

-  **INA:** Reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.30.0 millones, el Estado de Resultado muestra un resultado positivo de L.48.6 millones, mayor en L.25.1 millones, al comparar con lo registrado en el año 2017, sin embargo es necesario mantener disciplina en el Gasto Corriente especialmente en los gastos de personal, el cual registra una planta laboral de 749 plazas e inferior en 40 al relacionarlo con el año anterior, 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 el Gasto Corriente se incrementó en L.58.5 millones, específicamente en Servicios personales con L.63.2 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	423.9	333.3
Gasto Corriente	393.9	335.4

-  **EDUCREDITO:** Obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.3.0 millones, la institución está ejecutando su Cartera Crediticia con una mora del 28.0%, que equivale a L.11.1 millones, 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. Reportó una planta laboral de 21 plazas inferior en 6 plazas al compararlo con el año 2017. Sin embargo es necesario que la institución mantenga el control en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	5.9	7.2
Gasto Corriente	8.9	9.7

Empresas Públicas Con Resultado Positivo en el Periodo Analizado.

✚ **ENP:** Reporta Utilidad Neta de L.285.8 millones, superior en L.70.8 millones en relación al año 2017, producto de la condonación de la deuda Externa por un monto de L.102.0 millones, que corresponde al Préstamo ICO139-05 y ICO-139-06 con el Instituto de Crédito Oficial de España, mediante Resolución otorgada por la Secretaría de Finanzas; sin embargo los Ingresos operativos muestran disminución de L.11.1 millones, debido al pago pendiente de L.10.0 millones, correspondiente al mes de diciembre 2018 por concepto de Concesiones del canon por hectáreas ocupadas y retribución de varios servicios producto de la concesión de la Terminal de Contenedores, Carga General y Granel con la Operadora Portuaria Centroamericana (OPC) y Puertos Marítimos de Honduras (PMH).


Cerró el trimestre con 776 empleados permanentes y 14 de Servicios Profesionales, inferior en 8 plazas a las reportadas en el año 2017, realizó transferencia al Gobierno Central por la cantidad de L.85.0 millones, conforme a lo establecido en el artículo 149 de las Disposiciones Generales del Presupuesto del Ejercicio Fiscal 2018. Sin embargo es importante que la ENP implemente medidas de racionalización y reducción del Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal y un plan de acción para la ejecución de las inversiones, las cuales muestran una ejecución baja de 29.1%. Sin embargo con el modelo de Alianza Público Privada (APP), la Empresa Nacional Portuaria ha realizado diversos acuerdos con empresas internacionales (OPC-PMH) a través de las concesiones, lo cual ha tenido como efecto inmediato la ampliación en infraestructura portuaria y mejoramiento en la cadena logística. También se ha modernizado el equipo técnico requerido para acortar los tiempos de los procesos que se llevan a cabo en los diferentes puertos de Honduras, siendo más eficiente y logrando estándares de competitividad a nivel regional.

En el cuadro que a continuación se detalla, se observa el Gasto Corriente mayor en L.84.6 millones al compararlo con el año 2017, por el incremento observado en Servicios No Personales de L.29.8 millones (mantenimiento y reparación de maquinaria), Servicios Personales L.21.7 millones y L.45.6 millones en pago de Transferencias Corrientes.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	1,157.9	1,221.8
Gasto Corriente	952.6	868.0


 **HONDUCOR:** El Estado de Resultado al 31 de diciembre del año 2018, revela una Utilidad de L.2.3 millones, mayor en L.0.4 millones en relación a la Utilidad revelada en el año 2017, debido en gran parte a la disminución en el Gasto Corriente de L.9.0 millones; en el cumplimiento de metas logró ejecutar el 113.1% de la meta principal programada para el año 2018, que consiste en prestar el servicio postal nacional e internacional; debido al avance tecnológico que no le permite competir. Por lo que es necesario buscar alianzas estratégicas con la competencia (Courier privado) para encontrar nuevos nichos de mercado.

El comportamiento observado en el cuadro del Gasto Corriente, fue inferior en L.9.0 millones al compararlo con el año 2017, debido a una disminución observada de L.9.1 millones en los Servicios Personales.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	116.5	125.1
Gasto Corriente	114.2	123.2


 **IHMA:** Reportó Desahorro en Cuenta Corriente de L.5.7 millones, originado en gran parte por el incremento reflejado en el Gasto Corriente de L.60.6 millones derivado al crecimiento de L.55.5 millones en las Reservas Estratégicas de la institución (Otros Gastos) que están incorporadas como Gasto Corriente, las cuales contribuyen a mantener el precio estable en el mercado de los granos básicos; absorben el 69.8% del Gasto Corriente. El Estado de Resultado revela un Superávit de L.124.8 millones y L.266.6 millones en el año 2017, muestra una disminución de L.141.8 millones, resultado que obedece a la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIF).

El comportamiento en el Gasto Corriente al compararlo con el año 2017, es mayor en L.60.6 millones, producto del crecimiento de L.55.5 millones reflejado en las Reserva Estratégica.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	115.6	54.9
Gasto Corriente	121.3	60.7

 **BCH:** Los indicadores de gestión fueron alcanzados en su mayoría en forma satisfactoria, el Estado de Ganancias y Pérdidas al 31 de diciembre del 2018, reporta una Utilidad de L.571.0 millones, y L.141.1 millones en el año 2017,


mayor en L.429.9 millones, producto de un incremento de L.1,114.6 millones observado en los Ingresos por Intereses. El banco mantuvo a diciembre 2018 un total de 1,093 plazas; el 94.4% corresponden a la categoría de personal permanente, al relacionarlo con el año 2017, se observó superior en 60 plazas.

El Gasto Corriente fue superior en L.959.6 millones al compararlo con el año 2017, contribuyendo a este resultado un aumento reflejado en el Servicio de la Deuda Pública (pago de intereses) con L.589.5 millones, Materiales y Suministros, con L.234.9 millones, Servicios No personales con L.146.4 millones y Servicios Personales con L.101.1 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	6,301.4	4,886.7
Gasto Corriente	5,561.2	4,601.6

 **BANHPROVI:** al cierre del Ejercicio Fiscal 2018, muestra en el Estado de Resultado una Utilidad de L.540.1 millones y L.374.8 millones en el año 2017 reflejándose mayor en L.165.3 millones, producto de una disminución de L.265.4 millones observada en el Gasto Operativo, especialmente por la disminución en las Pérdidas Contingenciales (L.290.7 millones). Generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.601.3 millones.

El Gasto Corriente fue superior en L.42.8 millones al compararlo con el año 2017, contribuyendo a este resultado un aumento reflejado en Servicios No personales con L.24.2 millones, Servicios Personales con L.9.7 millones, Servicio de la Deuda Pública (pago de intereses) con L.7.8 y Materiales y Suministros con L.2.7 millones. Reporta una planilla de 197 plazas, superior en 33 plazas a las registradas en el año 2017.


Es importante mencionar que el banco está operando bajo la modalidad de banco de primer piso que funciona únicamente para créditos, cuentas de ahorro y otros servicios adicionales, se aprobaron L.150.0 millones adicionales para financiar al Agro, también hay disponibles líneas de financiamiento para los

productores que no están en la Central de Riesgo, con el fin de que puedan acceder a recursos frescos para apoyar la producción de primera.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	906.3	993.2
Gasto Corriente	305.0	262.2


 **PANI:** Logró cumplir con las metas físicas programada para el Ejercicio Fiscal 2018, 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 70.0% para la Mayor.

El Estado de Resultado al 31 de diciembre 2018, reporta un Superávit Financiero de L.138.9 millones, mayor en L.111.6 millones en relación al año 2017, originado en gran parte a una disminución de L.368.4 millones en los Gastos Operativos, específicamente en Donaciones, Transferencias y Subsidios que se redujeron en L.337.6 millones. Registró un Ahorro en cuenta corriente de L.538.3 millones, a pesar de una baja reflejada en los Ingresos Corrientes de L.291.7 millones, por lo que se recomienda mantener un estricto control en el gasto. Es importante que el PANI modernice sus productos e implemente nuevas estrategias de mercado, a fin de incrementar las ventas y reducir el porcentaje de devolución, con el objetivo de mejorar los ingresos operativos.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	1,021.2	1,312.9
Gasto Corriente	482.9	516.9


 **CNBS:** Cerró el año con un resultado favorable de L.93.9 millones, atribuible en gran parte a la incorporación de los Ingresos Corrientes de las Transferencias que recibe del Sistema Financiero Nacional, las cuales absorben el 90% de los Ingresos Totales. Reporta una planta laboral de 464 empleados mayor en 11 plazas a las registradas al 31 de diciembre del año 2017, lo que refleja un incremento de L.29.6 millones en los Servicios Personales. Por lo que es necesario mantener un estricto control en el Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal. Las principales metas programadas durante el año 2018, refleja un porcentaje promedio de 106.7% 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 continúe con las actividades de monitoreo al Sector Financiero Hondureño, disminuyan 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 diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	594.8	534.6
Gasto Corriente	500.9	481.7

 **IHT:** Cerró el Ejercicio Fiscal 2018, con un resultado positivo de L.36.1 millones según el Estado de Resultado al 31 de diciembre 2018, mayor en L.22.2 millones al compararlo con el año 2017, resultado originado por la recaudación de la tasa turística del 4%, lo que generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.31.2 millones en relación al presupuesto vigente del año 2018. 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.


Con el objetivo de mejorar el desempeño y eficiencia del sector turístico del país la Institución debe gestionar 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, promoción y comunicación.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	226.3	179.4
Gasto Corriente	195.1	190.7


 **CONSUCOOP:** Cerró el Ejercicio Fiscal 2018 con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.11.0 millones, atribuible en gran parte a un incremento de L.5.8 millones reflejado en Ingreso Corriente, específicamente en las Transferencias y Donaciones Corrientes que recibe de la empresa privada. El Estado de Resultado revela un Superávit de L.8.7 millones y un Déficit de L.6.7 millones para el año 2017, superior en L.15.4 millones con respecto al año 2017, contribuyendo a este resultado un incremento de L.3.1 millones reflejado en las Transferencias que recibe del Gobierno Central y a la disminución de L.2.1 millones en el Gasto Corriente. Reporta una planta laboral de 84 plazas y 86 a diciembre del año 2017. Las principales metas programadas durante el año 2018, muestra un porcentaje promedio de 108.7% de ejecución basadas en el control, vigilancia y supervisión de los entes Cooperativos del país, a través de sus tres programas: Coordinación y Dirección Superior, Supervisión Regulación y Servicio de Registro a Cooperativistas.

No obstante es necesario que CONSUCOOP prolongue las actividades de supervisión y regulación del Sector de cooperativas en Honduras mediante mecanismos preventivos y correctivos a fin de salvaguardar los intereses de los afiliados.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	58.9	53.1
Gasto Corriente	47.9	45.8

 **IHCIETI:** cerró el Ejercicio Fiscal 2018 con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.5.0 millones, el instituto reporta un resultado promedio en la ejecución de 101.2% en las principales metas que consisten en la generación, Asesoría de Gestión y transferencia de conocimiento, Desarrollo Tecnológico y de innovación, con el fin de atender las demandas productivas y sociales vinculadas en las áreas estratégicas de carácter científico y tecnológico, 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 diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	51.1	52.3
Gasto Corriente	46.1	51.4

 **INFOP:** Obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.159.1 millones, producto de un incremento de L.96.1 millones generado en los Ingresos recaudados en concepto de Contribuciones al INFOP por parte de la empresa privada. El Estado de Rendimiento Financiero al 31 de diciembre del 2018, muestra un Superávit de L.66.6 millones y L.29.9 millones en el año 2017, reflejando un incremento de L.36.7 millones, originado en parte por un crecimiento de L.84.0 millones observado en los Ingresos operativos. Registró 1,077 plazas, superior en 50 plazas en relación al año 2017.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	1,034.7	938.6
Gasto Corriente	875.6	862.1

✚ **UNACIFOR:** Reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.18.8 millones, a pesar que los Ingresos Totales reportan una disminución de L.3.4 millones y los Gastos Totales un incremento de L.5.4 millones. El Estado de Resultado muestra un Superávit de L.41.8 millones, menor en L.5.1 millones en relación al año 2017 (L.46.9 millones), debido a una disminución de L.1.6 millones reflejado en Donaciones y Transferencias y al incremento reflejado en el Gasto Corriente de L.2.3 millones. Por lo que es necesario que la Universidad canalice fondos con organismos internacionales para no depender totalmente de la Transferencia del Gobierno Central.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	125.4	128.2
Gasto Corriente	106.6	104.3

✚ **CONDEPAH:** Reporta un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.1 millones, debido en gran parte a una disminución de L.0.2 millones generada en Servicios No Personales. El Gasto Corriente fue inferior en L.15.2 millones, debido a una transferencia adicional de L.15.2 millones que recibió en el año 2017 del Gobierno Central para pago a las federaciones deportivas. Por lo cual es importante canalizar fondos con la Empresa Privada u organismos internacionales para lograr la ejecución de las principales actividades conforme al objetivo institucional.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	17.8	33.3
Gasto Corriente	17.7	32.9

 **INE:** Generó un Desahorro en cuenta corriente de L.2.0 millones, debido a un incremento de L.26.3 millones reflejado en el Gasto Corriente especialmente en los Servicios Personales con L.21.5 millones y a la Transferencia Corriente que recibe del Gobierno Central que quedo pendiente de percibir el valor de L.5.2 millones. Sin embargo en el Estado de Resultado muestra un Superávit de L.13.4 millones, producto del incremento de L.24.9 millones observado en las transferencias corrientes que recibe del Gobierno Central ; La Institución reporta ejecución únicamente con fondos nacionales, por lo que es necesario gestionar Fondos Externos con Organismos Internacionales, que demandan las distintas investigaciones y análisis de factibilidad entre otros, requeridos para el levantamiento de encuestas en los diferentes sectores y así no depender totalmente de la Transferencia del Gobierno Central, que absorben el 100% de los Ingresos Totales del instituto, con el objetivo de lograr una eficiente ejecución en el cumplimiento de sus metas. También debe orientarse a la racionalización del Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal que al 31 de diciembre del año 2018 reportaron 268 plazas, mayor en 159 con respecto al año 2017.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	102.9	78.6
Gasto Corriente	104.9	78.6


 **CONAPID:** Cerró el Ejercicio Fiscal 2018 con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.10.2 millones, producto de un incremento de L.14.4 millones reflejado en la

Transferencia que recibe del Gobierno Central, 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 diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	57.7	42.5
Gasto Corriente	47.5	43.6

 **CONAPREV:** Generó un Ahorro en cuenta corriente de L.1.2 millones, debido al incremento en la Transferencia Corriente que recibe de parte del Gobierno Central de L.3.3 millones, sin embargo es importante que la institución gestione fondos externos y así no depender totalmente de la Transferencia del Gobierno Central, por lo que es necesario canalizar apoyo financiero con organismos internacionales para lograr el cumplimiento de metas conforme al objetivo institucional. Asimismo 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 diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	10.5	7.2
Gasto Corriente	9.3	9.2

- ✚ **IHADFA:** Obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.2 millones, debido principalmente al incremento reflejado en el Ingreso Corriente de L.2.0 millones. El Gasto Corriente fue mayor en L.3.4 millones, específicamente en Servicios Personales, al relacionarlo con el año 2017, opero durante el año 2018 con una planta laboral de 47 plazas, superior en 7 plazas a las reportadas en el año anterior.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras


Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	18.2	16.2
Gasto Corriente	18.0	14.6

- ✚ **IHAH:** Generó ingresos necesarios para hacerle frente a los Gastos Totales, originando un Ahorro en cuenta corriente de L.3.7 millones, originado principalmente a una disminución de L.3.3 millones observada en el Gasto Corriente especialmente en Servicios Personales con L.2.2 millones. Los Ingresos Corrientes reportaron un incremento de L.0.6 millones debido al incremento de los ingresos generados por los visitantes nacionales y extranjeros a los diferentes parques, fortalezas y museos; 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 diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	49.9	49.3
Gasto Corriente	46.2	49.5

-  **INAM:** Reporta un Ahorro en Cuenta corriente de L.0.2 millones, incidiendo la ausencia de apoyo de organismos internacionales, lo que no ha permitido la ejecución de proyectos transversales de género, ya que las Transferencias que recibe del Gobierno Central permiten cubrir únicamente el gasto operativo de la institución., sin embargo es necesario mantener un estricto control en el Gasto Corriente específicamente en la contratación de personal, ya que muestran un incremento de 16.3% en los Servicios Personales producto del crecimiento de 7 plazas en comparación a las 70 plazas reflejadas a diciembre 2017, 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 diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	29.1	26.6
Gasto Corriente	28.9	26.5

-  **CODPC:** al cierre del Ejercicio Fiscal 2018 reporta un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.6 millones, debido a la disminución generada de L.2.1 millones en el Gasto Corriente, específicamente en los Servicios Personales (L.2.1 millones). Los Ingresos Corrientes observan una disminución de L.4.3 millones, ocasionado por la disminución de L.2.2 millones de la Transferencia que recibe del Gobierno Central y L.2.3 millones en Otros Ingresos, por lo que es importante canalizar fondos con la Empresa Privada u organismos internacionales para lograr la ejecución de las principales actividades conforme al objetivo institucional.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	41.8	46.1
Gasto Corriente	41.2	43.3


 **INPREMA:** reportó un Excedente Financiero en el Estado de Resultados al 31 de diciembre 2018 de L.3,529.1 millones, superior en L.958.9 millones con relación a lo reportado en el año 2017 (L.2,570.2 millones), producto del incremento reflejado en los Ingresos percibidos por Aportaciones al Sistema de L.118.8 millones y Productos Financieros con L.458.8 millones. Con el fin de garantizar la sostenibilidad de la institución se recomienda dar seguimiento a la recuperación de la mora en los préstamos otorgados que ascienden a L.2,673.4 millones, equivalente al 97.0% del total de préstamos otorgados (L.2,594.3 millones) y 57.5% de lo programado para el año, al compararlo con el cuarto trimestre del año 2017, se observa inferior en L.149.9 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 2017, reporta un Déficit de L.19,763.3 millones, por lo que es necesario mantener un estricto control en las finanzas del INPREMA.

El Gasto Corriente en comparación con lo reflejado en el año 2017, muestra un incremento de L.449.6 millones, originado principalmente por el crecimiento de L.442.5 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 diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	8,933.2	8,056.2
Gasto Corriente	5,329.2	4,879.6

 **INJUPEMP:** Reportó un Excedente Financiero de L.1,817.1 millones, inferior en L.3,217.8 millones en relación al año 2017 (L.5,034.9 millones), este resultado fue generado en gran parte por disposiciones de la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS) y observaciones de la firma externa Deloitte Touche Tohmatsu Limited, no se realizó la liquidación de los gastos de beneficios contra las reservas de beneficios, liquidación que si fue realizada en el año anterior. El Gasto de Funcionamiento asciende a L.295.2 millones, inferior en L.8.9 millones al compararlo con el año 2017 (L.304.1 millones), representando el 9.0% de los Ingresos de Operación, 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. Según Valuación Actuarial con cifras del año 2017, reporta un Déficit Actuarial de L.41,827.0 millones, por lo que es necesario mantener un estricto control en las finanzas del instituto.


Al 31 de diciembre 2018 mantuvo 453 plazas, superior en 15 a lo reportado al cuarto trimestre del año 2017, 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.375.6 millones en comparación con lo reflejado en el año 2017, impactando en este resultado el crecimiento de L.372.2 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 diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	6,244.3	5,608.9
Gasto Corriente	4,151.4	3,775.8


 **IHSS:** Reporta un Excedente Financiero de L.5,109.1 millones, superior en L.785.9 millones a lo reportado al año 2017 (L.4,323.2 millones), debido al incremento de L.1,504.0 millones observado en los Ingresos de No Operación y a Aportaciones al Sistema, específicamente de los Ingresos percibidos de los Intereses por Depósitos, Préstamos, Títulos y Valores. Sin embargo muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3,755.2 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 año 2018, se observa un incremento de L.731.6 millones, originado principalmente por el incremento de L.216 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 diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	10,849.0	9,515.6
Gasto Corriente	7,093.8	6,362.2


 **IPM:** Obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2,221.7 millones, el Estado de Resultado revela un Excedente Financiero de L.3,139.6 millones, superior en L.716.0 millones a lo reportado en el año 2017 (L.2,423.6 millones), producto de una disminución de L.448.7 millones en las transferencias por pago de beneficios por la depuración de la Policía Nacional del sistema realizado en el año 2017 y al crecimiento de L.137.9 millones en las Aportaciones Patronales; los Gastos de Funcionamiento ascienden a L.235.4 millones, representando un 14.6% 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 una disminución en el Gasto Corriente de L.437.4 millones en comparación con lo reflejado en el año 2017, principalmente en las transferencias para pago de beneficios, debido al proceso de depuración de la Policía Nacional que se dio en el año 2017, los cuales fueron retirados del sistema.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	3,398.6	3,370.2
Gasto Corriente	1,176.9	1,614.3

 **INPREUNAH:** El Estado de Resultados reporta un Excedente Financiero de L.210.1 millones, y L.211.1 millones en el año 2017; inferior en L.1.0 millones,


debido a la disminución reflejada en los Ingresos Operativos de L.38.5 millones, específicamente en las recaudaciones de las Contribuciones Patronales y Otros Ingresos. Según ejecución presupuestaria, refleja un Ahorro en cuenta corriente de L.293.2 millones, resultado que obedece en gran parte al crecimiento en los Ingresos Corrientes de L.177.9 millones en relación al año 2017. El Instituto mantuvo a diciembre una cartera de inversiones por L.2,847.1 millones, superior en 11.4% con relación a las inversiones reportadas a diciembre del año 2017.

Según comportamiento del Gasto Corriente con relación al año 2017 se observa un incremento de L.75.8 millones, originado principalmente por el crecimiento de L.76.2 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 diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	1,064.8	886.9
Gasto Corriente	771.6	695.8

 **UPNFM:** Registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.2 millones. Sin embargo el Estado de Resultado muestra una Pérdida de L.23.7 millones, inferior en L.54.3 millones al comparar con el Superávit reportado a diciembre del año 2017 (L.30.6 millones), debido en parte a una disminución de L.7.2 millones reflejado en el Ingreso Corriente. El total de plazas ocupadas fue de 688, al comparar con el año 2017, se muestra inferior en 274 plazas en su mayoría maestros contratados por hora.

Al realizar un comparativo del Gasto Corriente con relación a diciembre del año 2017, se observa una disminución de L.3.9 millones, debido en gran parte a una disminución de L.2.0 millones en Materiales / Suministro y Transferencias.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	589.4	596.6
Gasto Corriente	587.2	591.1

- ✚ **UNA:** Genero un Ahorro en Cuenta Corriente de L.16.0 millones, a pesar que los Ingresos Corrientes disminuyeron en L.17.1 millones, los Ingresos percibidos al cuarto trimestre 2018 dependen en 89.6% de las Transferencias del Gobierno Central. 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.30.3 millones del monto total aprobado que asciende a L.45.4 millones.



Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A diciembre 2018	A diciembre 2017
Ingresos Corrientes	415.9	433.0
Gasto Corriente	399.0	360.7

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

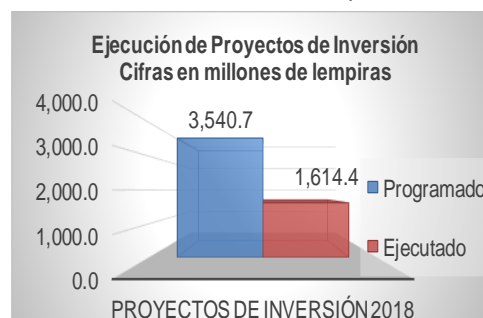
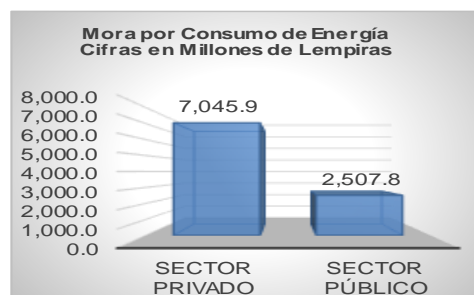
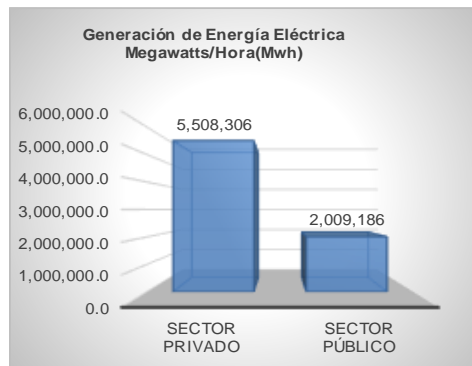
RESUMEN POR INSTITUCIÓN

EMPRESAS PÚBLICAS NACIONALES

ENEE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El nivel de Generación de Energía Eléctrica en el país, al cuarto trimestre del 2018 acumuló 7,517,491.5 Mwh en el siguiente detalle: Sector Privado con 5,508,305.6 Mwh (73.3%) distribuido de la siguiente forma: Térmicas privadas 1,942,193.0 (35.3%), Arrendamientos a Terceros 86,857.8 Mwh (1.6%), Cogeneración 41,543.3 Mwh (0.8%), Hidroeléctricas Privadas 993,970.5 Mwh (18.0%), Biomasa 476,476.3 Mwh (8.7%), Eólicas 828,279.5 Mwh (15.0%), Solares 892,797.5 Mwh (16.2%), Geotérmico 246,187.6 Mwh (4.5%); y el Sector Público con 2,009,185.9 Mwh (26.7%) distribuido así: Hidroeléctricas ENEE 1,980,195.8 Mwh (98.6%) y Térmicas ENEE 28,990.1 Mwh (1.4%).
- La venta de energía eléctrica acumuló 6,190,300.0 Mwh, con un precio unitario promedio de venta de L.3.68 millones por Mwh, estimando una Venta total de energía de L.22,780.3 millones acumulados al cierre del cuarto trimestre del 2018.
- El nivel de pérdida de energía correspondiente al mes de diciembre del 2018, fue de 31.0% de este porcentaje el 16.0% corresponde a pérdidas no técnicas y el 15.0% a pérdidas técnicas, de igual forma se obtuvo un aumento de 3.1% de pérdidas al compararlo con el mismo período del año anterior (27.9%).
- La mora por consumo de energía al mes de diciembre 2018 asciende a L.9,553.7 millones, en donde L.7,045.9 millones corresponde al sector privado y L.2,507.8 millones al sector público, el cual muestra un incremento de L.1,393.0 millones respecto al mismo período del año 2017 (L.8,160.7 millones).
- Con respecto al nivel de cobertura eléctrica nacional para el año 2018, se obtuvo un promedio de crecimiento de 6.2%, pasando de 1,780,111 viviendas atendidas en enero del año 2018 a 1,891,078 viviendas que cuentan con el servicio de energía eléctrica al mes de diciembre de 2018; esto representa una cobertura total residencial equivalente al 80.9%, en relación a las 2,336,746 viviendas existentes en el País.
- Los programas de inversión reportan una ejecución de L.1,614.4 millones, equivalente a 45.6% de lo programado en el año (L.3,540.7 millones); corresponde la mayor parte de la inversión al Programa de Generación de Energía Eléctrica con 96.8% (L.1,562.5 millones) y el restante 3.2% (L.51.9 millones) en el Programa de Transmisión de Energía Eléctrica, se obtuvo una disminución de 49.5% respecto al año anterior (L.3,197.1 millones), debido a una disminución en la ejecución de la construcción del Proyecto



Hidroeléctrico Patuca III por una solicitud de ampliación de plazo de finalización de la obra. La ejecución baja se debió a que el Contratista Sinohydro Corporation Limited, responsable de la Construcción de la Segunda Fase del Proyecto Hidroeléctrico Patuca III, solicitó a la Empresa Nacional de Energía Eléctrica una ampliación de plazo de finalización de la obra y también al embargo que se dio en las cuentas de la ENEE durante el último trimestre del año 2018.

- De la inversión ejecutada de la cartera de proyectos, al cuarto trimestre de 2018: el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III muestra el mayor porcentaje de ejecución con 88.2% (L.1,424.7 millones), y la diferencia está conformado por el Proyecto de Rehabilitación y Repotenciación del Complejo Hidroeléctrico Cañaveral con 8.6% (L.137.9 millones) y el Proyecto de Apoyo a la Integración de Honduras en el Mercado Regional con 3.2% (L.51.9 millones).
- A diciembre 2018, se logró incrementar el número de abonados a 1,842,860 alcanzando el 99.3% de la meta programada para el año (1,855,450 abonados).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente de la ENEE para el año 2018, asciende a L.38,363.8 millones, mayor en L.11,997.7 millones respecto al presupuesto vigente de Ingresos del año anterior (L.26,366.

EMPRESA NACIONAL DE ENERGÍA ELÉCTRICA (ENEE)
Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	38,363.8	24,576.6	64.1
INGRESOS CORRIENTES	28,689.1	20,813.4	72.5
INGRESOS DE CORRIENTES	619.1	0.0	0.0
INGRESOS DE CAPITAL	662.0	12.5	1.9
OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS	8,393.6	3,750.7	44.7
GASTOS TOTALES	38,363.8	34,549.7	90.1
GASTOS CORRIENTES	34,403.1	32,735.0	95.2
Servicios Personales	1,548.1	1,220.4	78.8
Servicios no Personales	4,972.7	4,064.3	81.7
Materiales y Suministros	25,207.8	24,970.4	99.1
Transferencias	260.1	226.2	87.0
Intereses	2,414.4	2,253.7	93.3
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-5,714.0	-11,921.6	208.6
GASTOS DE CAPITAL	3,725.0	1,796.6	48.2
APLICACIONES FINANCIERAS	235.7	18.1	7.7
BALANCE GLOBAL	0.00	-9,973.1	=

1 millones), cuyo monto ascendió principalmente en el renglón de materiales y suministros con 46.3% de incremento, pasando de L.17,229.7 millones en 2017 a L.25,207.8 millones en el año 2018

- Los Ingresos totales percibidos a diciembre 2018 ascienden a L.24,576.6 millones, mayor en L.5,416.9 millones respecto a lo registrado en el mismo periodo del año 2017 (L.19,159.7 millones), debido principalmente a un incremento de L.3,968.3 millones (23.6%), generado en las ventas de energía.
- Los Ingresos Totales están compuestos por: los Ingresos Corrientes (Venta de Energía Interna e Ingresos de no operación) que representa la mayor ejecución con un monto de L.20,813.4 millones (84.7%), obtención de préstamos L.3,750.8 millones (15.2%) y los ingresos de capital con L.12.5 millones (0.1%). Los Ingresos corrientes fueron superior en L.3,968.1 millones en comparación con lo reportado a diciembre del 2017 (L.16,845.3 millones), esto debido a un incremento de 19.1% en los ingresos por venta de energía eléctrica pasando de L.16,777.6 millones en 2017 a L.20,745.9 millones en al año 2018

Los Gastos Totales erogados al cuarto trimestre 2018 ascienden a L.34,549.7 millones, los cuales están conformados en Gastos Corrientes L.32,735.0 millones (94.7%), Gastos de capital L.1,796.6 millones (5.2%) y las aplicaciones financieras L.18.1 millones (0.1%); los Gastos Totales son mayores en L.9,418.3 millones en relación a diciembre 2017 (L.25,131.4 millones), debido a un aumento generado en la ejecución del Gasto Corriente del 53%, específicamente en Materiales y Suministros con L.7,870.9 millones y Servicios No Personales con L.2,674.5 millones.

- El Gasto Corriente muestra una ejecución de L.32,735.0 millones, equivalente a 95.2% respecto al presupuesto vigente 2018 (L.34,403.1 millones), la mayor representación corresponde a los Materiales y Suministros con 76.3% (L.24,970.4 millones); Servicios No Personales con 12.4% (L.4,064.3 millones), Intereses con 6.9% (L.2,253.7 millones), Servicios Personales 3.7% (L.1,220.4 millones), y la diferencia corresponde a Transferencias 0.7% (L.226.2 millones). El Gasto Corriente fue mayor en L.11,347.2 millones en relación a diciembre 2017 (L.21,387.8 millones), originado por un aumento reflejado en Materiales y Suministros por la compra de energía para la reventa que obtuvo un monto de L.24,801.1 millones, superior en 53.1% respecto al año anterior (L.16,195.6 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a diciembre 2018, se obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.11,921.6 millones, el cual fue inferior en L.7,379.1 millones respecto al mismo periodo del año 2017 (L.4,542.5 millones), debido a que en los reportes de ejecución presupuestaria mostró un mal registro en el año 2017 con una recaudación de ingresos corrientes de L.16,845.3 millones y L.20,813.4 millones en el año 2018.
- Al 31 de diciembre del 2018, el Estado de Resultado de la ENEE revela una Pérdida Neta de L.8,106.4 millones, mayor en L.3,557.6 millones (78.2%) respecto a la Pérdida del año 2017 (L.4,548.8 millones), ocasionado por el incremento reflejado en Materiales y Suministros (compra de energía para la reventa), resultado que indica que los ingresos generados por la Empresa no son consistentes con el gasto.
- Las Cuentas por Cobrar reflejan un valor de L.5,560.0 millones que comparadas con las registradas a diciembre 2017 (L.5,045.5 millones) fueron superiores en L.514.5 millones. Las cuentas por pagar ascienden a L.11,496.7 millones siendo superior en L.6,366.6 millones respecto al año anterior (L.5,130.1 millones).

RECURSOS HUMANOS

- Al cierre del cuarto trimestre de 2018, la ENEE operó con una estructura laboral de 2,144 plazas, de las cuales 1,770 corresponden a la categoría de personal permanente, 338 a personal por contrato y 36 de empleados que prestan servicios profesionales y menor en 13 plazas a lo reportado en el año 2017.
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a diciembre 2018 asciende a L.742.6 millones, ejecutándose el 88.5% respecto al presupuesto vigente (L.839.0 millones), inferior en L.15.1 millones (2%) respecto a lo ejecutado al cuarto trimestre del año anterior (L.757.7 millones); del valor erogado L.652.6 millones corresponde a personal permanente, y L.90.0 millones a personal temporal.
- Reportó en servicios profesionales un monto de L.331.9 millones
- El 66.5% de las plazas ocupadas corresponde al género masculino (1,425) y el 33.5% por género femenino (719), mostrando así una diferencia en cuanto a Equidad y Género, debido a la actividad operativa de la Empresa.
- El pago en concepto de prestaciones laborales al cuarto trimestre 2018 fue de L.117.9 millones.

- La Empresa se rige por un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo negociado entre la ENEE y el STENEE con vigencia del año 2011-2013, debido a la situación financiera de la empresa, no se ha logrado nuevas negociaciones salariales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La ENEE se enfoca en la Ley Marco de Industria Eléctrica, conformada en tres componentes: Generación, Transmisión - Operación y Distribución de Energía, con el objetivo de modernizar el Sector Eléctrico, contribuyendo a mejorar la eficiencia técnica, administrativa, financiera, y reducir las pérdidas a un aproximado del 12%. Actualmente las pérdidas por consumo de energía están en 31.0%.

La modernización en la ENEE aplicada a través del Decreto 404-2013 Ley General de la Industria Eléctrica incluye cinco grandes proyectos que al concretarse, convertirán a la ENEE en una empresa competitiva y rentable, conlleva el Fortalecimiento de la gestión operativa y financiera de la ENEE, Acceso a los Recursos del Programa de Aumento del Aprovechamiento de Fuentes Renovables de Energías, elaborando de esta forma un plan de negocios orientándose en la expansión de la cobertura eléctrica y la sostenibilidad financiera que entrará en operaciones el próximo año.

Al cuarto trimestre del 2018, se obtuvieron L.22,780.3 millones de ingresos por venta de energía eléctrica. Las Cuentas por Cobrar reflejan un monto de L.5,560.0 millones incrementándose en 10.2% respecto al mismo período del año 2017 (L.5,045.5 millones). Por lo que se recomienda a la ENEE implementar un plan de acción en la recuperación de la mora para mejorar el resultado financiero de la empresa y asimismo incrementar su Flujo de efectivo, con el objeto de aumentar sus ingresos y disminuir la dependencia financiera de la Administración Central para cubrir con sus gastos.

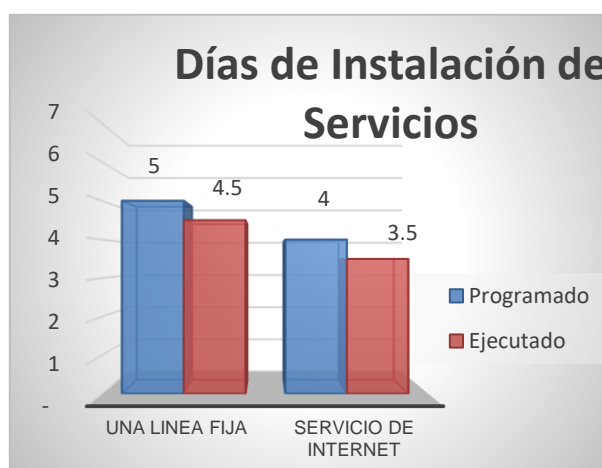
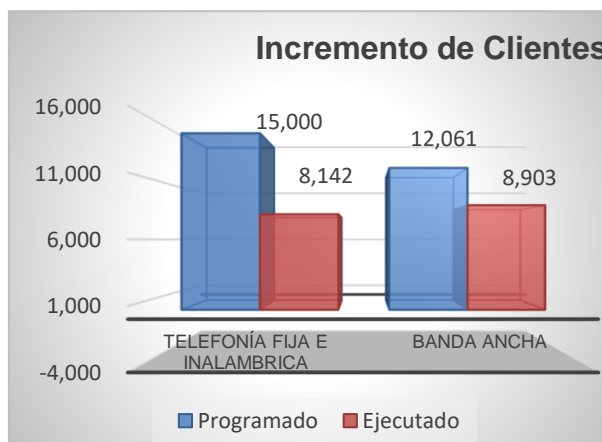
La Deuda Externa e Interna de la ENEE, según balance General al 31 de diciembre del año 2018 asciende a L.45,896.7 millones, reflejando un incremento del 11% respecto al año 2017 (L.41,333.7 millones), ha experimentado incrementos a raíz de la obtención de préstamos contraído con el Industrial and Commercial Bank of China para la construcción de la Represa Hidroeléctrica Patuca III, asimismo préstamos para la reparación de otras centrales hidroeléctricas del país. También incidió la colocación de bonos soberanos para la cancelación de deudas con empresas privadas.

Se logró cumplir las metas de cobertura eléctrica y cantidad de abonados de servicio eléctrico, conforme a lo programado al año. La inversión en proyectos muestra mayor incidencia en el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III, siendo este proyecto un componente del Programa de Generación de Energía Eléctrica, obtuvo una ejecución del 88.2% del presupuesto vigente (L.3,540.7 millones). No obstante la empresa debe continuar enfocada en la energía renovable la cual es generada por elementos naturales para utilizarla como fuente alterna de generación de energía.

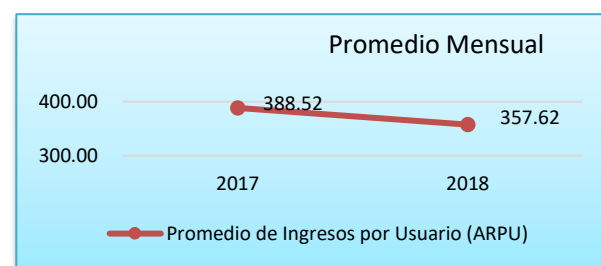
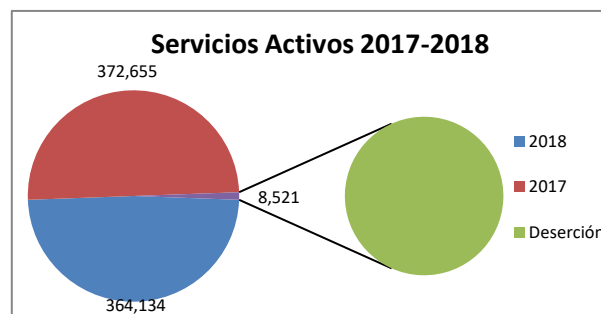
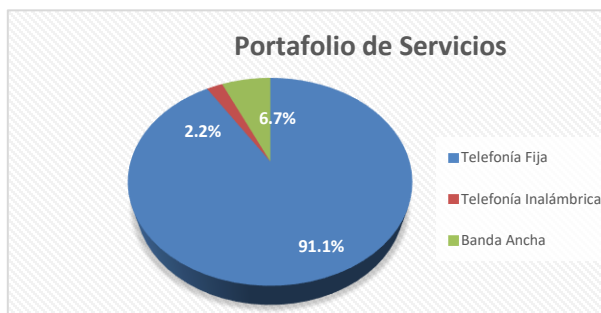
HONDUTEL

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de Diciembre del 2018, se incrementó la cartera de clientes de la telefonía fija e inalámbrica en 8,142, lo que representa el 54.3% de la cantidad programada para el período (15,000 nuevos clientes), al comparar el incremento en la cartera de clientes con lo ejecutado en el año anterior (9,923 nuevos clientes) se observa una disminución de 1,781 clientes debido a que son menos los usuarios que utilizan los servicios de telefonía fija.
- La cartera de clientes residenciales y corporativos de banda ancha se incrementó en 8,903 nuevos clientes, lo que representa una ejecución de 73.8% del monto programado (12,061 nuevos clientes), debido a que los usuarios de servicios de banda ancha prefieren otras compañías proveedoras de estos servicios, ya que ofrecen una combinación de servicios de internet, televisión por cable y telefonía móvil con promociones y amplia publicidad.
- 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 4.5 días, logrando una reducción a la meta programada
- En la instalación del servicio de internet se programó 4 días promedio, siendo el tiempo real de instalación de 3.5 días.
- A diciembre 2018, la gestión de cobro de la mora activa a nivel nacional alcanzó una recuperación de L.305.3 millones, 111.0% de lo programado para el período (L.275.0 millones).
- En la gestión de cobro de la mora inactiva, el monto recuperado ascendió a L.14.1 millones, representando un 78.8% de la meta esperada para el período (L.17.9 millones).



- En proyectos de inversión HONDUTEL programó invertir L.168.0 millones, registrando una ejecución de L.40.7 millones que representa apenas el 24.3% de lo programado en el periodo, lo cual obedece a la falta de disponibilidad financiera, al hacer la comparación con los proyectos de inversión realizados en el año 2017 (L.18.6 millones) se observa un incremento de L.22.1 millones.
- Con el fin de garantizar la operatividad en la red y servicios de calidad al cliente, HONDUTEL realizó el monitoreo diario en las instalaciones, sustitución de cables dañados y mantenimiento en los equipos de comunicación, alcanzando una disponibilidad de la red de telecomunicaciones en un 99.0%, estando en servicio 91 días de los 92 que tiene el trimestre.
- Al 31 de diciembre del 2018, la empresa cuenta con un portafolio de 364,134 servicios activos, representando la telefonía fija el 91.1% (331,839); Telefonía Inalámbrica el 2.2% (7,980) y servicios de Banda Ancha el 6.7% (24,315) a nivel nacional, al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (372,655 servicios activos) se observa inferior en 8,521 servicios, que representan un 2.3% del total de servicios.
- Al cierre del cuarto trimestre los principales indicadores operativos reflejan una cobertura en los servicios de telecomunicaciones (líneas fijas, inalámbricas y banda ancha) a nivel nacional de apenas el 4.0%, además registra un Promedio de Ingresos por Usuario (ARPU) de L.357.6, que es inferior en L.30.9 a lo registrado en el mismo periodo del año anterior (ARPU de L.388.5 millones).



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Empresa vigente para el Ejercicio Fiscal 2018 asciende a L.1,901.7 millones, menor en L.239.0 millones al presupuesto del 2017 (L.2,140.7 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2018 fueron de L.1,581.9 millones, que representan el 83.2% del Presupuesto Vigente (L.1,901.7 millones), de los cuales el 98.8% (L.1,562.6 millones) corresponde a Ingresos Corrientes, el restante 1.2% (L.19.3 millones) corresponde a

EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,901.7	1,581.9	83.2
INGRESOS CORRIENTES	1,901.7	1,562.6	82.2
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	0.0	19.3	0.0
GASTOS TOTALES	1,901.7	1,581.9	83.2
GASTOS CORRIENTES	1,708.7	1,541.2	90.2
Servicios Personales	1,078.6	991.6	91.9
Servicios no Personales	518.2	465.0	89.7
Materiales y Suministros	58.2	38.6	66.2
Transferencias	23.3	20.8	89.0
Intereses Servicio de Deuda	30.3	25.3	83.5
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	193.0	21.4	11.1
BIENES CAPITALIZABLES	168.0	40.7	24.3
SERVICIO DE DEUDA	25.0	0.0	0.0
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	

- aplicaciones financieras en disminución de caja y bancos con el fin de mantener el equilibrio presupuestario.
- Los Ingresos Corrientes sumaron un total de L.1,562.7 millones, desagregados de la siguiente manera: 47.1% (L.736.7 millones) por venta de servicios de telecomunicaciones a nivel nacional; 25.7% (L.402.2 millones) por la venta de servicios por telecomunicaciones internacionales; 24.2% (L.378.5 millones) por la venta de servicios de internet y tele datos; y el 2.9% (L.45.2 millones) por otros ingresos de no operación. Los Ingresos Corrientes (L.1,562.7 millones) son menores en L.174.7 millones (10.1%) a lo obtenido en el mismo período del Ejercicio Fiscal 2017 (L.1,737.4 millones) originado por una disminución en las ventas de servicios de telecomunicaciones nacionales e internacionales, y a la reducción de 9,477 líneas telefónicas en relación al año anterior (339,819 – 349,296), ya que a nivel mundial son más los usuarios que utilizan los servicios gratuitos de llamadas internacionales a través de aplicaciones de internet.
- Los Gastos Totales fueron de L1,581.9 millones, de los cuales el 97.4% (L.1,541.2 millones) corresponde a Gasto Corriente, al comparar el gasto corriente con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.1,509.4 millones) refleja un incremento de L.31.8 millones, originado principalmente por el pago de un bono único otorgado a los empleados, mismo que fue aprobado por la Junta Directiva de la Empresa, con el fin de compensar a los empleados por la falta de aumento salarial en varios años, debido a la precaria situación de HONDUTEL. El Gasto Corriente está conformado en un 64.3% (L.991.6 millones) por los Servicios Personales; 30.2% (L.465.0 millones) Servicios no Personales; 2.5% (L.38.6 millones) Materiales y Suministros; 1.6% (L.25.3 millones) en intereses por servicio de la deuda; y 1.3% (L.20.8 millones) en Transferencias (jubilaciones y retiros de la Asociación de Jubilados y Pensionados de HONDUTEL).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.1,562.7 millones) y Gastos Corrientes (L.1,541.2 millones), se observa un Ahorro en Cuenta Corriente de L.21.5 millones, menor

en L.206.6 millones a lo registrado el año 2017 (L.228.1 millones de Ahorro en Cuenta Corriente).

- Al 31 de diciembre de 2018, los Estados Financieros de la Empresa revelan una Pérdida Neta de L.203.9 millones, diferente a lo registrado en el mismo período del año anterior que mostró una Utilidad de L.25.3 millones, debido principalmente a la baja en los Ingresos de Operación de L.153.2 millones respecto del año anterior, y al pago de salarios dejados de percibir por demandas judiciales que ha perdido la empresa.
- Al cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2018, los principales Indicadores Financieros que la Empresa reporta son: Índice de Solvencia 0.7, Capital Neto de Trabajo L.-948.5 millones, Índice de Endeudamiento 60.9%, Margen de Utilidad Bruta 52.9%, Margen Neto de Utilidad -13.5%, Rentabilidad Financiera -7.8%, y Rendimiento de la Inversión -3.04%.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre de 2018, HONDUTEL reporta una estructura de personal de 2,446 empleados, de los cuales 2,385 (97.5%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 55 (2.2%) a personal por contrato, 5 empleados por jornal y 1 persona natural contratada para la realización de servicios profesionales, al compararlo con el número total de plazas aprobadas para la Empresa en el Ejercicio Fiscal 2018 (2,572 plazas), se observa una ejecución de 95.1%. La Empresa refleja 32 plazas menos a las reportadas en el III trimestre del año evaluado.
- Con relación a diciembre del año 2017 (2,541 empleados) se observa una disminución de 95 plazas, la variación refleja una reducción de 95 empleados permanentes, 1 persona natural contratada para la realización de servicios profesionales e incremento de 17 empleados por contrato, y 2 empleados por jornal.
- El 60.8% (1,487) son empleados del género masculino y el 39.2% (959) femenino.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato reporta una ejecución de L.592.8 millones, que representa el 31.2% del presupuesto Total de la Empresa, y con una ejecución del 90.2% del presupuesto para sueldos y salarios, al compararlo con el monto ejecutado a diciembre del 2017 (L.617.3 millones), fue menor en L.24.5 millones, esta disminución se debe a la reestructuración del personal que desde el año 2015 se está llevando a cabo.
- 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 2018 de L.31.7 millones.
- Al 31 de diciembre del 2018, HONDUTEL pagó en concepto de prestaciones laborales L.109.9 millones correspondiente a 186 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, respecto a lo establecido en el artículo No.118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la República para el Ejercicio Fiscal 2018, referente a la cancelación de las plazas vacantes, no se ha realizado en vista que el procedimiento para dichas cancelaciones está pendiente de legalización.
- En Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 31 de diciembre del 2018 el monto pagado ascendió a L.71.7 millones correspondiente a 85 personas que demandaron a la Empresa.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

HONDUTEL refleja una Pérdida Neta de L.203.9 millones la cual difiere en L.229.2 millones al compararla con el mismo período del año anterior (L.25.3 millones de Utilidad Neta), debido principalmente a la baja en los Ingresos de Operación de la Empresa que fueron menores en L.153.2 millones respecto del año anterior, y a que se efectuaron gastos en el pago de sentencias judiciales por salarios dejados de percibir que ascendió a L.71.7 millones.

Al 31 de diciembre del 2018, el Estado de Situación Financiera de la Empresa revela L.1,869.4 millones en Cuentas por Cobrar a sus clientes, cifra que es superior en L.74.9 millones a lo reportado en el mismo período del año 2017 (L.1,794.5 millones).

Las Cuentas por pagar fueron de L.2,921.2 millones, al comparar con lo registrado en el mismo período del año anterior (L.3,040.3 millones), se observa una disminución de L.119.1 millones.

El saldo de la deuda externa a corto plazo al 31 de diciembre del 2018 fue de L.473.8 millones de los cuales L.446.6 millones corresponde a deuda vencida y no pagada contraída con el Banco Japonés para la cooperación Internacional (OECF por sus siglas en Ingles) y los restantes L.27.2 millones, deuda con el BID en proceso de pago; el saldo de la deuda externa a largo plazo asciende a L.686.6 millones. Es importante señalar que el monto de la deuda externa tanto a corto como a largo plazo registrado en los Estados Financieros de la Empresa no expresan el valor real de la deuda, ya que la misma está registrada a la tasa histórica de (L.18.8951 por US\$ 1.00) no registrándose tampoco el gasto por diferencial cambiario, con un impacto estimado no reflejado en los Estados Financieros de L.407.6 millones, asimismo, cabe señalar que el monto de la deuda tampoco incluye intereses moratorios los cuales ascienden a L.254.2 millones.

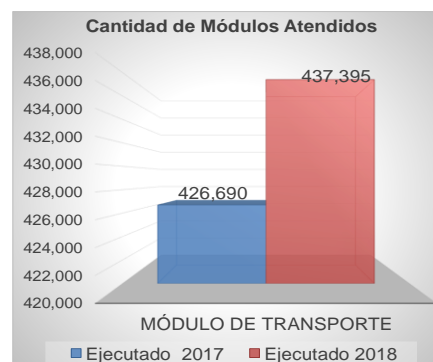
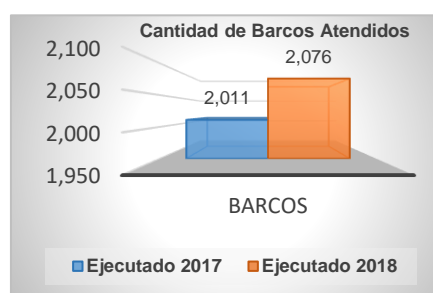
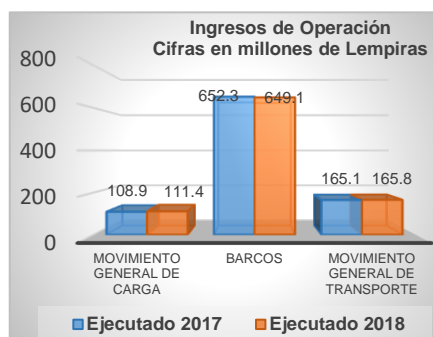
Al 31 de diciembre del 2018 el Patrimonio de la Empresa ascendió a L.2,617.1 millones, conformados de la siguiente manera: L.2,233.5 millones de Reservas por Revaluación de Activos, L.512.1 millones Utilidades Acumuladas, L. 61.0 millones Aportaciones Estatales, L.14.4 millones Donaciones Recibidas y L.-203.9 millones resultado del Período.

Es necesario continuar con las medidas de control del Gasto Corriente, y se 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, asimismo es importante que se tomen las medidas pertinentes en cuanto a la reestructuración de la empresa en el área de Recursos Humanos, a fin de que las liquidaciones del personal que se requieran, se realicen de una manera correcta y así evitar demandas judiciales en el futuro.

ENP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre del 2018, el volumen de carga (Importación / Exportación) de los puertos registra 14.1 millones de toneladas métricas, se mantuvo similar el volumen de la carga en relación al cuarto trimestre del 2017. Este servicio generó ingresos por L.111.4 millones, se observa superior en L.2.5 millones (2.3%) a lo reportado en el mismo periodo del año anterior. Del total de la mercadería registrada, corresponde el 64.5% a importaciones y 35.5% a exportaciones, mostrando un incremento de 3.7% en las importaciones y una disminución de 5.6% en las exportaciones, al compararlo con lo reportado a diciembre 2017.
- Se atendieron 2,076 buques, con respecto al trimestre del año anterior, fue inferior en 3.2% en relación a diciembre 2017, generó ingresos por L.649.1 millones, inferior en L.3.2 millones (0.5%) en comparación a lo registrado a diciembre del año 2017.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 437,395 módulos, superior en 2.5% respecto a las unidades movilizadas a diciembre 2017. Generó ingresos por L.165.8 millones, con un crecimiento de 0.5% con respecto a diciembre 2017.
- 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.159.5 millones, inferior en 5.8% a lo reportado a diciembre del año 2017, por un pago pendiente de recibir de L.10.0 millones por concepto de Concesiones, correspondiente al mes de diciembre del 2018, del canon por hectáreas ocupadas y retribución de varios servicios producto de la concesión de la Terminal de Contenedores, Carga General y Granel.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La ENP al 31 de diciembre del 2018, reporta una ejecución presupuestaria de L.1,215.9 millones por el lado de los Ingresos y L.1,073.3 millones por el lado del gasto, con una ejecución del 93.5% y 82.5% del Presupuesto vigente 2018 (L.1,300.2 millones), en relación al cuarto trimestre del año 2017, fue inferior en L.136.4 y L.279.0 respectivamente.

- Los Ingresos Corrientes fueron de L.1,157.9 millones, reflejando una ejecución de 93.2% de lo programado y L.63.9 millones inferior en comparación a diciembre del año 2017 (L.1,221.8 millones).

EMPRESA NACIONAL PORTUARIA (ENP)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>1,300.2</u>	<u>1,215.9</u>	<u>93.5</u>
INGRESOS CORRIENTES	1,242.2	1,157.9	93.2
INGRESOS DE CAPITAL (Concesiones Portuarias)	58.00	58.0	-
FUENTES FINANCIERAS			
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>1,300.2</u>	<u>1,073.3</u>	<u>82.5</u>
GASTOS CORRIENTES	1,045.7	952.6	91.1
Servicios Personales	473.4	446.4	94.3
Servicios No Personales	311.6	290.6	93.3
Materiales y Suministros	46.9	28.9	61.6
Transferencias	209.9	183.0	87.2
Intereses de la Deuda Pública Externa	3.9	3.7	94.9
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>196.5</u>	<u>205.3</u>	<u>104.5</u>
GASTO DE CAPITAL	185.7	54.0	29.1
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	<u>68.8</u>	<u>66.7</u>	<u>96.9</u>
ACTIVOS FINANCIEROS			
OTROS GASTOS			-
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>142.6</u>	<u>-</u>

- El Gasto Corriente ascendió a L.952.6 millones al compararlo con el cuarto trimestre 2017 (L.868.0 millones), fue superior en L.84.6 millones, generado principalmente por un incremento de L.45.6 millones en Transferencias y Donaciones, L.21.7 millones en Servicios Personales, L.8.8 millones en Servicios No Personales, L.5.7 millones Materiales y Suministros y L.2.8 millones en Servicio de la Deuda.
- El programa de inversiones asciende a L.185.7 millones, el cual muestra ejecución de 29.1% (L.54.0 millones), las Inversiones realizadas se reducen únicamente a la compra de equipo de transporte, comunicación, seguridad y mejoramiento de la infraestructura portuaria (patios, sistema eléctrico y otras construcciones y mejoras).
- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes da como resultado un Ahorro en cuenta corriente de L.205.3 millones, incluyendo Transferencias de L.85.0 millones al Gobierno Central.
- Revela una Utilidad Neta del Ejercicio de L.285.8 millones según los Estados Financieros reportados al 31 de diciembre del 2018, superior en 32.9% (L.70.8 millones) al comparar con diciembre 2017 (L.215.0 millones), producto de la condonación de la deuda externa por un monto de L.102.0 millones, que corresponde al Préstamo ICO139-05 para la adquisición de Grúas Portacontenedores y ICO-139-06 para la adquisición de equipo de navegación (Remolcadores) con el Instituto de Crédito Oficial de España, mediante Resolución otorgada por la Secretaría de Finanzas, a través de la Dirección de Crédito Público.
- Al 31 de diciembre del 2018, la ENP presentó los principales Índices Financieros siguiente: Margen Neto de Utilidad 24.9%, Rendimiento del Patrimonio 16.1%, Capital Neto de Trabajo L951.4 millones, Margen de Utilidad Bruta 53.3%, Índice de Endeudamiento 19.5% y Rendimiento de la Inversión 13%.
- El Total de la Deuda Externa de la ENP, reporta un valor de US\$13.0 millones en el 2017 (L.306.4 millones) a US\$6.1 millones al 31 de diciembre del 2018 (L.148.4 millones)

- (85.4% a largo plazo y 14.6% corto plazo), menor en \$6.9 millones en relación al año 2017 (L.158.0 millones), valor que fue cancelado durante la gestión del año 2018.
- Cuentas y Documentos por Cobrar ascienden a L.93.4 millones, menor en L.7.5 millones en relación a diciembre del año 2017.
 - Los Intereses por Depósitos” generado por certificados a plazo fijo, reportaron un valor de L.300.0 millones con vigencia del 31 de enero 2018 al 31 de enero del 2019, reflejando un rendimiento Financiero aproximado de L.26.8 millones al 31 de diciembre del 2018, en el detalle siguiente: BANRURAL L.125.0 millones tasa 9%, FICOHSA L.135.0 millones 9% y DAVIVIENDA L. 40.0 millones 8.5%.
 - Cabe señalar que el Consejo Directivo de la ENP, autorizó la inversión a plazo Fijo de L.400.0 millones en el sistema bancario, vigencia del 10 de octubre 2018 al 10 de octubre 2019, los cuales generaron aproximadamente L.3.0 millones al final del año: BANRURAL L.200.0 millones (9.25%), FICOHSA L.150.0 millones (9.0% y LAFISE L.50.0 millones (7.50%).
 - Las tasas de ocupación en atracaderos para las terminales portuarias fueron: Puerto Cortés 55.2%, Puerto Castilla 34.6% y San Lorenzo 31.2%, que comparadas con las registradas a diciembre 2017, reporta disminución en Puerto Cortés con 6.5%, San Lorenzo con 7.1% y un incremento de 1.6% en Puerto Castilla, según parámetros Internacionales la tasa de Puerto Cortés se ubica en escala buena, sin embargo San Lorenzo y 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 6 tipos de barcos que arribaron a Puerto Cortes únicamente dos 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: Derivados del Petroleo, Gaseros con 22 horas (89-67) y Granel Sólido con 9 horas (188-179).
 - Toneladas promedio por hora manejadas durante el tiempo que el buque permanece en el puerto: De los 7 tipos de embarcaciones, dos obtuvieron mejoría en el tiempo en atracaderos. Los barcos registran los aumentos siguientes: Gaseros con 198 toneladas (141-339) y Granel sólido con 26 Toneladas.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre del 2018, la ENP operó con 776 plazas permanentes y 14 Servicios Profesionales e inferior en 8 plazas al compararlo con diciembre del año 2017. Se aprobaron 804 plazas permanentes para el Ejercicio Fiscal 2018.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 94.3% (L.446.4 millones) de lo programado, del cual corresponde el 82.9% al personal permanente y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.38.6 millones en pago de horas extras (94.8%).
- Los Servicios Profesionales ascienden a L.5.1 millones mayor en L.1.7 millones al compararlo con el cuarto trimestre del 2017.
- En relación a la Equidad de Género, el 72.4% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 27.6% 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.8.0 millones, logrando cesantear a 19 personas, las cuales no fueron canceladas conforme a lo establecido en artículo 118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Gastos de la República para el año 2018. En el año 2017, reportaron L.12.6 millones.
- La ENP logró negociar el Décimo Sexto Contrato (XVI) Colectivo de Condiciones de Trabajo con el SITRAENP, por un periodo comprendido del 2017 al 2020, con un impacto económico de L.16.8 millones, para el año 2018.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Según el Estado de Resultado al 31 de diciembre del 2018, la ENP revela una Utilidad Neta del Ejercicio de L.285.8 millones, superior en L.70.7 millones en comparación con el año 2017, producto de la condonación de la Deuda Externa por el valor de L.102.0 millones, que corresponde al Préstamo ICO139-05 y ICO-139-06 con el Instituto de Crédito Oficial de España, mediante Resolución otorgada por esta Secretaría de Finanzas. Sin embargo los Ingresos Operativos reflejan una disminución de L.11.1 millones (1%) en relación al año 2017, debido a un pago pendiente de L.10.0 millones, resultado que obedece en gran parte a un pago pendiente de L.10.0 millones por concepto de Concesiones, correspondiente al mes de diciembre del 2018, del canon por hectáreas ocupadas y retribución de varios servicios producto de la concesión de la Terminal de Contenedores, Carga General y Granel con la Operadora Portuaria Centroamericana (OPC) y Puertos Marítimos de Honduras (PMH). Por lo que se recomienda continuar 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 29.1%, debido principalmente a que la mayor parte de la inversión se realiza a través de procesos de Licitación, los cuales se verán reflejados en el año 2019. La Empresa debe continuar con la inversión en obras para los Puertos pequeños del País, principalmente en las áreas donde la empresa generará ingresos directos, para contribuir con el desarrollo y el mejoramiento de la eficiencia de dichos puertos.

Según PCM-076-2017 con fecha de publicación en el Diario Oficial La Gaceta del 27 de diciembre del 2017, se aprobó la iniciativa del Proyecto denominado “Proyecto de Modernización y Desarrollo de la Terminal del Puerto de San Lorenzo”, en virtud que cumple con todos los requisitos básicos señalados en la Ley de COALIANZA y como MEGA PROYECTO por contemplar una inversión superior a los Cincuenta Millones de Dólares de los Estados Unidos de América (\$.50,000,000.00), de acuerdo a lo establecido en la Ley para la Promoción y Protección de Inversiones.

Con el proceso de la concesión, Honduras busca posicionarse entre los primeros tres puertos de mayor importancia en el pacífico y llegar a ser el segundo después de Panamá. Para lograr este objetivo, la empresa a la que se le adjudique el proyecto debe hacer una reconstrucción de más del 60% de su infraestructura, incluyendo el muelle que tiene Henecán en la actualidad, que incluye todas las obras que corresponden a la construcción de un nuevo muelle, atracadero, traspatio y obras colaterales. Cabe indicar que actualmente el proyecto en referencia se encuentra en Proceso de estructuración y análisis por parte del Concedente (la ENP).

Es importante mencionar que con el modelo de Alianza Público Privada (APP), la Empresa Nacional Portuaria ha realizado diversos acuerdos con empresas internacionales (OPC-PMH) a través de las concesiones, lo cual ha obtenido como efecto inmediato la ampliación en infraestructura portuaria y mejoramiento en la cadena logística. También se ha modernizado el equipo técnico requerido para acortar los tiempos de los procesos que se llevan a cabo en los diferentes puertos de Honduras, siendo más eficientes y logrando estándares de competitividad a nivel regional.

SANAA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

Para el Ejercicio Fiscal 2018, únicamente se aprobó el Programa Sectorial de Agua y Saneamiento (PROSAGUA), con fondos del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE), por un monto de L.97.4 millones, el cual no reporta ejecución debido a que la Secretaría de Finanzas mediante Nota Técnica No.6 de fecha 04 de junio del 2018, procedió a la disminución de L.34.7 millones y a la congelación de L.62.7 millones, debido a que el préstamo fue por varios años y estaba pagando intereses muy altos, por lo cual se canceló el programa durante el año 2018.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente ascendió a L.1,357.0 millones superior en L.197.9 millones al aprobado para el mismo periodo del 2017, debido en gran parte a los Fondos de Apoyo Presupuestario recibido de la Secretaría de Finanzas para el pago de prestaciones laborales por un monto de L.286.7 millones.

SERVICIO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS (SANAA)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>1,357.0</u>	<u>1,217.0</u>	<u>89.7</u>
INGRESOS CORRIENTES	1,294.3	1,217.0	94.0
INGRESOS DE CAPITAL	62.7	0.0	0.0
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>1,357.0</u>	<u>1,176.2</u>	<u>86.7</u>
GASTOS CORRIENTES	1,288.1	1,174.5	91.2
Servicios Personales	982.7	916.9	93.3
Servicios No Personales	146.3	147.1	100.5
Materiales y Suministros	136.9	88.4	64.6
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Servicios de deuda (Intereses)	22.1	22.1	100.0
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>6.2</u>	<u>42.5</u>	<u>684.4</u>
GASTO DE CAPITAL	68.9	1.7	2.5
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>40.8</u>	

- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.1,217.0 millones conformados: Ingresos de Operación L.928.8 millones (76.3%), y Transferencias Corrientes por L.288.1 millones (valor que incluye L.286.5 millones de Apoyo Presupuestario para el pago de Pasivo Laboral), al comparar al mismo periodo del año anterior (995.3 millones), se reflejan ingresos superiores en L.221.7 millones, debido a la transferencia adicional que el Gobierno Central le realizó al SANAA para el pago de prestaciones laborales, producto del traslado de los nueve acueductos rurales a las municipalidades.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.1,217.0 millones, equivalente al 94% del monto aprobado para el año (L.1,294.3 millones), que al compararlo con el mismo periodo del año 2017 (L.987.6 millones), fue inferior en L.229.4 millones.

- Los Gastos Totales fueron de L.1,176.2 millones, desglosados en el siguiente: Servicios Personales con L.916.9 millones (78.0%), Servicios no personales L.147.1 millones (12.5%), Bienes Capitalizables L.1.7 millones (0.1 %), Materiales y Suministros L.88.4 millones (7.5 %) Servicio de Deuda L. 22.1 millones (1.9 %), los gastos totales al cuarto trimestre del año 2017 fueron de L.993.5 millones, menor en L.182.7 millones.
- El Gasto Corriente ascendió a L.1,174.5 millones, ejecutado en 91.2% del monto aprobado de L.1,288.1 millones; al compararlo con diciembre 2017 (L.926.7 millones), se refleja un incremento de L.247.8 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.1,217.0) y el Gasto Corriente(L.1,174.5) se refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.42.5 millones. A diciembre del año 2017 presentó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.60.9 millones.
- El Estado de Resultados al 31 de diciembre 2018, la institución presenta una pérdida de L.79.2 millones, al mismo periodo del año anterior reportó Pérdida de L.273.6 millones, originada principalmente por el incremento en los gastos administrativos de L.98.7 millones generados en gran parte por el pago de los pasivos laborales y a la disminución de los ingresos de los acueductos rurales traspasados a las municipalidades correspondientes.
- Los Activos Totales ascienden a L.7,693.9 millones, con los cuales cubren en 4.9 veces las obligaciones de la Empresa de corto y largo plazo que suman L.1,574.4 millones, y el Patrimonio registra un monto de L.6,119.5 millones. Las Cuentas por Cobrar reportan L.1,157.6 millones que representa el 86.0 %% del total de los Activos Circulantes.
- Al 31 de diciembre 2018 el portafolio de cuentas por cobrar por prestación de servicios asciende a L.1,374.1, (L.1,322.2 millones al mismo periodo del año anterior), distribuidos: Residencial L.598.7 millones 43.6%, Comercial L.284.2 millones 20.7 %, Industrial L.44.3 millones 3.2 %, Publica L.426.2 millones 31.0% y cuentas inactivas por L.20.7 millones 1.5%, es de observar que las cuentas por cobrar obtuvieron un incremento de L.51.9 millones en relación al 2017, las cuentas por cobrar a clientes comerciales reflejan un incremento de L.37.7 millones, y las cuentas de deuda publica disminuyeron en L.4.0 millones y la cuenta industrial obtuvo un incremento de L.10.7 millones.
- los principales indicadores financieros reportados al 31 de diciembre 2018 son: índice de solvencia 0.9 %, Capital Neto de Trabajo L -227.9 millones, índice de endeudamiento 20.5 %, margen de utilidad bruta – 12.9%, margen neto de utilidad – 12.9 % rendimiento del patrimonio – 1.3 % y rendimiento de la inversión 1.0%.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2018, la institución reporta una estructura de personal de 1,875 empleados de los cuales 1,621 tienen la categoría de empleados permanentes, 253 en la categoría de empleados por contrato, así como un empleado por servicios profesionales. A diciembre del año 2017, reportó una estructura de personal de 1,929 empleados.
- El 82.7 % de los empleados corresponde al Género Masculino (1,550) y 325 empleados del género femenino el 17.3 %.
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, reporta una ejecución de L.389.1 millones, representando el 93.3% del monto programado para el año (L.417.2); representa el 33.1% del Gasto Corriente (L.1,174.5 millones) al mismo periodo del año anterior el gasto por este concepto fue de L.410.7 millones.
- A diciembre del 2018, se recibió apoyo presupuestario por la cantidad de L.286.7 millones, orientados al pago del pasivo laboral, estos fondos fueron ejecutados en un 99.9% (L.286.5 millones) en el siguiente detalle:
 - ✓ Se cancelaron 103 empleados permanentes por un monto de L.146.6 millones y 56 empleados temporales por un monto de L.9.5 millones.

- ✓ Se realizó el pago de prestaciones a los beneficiarios de 13 empleados ya fallecidos, por un monto de L.18.9 millones.
- ✓ Según la cláusula No. 49 del Contrato Colectivo, se cancelaron 35 convenios de pago con ex empleados, por un valor de L.61.3 millones.
- ✓ Se cancelaron 4 convenios de pago de ex empleados, cláusula No. 45 del Contrato Colectivo por un valor de L. 5.6 millones.
- ✓ Se cancelaron 59 convenios de pago a beneficiarios de empleados fallecidos por un monto de L. 34.0 millones.
- ✓ Se pagó una demanda judicial de 5 empleados por un monto de L. 10.5 millones.
- La última negociación del Contrato Colectivo fue en el Periodo 2012-2013, desde el 2014, el personal del SANAA no recibe incrementos salariales, por lo que no reporta impacto en el Presupuesto de la Institución. Aunque los empleados están reclamando todos los beneficios que no han recibido en el tiempo transcurrido.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre del 2018, el Balance General de la Empresa revela en Cuentas por Cobrar a clientes la cantidad de L.1,374.1 millones, mayor en L.51.9 millones a lo reportado en el mismo periodo del año anterior (L.1,322.2 millones), debido a que las acciones implementadas por la institución para reducir la mora no fueron efectivas (Se suspendió el servicio a los clientes morosos, se dio una amnistía, condonaron los intereses y otros gasto, se promovieron en los juzgados demandas contra los clientes morosos).

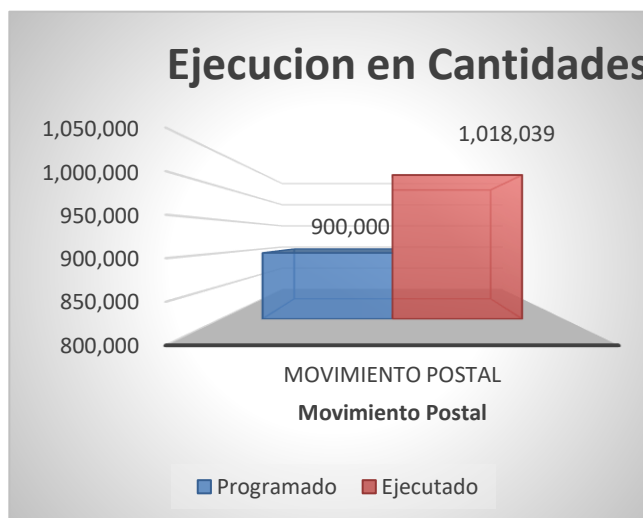
La Institución refleja un Déficit de L.79.2 millones en operación y en el año 2017, reflejó un Déficit de L.273.6 millones, la Pérdida disminuyó en L.194.4 millones en comparación con el año anterior, producto de la transferencia adicional recibida del Gobierno Central por la cantidad de L.286.6 millones.

El Patrimonio ascendió a L.6,119.5 millones, el cual se redujo en L.1,439.8 millones, en relación al año anterior, originado principalmente por el Déficit de Periodo anteriores el cual se incrementó en L.319.4 millones, y las aportaciones para los proyectos de inversión que disminuyeron en L.811.7 millones, así como un incremento en los pasivos circulantes de L.257.1 millones. Originado por los traslados de los acueductos rurales los cuales fueron traspasados con todos sus activos y libres de pasivos.

HONDUCOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El Objetivo Institucional, está 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, consiste en reseccionar, clasificar y distribuir 900,000 piezas postales para el año 2018., a través del cual se brindó el servicio postal (cartas, encomiendas, paquetería y servicio expreso).
- Al cuarto trimestre del 2018, se programó un movimiento de 900,000 piezas postales y se ejecutaron 1,018,039 piezas postales para un 113.1% de ejecución.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos asciende a L.113.1 millones, menor en L.7.7 millones al compararlo con lo aprobado para el año 2017 (L.120.8 millones).
- Los Ingresos Totales, ascendieron a L.116.5 millones (Ingresos operativos L.67.6 millones y 48.9 millones de la transferencia que recibe del Gobierno Central), los ingresos se reflejan menor en L.8.6 millones a los registrados en el mismo periodo del año anterior (L.125.1 millones), debido a una disminución de L.28.0 millones en las Transferencias.

EMPRESA HONDUREÑA DE CORREOS (HONDUCOR)
 Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente diciembre 2018
 (Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	113.1	116.5	103.0
INGRESOS CORRIENTES	113.1	116.5	103.0
GASTOS TOTALES	113.1	114.3	101.1
GASTOS CORRIENTES	113.0	114.2	101.1
Servicios Personales	84.3	85.5	101.4
Servicios No Personales	22.0	23.0	104.5
Materiales y Suministros	4.9	3.9	79.6
Transferencias	1.8	1.8	100.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.1	2.3	
GASTO DE CAPITAL	0.1	0.1	
BALANCE GLOBAL	0.0	2.2	0.00

- Los Gastos Totales acumulados ascienden a L.114.3 millones, (menor en L.10.2 millones a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior L.124.5 millones) los cuales corresponden en 99.9% al Gasto Corriente; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 74.9% (L.85.5 millones), Servicios No Personales con 20.1% (L.23.0 millones), Materiales y Suministros con 3.4% (L.3.9 millones), transferencias con 1.6% (1.8 millones).
- La relación entre Ingresos Corrientes (L.116.5 millones) y Gastos Corrientes (L.114.3 millones) generó un Ahorro en cuenta corriente de L.2.3 millones. Al mismo periodo del año anterior este Ahorro fue de L.1.9 millones)
- El Estado de Resultado al 31 de diciembre del 2018, muestra una Utilidad del Ejercicio de L.2.3 millones, a diciembre del 2017 reportó una Utilidad de L.1.9 millones.
- Los Pasivos Totales reportan L.110.8 millones, los cuales se muestran 2.2 veces mayor a los Activos Totales (L.51.1 millones, lo que genera un resultado negativo de L.59.7 millones en el Patrimonio, ocasionado por los resultados acumulados de periodos anteriores.
- Los principales Indicadores Financieros se muestran a continuación: Índice de Solvencia 2.2 %, Capital Neto de Trabajo L.9.6 millones, Índice de endeudamiento 216.8%, Margen de Utilidad Bruta 100.0%, Margen Neto de Utilidad 4.4%, Rendimiento del Patrimonio-3.8% y Rendimiento de la Inversión 4.5%.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2018, la Institución reporta una estructura de personal de 435, todos bajo la modalidad de permanentes (a diciembre 2017 se reportaron 461 empleados también por la modalidad de permanentes).
- El 48.7 % corresponden al Género Masculino (212) y 51.3% (223) al Género Femenino.
- En concepto de Sueldos y Salarios, se erogaron L.58.7 millones, equivalente a 100.8% del monto aprobado para el año (L.58.2 millones), menor en L.6.2 millones en comparación a lo presupuestado para el periodo del 2017 (L.64.9 millones). Es importante señalar que la institución presentó Déficit en el presupuesto para sueldos básicos, por lo que afectaron el presupuesto del año 2019 para cubrir en enero del 2019 lo que estaba pendiente de pago de planilla.
- En concepto de prestaciones laborales se han ejecutado L.1.3 millones, por el despido de un empleado, plaza fue congelada.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

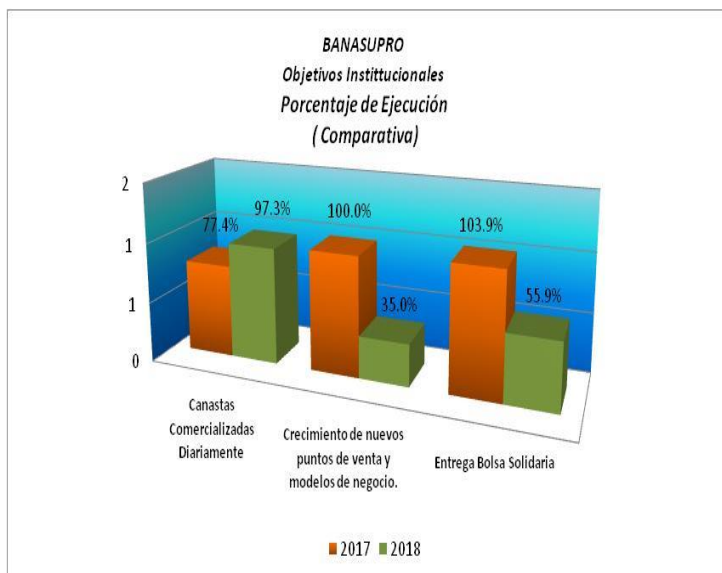
Al cierre del año 2018, la Empresa muestra una Utilidad en operaciones de L.2.3 millones, originado en gran parte a una disminución reflejada en Gasto Corriente de L.9.0 millones, específicamente en Servicios Personales. La institución operativamente continúa siendo deficiente, de no ser por las transferencias del Gobierno Central, esta no podría subsistir, debido a que los servicios que presta este correo y el resto del mundo, se están volviendo obsoletos por los avances tecnológicos.

El Balance General muestra un Patrimonio negativo debido a las altas Cuentas por Pagar, originado por la obtención de préstamo temporal otorgado por la Secretaría de Finanzas, el cual asciende a L.52.9 millones, su Balance General mejorara al aplicarse el Decreto 141-2017 en su Artículo 57, el cual reclasifica el préstamo, únicamente que hay que esperar que exista un espacio presupuestario para ejecutarlo. Debido a lo obsoleto del servicio que presta, la institución se encuentra en una etapa de hibernación, sus ventas no se incrementan por lo que hay que buscarle una salida a través de una alianza con los currier que prestan el servicio en el país o bien cobrar un canon a estas empresas y convertirla en una Súper intendencia de correos.

BANASUPRO

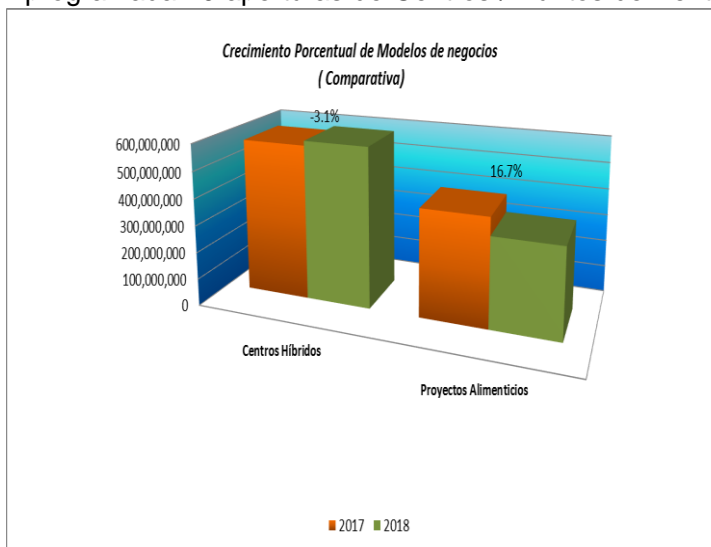
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Cumpliendo con el objetivo de “comercializar productos de la canasta alimenticia a precios razonables y competitivos a la población de bajo ingreso”, al cuarto trimestre del 2018 se amplió la cobertura con la comercialización de 7,591,776 “Canastas Básicas Diarias” (CBD) en los nuevos puntos de venta, de 7,800,000 canastas programadas, representando un



- 97.3% de ejecución, a diferencia de una ejecución del 77.4% ejecutado al mismo periodo del año 2017 (4,954,937 canastas de 6,400,000 canastas programadas).

- Al cierre del 2018 se tenían programada 20 aperturas de Centros / Puntos de Venta con una ejecución de 7 Centros / Puntos de Venta, teniendo una ejecución del 35.0%, a diferencia del 100% de cumplimiento de la meta programada a diciembre 2018 (20 Centros / Puntos de Ventas).



- La Facturación acumulada por ventas en los Modelos de Negocios asciende a un total de L.928.7 millones, de los cuales L.314.8 millones (33.9%) corresponden al cuarto trimestre 2018. Al cierre de 2018, se ha reducido la facturación por ventas en L.48.7 millones (5.0% respecto al mismo período del año anterior).

- Se lograron entregar 670,615 Bolsas Solidarias para la población hondureña de bajos recursos, que representan un 55.9% de la meta programada para el año, el Convenio con la Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS) establece una producción de 1,200,000 bolsas solidarias.
- El Proyecto de Entrega de Alimentos a los Centros Penitenciarios que administra el Instituto Nacional Penitenciario (INP), por lo cual BANASUPRO brindó alimentos para los 28 centros penitenciarios del país, beneficiando a más de 16,000 personas privadas de libertad, lo que generó ventas por la cantidad de L.140.4 millones al 31

de diciembre del año 2018, de los cuales L.46.3 millones corresponden al cuarto Trimestre del 2018. Cabe mencionar que a diciembre 2017, las ventas registradas en esta meta fueron menor en L.7.6 millones (L.32.8 millones).

- Por otra parte, existen otros proyectos de menor magnitud como: Lempirita Móvil que registró ingresos por un monto de L.8.3 millones y el Proyecto del Hospital Escuela Universitario que registró en ventas L.0.7 millones.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A diciembre 2018, BANASUPRO cuenta con una ejecución en el renglón de Ingresos por L.828.3 millones, representando un 74.8%, y los Egresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.1,064.6 millones, representando un 96.2% del presupuesto vigente al cierre del periodo 2018.

- Del total de los Ingresos Totales (L.828.3 millones), corresponde en su totalidad a Ingresos Corrientes, el cual refleja una disminución porcentual de 21.7% con respecto al año anterior (L.1,057.4 millones), debido a que en el año 2017 se recibieron L.80.0 millones en concepto de Ingresos de No Operación y Transferencias Corrientes.

- Del total de los Egresos a diciembre 2018 (L.1,064.6 millones), corresponde a Gasto Corriente L.155.2 millones, reflejando una ejecución de 96.2% de lo aprobado para el año; el cual está conformado en un 64.9% (L.100.7 millones) por Servicios Personales, 27.0% (L.41.9 millones) a Servicios no Personales, el 8.0% (L.12.5 millones), corresponde a Materiales y Suministros y la diferencia corresponde a Transferencias, con respecto al año anterior 2017 (L.134.7 millones), este presenta un incremento del 15.2%, esto debido principalmente a que la institución no realizó fuertes cambios re-estructurales en su planta laboral.
- El Gasto Capitalizable asciende a L.5.0 millones en su mayoría destinado a la compra de Equipo. Con respecto a Otros Gastos, estos ascienden a L.904.3 millones, con una variación porcentual de 29.6% en relación a diciembre 2017

BANASUPRO

COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE

(en millones de lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL CUARTO TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>1,106.8</u>	<u>828.3</u>	<u>74.8</u>
INGRESOS CORRIENTES	1,088.5	828.3	76.1
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.3	0.0	0.0
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>1,106.8</u>	<u>1,064.6</u>	<u>96.2</u>
GASTOS CORRIENTES	174.7	155.2	88.8
Servicio Personales	109.7	100.7	91.7
Servicios no Personales	51.0	41.9	82.2
Materiales y Suministros	13.5	12.5	92.7
Transferencias	0.4	0.1	
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>913.8</u>	<u>673.2</u>	<u>73.7</u>
GASTO DE CAPITAL	8.2	5.0	61.7
OTROS GASTOS	924.0	904.3	97.9
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>-236.2</u>	<u>0</u>

(L.697.9 millones), debido a una baja en la comercialización de productos básicos para consumo.

- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.673.2 millones. El Balance Global muestra un Déficit de L.236.2 millones.
- El Estado de Resultado a diciembre 2018, muestra una Pérdida de L.10.7 millones, en el año 2017 reportó un pérdida de L.5.8 millones, debido a la gestión realizada en el año 2017 con respecto a los objetivos institucionales de abrir Centros de Venta, a consecuencia de una disminución de L.229.1 millones en los ingresos de operación.
- Las Cuentas por Cobrar que muestra BANASUPRO en su Balance General al 31 de diciembre del 2018 asciende a L.146.0 millones, por otro lado el total de Pasivos ascendió a L.364.4 millones, de los cuales el 96.4% (L.351.3 millones) corresponde a cuentas por pagar a proveedores y las deudas a largo Plazo representan el 3.6% (L.13.1 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre del 2018, BANASUPRO cerró operaciones con 409 empleados, mayor en 25 plazas, en comparación al mismo periodo del año 2017 (384 empleados), de esta estructura 377 empleados (92.2%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, y 26 empleados Contratados por Servicios Profesionales (6.3%) y 6 empleados bajo el concepto de Jornales (1.5%).
- La estructura de personal está distribuida de la siguiente manera: 250 empleados (61.1%) corresponden al género masculino y 159 empleados (38.9%) al género femenino, lo que indica que el instituto no refleja una óptima igualdad en las oportunidades laborales que ofrece a ambos géneros.
- De acuerdo a la Ejecución Presupuestaria presentada por BANASUPRO, el pago en concepto de Sueldos y Salarios del personal permanente y por contrato acumulado al mes de diciembre asciende a L.68.2 millones, mayor en L.6.6 millones al compararlo al cierre de 2017 (L.61.6 millones), es importante mencionar que el incremento de la planta laboral se debe a la apertura de los Centros / Puntos de Ventas a nivel nacional.
- El valor de las prestaciones pagadas en este periodo suman L.3.4 millones, equivalente al 91.2%, mayor en L.0.3 millones en relación al cierre a diciembre 2017 (L.3.1 millones), que corresponden a 14 (catorce) personas que fueron cesanteadas, y 0 (cero) plazas que se cancelaron en su totalidad, en aplicación al Artículo 144 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Gastos de la República para el año 2018.

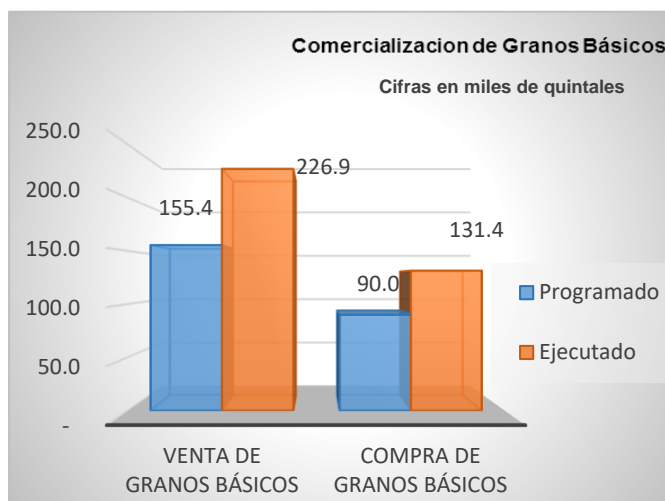
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Es importante destacar que uno de los logros obtenidos por la institución en 2018 fue la ejecución del presupuesto en el orden de L.828.3 millones, lo que significa un incremento en los Ingresos por Ventas, lo cual viene a favorecer a BANASUPRO para hacerle frente a las cuentas por pagar y así seguir creciendo a nivel nacional; sin embargo, se debe buscar la mejor estrategia de negocio para el instituto, tomando en cuenta que la pérdida que refleja a diciembre 2018 asciende a L.10.7 millones, casi incrementándose en un 50% en relación a 2017 (L.5.8 millones). Por otro lado, dentro de las acciones a seguir para 2019 se tiene programado abrir 20 centros de ventas nuevos, buscar alianzas con la Asociación de Municipio de Honduras (AMHON), con el objeto de dinamizar más el crecimiento y generar nuestros servicios a más municipalidades.

IHMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se programó la comercialización de granos básicos para el periodo del 2018, en 155,380 QQ, de los cuales 50,000 QQ de frijol y 105,380 QQ de maíz, logrando una ejecución acumulada de 226,876.46 QQ entre ambos granos, equivalente a 146.0% de la meta programada para el año, de los cuales Corresponde (114,308.0 QQ de frijol equivalente al 228.6 % de lo programado para este grano (50,000.0 QQ) y 112,568.46 QQ de maíz equivalente al 106.8% de lo programado para ese grano (105,382 QQ).
- Se programó una compra de granos para el año del 2018, por la cantidad de 90,000.0 QQ, 50,000 QQ de frijol y 40,000 QQ de maíz, las cifras de granos comprados fue de 131,384.94 QQ entre ambos granos, equivalente a un 146.0% % de lo programado para el año; Corresponde a 77,948.64 QQ de frijol (equivalente a un 155.9 % de lo programado para el año) y de 53,436.30 QQ de maíz, equivalente al 133.6% de lo programado para el año.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos vigente para el año 2018, asciende a L.124.0 millones, se incrementó en L.29.9 millones con respecto al mismo periodo del año anterior (que fue de L.94.1 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al cuarto trimestre fueron de L.115.6 millones, equivalente a 93.2 % de lo programado para el periodo, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes conformados por: Ingresos de Operación con L.104.5 millones y Rentas de la Propiedad L.11.1 millones, al comparar con el mismo periodo del año 2017 (L.54.9

INSTITUTO HONDUREÑO DE MERCADEO AGRICOLA (IHMA)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	124.0	115.6	93.2
INGRESOS CORRIENTES	124.0	115.6	93.2
GASTOS TOTALES	124.0	121.6	98.1
GASTOS CORRIENTES	123.7	121.3	98.1
Servicios Personales	24.8	24.1	97.2
Servicios No Personales	11.5	10.7	93.0
Materiales y Suministros	1.9	1.7	89.5
Transferencias	0.1	0.1	100.0
Otros Gastos (Recerva Estrategica)	85.4	84.7	99.2
Servicio de la deuda			
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.3	-5.7	-1,900.0
GASTO DE CAPITAL	0.3	0.3	100.0
BALANCE GLOBAL	0.0	-6.0	

millones), fue mayor en este periodo en L.60.7 millones.

- Los Gastos Totales ascendieron a L.121.6 millones, equivalente a 98.1%, del presupuesto aprobado para el año L.124.0 millones, en el mismo periodo del año anterior se ejecutaron L.61.0 millones).
- El Gastos Corriente fue de 121.3 millones (el 98.1% del total del gasto), estos gastos están desglosados de la siguiente forma: 69.8% a Otros Gastos Reserva Estratégica L.84.7 millones, 19.9% a Servicios Personales (L.24.1 millones), 8.8% a Servicios No Personales (L.10.7 millones), 1.4% a Materiales y Suministros (L.1.7 millones). El Gasto Corriente es superior en L.60.5 millones en relación al año anterior (L.60.7 millones), debido principalmente al crecimiento de L.55.5 millones reflejado de otros gastos (Reserva Estratégica) en relación al año anterior.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a diciembre 2018, se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.5.7 millones, al mismo periodo del año anterior, registró un Desahorro de L.6.9 millones.
- El Estado de Resultado al 31 de diciembre 2018, muestran una Utilidad Neta de L.124.8 millones al mismo periodo del año anterior, mostró una Utilidad Neta de L.266.6 millones debido a las aplicaciones de las nuevas Normas Internacionales NIIF (Reestructuración de las cuentas contables).
- El Balance General al 31 de diciembre del 2018, refleja en Activos Circulantes un valor de L.302.9 millones, Pasivo Circulante L.121.5 millones, el patrimonio asciende a L.143.7 millones, lo que nos indica que la institución puede cubrir con sus activos sus deudas de corto plazo.
- Los principales Indicadores Financieros fueron: Índice de Solvencia 2.5%, Capital Neto de Trabajo L.181.4 millones, Índice de Endeudamiento 58.7%, Margen de Utilidad Bruta 77.3%, Margen Neto de Utilidad 77.3%, Rendimiento del Patrimonio 86.9% y el rendimiento de la Inversión 35.9%.
- La Institución mantiene una deuda por el valor de L.126.5 millones por pagar a la Secretaría de Finanzas, originada por préstamos temporales de años anteriores, lo cual está pendiente la aplicación del artículo 57 Decreto No.141-2017 de las Disposiciones Generales del Presupuesto 2018. Asimismo están pendiente L.29.2 millones con BANADESA, sujeto a conciliación conforme a ley.

RECURSOS HUMANOS

- Al 31 de diciembre 2018, la institución reporta una estructura de personal de 79 empleados, los cuales 71 son permanentes, 5 por contrato y 3 con contratos especiales.
- El 64.6 % de los empleados son del Género masculino (51) y el restante 35.4% son del Género femenino (28).
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal, se ejecutaron L.13.0 millones, al comparar con el mismo periodo del año anterior (L.14.5 millones), fue menor en L.1.5 millones), debido en parte a la disminución de plazas permanentes.
- El IHMA al 31 de diciembre 2018, registra pagos por concepto de Prestaciones laborales L.1.7 millones, por el despido de 11 personas, de las cuales 8 fueron fusionadas para crear la plaza de auditor II y dos plazas están en espera de nombramiento en Casa de Gobierno.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre del año 2018, el IHMA reporta en el cumplimiento de sus metas una sobreejecución de 39.8% debido al compromiso que existe con los productores de granos, de comprarle en su totalidad la producción con el fin de evitar la especulación de precios con los intermediarios. Al 31 de diciembre 2018, muestran una Utilidad Neta de L.124.8 millones, inferior en L.141.8 debido a la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad NIIF).

Cabe señalar que la Institución se le asignó un presupuesto bastante bajo, en relación a lo que realmente debe invertir en el campo en la compra de granos básicos, y el mejoramiento de las instalaciones físicas especialmente de los Silos y bodegas de almacenamiento de los granos., con el fin de evitar un deterioro por las malas condiciones de almacenamiento.

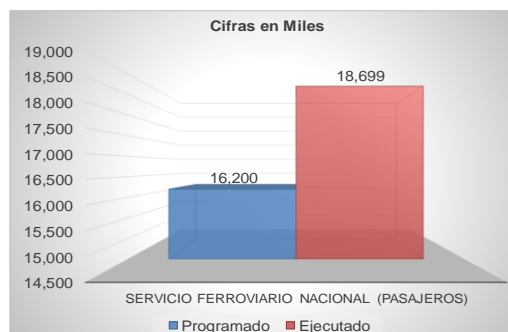
En lo relacionado a sus cuentas por cobrar casi en su totalidad se considera como su principal cliente a BANASUPRO, se tienen que buscar los mecanismos adecuados para que esta institución cancele al IHMA y esta tenga los fondos suficientes para alcanzar sus metas, como ser la obligación que tiene de adquirir todos los granos básicos que produzcan los campesinos

Al 31 de diciembre del 2018, el IHMA revela en el Estado de Resultados una Utilidad de L.124.8 millones, sus activos cubren el 58.7 % de sus pasivos y tiene un patrimonio bastante sano de L.143.7 millones.

FNH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 Diciembre del 2018 el Ferrocarril a través de su único programa denominado “Servicio Ferroviario Nacional, logró una ejecución de 18,699 pasajeros que representa el 115.4% de lo programado para el año (16,200 visitantes), que consiste en brindar tours a los visitantes nacionales y extranjeros, considerado como una actividad histórica principalmente para los estudiantes y turistas.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018, asciende a L.15.5 millones, de los cuales al Cuarto Trimestre 2018 se ejecutó L.14.1 millones, lo que representa el 91.0%.
- Los Ingresos totales percibidos al Cuarto trimestre 2018 ascienden a L.14.1 millones que representan en su totalidad a Ingresos Corrientes, equivalente a 91.0% en relación al monto aprobado (L.15.5 millones), al comparar con los Ingresos reportados al cuarto trimestre del año 2017 (L.8.0 millones) se reporta superior en L.6.1 millones, esto debido al aumento en las Rentas de la propiedad por L.4.4 millones, venta de títulos Valores por L.1.0 millones e Ingresos de Operación L.0.9 millones.

FERROCARRIL NACIONAL DE HONDURAS
Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	15.5	14.1	91.0
INGRESOS CORRIENTES	15.5	14.1	91.0
INGRESOS DE CAPITAL			
GASTOS TOTALES	15.5	14.2	91.6
GASTOS CORRIENTES	15.5	14.2	91.6
Servicio Personales	7.2	7.1	98.6
Servicios No Personales	5.3	4.1	77.4
Materiales y Suministros	1.1	1.1	100.0
Transferencias	1.9	1.9	100.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.0	-0.1	
GASTO DE CAPITAL	0.0	0.0	
ACTIVOS FINANCIEROS			
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	0.0	-0.1	

- Los Gastos Totales erogados ascienden a L.14.2 millones, equivalente a 91.6% en relación al monto aprobado para el año (L.15.5 millones), corresponde el 100% al Gasto

Corriente, el cual se observa superior en L.5.8 millones en relación al año 2017, debido en gran parte al aumento generado en los Servicios Personales de (L.2.7 millones), Servicios No Personales (L.1.9 millones) y las Transferencias (L.0.8 millones), el mayor porcentaje se refleja en los Gastos que absorben los Servicios Personales con 50.0%, 28.9% Servicios No Personales, 7.7% Materiales y Suministro, la diferencia a las Transferencias (13.4%).

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al cuarto trimestre 2018, se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.1 millones y al compararlo al cuarto trimestre del 2017 (L.0.4) se observa un aumento de L.0.3 millones.
- El Estado de Resultado a Diciembre del 2018 reporta Pérdida por L.4.2 millones y al compararlo al mismo periodo del año anterior L.5.1 millones se observa una disminución de L.0.9 millones

RECURSO HUMANO

- Al Cuarto trimestre 2018, la planta laboral se conformó por 29 plazas, de las cuales 17 pertenecen a la categoría de empleados permanentes, 10 por contrato y 2 por servicios profesionales en comparación al mismo periodo de 2017, se observa inferior en 10 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, 23 plazas corresponden al género masculino (79.3%), y 6 plazas corresponden al género femenino (20.7%); es evidente una desigualdad en las oportunidades laborales.
- El Gasto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios del personal permanente y por contrato al cuarto trimestre 2018 asciende a L.5.7 millones, equivalente a 100% del presupuesto aprobado, menor en L.1.1 millones en relación al mismo periodo del año 2017.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del Cuarto trimestre del 2018, el FNH muestra un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.1 millones, debido en gran parte al aumento reflejado en el Gasto Corriente de L.5.8 millones, específicamente en los Servicios Personales (L.2.7 millones), Servicios no Personales (L.1.9 millones) y las Transferencias (L. 0.8 millones), por lo que es necesario un estricto control en el Gasto Corriente especialmente en gastos de personal. En el cumplimiento de metas muestran una sobre ejecución de 15.4% respecto a lo programado, en el Plan Operativo Anual, de continuar esta tendencia se espera una mayor cooperación del Ministerio de Turismo.

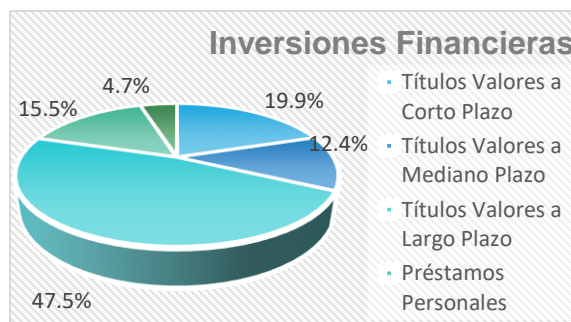
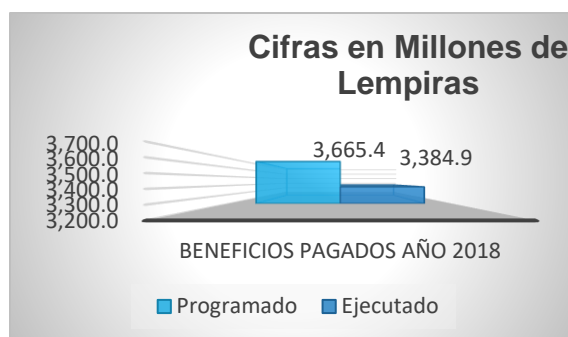
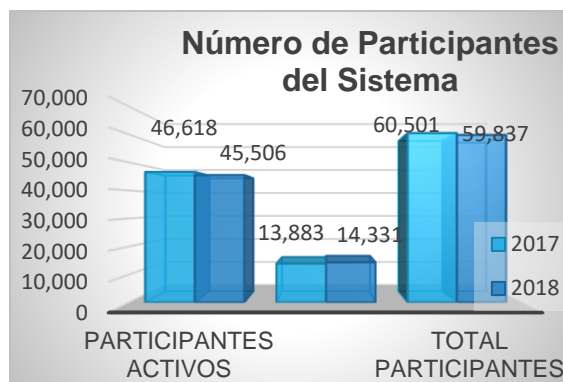
Cabe mencionar que el FNH cuenta con dos locomotoras y tres vagones para el transporte de personas en San Pedro Sula y dos carros de motor para La Ceiba Atlántida, en los cuales hacen los recorridos a los turistas. El Ferrocarril únicamente brinda dos servicios debido a que únicamente funciona un tramo en San Pedro Sula y una locomotora en la ciudad de La Ceiba dado que las vías férreas y el equipo están en crítico estado, por lo tanto la empresa privada ya no usa el servicio para el traslado de productos. Por lo que es necesario gestionar apoyo del Gobierno y empresa privada para dar mantenimiento continuo con el objetivo de mantenerlo activo para que sea utilizado como opciones de transporte en las zonas aledañas.

INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

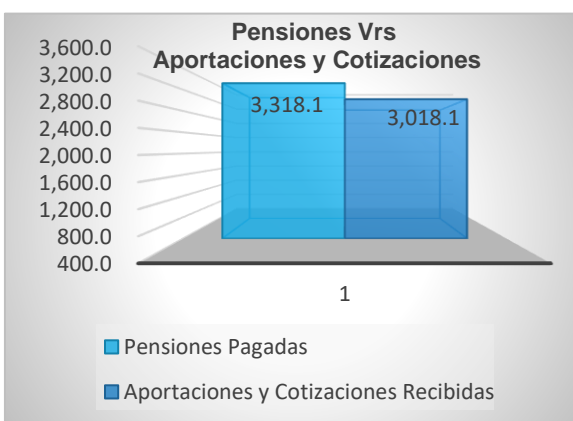
INJUPEMP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre del 2018 el Instituto mantiene 45,506 participantes activos, al comparar con diciembre 2017 (46,618), se observa un decremento de 1,112 afiliados. El total de Participantes del INJUPEMP al cierre del cuarto trimestre es de 59,837, al compararlo con el mismo período del año 2017 (60,501 participantes) se observa inferior en 664 afiliados, debido al incremento en el número de jubilaciones.
- El Instituto pagó por concepto de beneficios directos del sistema L.3,384.9 millones a 20,695 beneficiarios (15,263 jubilación, 1,390 invalidez, 490 pensión por viudez, 247 pensión por orfandad, 1,621 retiros del sistema y 1,684 a otros beneficios), reportando un nivel de ejecución del 92.3% en relación a lo aprobado para el año 2018 (L.3,665.4 millones), al comparar con diciembre 2017 (L.3,047.8 millones) se observa un incremento del 11.1% (L.337.1 millones).
- Se otorgaron 39,145 préstamos por un monto total de L.1,905.7 millones, ejecutando el 87.9% de lo aprobado para el periodo (L.2,168.0 millones); de los cuales corresponde a préstamos personales L.1,800.3 millones (94.5% del total de préstamos otorgados) y L.105.4 millones a préstamos hipotecarios (5.5% del total de préstamos otorgados), al compararlo con lo ejecutado al mismo período del año anterior (36,124 préstamos por un monto total de L.1,798.0 millones) se observa un incremento en el número de préstamos otorgados de 3,021, de igual manera el monto de los mismos fue mayor en L.107.7 millones (5.9%).
- En recuperación de préstamos, refleja un monto de L.2,974.6 millones lo que representa el 106.3% de lo proyectado para el año (L.2,798.0 millones), de los cuales corresponde L.2,787.7 millones (93.7%) a préstamos personales, L.156.2 millones (5.3%) a préstamos hipotecarios y L.30.7 millones (1.0%) de la Cartera Administrada de viviendas en San Pedro Sula, en comparación con el mismo periodo del año anterior (L.2,705.4 millones), fue superior en L.269.2 millones.



- INJUPEMP mantiene una cartera total de Inversiones por un monto de L.31,563.4 millones, superior en 8.4% con relación a las inversiones del año 2017 (L.29,115.8 millones); únicamente el 0.9% (L.298.6 millones) está invertido en Terrenos y Edificios. Las Inversiones Financieras ascendieron a L.31,264.8 millones, desagregadas de la siguiente manera: Títulos valores a corto plazo L.6,231.5 millones (19.9%), Títulos valores a mediano plazo L.3,887.0 millones (12.4%), Títulos valores a largo plazo L.14,841.5 millones (47.5%), Préstamos Personales L.4,840.9 millones (15.5%) y Préstamos Hipotecarios L.1,464.0 millones (4.7%), los cuales están conforme a lo establecido en la normativa de la CNBS.
- Al cuarto trimestre del 2018, el INJUPEMP reporta Intereses y beneficios sobre inversiones por un monto de L.2,080.3 millones, alcanzando una ejecución de 77.4% de lo programado para el año (L.2,686.0 millones), distribuido en el siguiente detalle: Intereses por Títulos Valores L.2,021.4 millones (97.2%), Intereses por depósitos L.40.1 millones (1.9%) y Beneficios por Inversiones Empresariales L.18.8 millones (0.9%). Al comparar los Intereses y Beneficios sobre Inversiones con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (L.1,815.7 millones) se observa un incremento de L.264.6 millones, originado principalmente por un leve incremento en las tasas de intereses de los Bonos del Estado, que a diciembre del 2017 registraron en promedio 7.9% y en diciembre 2018 registraron en promedio 8.4%.
- Al 31 de diciembre 2018, 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 109.9%, lo cual representa que cada Lempira recibido en concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.1.09 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 74.6%, lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.74 centavos se destina al pago de pensiones, de igual manera, las pensiones pagadas representan el 10.6% del total de las inversiones financieras del INJUPEMP.
- Los Indicadores Operativos en cuanto al portafolio de Inversiones del Instituto, observan un Rendimiento Promedio de las inversiones financieras del 10.4%, indicando que por cada Lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.10 centavos de utilidad; asimismo el porcentaje de inversión en moneda extranjera es del 9.9% del total de las Inversiones Financieras; por otro lado al comparar los préstamos otorgados a diciembre 2018 con la recuperación de préstamos al mismo periodo, registra una concesión neta de L.-1,068.9 millones, observando con este indicador que el Instituto cumple con los estándares internacionales y con el Artículo No.145 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018, el cual establece que los Institutos de previsión deberán obtener una Concesión Neta de Préstamos igual o menor a cero, es decir no prestar más de lo que se recupera.
- En cuanto a la administración del Sistema de Previsión, los principales indicadores operativos reportan que el costo de Administración del Sistema asciende al 9.2% de total de Aportaciones



y Cotizaciones, de igual forma el porcentaje de deserción del Sistema es del 3.6% del total de afiliados activos.

- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 25.9%, rentabilidad bruta de 60.2%, rentabilidad sobre los activos de 5.2%, nivel de endeudamiento 5.1%, calidad de la deuda 74.8%, margen de utilidad neta 29.0%

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del INJUPEMP vigente para el Ejercicio Fiscal 2018, asciende a L.9,368.4 millones, con una ejecución de L.9,218.8 millones (98.4%), al relacionarlo con lo ejecutado en el mismo periodo del año 2017 (L.8,314.3 millones), se observa superior en L.904.5 millones (10.9%).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.9,218.8 millones, mostrando una ejecución de 98.4% con relación al monto Vigente para el año, y mayor en L.904.5 millones (10.9%) en relación al año anterior (L.8,314.3 millones). Del monto total de Ingresos percibidos, L.2,974.6 millones corresponden a la Disminución de Inversiones Financieras por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.6,244.3 millones, mostrando una ejecución del 95.0% del monto Vigente para el año 2018 (L.6,570.4 millones) y superior en L.635.4 millones (11.3%) al compararlo con el año anterior (L.5,608.9 millones), observándose el mayor porcentaje en Rentas de la Propiedad que registra los intereses que generan las inversiones realizadas por el Instituto con el 51.7% (L.3,226.2 millones) y el restante 48.3% (L.3,018.1 millones) corresponde a las Transferencias Corrientes que registra las contribuciones patronales, los aportes personales, así como otros ingresos por convenios.

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

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	9,368.4	9,218.8	98.4
INGRESOS CORRIENTES	6,570.4	6,244.3	95.0
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	2,798.0	2,974.6	106.3
GASTOS TOTALES	9,368.4	9,218.8	98.4
GASTOS CORRIENTES	4,729.3	4,151.4	87.8
Servicio Personales	256.0	192.5	75.2
Servicios no Personales	109.0	81.5	74.7
Materiales y Suministros	10.0	4.4	44.1
Transferencias	4,354.3	3,873.0	88.9
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1,841.1	2,092.9	113.7
GASTO DE CAPITAL	47.7	43.3	90.8
DESEMBOLSOS FINANCIEROS	4,591.4	4,284.7	93.3
INCREMENTO DE DISPONIBILIDAD	0.0	739.5	
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	

- Los Gastos Totales ascendieron a L.9,218.8 millones ejecutando un 98.4% de lo programado (L.9,368.4 millones), reflejando el mayor porcentaje en los Desembolsos Financieros con el 46.5% (L.4,284.7 millones, los cuales están conformados por el otorgamiento de préstamos a corto y largo plazo (L.1,919.9 millones) y la inversión en Títulos Valores (L.2,364.7 millones).
- Los Gastos Corrientes ejecutados fueron de L.4,151.4 millones, observando una ejecución de 87.8% del monto vigente en el año (L.4,729.3 millones) y superior en 9.5% (L.375.6 millones) al compararlo con el periodo 2017 (L.3,775.8 millones), reflejándose el mayor porcentaje en las transferencias por pago de beneficios en concepto de jubilaciones con el 93.3% (L.3,873.0 millones), en Servicios Personales 4.6% (L.192.5 millones), Servicios no Personales con 2.0% (L.81.5 millones) y Materiales y Suministros con 0.1% (L.4.4 millones).

- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.6,244.3 millones) y Gastos Corrientes (L.4,151.4 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2,092.9 millones, mayor en L.259.9 millones (14.2%) al realizar el comparativo con el año 2017 (L.1,833.0 millones de Ahorro en Cuenta Corriente).
- Al cierre del cuarto trimestre del 2018, El Estado de Resultado del INJUPEMP reporta un Excedente de L.1,817.1 millones, al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (L.5,034.9 millones) se observa inferior en L.3,217.8 millones esto debido principalmente a que por disposiciones de la CNBS y observaciones de la firma externa Deloitte Touche Tohmatsu Limited, no se realizó la liquidación de los gastos contra las reservas de beneficios, liquidación que si se efectuó el año anterior.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2018, el Instituto operó con una planta laboral de 453 empleados, de los cuales 342 son empleados permanentes, 56 son empleados temporales y 55 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 diciembre 2017 (468 empleados), se puede observar una disminución de 15 empleados, es importante señalar que las plazas de personal permanente aprobadas para el presente Ejercicio Fiscal son de 384 plazas.
- En Servicios Personales se erogaron gastos por L.192.5 millones, reflejando una ejecución de 75.2% del presupuesto vigente, de los cuales corresponde a Sueldos y Salarios del personal permanente el 60.0% (L.115.5 millones), personal temporal 5.6% (L.10.9 millones) y la diferencia a los colaterales; al compararlo con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.193.0 millones), se observa una disminución 0.3% (L.0.5 millones).
- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos se erogó un total de L.11.2 millones, mayor en L.1.8 millones (19.1%) a lo reportado en el mismo período del año anterior (L.9.4 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 266 empleados corresponden al género femenino (58.7%) y 187 empleados al género masculino (41.3%).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.10.0 millones, correspondiente a 14 personas cesanteadas, al compararla con el monto aprobado (L.10.0 millones), se observa una ejecución del 100%, es importante señalar que dichas plazas no fueron canceladas, ya que el Instituto las necesita para cubrir las demandas de reintegro (42 personas por reintegrar).
- En cuanto al pago de demandas por sentencias judiciales por salarios dejados de percibir, al 31 de diciembre del 2018 el monto pagado ascendió a L.12.0 millones correspondiente a 7 personas.
- El INJUPEMP se rige por un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo (actualmente el Cuarto), vigente desde el año 2016, y que incluye una serie de beneficios para los empleados del Instituto con un impacto económico estimado en el Presupuesto 2018 de L.12.4 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cuarto trimestre del 2018 el INJUPEMP reporta un Excedente en el período de L.1,817.1 millones, generados la mayor parte por los intereses devengados en bonos del Estado, intereses por préstamos personales, intereses por inversiones en el sector privado entre otros, los cuales reflejaron un total de L.3,207.3 millones, al compararlo con lo reportado en el mismo periodo del año anterior (L.2,867.9 millones) refleja un incremento de L.339.4 millones.

Asimismo se observa un aumento de L.349.4 millones en la cartera de préstamos personales, generando un crecimiento en los intereses de L.76.7 millones al compararla con el año 2017.

Los pasivos a corto plazo fueron de L.1,331.4 millones, los cuales fueron superiores en L.57.9 millones al compararlos con el mismo período del año anterior (L.1,273.5 millones).

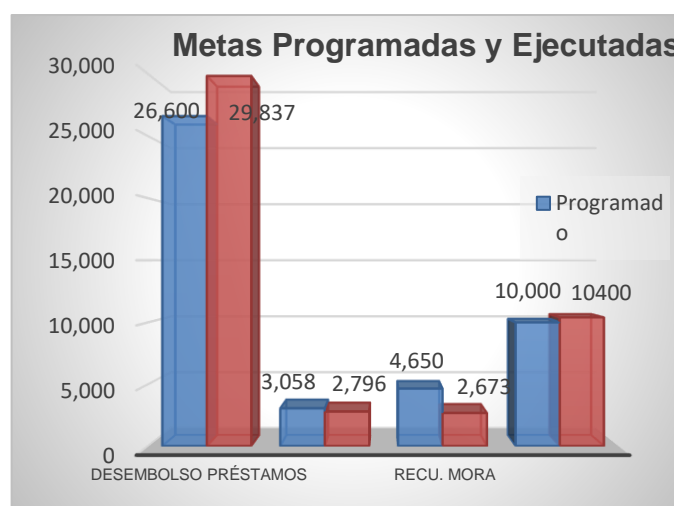
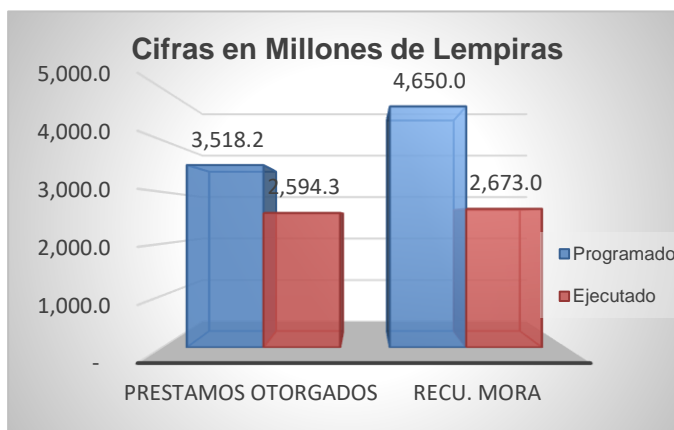
Al 31 de diciembre del 2018, el patrimonio del Instituto ascendió a L.33,339.3 millones, conformado en el detalle siguiente: L.26,399.3 millones que corresponden a beneficios aprobados y beneficios por otorgar que son los beneficios futuros no otorgados al que tiene derecho los participantes del sistema y que se determina con base a los porcentajes contenidos en los estudios actuariales; L.5,047.7 millones de reservas por préstamos y contingencias patrimoniales, L.1.8 millones a patrimonio, L.73.4 millones por saldos a favor del Instituto en la Depuración y saneamiento contable y los restantes L.1,817.1 millones corresponden a excedentes del período.

Los Gastos de Funcionamiento reportados al cuarto trimestre del 2018, fueron de L.295.2 millones, inferiores en L.8.9 millones al compararlo con el mismo período del año anterior (L.304.1 millones), los cuales representan el 9.8% en relación a los ingresos de operación. 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

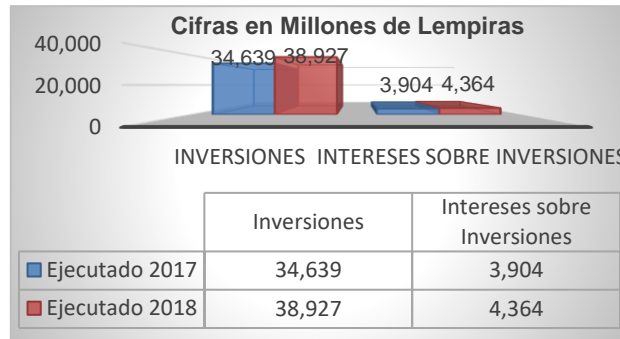
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El INPREMA al cuarto trimestre 2018 tiene una población activa de afiliados al sistema de 87,169 docentes activos. Al compararlo con el mismo periodo del año anterior (92,280), se refleja una disminución de 5,111 docentes afiliados.
- Al 31 de diciembre 2018 se otorgaron 29,955 préstamos personales e hipotecarios (29,837 personales y 118 hipotecarios) a sus afiliados por un monto de L.2,594.3 millones, que representa un 73.7% en relación a lo aprobado en el año (L.3,518.2 millones), se refleja una disminución de L.1,405.1 millones al compararlo con el mismo periodo del año anterior (L.3,999.4 millones) y el número de préstamos otorgados disminuyó en 1,064 préstamos dicha disminución se debe a que se otorgaron menos préstamos hipotecarios y personales. Estos valores se mantuvieron dentro de los límites permitidos por la Comisión Nacional de Banca y Seguros CNBS.
- La recuperación de la mora en Préstamos a corto y largo plazo, asciende a L.2,673.4 millones (Préstamos a Corto Plazo L.2,463.5 millones y L.209.9 millones a Préstamos a Largo plazo), se observa una ejecución de 57.5% de lo programado (L.4,650.0 millones).
- El Instituto pagó en concepto de beneficios por Jubilaciones y Pensiones a 20,100 beneficiarios (18,693 Jubilados y 1,407 a pensionados), un monto acumulado de L.4,235.0 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de más del 100.0% del presupuesto aprobado 2018 (3,882.3 millones este incremento se debe a nuevos beneficios otorgados



por el Instituto), de este monto corresponden L.3,909.3 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.325.7 millones a Pensiones. Al comparado con el periodo anterior (L.4,465.0 millones), fue inferior en L.230.0 millones.

- 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.38,927.2 millones, superior en 11.6% con relación a las inversiones a diciembre 2017 (L.34,869.7 millones); el 23.0% (L.9,003.9 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, un 26.0% (L.10,102.1 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 18% (L.6,800.6 millones), Préstamos Personales 26.0% (L.10,298.8 millones) y 7.0% a préstamos hipotecarios (L.2,721.8 millones), los cuales están dentro de lo establecido por la CNBS.
- Los intereses obtenidos por el total de las Inversiones Financieras al 31 de diciembre 2018 (L. 38,927.2) fueron de L.4,363.9 millones, reflejando una crecimiento de L.460.2 millones al compáralo con los intereses del año 2017 (L.3,903.7 millones).
- Al 31 de diciembre 2018, el INPREMA reporta indicadores operativos que reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras de 12.1%, indicando que por cada Lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.12 centavos de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas contra las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 92.8%, lo cual refleja que por cada Lempira recibido por concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.0.92 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 72.7% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.73 centavos se destina al pago de pensiones. Los principales índices financieros son: liquidez con 18.1%, ROA (rentabilidad retorno sobre activos) 0.082% y Margen de utilidad Operacional es del 0.8%.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El INPREMA reporta una ejecución presupuestaria de Ingresos Totales para el cuarto trimestre del 2018 de L.21,121.4 millones, al compararlo con el año anterior (L.17,907.9 millones), refleja un incremento de L.3,213.5 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.8,933.2 millones, ejecutado en 112.5% del

INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO (INPREMA)
Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	19,952.3	21,121.4	105.9
INGRESOS CORRIENTES	7,938.4	8,933.2	112.5
INGRESOS DE CAPITAL	12,013.9	12,188.2	101.5
GASTOS TOTALES	19,952.2	21,121.4	105.9
GASTOS CORRIENTES	5,684.2	5,329.2	93.8
Servicios Personales	170.0	133.3	78.4
Servicios No Personales	79.5	47.5	59.7
Materiales y Suministros	11.0	6.2	56.4
Transferencias	5,423.7	5,142.2	94.8
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2,254.2	3,604.0	159.9
GASTO DE CAPITAL	57.7	14.0	24.3
ACTIVOS FINANCIEROS	14,210.3	15,778.2	111.0
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	0.1	0.0	-0.0

presupuesto vigente (L.7,934.1 millones), superior en L.877.0 millones al relacionarlo con el año 2017 (L.8,056.2 millones).

- Los Gastos Totales ascienden a L.21,121.4 millones, reportando un nivel de ejecución de 105.9%, del presupuesto vigente (L.19,948.0 millones), superior en L.3,213.5 millones a lo ejecutado en el año 2017 (L.17,907.9 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.5,329.2 millones, equivalente al 93.8% de lo programado (L.5,684.2 millones), y superior en L.449.6 millones con respecto al año 2017 (L.4,879.6 millones); el mayor gasto lo absorben las transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.5,142.2 millones, equivalente al 96.5%, y la diferencia corresponde a los gastos de funcionamiento.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a diciembre 2018, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3,604.0 millones; en comparación al cuarto trimestre del 2017 (L.3,176.8 millones), reflejó un incremento de L.427.2 millones.
- Al 31 de diciembre del 2018, el Estado de Resultado reporta Excedente Financiero de L.3,529.1 millones, superior al periodo 2017 (L.2,570.2 millones) en L.958.9 millones, originado principalmente por el incremento reflejado en Productos Financieros L.4,363.9 millones y en los Ingresos Diversos de Años Anteriores que ascienden a L.311.9 millones.
- El contrato colectivo tiene una vigencia del 01 de enero 2009 al 31 de diciembre de 2011 y a la fecha continua vigente.
- El último Estudio actuarial fue realizado al 31 de diciembre 2017 y presenta un Déficit de L.19,763.3 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre el INPREMA operó con 282 empleados, en su totalidad de categoría permanente, al comparar con al cuarto trimestre del año anterior (291 empleados) reflejan una disminución de 9 empleados.
- En Sueldos y Salarios erogó L.87.4 millones, equivalente al 54.5% del presupuesto aprobado (L.160.5 millones), se observa que fue superior en L.4.4 millones al compararlo con el año 2017 (L.83.0 millones).
- De los L.87.4 millones ejecutados en Sueldos y Salarios, L.42.8 millones corresponden al Sexo Masculino y L. 44.6 millones al Sexo Femenino.
- Del total de las plazas el 47.5% corresponde al género masculino y el 52.5% al género femenino.
- Según Oficio No.083-DGP-ID de fecha 13 de julio del 2018 de esta Secretaría de Estado, dictaminó otorgar un incremento salarial del 4.73% porcentaje equivalente a la variación del Índice de Precios al Consumidor (IPC) al cierre 2017 y publicado por el Banco Central de Honduras (BCH). Dicho incremento se aplicó a los empleados permanentes existentes al 31 de diciembre de 2017 y activos en el 2018.
- El impacto presupuestario de dicho incremento en el año 2018 ascendió a un monto de L.5.9 millones tal como se describe en el cuadro adjunto.

El impacto del ajuste salarial se resume a continuación:

Conceptos	Valores	
Factor del Ajuste Salarial 2018	4.73%	
	Antes	Nuevo
Planilla de Sueldos Mensual	6,928,699.21	7,256,426.68
Proyección ene-dic 2018		
Ajuste Salarial ene-dic 2018	4,260,457	
Decimo cuarto mes	327,727	
Decimo tercer mes	327,727	
Bonificaciones	382,349	
Sub total neto a pagar a empleados	5,298,261	
INJUPEMP	570,246	
INFOP	52,983	
Sub total colaterales patronal	623,228	
Total Impacto	5,921,489	

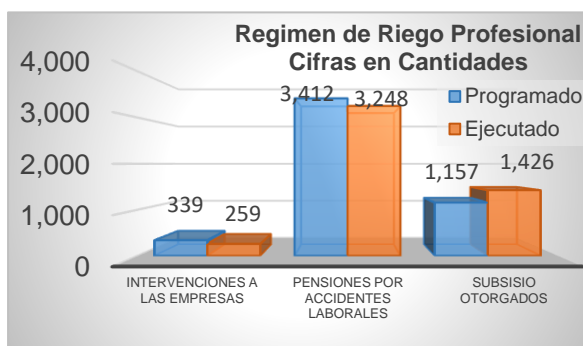
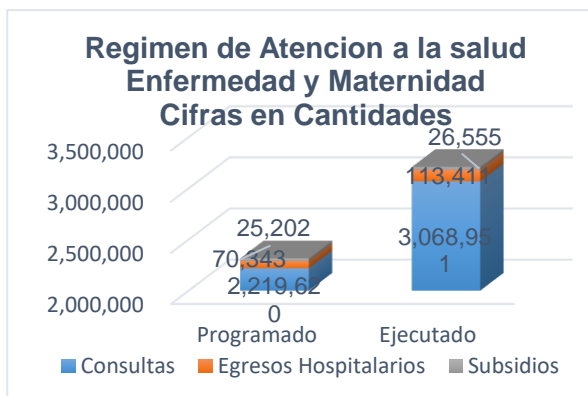
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INPREMA al 31 de diciembre reporta en el Estado de Resultado un Excedente Financiero de L.3,529.1 millones, al compáralo al mismo periodo del año 2017 (L. 2,570.2 millones), fue mayor en L.958.9 millones, originado principalmente al incremento de los Productos Financieros L.458.8 millones y L.118.8 millones en los ingresos percibidos por aportaciones patronales e individuales. La recuperación de la mora ascendió a L.2,673.4 millones, equivalente al 97.0% del total de préstamos otorgados. Ejecuto al 100% sus metas operativas según lo programado.

IHSS

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

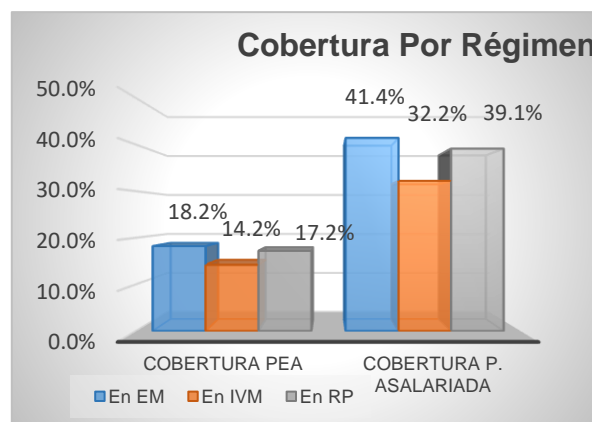
- Al 31 de diciembre del 2018, el Instituto mantiene una población activa de 795,178 cotizantes, al compararlo con el mismo periodo 2017 (761,141 cotizantes) muestra un incremento de 34,037 cotizantes. El total de personas aseguradas es de 1,757,343 personas, compuesta de la siguiente manera: 795,178 cotizantes y 962,165 beneficiarios del sistema que son inscritos por los cotizantes (niños y niñas menores de 18 años y mujeres embarazadas).
- Al cuarto trimestre del 2018, el régimen de Atención a la Salud, Enfermedad y Muerte (RSAS-EyM) que incluye Consultas, hospitalizaciones y pago de subsidios, atendieron a nivel nacional 3,068,951 consultas especializadas y generales, de 2,219,620 consultas programadas, equivalente a 138.3%, al compararlo con el cuarto trimestre 2017 (2,700,000 consultas) se incrementó en 368,951 el número de consultas. Se registraron 113,411 Egresos Hospitalarios a nivel nacional, de 70,343 programados, representando el 161.2% de ejecución y los subsidios otorgados fueron de 26,555 casos a nivel nacional, logrando una ejecución de 105.4% de lo programado (25,202 subsidios).
- El Régimen de Previsión Social, Invalidez, Vejez y Muerte que encierra los servicios de pago de jubilaciones y pensiones, reportó al 31 de diciembre una programación de 37,634 pensiones; ejecutándose el pago a 37,772 jubilados y pensionados, equivalente al 100.4% de lo programado, por un monto de L.1,781.7 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 97.8% del presupuesto vigente 2018 (1,821.5 millones), de este monto corresponden L.1,465.2 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.316.5 millones a Pensiones, que comparado con el trimestre del año anterior (L.1,581.5 millones), es superior en L.200.2 millones.



- El Régimen de Riesgo Profesional relativo a las capacitaciones preventivas, inspecciones, Pensiones y subsidios, al 31 de diciembre 2018, se desarrollaron 259 intervenciones (capacitaciones e inspecciones), reportando 76.4% de ejecución respecto a la meta programada (339 intervenciones); para el pago de pensiones por accidentes laborales programaron 3,412 pensiones, ejecutando 3,248 equivalente a un 95.2%; y se otorgaron 1,426 subsidios, de 1,157 programados equivalente a 123.2% 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.26,034.3 millones, superior en 24.5% con relación a las inversiones del año 2017 (L.20,910.2 millones); el 44.5% (L.11,593.9 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 25.8% (L.6,722.4 millones) a mediano plazo, 23.4% (L.6,087.1 millones) a largo plazo y 6.3% en otros préstamos (L.1,630.9 millones).
- Al cuarto Trimestre del 2018, el IHSS reporta Intereses sobre inversiones por un monto de L.1,490.8 millones, al comparar con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (L.1,324.9 millones) se observa un incremento de L.165.9 millones, originado por las reservas técnicas depositados en la Banca Privada y Estatal del Régimen de Invalidez, Vejez, 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 18.2% de la Población Económicamente Activa (PEA) y 41.4% de la población asalariada; el Régimen de Previsión Social, Invalidez, Vejez y Muerte observan una cobertura de 14.2% del PEA y 32.2% de la población asalariada, por su parte el Régimen de Riesgo Profesional refleja una cobertura de 17.2% de la PEA y 39.1% de la población asalariada.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El IHSS reporta una ejecución en su Presupuesto de Ingresos de L.10,849.0 millones, equivalente al 114.9% del presupuesto vigente (L.9,443.8 millones), valor que corresponde en su totalidad a los Ingresos Corrientes; al compararlo al cuarto trimestre del año anterior (L.9,515.6 millones) aumentó L.1,333.4 millones. El mayor aporte lo representan las Contribuciones a la Seguridad Social L.9,231.7 millones, los Ingresos de Operación L.118.3 millones, Rentas de la Propiedad con L.1,492.3 millones y transferencias por L.6.7 millones.

Instituto Hondureño de Seguridad Social (IHSS)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	9,443.8	10,849.0	114.9
INGRESOS CORRIENTES	9,276.3	10,849.0	117.0
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	167.5	0.0	0.0
GASTOS TOTALES	9,443.8	8,539.6	90.4
GASTOS CORRIENTES	7,838.5	7,093.8	90.5
Servicios Personales	3,406.5	2,930.4	86.0
Servicios No Personales	1,196.3	1,044.4	87.3
Materiales y Suministros	1,254.4	1,194.8	95.2
Transferencias	1,981.3	1,924.2	97.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1,437.8	3,755.2	261.2
GASTO DE CAPITAL	252.5	93.0	36.8
ACTIVOS FINANCIEROS	1,352.8	1,352.8	100.0
BALANCE GLOBAL	0.0	2,309.4	

- En el Presupuesto de Egresos reportan L.8,539.6 millones, equivalente al 90.4% de ejecución del monto aprobado (L.9,443.8 millones). Al compararlo al cuarto trimestre del año anterior (L.8,533.6 millones) incrementó en L.6.0 millones.
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.7,093.8 millones, equivalente al 90.5% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2018 (L.7,838.5 millones), al compararlo al cuarto trimestre del año anterior (L.6,362.2 millones), incrementó L.731.6 millones. El mayor porcentaje corresponde a los Servicios Personales con 41.3% (L.2,930.4 millones) y 27.1% (L.1,924.2 millones) a las Transferencias por pago de Beneficios, 16.8% (L.1,194.8 millones) a Materiales y Suministros, 14.7% (L.1,044.4 millones) a Servicios No Personales.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a diciembre 2018, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3,755.2 millones, comparado con el año anterior (L.3,153.4 millones) presenta un incremento de L.601.8 millones.
- Al 31 de diciembre del 2018, el Estado de Resultado reporta Utilidad del Ejercicio de L.5,109.1 millones, superior en L.785.9 millones a lo registrado en el periodo 2017 (L.4,323.2 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.

RECURSO HUMANO

- La planilla de personal cerró al 31 de diciembre 2018 con 5,724 empleados, 4,425 de categoría permanente, 810 por contrato y 489 por contratos especiales, superior en 31 plazas al mismo periodo del año anterior (5,693 empelados).
- En Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, erogó L.1,766.0 millones, equivalente al 92.5% del presupuesto aprobado (L.1,909.6 millones), al compararlo con el periodo 2017 (L.1,706 millones), se refleja superior en L.60.0 millones.
- Del total de las plazas el 31.8%, corresponde al género masculino y el 68.2% al género femenino.
- El pago de Prestaciones Laborales al 31 de diciembre 2018, fue de L.190.9 millones, al compararlo con el periodo anterior (L.215.9 millones) refleja una disminución de L.25.0 millones, por ser una Institución que ofrece servicios de atención a la salud, se encuentran dentro de la excepción que establece el Artículo 118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la República Ejercicio Fiscal 2018 (Decreto N0.141-2017).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO.

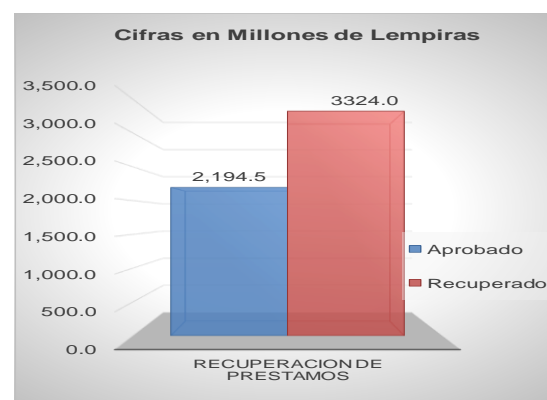
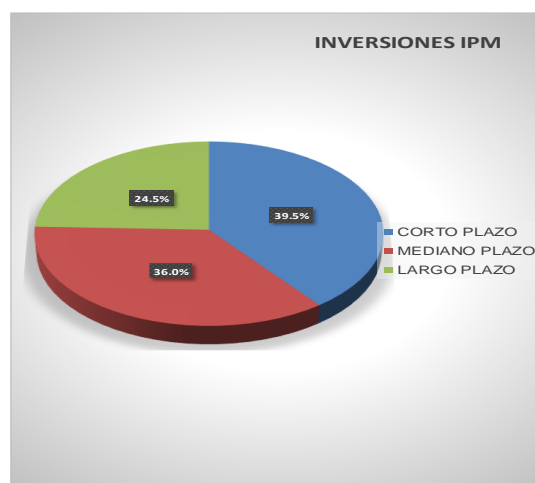
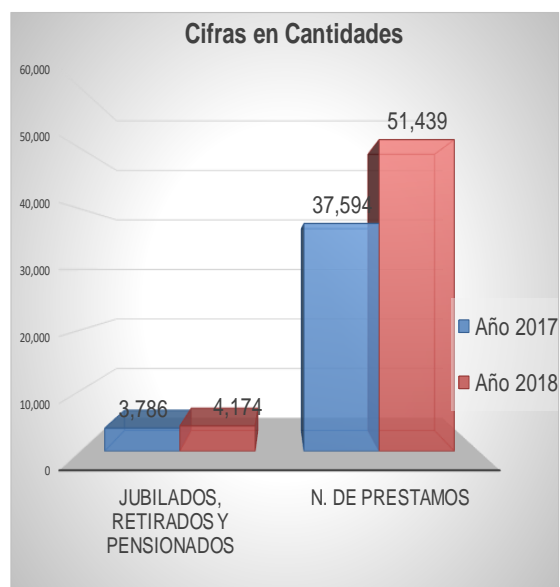
Al cierre del cuarto trimestre 2018, el IHSS reporta una Utilidad de L.5,109.1 millones, superior en L.785.9 millones al compararlo con el año 2017, favoreciendo a este resultado, las Contribuciones al Seguro Social L.9,231.6 millones, Ingresos de Operación L.118.3 millones y Rentas de la Propiedad L.1,492.3 millones, también obtuvieron un Ahorro en cuenta corriente de L.3,755.2 millones.

Se recomienda a la Institución gestionar el cobro de los valores adeudados que asciende a un total de L.6,778.8 millones, para poder prestar un mejor servicio a los cotizantes y beneficiarios a nivel nacional.

IPM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre el Instituto reportó 44,724 de afiliados activos que al compararlo con el mismo periodo del 2017 (43,607) se refleja un incremento de 1,117, debido al registró de nuevos afiliados al sistema.
- En concepto de transferencia por pago de beneficios por Jubilaciones, Retiros y Pensiones a 4,174 beneficiarios, reporta un monto acumulado de L.991.8 millones, corresponde a Jubilaciones (L.911.0 millones) y Retiros (L.80.8 millones) reflejando un nivel de ejecución del 98.5% del presupuesto aprobado 2018 (1,006.9 millones), que en comparación con el mismo periodo del año anterior (L.1,436.2 millones) obtuvo una disminución de L.444.4 millones, que obedece a la baja de beneficiarios que fueron separados del sistema por Proceso de Depuración y Transformación Policial realizados en los años 2016,2017.
- Se desembolsaron en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados un monto de L.2,169.9 millones, y un total de préstamos (51,390 personales, 49 hipotecarios), equivalente a una ejecución del 98.9% respecto al monto aprobado para el año 2018 (L.2,194.5 millones) y en comparación al mismo periodo del año anterior (L.2,010.7 millones) se observa mayor en L.159.2 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.23,285.1 millones, superior en 14.3% con relación a las inversiones a diciembre 2017 (L.20,373.6 millones); el 39.5% (L.9,205.5 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, un 36.0% (L.8,383.1 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 24.5% (L.5,696.5 millones); del total de las Inversiones a Largo Plazo, los cuales están dentro de lo establecido por CNBS.
- Recuperación de Préstamos reporta un monto de L.3,324.0 millones, lo que



representa el 151.5% del presupuesto aprobado (L.2,194.5 millones), se desglosa de la siguiente manera a corto plazo L.3,226.1 millones y L.97.9 millones a largo plazo. En comparación del mismo periodo del año anterior el monto total de recuperación de préstamos, obtuvo un aumento de L.40.6 millones (L.3,283.4 millones).

- A diciembre 2018, el IPM registra una deuda que asciende a L.221.9 millones, en concepto de Aporte Patronal consolidado de años anteriores, que mantienen las Instituciones afiliadas al sistema (Secretaría de Defensa L.196.9 millones, Secretaría de Seguridad L.17.0 millones y el Instituto Nacional Penitenciario L.8.0 millones), de la cual únicamente recuperó L.37.9 millones y en comparación con el año 2017 (L.247.0 millones), se observa menor en L.25.1 millones.
- Al 31 de diciembre del año 2018, los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras del 7.4% indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.7.4 Lempiras de utilidad, por otro lado la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 51.1%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportación se erogan aproximadamente L.0.51 centavos en pago de pensiones; Además la relación entre las pensiones pagadas y el gasto total ejecutado representa el 23.1% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.23 centavos se destina al pago de pensiones.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- El IPM reporta un presupuesto vigente para el año 2018 en los Ingresos Totales y Gastos Totales de L.4,782.3 millones, con una ejecución de 140.6% (L.6,722.6 millones) por el lado de los Ingresos y 82% en el Gasto.
- Los Ingresos Totales reportados a diciembre 2018 ascienden a L.6,722.6 millones, con una ejecución de 140.6% de lo aprobado para el año (L.4,782.3 millones), en comparación al mismo periodo del año anterior (L.6,653.6 millones), se refleja un aumento de L.69.0 millones, debido al aumento en las Contribuciones para la Seguridad Social de L.37.9 millones e Ingresos de Operación con L.212.8

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE 2018	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	4,782.3	6,722.6	140.6
INGRESOS CORRIENTES	2,587.8	3,398.6	131.3
INGRESOS DE CAPITAL	2,194.5	3,324.0	151.5
GASTOS TOTALES	4,782.3	3,921.4	82.0
GASTOS CORRIENTES	1,224.3	1,176.9	96.1
Servicios Personales	118.7	110.6	93.2
Servicios no Personales	91.4	70.0	76.6
Materiales y Suministros	7.3	4.5	61.6
Transferencias	1,006.9	991.8	98.5
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1,363.5	2,221.7	162.9
GASTO DE CAPITAL	110.5	33.2	30.0
ACTIVOS FINANCIEROS	3,447.5	2,711.3	78.6
OTROS GASTOS			-
BALANCE GLOBAL	0.0	2,801.2	-

millones y las Transferencias Corrientes del Gobierno Central (L.61.5 millones), los cuales son destinados para el pago de las pensiones de los Veteranos de Guerra.

- Los Ingresos Corrientes percibidos ascienden a L.3,398.6 millones, los cuales representan un nivel de ejecución de 131.3%, del monto aprobado para el año (L.2,587.8

millones); conformado por las Contribuciones a la Seguridad Social con L.1,095.2 millones (32.2%) y Rentas de la Propiedad L.1,344.4 millones (39.6%), Ingresos de Operación por L.833.7 millones (24.5%) y las Transferencias Corrientes de la Administración Central por L.125.3 millones (3.7%) destinadas al pago de pensiones de los Veteranos de Guerra, en comparación al mismo periodo del año anterior, se observa un aumento de L.28.4 millones, debido en parte a un crecimiento reflejado en los Ingresos de Operación (L.212.8 millones).

- Los Gastos Totales fueron de L.3,921.4 millones, representando el 82.0% del monto aprobado para el año (L4,782.3 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.1,176.9 millones, reportando una ejecución de 96.1% de lo programado; el mayor porcentaje lo absorben las Transferencias con 84.3% (L.991.8 millones), Servicios Personales L.110.6 millones (9.4%), Servicios No Personales con L.70.0 millones (5.9%) y la diferencia a Materiales y Suministros 0.4% (L.4.5 millones), el Gasto Corriente al cuarto trimestre del año 2017 fue de L.1,614.3 millones, al hacer la comparación fue menor en L.437.4 millones, debido a la disminución reflejada en las Transferencias Corrientes para pago de beneficios de L.448.7 millones.
- Al cuarto trimestre 2018 el IPM, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2,221.7 millones de lo aprobado para el año, el cual refleja un incremento de L.465.8 millones en comparación con el mismo periodo 2017 (L.1,755.9 millones).
- El Estado de Resultado al 31 diciembre del 2018, reporta un Excedente Financiero de L.3,139.6 millones, que al comparar con el resultado del mismo trimestre del año anterior (L.2,423.6) millones, fue superior en L.716.0 millones, debido a la disminución reflejada en las Transferencias corrientes en concepto de pago de beneficios que ascienden a L.448.7 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre del 2018, el Instituto cerró operaciones con una planta laboral de 293 plazas, de las cuales 255 corresponden a la categoría permanente, 38 a personal por contrato, mayor en 13 plazas a las reportadas en el mismo trimestre del año 2017.
- Según la relación de personal, los Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, ascienden a L.69.2 millones (96.6%), de lo aprobado para el año (L.71.6 millones), en relación al mismo periodo del 2017 (L.59.7 millones), se refleja un incremento de L.9.5 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 56.0% (164 mujeres), y el 44.0% está representado por el género masculino (129 hombres), con una mayor representación en el personal administrativo.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

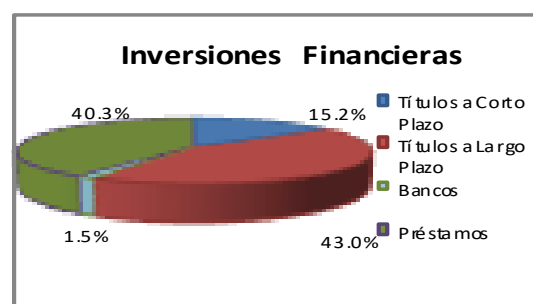
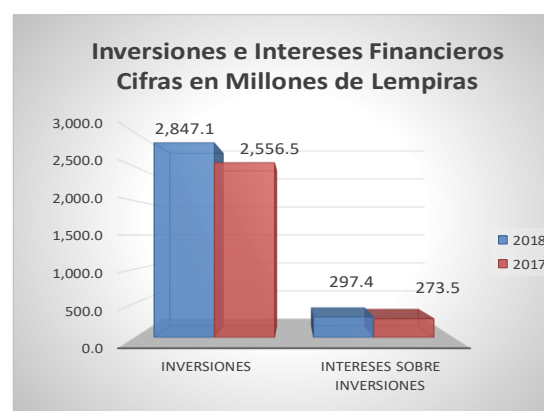
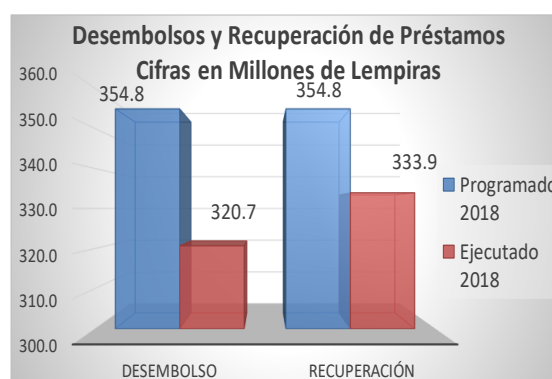
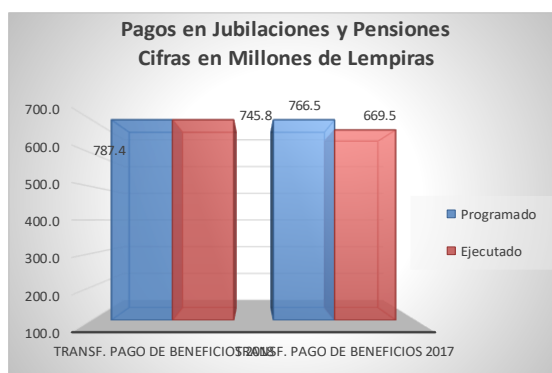
El IPM al 31 diciembre del año 2018 en el Estado de Resultado reporta un Superávit Financiero de L.3,139.6, el cual se muestra superior en L.716.0 al relacionarlo con el año 2017 (L.2,423.6 millones), originado principalmente por una disminución de L.332.2 millones reflejada en el gasto de Beneficios Previsionales pagados a sus afiliados. Los Gastos de Funcionamiento reflejan un 14.3%, en relación con los ingresos de operación, es necesario dar cumplimiento a las recomendaciones brindadas por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS), con el objeto de controlar el comportamiento de las reservas.

El Instituto debe gestionar el pago de las Aportaciones Patronales que las Instituciones del Gobierno Central le adeudan por el valor de L.221.9 millones, con el fin de mantener los flujos de efectivos adecuados para suplir los beneficios adquiridos por los afiliados y garantizar los servicios de calidad a sus afiliados.

INPREUNAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre 2018, el Instituto mantiene una población activa de 7,821 afiliados, el cual aumentó en 1,380 afiliados en comparación al cuarto trimestre del 2017 (6,441 afiliados).
- Pagó en concepto de beneficios de Jubilaciones y Pensiones a 1,644 beneficiarios un monto acumulado de L.745.8 millones, del cual L.727.4 millones corresponde a Jubilaciones y Retiros, y L.18.4 millones a Pensiones; muestra un nivel de ejecución de 94.7% del presupuesto vigente 2018 (L.787.4 millones), fue superior en 11.4% con respecto a la ejecución reportada a diciembre 2017 (L.669.5 millones).
- Desembolsó en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados por un monto de L.320.7 millones a un total de 2,136 préstamos (2,125 personales y 11 hipotecarios), equivalente a una ejecución de 90.4% del monto vigente (L.354.8 millones), superior en 11.7% al compararlo con la ejecución al cuarto trimestre del año 2017 (L.287.1 millones), de igual forma la relación de préstamos otorgados incrementó en 20, pasando de 2,116 préstamos en el 2017 a 2,136 en el 2018, estos valores se mantienen dentro de los límites permitidos por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS).
- La recuperación de préstamos ascienden a L.333.9 millones ejecutándose el 94.1% del presupuesto vigente (L.354.8 millones), es mayor en 9.7% respecto a la recuperación obtenida a diciembre 2017 (L.304.3 millones).
- 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.2,847.1 millones, superior en 11.4%



con relación a las inversiones del periodo del año 2017 (L.2,556.5 millones); el 15.2% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 43.0% a largo plazo, el 40.3% corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) y la diferencia 1.5% en bancos, lo que muestra que la institución no excede el límite establecido en la Normativa de la CNBS (inciso a), el cual indica que se puede invertir en préstamos hasta un 60.0% de la Cartera Total de Inversiones Financieras.

- Se obtuvo L.297.4 millones en intereses sobre inversiones, equivalente a 103.2% respecto al presupuesto vigente 2018 (L.288.2 millones) y es superior en 8.7% respecto a lo alcanzado en el año 2017 (L.273.5 millones).

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el año 2018 asciende a L.1,521.0 millones, superior en L.29.5 millones respecto al año 2017 (L.1,491.5 millones).

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

Comparativo Ejecución Presupuestaria vrs Presupuesto Vigente 2018

(Cifras en Millones de Lempiras)

- Los Ingresos Totales percibidos al 31 de diciembre del 2018 fueron de L.1,439.3 millones, equivalente a 94.6% respecto al presupuesto vigente (L.1,521.0 millones), el cual fue superior en L.192.7 millones respecto al año 2017 (L.1,246.6 millones), debido a un incremento en los ingresos corrientes de 20.1%.

- Los Ingresos Corrientes a diciembre 2018, provenientes de sus actividades operativas, ascienden a L.1,064.8 millones, equivalente al 92.8% de lo vigente para el año (L.1,147.3 millones), y L.177.9 millones superior al compararlo con el periodo 2017 (L.886.9 millones), debido al aumento en las transferencias corrientes percibidas del 25% de las aportaciones patronales e individuales.

- La Institución ejecutó un monto total de Gastos de L.1,417.3 millones, equivalente a 93.2% del Presupuesto vigente para el año 2018 (L.1,521.0 millones), que al compararlo con el año 2017, es superior en L.181.7 millones (L.1,235.6 millones), generado por un incremento del Gasto Corriente de 10.9%.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,521.0	1,439.3	94.6
INGRESOS CORRIENTES	1,147.3	1,064.8	92.8
INGRESOS DE CAPITAL	373.7	374.5	100.2
GASTOS TOTALES	1,521.0	1,417.3	93.2
GASTOS CORRIENTES	836.4	771.6	92.3
Servicios Personales	35.3	19.7	55.8
Servicios no Personales	11.7	5.1	43.6
Materiales y Suministros	1.0	0.6	60.0
Transferencias	788.4	746.2	94.6
AHORRO EN CUENTA CORRIENT	310.9	293.2	94.3
GASTO DE CAPITAL	6.5	1.7	26.2
ACTIVOS FINANCIEROS	678.1	644.0	95.0
BALANCE GLOBAL	0.0	22.0	-

- El Gasto Corriente ascendió a L.771.6 millones, reportando ejecución de 92.2% de lo vigente (L.836.4 millones), al compararlo con el período 2017 es superior en L.75.8 millones (L.695.8 millones); el mayor gasto en este renglón lo representan las Transferencias por el pago de jubilaciones, retiros y pensiones a los afiliados con un monto de L.746.2 millones, equivalente al 96.7% del Gasto Corriente y la diferencia corresponde a los gastos de funcionamiento.
- Al 31 de diciembre de 2018, la Institución registra un Ahorro en cuenta corriente de L.293.2 millones, conforme al reporte Presupuestario. Los ingresos totales fueron mayor originado por las recaudaciones en contribuciones al sistema de jubilaciones y pensiones y a la inversión en préstamos y títulos valores con el fin de fortalecer el portafolio de inversiones y contar con los recursos necesarios para realizar los pagos de previsión social y mantener un equilibrio actuarial sostenible.
- El Estado de Resultados reporta un Superávit Financiero al 31 de diciembre 2018 de L.210.1 millones, mostrando una disminución de L.1.0 millón con relación a la Utilidad reflejada a diciembre del año 2017 (L.211.1 millones), tiene gran influencia la recaudación de los aportes en las contribuciones patronales e individuales.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2018, el instituto operó con 54 plazas (46 permanentes y 8 temporales), al compararlo con diciembre 2017 incrementó en 5 plazas (49 plazas).
- En sueldos y salarios del personal permanente y temporal, erogó L.13.9 millones, representando el 67.5% del monto vigente para el año 2018 (L.20.6 millones) y obtuvo un aumento de L.1.8 millones respecto a lo ejecutado al cuarto trimestre del año anterior (L.12.1 millones).
- En relación a la equidad de género, el 72.2% de las plazas están ocupadas por mujeres (39 empleados), con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 27.8% restante son ocupadas por hombres (15 empleados).
- Se reportó pago de prestaciones laborales al cuarto trimestre por un monto de L.0.7 millones.

COMENTARIO AL RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Estado de Resultado del INPREUNAH al 31 de diciembre 2018 reportó un Superávit Financiero de L.210.1 millones, obteniendo una disminución de L.1.0 millones con relación a la utilidad reflejada a diciembre del año 2017 (L.211.1 millones), el Superávit es incido por un incremento de la población activa de afiliados a la institución, lo cual genera aumento del 14.0% en las contribuciones patronales e individuales que obtuvo un monto de L.606.1 millones. Es necesario que el INPREUNAH implemente una racionalización y reducción del Gasto Corriente a fin de controlar el comportamiento de las Reservas Actuariales.

Al 31 de diciembre del año 2018 en concepto del pago del Contrato de la Deuda que la UNAH mantiene con el INPREUNAH desde 1985 hasta el 2015, se obtuvo la cantidad de L.91.3 millones que acumulado a los abonos recibidos en los años 2016 y 2017 ascienden a L.290.6 millones, el pago se realizó por concepto de aportaciones patronales, Déficit Actuarial, Gastos de Operación o Gastos Administrativos iniciales y sus respectivos intereses.

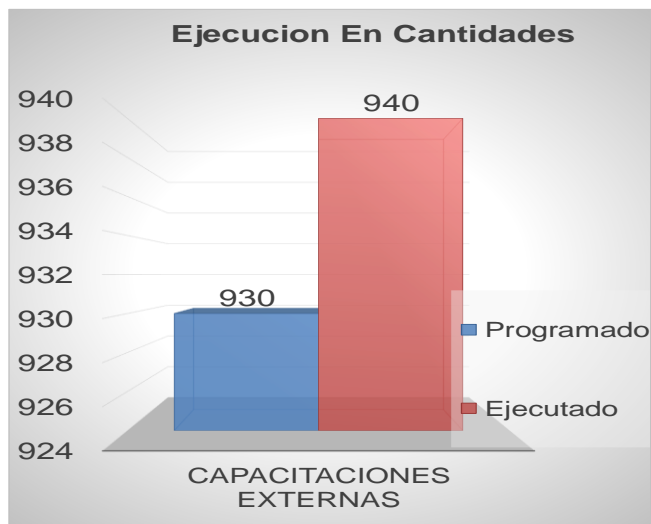
La institución desembolsó en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados un monto de L.320.7 millones y en recuperación de préstamos obtuvo L.333.9 millones equivalente al 90.4% y 94.1% respectivamente del presupuesto vigente (L.354.8 millones).

La Institución es presidida por la Junta Directiva integrada por la Rectoría de la UNAH, un representante de la Junta de Dirección Universitaria (JDU), un representante de los centros regionales, un representante del Consejo Universitario, un representante del Sindicato de Trabajadores de la UNAH (SITRAUNAH), uno de los Jubilados de la UNAH (JUPEUNAH) y otro de la Asociación de Docentes de la UNAH (ADUNAH).

En vista que la institución no cuenta con una Ley Orgánica, 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.

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

- Al 31 de diciembre del 2018, en la Unidad de Supervisión, se realizaron 999 revisiones especiales en instituciones bancarias, Cooperativas de Ahorro y Crédito, Organizaciones de Desarrollo Financiero, Casa de Bolsas, e instituciones de seguros entre otros, logrando una ejecución de 108.% de lo programado para el año (921 revisiones).



- En la Dirección de Protección al Usuario Financiero, se atendieron 6,801 reclamos de usuarios financieros, observando una ejecución de 111 % de lo programado al trimestre (6,122 reclamos).
- A través de la Unidad de Inteligencia se realizaron 940 capacitaciones externas impartidas para la prevención de lavado de activos y financiamiento al terrorismo, observando 930 capacitaciones programadas a diciembre 2018.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el Ejercicio Fiscal 2018, asciende a L.596.8 millones, con una ejecución de 84.5% (L.504.5 millones) por el lado del gasto.
- Los Ingresos Totales acumulados percibidos fueron de L.594.8 millones, equivalente a 99.7%, con respecto al monto aprobado, los

COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	596.8	594.8	99.7
INGRESOS CORRIENTES	596.8	594.8	99.7
GASTOS TOTALES	596.8	504.5	84.5
GASTOS CORRIENTES	588.8	500.9	85.1
Servicios Personales	420.7	394.1	93.7
Servicios no Personales	148.3	92.7	62.5
Materiales y Suministros	9.0	4.7	52.2
Transferencias	10.8	9.4	87.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	8.0	93.9	1,173.8
GASTO DE CAPITAL	8.0	3.6	45.0
BALANCE GLOBAL	0.0	90.3	-

cuales corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes; se observa mayor en L.60.2 millones en relación al cuarto trimestre del año 2017 (L.534.6 millones), el 90% de los ingresos totales corresponden a los aportes de las Instituciones del Sistema Financiero Nacional, el 7% corresponde a Donaciones y Transferencias Corrientes, el 3% corresponde a Rentas de la Propiedad e Ingresos Varios de no Operación.

- Los Gastos Totales acumulados a diciembre 2018, fueron de L.504.5 millones, representando el 84.5% del monto aprobado para el año, superior en L.16.2 millones en relación al año 2017 (L.488.3 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.500.9 millones, equivalente al 85.1% de ejecución de lo aprobado para el año y mayor en L.19.2 millones en relación al cuarto trimestre del año 2017 (L.481.7 millones), originado principalmente por un incremento de L.19.2 millones reflejado en los Servicios Personales; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 78.7% (L.394.1 millones), Servicios No Personales con 18.5 % (L.92.7 millones), la diferencia corresponde a Transferencias y Donaciones Corrientes, Materiales y Suministros.
- De acuerdo a la información proporcionada por la Institución, la relación de Ingresos Corrientes (L.594.8 millones) y Gastos Corrientes (L.500.9 millones), generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.93.9 millones.
- La institución presenta un nivel de endeudamiento y liquidez positivos, ya que la empresa mantiene Pasivos por L.52.5 millones, bastante bajo en relación a sus Activos Totales (L.354.9 millones).
- Al 31 de diciembre del 2018, la CNBS reporta en el Estado de Resultado un Superávit de L.89.7 millones y en el año 2017 presentó un Superávit de L.48.5 millones, este crecimiento se debió al incremento en el ingreso por Transferencias Corrientes del Sector Privado por 54.9 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre de 2018, la estructura de personal fue de 464 empleados, de los cuales corresponden a la categoría de empleados permanentes 459, empleados por contrato 5; mayor en 11 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (453 plazas).
- El 53.2 % (247) de los empleados corresponde al género masculino y el 46.8% (217) al género femenino.
- En concepto de Servicios Personales reporta una ejecución de L.394.1 millones equivalente a 93.7% del monto aprobado para el año; corresponde el 100.0% al personal permanente, que en comparación a diciembre del 2017, (L364.5 millones) fue superior en L.29.6 millones.
- El monto Total erogado en concepto de sueldos y salarios asciende a L.197.6 millones, mayor en L.9.9 millones, en relación al cuarto trimestre del año 2017 (L.187.7 millones).
- En concepto de pago de prestaciones laborales, reportan L.13.8 millones a razón de 11 empleados cancelados, las plazas vacantes no fueron canceladas, como lo establece el Art.118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Republica del Ejercicio Fiscal 2018.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 diciembre del 2018, 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.89.7 millones, la mayor parte de sus ingresos provienen de las transferencias que recibe el ente regulador del sistema bancario del país, en la línea del gasto se puede observar que los servicios personales aumentaron en un (8.1%) con respecto al año anterior.

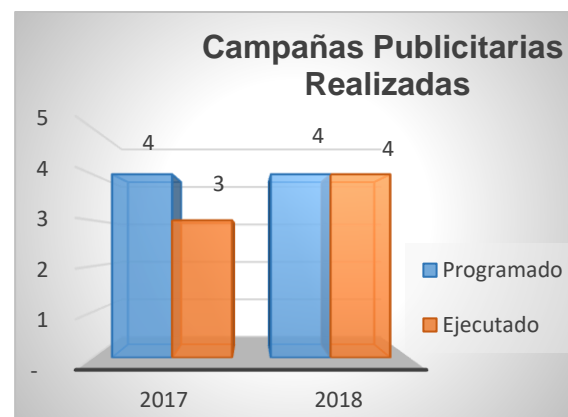
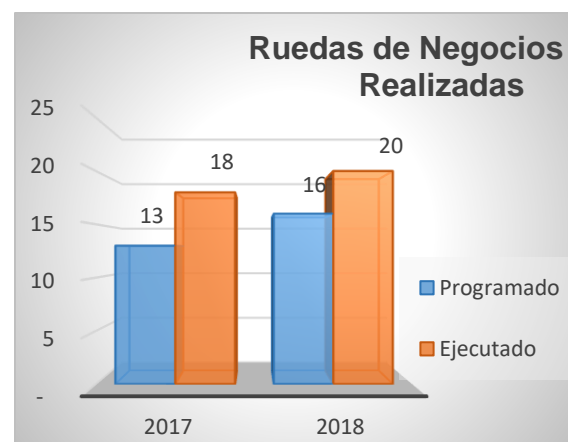
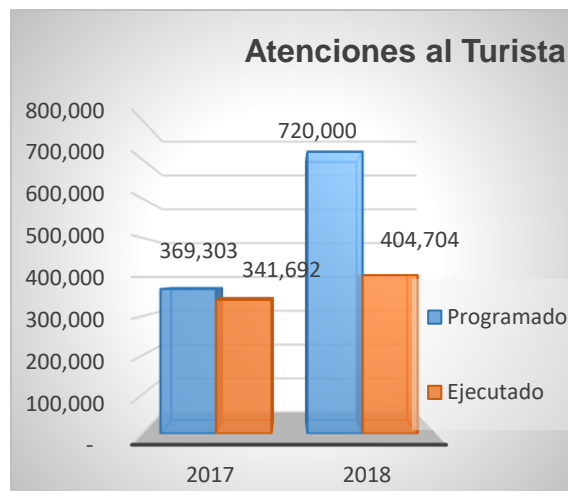
La institución presenta Activos Corrientes por L.299.2 millones y Pasivos Corrientes de L.28.2 millones, reflejando suficiente liquidez para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Los resultados de la gestión realizada por la CNBS, promovieron en el sistema supervisado las acciones y medidas correctivas, dando cumplimiento a la misión institucional.

No obstante es necesario que la CNBS prolongue con sus actividades de monitoreo del Sector Financiero Hondureño, impulsar políticas de crecimiento de los sectores productivos del país, se minimicen los créditos de consumo, además de creación de políticas de protección del usuario financiero e incentive la creación de más productos y servicios financieros en beneficio de la población en general.

IHT

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre del año 2018, se realizaron 404,704 atenciones a turistas a quienes se les brindó información especializada en el rubro turístico nacional, representando un 56.2% de lo programado para el año (720,000 atenciones a turistas), debido principalmente a una mala programación de metas.
- Con el fin de promocionar los diferentes destinos turísticos en el país, al cuarto trimestre se atendieron 13 grupos mayoristas (tour operadoras, agentes de viaje y medios de comunicación) procedentes de Europa, Centroamérica, Suramérica, Asia y Norteamérica, representando el 59.1% de lo programado para el período (22 intervenciones de promoción de destinos turísticos), incidiendo en la baja ejecución que a lo largo del año no se recibió ningún grupo de la Agencia de Promoción Turística Centroamericana (CATA por sus siglas en ingles).
- Se participó en 20 Ruedas de Negocios en mercados meta de Norteamérica Europa y Suramérica, con el objetivo de lograr alianzas estratégicas con tour operadores y líneas aéreas a nivel internacional, alcanzando una ejecución de 125.0 % de la meta programada en el período (16 Ruedas de Negocios). logrando concretar 2 alianzas estratégicas con Spirit Airlines que consiste en la apertura de un nuevo vuelo directo desde la ciudad de Orlando Florida, hasta la ciudad de San Pedro Sula a partir del 5 de octubre del año 2018, y con la Agencia de Viajes El Corte Ingles que consiste en la promoción de Honduras como destino turístico en los diferentes canales de comercialización de dicha agencia de viajes.



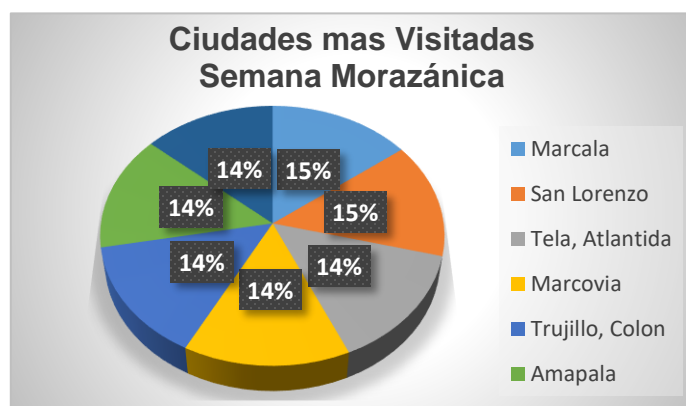
- Con el objetivo de Fortalecer las capacidades de los prestadores de servicios turísticos y elevar los niveles de calidad de los servicios y productos ofrecidos, se realizaron jornadas de formación a prestadores de servicios turísticos en los temas “Cultura Turística”, “Atención al Cliente”, “Service Best” y “Manejo de Redes Sociales”, contando con un total de 622 colaboradores, reportando una ejecución del 122.0% de lo programado para el periodo (510 personas capacitadas).



- Se realizó Campaña de Semana Santa “Honduras Te Espera” bajo el concepto creativo que trata de potenciar y expresar que somos un país con una variedad envidiable de destinos únicos, playas, selvas tropicales, pueblos con encanto, gastronomía, ruta del café, entre otros. También se tomó en consideración promocionar los destinos no tradicionales en busca de nuevas aventuras y experiencias increíbles y ante todo, una cálida bienvenida de gente hermosa con los brazos abiertos para recibir a todos los visitantes, además se trabajó la campaña de feriado bancario 2018, orientada al mercado guatemalteco, que lleva por nombre “Este feriado bancario, cabal descubrí que Honduras es el destino”, y en la temporada de fiestas agostinas orientada al mercado salvadoreño, se trabajó en la campaña “Semana agostina, en tierra catracha se pasa chivo” y para finalizar el año, bajo el concepto de identidad nacional “ Honduras, déjate llevar por tu país” se desarrolló la campaña de temporada feriado Morazanico 2018, orientado al mercado nacional, alcanzando el 100.0% de lo programado (4 campañas publicitarias).

- Como resultado de la Campaña de Semana Santa, se registró aproximadamente una movilización de 3,527,198 veraneantes, lo que equivale a un aumento del 6.7% que representan 222,957 personas más en comparación a Semana Santa de 2017, una ocupación hotelera estimada en 92% y un estimado de L.7,600.0 millones por derrama económica en los

sitios visitados, entre los cuales los de mayor atracción fueron en cuanto a playas: Puerto Cortes, Omoa, Tela, La Ceiba, Trujillo y Roatán; y en turismo arqueológico e histórico sobresalieron Copan, Gracias, Intibucá y Comayagua.



- En la temporada de fiestas agostinas se registró una movilización de 16,080 visitantes, reflejando un incremento de 2.5% con respecto al año 2017 (15,686 visitantes), los cuales generaron ingresos de \$3.2 millones.
- En el marco del feriado Morazanico se registró una movilización aproximada de 2.0 millones de visitantes entre el viernes 28 de septiembre y domingo 7 de octubre y una ocupación hotelera estimada en más del 78% destacando entre los destinos más visitados: Trujillo, Tela, Marcovia, San Lorenzo, Cedeño, Amapala, y Marcala.
- 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 16 jornadas de Asistencia Técnica a empresas y establecimientos enfocados a la producción más limpia, sistemas de calidad, y a la implementación de buenas prácticas ambientales, con una ejecución de 177.8% de lo programado en el período (9 asistencias técnicas).
- Al 31 de diciembre el IHT, refleja un gasto en campañas publicitarias de L.71.3 millones valor que representa el 32.9% del gasto total del Instituto durante el período evaluado, una participación en 19 eventos de promoción turística, y distribución de 108,827 unidades de material turístico.
- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 5.1%, rentabilidad bruta de 14.3% y rentabilidad sobre los activos de 3.0%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto Vigente de Ingresos al 31 de diciembre fue de L.232.9 millones y el Presupuesto Vigente de Egresos al 31 de diciembre fue de L.235.4 millones, es importante señalar que la diferencia existente de L.2.5 millones entre los ingresos y gastos, es debido a una Ampliación presupuestaria, fondos provenientes de la Presidencia de

INSTITUTO HONDUREÑO DEL TURISMO
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	232.9	226.3	97.2
INGRESOS CORRIENTES	232.7	226.3	97.2
INGRESOS DE CAPITAL	0.2	0.0	0.0
GASTOS TOTALES	235.4	216.7	92.1
GASTOS CORRIENTES	207.2	195.1	94.1
Servicio Personales	62.9	58.4	92.8
Servicios no Personales	113.4	107.0	94.3
Materiales y Suministros	5.9	4.9	84.2
Transferencias	25.1	24.8	99.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	25.5	31.2	122.4
GASTO DE CAPITAL	28.2	21.6	76.7
BALANCE GLOBAL	-2.5	9.6	

la República y canalizados a través del IHT para apoyar a la Municipalidad de La Ceiba en el marco de la Feria Isidra y Gran Carnaval Internacional, Modificación aprobada según Acuerdo Ejecutivo N° 001-2018 de fecha 12 de junio del año 2018, que se registraron con un instrumento de modificación presupuestaria que afecta solamente la parte del gasto debido a un mal procedimiento en la incorporación de los fondos.

- El 100.0% de los recursos percibidos (L.226.3 millones) corresponden a Ingresos Corrientes, provenientes de fondos nacionales y recursos propios con una ejecución de 97.2% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2018 (L.232.7 millones), al compararlo con el año anterior (L.179.4 millones) se observa un incremento de L.46.9 millones (26.1%); el 14.3% (L.32.3 millones) corresponde a Canon por Beneficios, el 84.3%

(L.190.8 millones) a las Transferencias de la Administración Central que incluye el 4% de la Tasa por servicios turísticos, el 0.7% (L.1.7 millones) ingresos de operación y el 0.7% restante (L.1.5 millones) corresponde a Rentas de la Propiedad.

- El 90.0% de los Egresos Totales (L.195.1 millones) corresponden al Gasto Corriente, que representa el 94.1% del presupuesto vigente del Ejercicio Fiscal 2018, al compararlo con lo registrado en el año 2017 (L.190.7 millones) fue superior en L.4.4 millones (2.3%); reflejando mayor porcentaje en los Servicios No Personales con el 54.8% (L.107.0 millones) y Servicios Personales con 29.9% (L.58.4 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.226.3 millones) y Gastos Corrientes (L.195.1 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.31.2 millones.
- A diciembre 2018, el Instituto reporta un Excedente Financiero de L.36.1 millones, mayor en L.22.2 millones a lo registrado en el mismo período del año anterior (L.13.9 millones) generado principalmente por la captación de la tasa turística del 4%.

RECURSO HUMANOS

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 146 plazas, de las cuales 91 pertenecen a la categoría de permanentes, 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales y 50 contratos especiales, en comparación a diciembre 2017 (148 empleados), se puede observar una disminución de 2 plazas.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente erogó la cantidad de L.26.6 millones, superior en L.0.3 millones con respecto al periodo 2017 (L.26.3 millones), equivalente al 13.6% del Gasto Corriente, y una ejecución del 93.9% de lo aprobado para sueldos y salarios de personal permanente (L.28.3 millones).
- En relación a la equidad de género, el 60.3% de las plazas están ocupadas por mujeres (88), el 39.7% restante son ocupadas por hombres (58).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.0.4 millones, correspondiente a 4 personas cesanteadas, dichas plazas no fueron canceladas Conforme a lo establecido en Artículo No.118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Republica Ejercicio Fiscal 2018, ya que fueron asignadas.
- En cuanto al pago de Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 31 de diciembre del 2018, el monto pagado ascendió a L.3.2 millones correspondiente a 1 persona, cabe mencionar que dicha persona no 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 31 de diciembre de L.36.1 millones, mayor en L.22.2 millones a lo registrado en el mismo período del año anterior (L.13.9 millones), generado principalmente por la captación de la tasa turística del 4%.

Las cuentas por pagar a corto plazo fueron de L.37.8 millones, de las cuales el 48.7% (L.18.4 millones) corresponde a deuda a proveedores y el 42.1% (L.15.9 millones) corresponde a transferencia por pagar que incluye una transferencia a la municipalidad de Roatán para reparación de calles según convenio con el Instituto. Al comparar las cuentas por pagar con lo registrado en el mismo período del año anterior (L.40.3 millones), se observa un decremento de L.2.5 millones.

Para el Ejercicio Fiscal 2018, se registra en Construcciones de Bienes de Dominio Público la reparación y mantenimiento del parque eco arqueológico de las cuevas de Talgua, la

remodelación del muelle de San Lorenzo, y restauración del muro de la fortaleza de Santa Bárbara por un monto de L.13.0 millones.

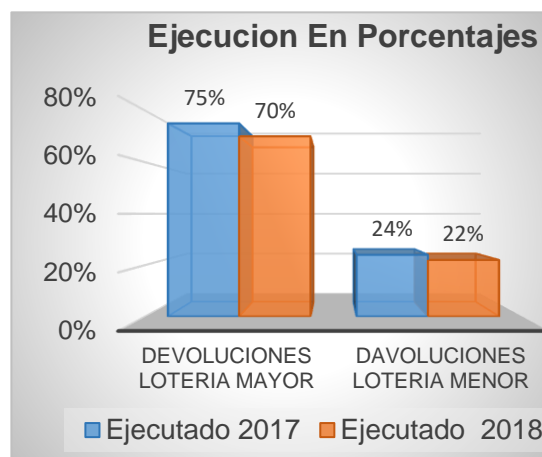
El Patrimonio del Instituto al 31 de diciembre de 2018 asciende a L.1,165.7 millones, el cual está integrado por los Resultados Acumulados y del Ejercicio con L.710.4 millones y los restante L.455.3 millones corresponden al capital que incluye aportes del Estado, donaciones y en mayor medida la capitalización del Proyecto “Desarrollo Turístico Bahía de Tela”.

Se recomienda a la Institución gestionar 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

- Al 31 de diciembre 2018, los porcentajes de las devoluciones de Lotería Menor se encuentran en un acumulado de un 22.0% con un costo de L.122.7 millones y una emisión de series de 345,717, de los cuales corresponden a ventas 269,011 y 76,706 a devoluciones de series; el porcentaje de devolución fue menor en relación al mismo periodo de 2017 (24.0%) en un 2.0%. Los ingresos generados por venta de Lotería Menor asciende a L.430.4 millones y L.441.7 millones a diciembre del año 2017.
- Las devoluciones de Lotería Mayor se observan en un 70.0%, al comparar con el año anterior disminuyeron en 5%, lo que representa un costo de L.45.3 millones dejados de percibir. Se emitieron 581,815 series, de las cuales se alcanzaron ventas de 175,087 en billetes y devoluciones de 406,728 billetes. Los ingresos generados por venta de series de Lotería mayor fueron de L.19.9 millones, superior en L.4.4 millones a los Ingresos registrados en el año 2017 (L.15.5 millones).
- 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, ascendieron a L.20.0 millones en el año anterior fue de L.40.0 millones).



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el año 2018 asciende a L.985.6 millones, con una ejecución de L.1,021.2 millones, y en comparación al mismo periodo del año anterior fue de L.1,312.9 millones, reporta una disminución de L.291.7 millones, esto debido a la baja en los Ingresos de No Operación por L.295.9 millones.

- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.1,021.2 millones, en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, se observa menor en L.291.7 millones en relación al cuarto trimestre del año 2017 (L.1,312.9 millones), debido a la baja en los Ingresos de No Operación por L.295.9 millones; 44.1 % de los ingresos (L.450.3 millones) fueron generados de las ventas de billetes de lotería y 47.2% a Ingresos de No Operación y la Diferencia a Rentas de la Propiedad 8.7%.

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI) *Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018* *(Cifras en Millones de Lempiras)*

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>985.6</u>	<u>1,021.2</u>	<u>103.6</u>
INGRESOS CORRIENTES	985.6	1,021.2	103.6
INGRESOS DE CAPITAL			-
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>985.6</u>	<u>1,021.2</u>	<u>103.6</u>
GASTOS CORRIENTES	605.5	482.9	79.8
Servicios Personales	85.7	80.4	93.8
Servicios No Personales	491.8	376.5	76.6
Materiales y Suministros	7.1	6.1	85.9
Transferencias	20.9	19.9	95.2
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>380.1</u>	<u>538.3</u>	<u>141.6</u>
GASTO DE CAPITAL	2.1	1.7	81.0
ACTIVOS FINANCIEROS	378.0	378.0	100.0
APLICACIONES FINANCIERAS		158.6	
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>-378.0</u>	<u>-378.0</u>	<u>100.0</u>

- Los Gastos Totales erogados a diciembre 2018 fueron de L.1,021.2 millones, equivalente a 103.6% del monto aprobado para el año, inferior en L.291.7 millones en relación al 2017 (L.1,312.9 millones), esto debido a la disminución generada en los Ingresos Corrientes.
- Los Gastos Corrientes ascendieron a L.482.9 millones, menor en L.34.0 millones en relación al año anterior (L.516.9 millones), debido a una disminución de L.18.5 millones reflejada en los Servicios No Personales, específicamente por el pago de los premios de la lotería mayor y L.20.1 millones reflejada en las Transferencias de fondos al fidecomiso "Fondo de Solidaridad y Protección Social para la Reducción de la Pobreza Extrema", en cumplimiento a la Ley Marco del Sistema de Protección Social, aprobada por el Presidente de la Republica, en consejo de Ministros, mediante Decreto Ejecutivo PCM-027-2017; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios No Personales con 78.0%,

Servicios Personales 16.6%, Servicios Personales, 5.4% a las Transferencias, Materiales y Suministros.

- De la relación de los Ingresos Corrientes (L.1,021.2 millones) y Gastos Corrientes (L.482.9 millones), se generó un Ahorro de L.538.3 millones.
- El Estado de Resultado reporta al 31 de diciembre 2018, muestra un Superávit después de Transferencias de L.138.9 millones, a diciembre 2017 registró un superávit de L.27.3 millones, resultado que obedece a la disminución de L.291.7 millones en los Gastos Totales.
- El Contrato Colectivo vigente incluye una serie de beneficios para los empleados del Patronato Nacional de la Infancia con un impacto económico de L.11.8 millones aprobado en el presupuesto para el año 2018.

RECURSO HUMANO

- A diciembre 2018, la Institución mantuvo una planta laboral de 183 empleados de los cuales 171 son permanentes, 12 temporal; menor en 7 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (190 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.50.5 millones, mayor en L.1.2 millones, en relación al cuarto trimestre del año 2017 (L.49.3 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 98 corresponden al género masculino (53.6%) y 85 corresponden al género femenino (46.4%).
- En Beneficios y Compensaciones se erogó L.4.8 millones, que corresponde a 16 empleados que se dio por finalizado su contrato de trabajo.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El PANI al 31 de diciembre del 2018, presenta en su Estado de Resultado un Superávit de L.138.9 millones y en el año 2017 L.27.3 millones; Se debió a una disminución de L.336.6 millones reflejada en las Donaciones, Transferencias y Subsidios.

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 2018, muestra en los Activos Corrientes L.1,265.6 millones y L.1,137.7 millones en el año 2017, con una variación porcentual de 11.2%, 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.

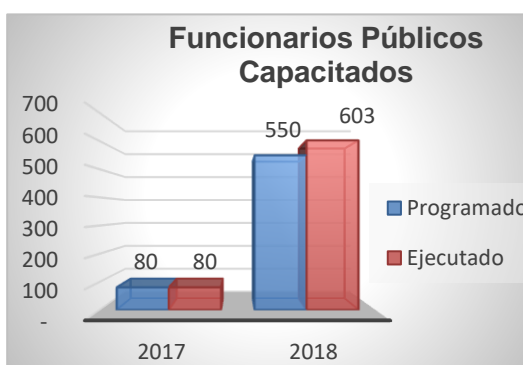
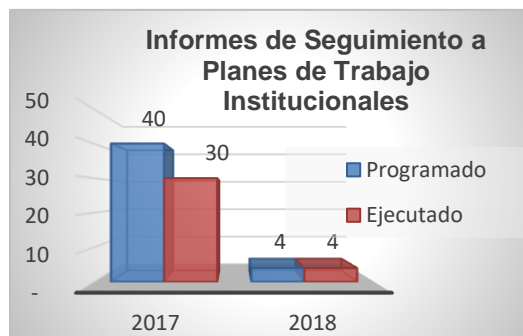
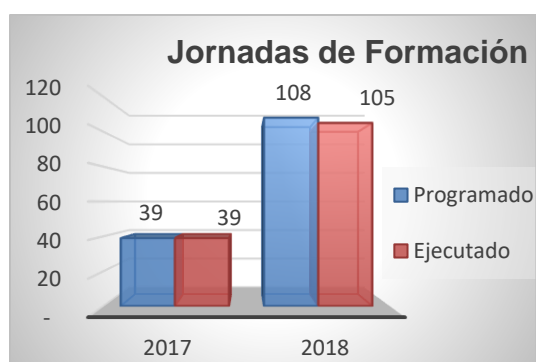
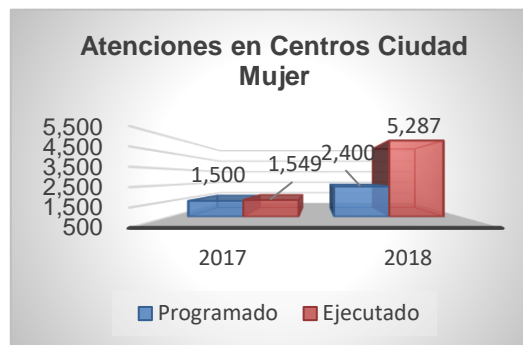
Los Pasivos Corrientes reflejan L.171.1 millones, menor en L.57.3 millones en relación al cuarto trimestre del 2017 (L.228.4 millones), resultado que obedece a una disminución L.62.8 millones en las cuentas por pagar a corto plazo.

En la ejecución de las principales metas se observa según el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 en relación con el año 2017 que hubo una disminución de 14.0% 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

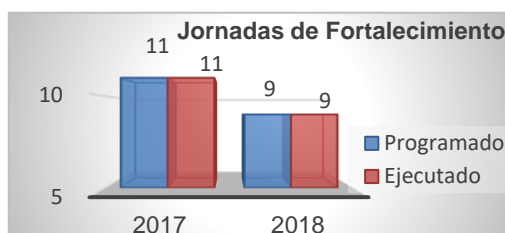
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2018 con el objetivo de prevenir la violencia contra las mujeres, se brindaron 5,287 atenciones psicológicas y sociales a mujeres en los Centros Ciudad Mujer superando en un 120.3% la meta programada para el año (2,400 atenciones).
- Se desarrollaron 7 Jornadas de Formación y Planificación en Presupuestos Sensibles a Género para el monitoreo del Cuarto Plan de Igualdad y Equidad de Género de Honduras (III PIEGH), ejecutando el 100.0% de la meta programada para el período (7 jornadas de Formación).
- Con el objetivo de fortalecer las políticas públicas de igualdad y equidad de género, se desarrollaron 105 jornadas de formación de capacidades técnicas en el tema de Empoderamiento de la Mujer en los Procesos de Desarrollo Local y Diplomado en Género y Políticas Públicas, cumpliendo con el 97.2% de la meta programada (108 jornadas).
- Se brindaron 358 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 del 99.4% de lo proyectado para el período (360 asesorías brindadas).
- Se realizaron 4 Informes de Seguimiento a las Propuestas Técnicas elaboradas y entregadas para la incorporación de género en los programas emblemáticos del Plan de Gobierno., logrando una ejecución del 100.0% de lo programado para el año (4 informes de Seguimiento).
- Se realizaron 21 Jornadas educativas en género y derechos humanos para madres adolescentes impartidas a mujeres usuarias de los Centros Ciudad Mujer, logrando ejecutar un 100.0% de lo programado en el período (21 Jornadas de formación impartidas a mujeres usuarias de los Centros Ciudad Mujer.)
- Se llevaron a cabo jornadas de capacitación para el abordaje de Género en la gestión pública para el funcionario público, con la participación de 603



personas, alcanzando un 109.6% de la meta programada en el período (550 funcionarios públicos capacitados).

- Se desarrollaron 9 Jornadas de Fortalecimiento de Capacidades Técnicas dirigidas a Coordinadoras de Oficina Municipal de la Mujer (OMM), Personal Administrativo Municipal y Técnicos de las Mancomunidades., ejecutando el 100.0% de la meta programada para el período (9 jornadas de capacitación).



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018, ascendió a L.32.2 millones.
- La totalidad de los recursos percibidos fueron de L.29.1 millones, que corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes provenientes de fondos nacionales, los cuales fueron mayores en L.2.5 millones (9.4%) a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.26.6 millones); es importante señalar que para el Ejercicio Fiscal 2018 el INAM no suscribió ningún acuerdo de cooperación (Apoyo Presupuestario) con Organismos Internacionales, debido a falta de gestión de los mismos.
- El 99.3% de los egresos (L.28.9 millones) corresponde al Gasto Corriente, que representa el 90.2% del monto vigente (L.32.0 millones), y mayor en L.2.4 millones (9.1%) al compararlo con lo ejecutado al 31 de diciembre del 2017 (L.26.5 millones), reflejándose el mayor porcentaje en Servicios Personales con el 76.5% (L.22.1 millones), ejecutando además en Servicios No Personales 13.5% (L.3.9 millones), Materiales y Suministros con 9.0% (L.2.6 millones) y Transferencias con 1.3% (L. 0.4 millones).
- Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.29.1 millones) con los Gastos Corrientes (L.28.9 millones), se observa un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.2 millones.

INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	32.2	29.1	90.3
INGRESOS CORRIENTES	32.2	29.1	90.3
GASTOS TOTALES	32.2	29.1	90.3
GASTOS CORRIENTES	32.0	28.9	90.2
Servicios Personales	24.9	22.1	88.7
Servicios no Personales	3.9	3.9	99.6
Materiales y Suministros	2.9	2.6	90.0
Transferencias	0.4	0.4	96.5
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.2	0.2	96.8
GASTO DE CAPITAL	0.2	0.2	96.8
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	

- El INAM reflejó en sus Estados Financieros una Pérdida de L.0.3 millones que fue inferior en L.3.7 millones a lo registrado en el mismo periodo del año anterior (L.4.0 millones de pérdida)

RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano al cuarto trimestre del 2018 está conformada por 77 empleados, de los cuales 75 pertenecen a la categoría permanentes y 2 son empleados por contrato; en relación al mismo trimestre del período anterior (70 empleados) se observa un incremento de 7 empleados. Es importante señalar que las plazas de personal permanente aprobadas para el Ejercicio Fiscal 2018 ascienden a 73 plazas.
- A diciembre 2018, se erogó en concepto de Sueldos y Salarios un monto de L.15.4 millones, superior en L.2.7 millones al relacionarlo con el mismo periodo del año anterior (L.12.7 millones); equivalente al 91.1% del Presupuesto Vigente y el 53.3% del Gasto Corriente.
- En relación a la equidad de género, el 79.2% de las plazas están ocupadas por mujeres (61) y el 20.8% restante son ocupadas por hombres (16).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.0.6 millones, correspondiente a 4 personas cesanteadas.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INAM reflejó en sus Estados Financieros un resultado negativo de L.0.3 millones, menor a la pérdida reflejada en el mismo periodo del año anterior (L.4.0 millones de pérdida).

Las Cuentas por Cobrar se mantuvieron en el mismo valor que el año anterior (L.0.6 millones), mientras que las cuentas por Pagar a Corto plazo fueron de L.1.0 millones, inferior en L.1.0 millones con lo reportado en el cuarto trimestre del año 2017 (L.2.0 millones).

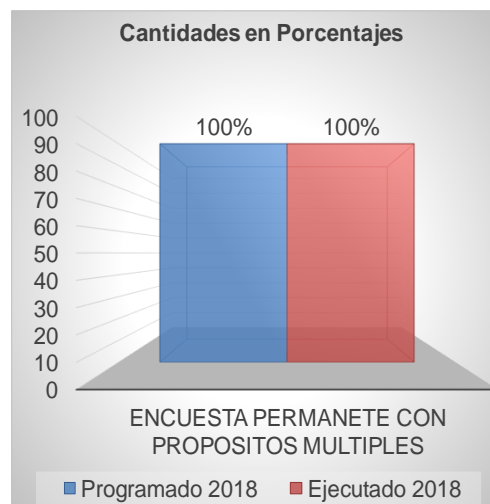
El Patrimonio del Instituto al 31 de diciembre 2018 asciende a L.11.7 millones, el cual está comprendido en su totalidad por los Resultados Acumulados del Ejercicio y Ejercicios Anteriores.

En las metas Institucionales al 31 de diciembre del 2018, la Institución muestra un cumplimiento del 99.4%. Se recomienda al INAM 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 y así no depender totalmente del Gobierno.

INE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- De las Encuestas Permanentes de Hogares con Propósitos Múltiples (EPHPM -- LX LXI, LXII Y LXIII), para este año 2018 se hizo una programación de 4 Encuestas de las cuales se ejecutó al 100% (4 Encuesta), en comparación al mismo trimestre del año anterior se mantuvo igual. Con el fin de obtener información del ingreso de los hogares, situación del mercado laboral, problemas de empleo, trabajo infantil y pobreza, además de datos democráticos, educación, composición de hogar y vivienda.
- Se programó para el año, 11 Encuestas de Impacto Social Vida Mejor, dicho estudio están a cargo de la Secretaría de la Presidencia, ejecutando un 100% (11 encuestas) con el objetivo de medir el impacto de las políticas de gobierno.
- Se recibieron y recolectaron 202,388 registros de Hechos Vitales, y en comparación al mismo trimestre del año anterior (701,096) se observa una disminución de 498,708, de los cuales 160,650 (79.4%) corresponden a formularios de nacimiento 31,900 (15.7%) formularios de defunciones, 7,000 (3.5%) corresponden a formularios de matrimonio y 2,838 (1.4%) divorcios, enviados por los registradores civiles municipales del RNP, con el objetivo de clasificarlos y distribuirlos, para ponerlo a disposición del Público.
- Se actualizaron 802,538 millones de Registros Administrativos de Comercio Exterior de las cuales corresponden 447,414 millones de pólizas recolectadas y 355,124 millones de pólizas clasificadas, que en comparación en el mismo periodo del año 2017 (755,292) millones) representa un aumento de 47,246, esta estadística fue realizada con el objetivo de mantener datos actualizados sobre cantidades y valores de las importaciones y exportaciones de productos que ocurren por las distintas aduanas como las Zonas Libres (ZOLI).
- Se brindó asistencia técnica por medio de cursos y talleres orientados a las instituciones del Sistema Estadístico Nacional (SEN), con una ejecución de 5 actividades, equivalente al 100% de la meta



programadas (5 actividades) , que consiste en la formación técnica sobre el uso de la plataforma para los miembros de SEN, con la asistencia de la Secretaría de Derechos Humanos (SEDH), Instituto Nacional de la Mujer (INAM), Comisionado Nacional de los Derechos Humanos (CONADEH), Universidad Nacional Autónoma de Honduras (UNAH), Instituto hondureño de Seguridad Social (IHSS), entre otras.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al cuarto trimestre el Presupuesto o vigente para el Ejercicio Fiscal 2018, asciende a L.114.3 millones, reflejando un aumento de L.31.2 millones en comparación con el periodo anterior (L.83.1 millones).

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS (INE)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	114.3	108.5	94.9
Ingresos Corrientes	108.1	102.9	95.2
Fuentes Financieras	3.8	3.7	97.1
Ingresos de Capital	2.4	1.9	79.2
GASTOS TOTALES	114.3	106.7	93.4
GASTOS CORRIENTES	111.8	104.9	93.8
Servicios Personales	64.7	61.8	95.5
Servicios No Personales	36.9	35.6	96.5
Materiales y Suministros	10.2	7.5	73.5
Transferencias	0.0	0.0	100
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-3.7	-2.0	54.2
GASTO DE CAPITAL	2.5	1.8	72.0
BALANCE GLOBAL	0.0	1.8	=

- El total de Ingresos ascienden a L.108.5 millones, representa el 94.9% del presupuesto aprobado, y superior en L.29.9 millones al relacionarlo con el cuarto trimestre del año 2017 (L.78.6 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos, ascendieron a L.102.9 millones, equivalente a 95.2% del monto aprobado para el año (L.108.1 millones); corresponde en su totalidad a las Transferencia Corrientes del Gobierno Central, se refleja un aumento de L.24.3 millones al compararlo con el cuarto trimestre del año 2017 (L.78.6 millones), debido a una modificación presupuestaria efectuada el 05 de septiembre del año 2017, según Nota Técnica No.7 de fecha 20 de agosto del 2018, por medio de la cual se autorizó conforme a lo establecido en Art. 23, Decreto Legislativo 141-2017 de fecha 18 de enero del 2018., ya que el INE recibió una donación de la Unión Europea (EU) de L.25.0 millones, destinada al levantamiento de Encuestas Nacionales Demográfica, Salud (ENDESA), Encuesta Permanente de Hogares con Propósitos Múltiples (EPHPM) y para el Modulo de Índice de la Pobreza Multidimensional.
- El Gasto Corriente reportado fue de L.104.9 millones, equivalente al 93.8% de lo aprobado para el año (L.111.8 millones) y superior en L.26.3 millones al compararlo a diciembre 2017 (L.78.6 millones).

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al cuarto trimestre del año 2018, el Instituto obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.2.0 millones, y al compararlo con el mismo trimestre del año anterior que hubo un equilibrio presupuestario, refleja una disminución de L.2.0 Millones, debido a las transferencias pendientes de recibir del Gobierno Central por un monto de L.5.2 millones.
- El estado de Resultado al 31 de diciembre del 2018 reporta un superávit de L.13.4 millones ;se refleja superior en (L.13.4 millones), esto debido principalmente al aumento (L.24.9 millones) de las trasferencias que recibe del Gobierno Central

RECURSO HUMANO

- Al cuarto trimestre del 2018, reporta una planilla laboral de 268 plazas ocupadas, 78 de la categoría de empleados permanentes (29.1%), 28 empleados por contrato (10.5%), 133 Contratos Especiales (49.6%) y 29 Servicios Profesionales (10.8%) que al compararlo al mismo periodo del año 2017 (109 empleados), se refleja un aumento de plazas de 159, esto debido al levantamiento de encuestas que realiza la institución en los diferentes partes del territorio hondureño, manejadas por el personal a través de contratos especiales.
- De las plazas ocupadas, 138 plazas corresponden al género masculino (51.5%), y 130 plazas corresponden al género femenino (48.5%), evidenciando que existe una mayor representación del género masculino.
- El monto ejecutado en concepto de pago por Sueldos y Salarios del personal, fue de L.47.8 millones, que al comparación con el aprobado para el año 2018 (L.55.0 millones), se refleja una ejecución del 86.9 %.
- En concepto de Prestaciones Laborales el Instituto pagó un monto de L.5.0 millones, y canceló un total de 11 plazas, esto dando cumplimiento al Art. 118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Republica del Periodo Fiscal 2018.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

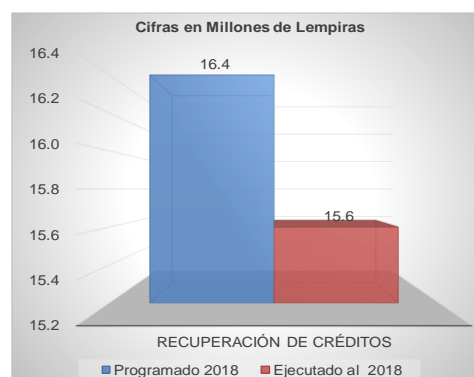
Al 31 de diciembre del 2018, reportó un Desahorro en cuenta corriente de L.2.0 millones, debido a la falta de gestión de las Transferencias que recibe de la Administración Central por un monto de L.5.2 millones. En el cumplimiento y alcance en la ejecución de metas presenta un nivel ejecución promedio de 100.0% conforme a lo programado para el año.

Cabe señalar que la institución absorbió los gastos de funcionamiento con fondos propios (5.2%) y nacionales (94.8%), por lo que es necesario gestionar Fondos Externos y Nacionales, para no depender totalmente de las Transferencias del Gobierno. Asimismo tramitar oportunamente los desembolsos del presupuesto aprobado para el Instituto, con el objetivo de lograr una eficiente ejecución en el cumplimiento de sus metas y objetivos. De esta manera asegurar la producción, utilización apropiada y la difusión de estadísticas confiables y oportunas, necesarias para el permanente conocimiento de la realidad nacional, la planificación del desarrollo y en la toma de decisión del sector público y privado del país. Dado que las estadísticas son necesarias para las mediciones del comportamiento de las principales variables macro, micro económicas y sociales en el país.

EDUCRÉDITO

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre 2018, el Instituto realizó desembolsos por el orden de L.4.8 millones, lo que representa el 67.6% del monto programado para el año (L.7.1 millones).
- Se otorgaron 28 créditos (a nivel nacional 9 y al exterior; 19 a prestatarios del género femenino y 13 masculino), el cual representa una ejecución de 36.0% de lo programado para el año (78 créditos), debido al procedimiento establecido en la fase de escrituración y considerando el más significativo status crediticio en la central de riesgos tanto del titular como de los avales, y a la poca disponibilidad financiera, por lo que 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.15.6 millones, lo que representa el 95.1% del monto programado (L.16.4 millones).
- Al 31 de diciembre 2018, el Instituto reporta una mora del 28.0% (L.11.1 millones), mayor en 4.3 puntos porcentuales al porcentaje de morosidad reportado a diciembre del 2017 (23.7%).
- Se reporta una cartera por recuperar de 526 préstamos por un monto de L.39.3 millones (L.28.1 millones capital vigente y L.11.2 millones capital vencido), menor en 3.3 millones al monto de la cartera por recuperar reportado a diciembre del año 2017 (L.42.6 millones).



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de EDUCRÉDITO aprobado por el Congreso Nacional para el Ejercicio Fiscal 2018 asciende a L.31.4 millones, con una ejecución de 44.3%
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.13.9 millones, de los cuales el 42.4% (L.5.9 millones) corresponde a Ingresos Corrientes y el 57% (L.8.0 millones) a Disminución

INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO (EDUCRÉDITO)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>31.4</u>	<u>13.9</u>	<u>44.3</u>
INGRESOS CORRIENTES	19.5	5.9	30.3
DISMINUCCION INVERSIONES FINANC.	11.9	8.0	67.2
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>31.4</u>	<u>13.9</u>	<u>44.3</u>
GASTOS CORRIENTES	20.5	8.9	43.4
Servicios Personales	10.2	7.4	72.5
Servicios No Personales	7.4	1.2	16.2
Materiales y Suministros	2.3	0.2	8.7
Transferencias	0.6	0.1	-
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>-1.0</u>	<u>-3.0</u>	<u>300.0</u>
GASTO DE CAPITAL	2.5	0.2	8.0
ACTIVOS FINANCIEROS	8.4	4.8	57.1
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>-8.4</u>	<u>-4.8</u>	<u>-</u>

- de la Inversión Financiera por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.5.9 millones, conformados en 99.0% por Rentas de la Propiedad y la diferencia a los ingresos no tributarios.
- Los Gastos Totales erogados, fueron de L.13.9 millones, lo que representa un 44.3% del presupuesto vigente, que al relacionarlo con el año anterior se observa menor en L.1.7 millones (L.15.6 millones).
- El Gasto Corriente fue de L.8.9 millones, equivalente a 43.4 % del monto aprobado para el año (L.20.5 millones), menor en L.0.8 millones en relación al cuarto trimestre del año 2017 (L.9.7 millones); absorbe el mayor porcentaje los Servicios Personales con 83.1% (L.7.4 millones) y 13.5% (1.2 millones) los Servicios No Personales y la diferencia corresponde a transferencias.
- La relación de Ingresos Corrientes (L 5.9 millones) y Gastos Corrientes (L.8.9 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.3.0 millones.
- El Estado de Resultado reporta al 31 de diciembre un Déficit de L.2.9 millones y en comparación al mismo periodo del año anterior (L.-3.4 millones), fue superior en L.0.5 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre del año 2018 la estructura de personal estaba conformada por 21 empleados permanentes y 1 por contrato, al mismo periodo del año anterior la Institución contaba con 27 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.4.5 millones, que en comparación a diciembre del año 2017, fue inferior en L.0.7 millones(L.5.2 millones)
- Pagó por concepto de beneficios y compensaciones, la cantidad de L.0.9 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

Al 31 de diciembre del año 2018, la Institución no cumplió satisfactoriamente con las metas programadas para el año, con una ejecución promedio del 44.3%, resultado que obedece principalmente a la falta de gestión de cobro en la cartera de préstamos, evidenciando que los ingresos de EDUCREDITO no son congruentes con los gastos, por lo que es necesario implementar un plan de acción para la recuperación de la mora, la cual asciende a L.11.1 millones, con el fin de cumplir con el objetivo institucional.

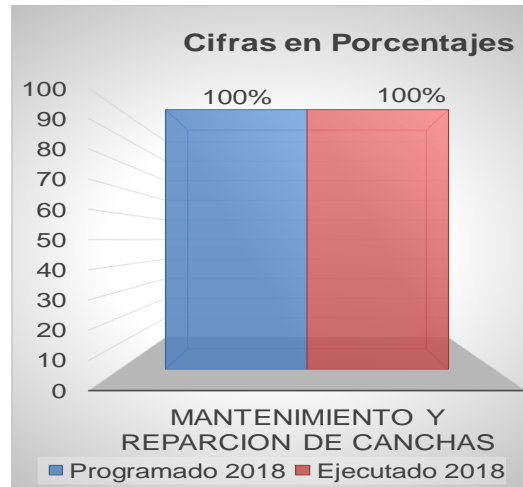
Cerró el trimestre con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.-3.0 millones y un resultado negativo de L.-2.9 millones según refleja el Estado de Resultado al 31 de diciembre 2018, originado en gran parte a la disminución de L.1.3 millones en los Ingresos Corrientes, específicamente en los intereses por préstamos. Por lo que es necesario que el instituto canalice fondos con organismos internacionales para el otorgamiento de becas a estudiantes con excelencia académica y de bajos recursos y recuperación de la mora. Adicionalmente se recomienda que la institución establezca mejores controles para mitigar los posibles riesgos de liquidez.

En el Estado de Situación Financiera observamos que los Activos Corrientes de la empresa no logran cubrir sus Pasivos Corrientes (Índice de liquidez: 0.80), el cual nos indica que la institución presenta insuficiencia de liquidez para cubrir sus obligaciones al corto plazo, 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.

CONAPID

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre 2018, el número de Niños (as), Jóvenes y Adultos beneficiados con Instalaciones Deportivas en óptimas condiciones, es de 407,961 (113.7%) ejecutadas, de 358,904 programados para este trimestre, a un costo de L.16.0 millones (119.4%), de lo que se tenía planeado ejecutar 13.4 millones.
- El número de niños (as), jóvenes formados en diferentes disciplinas deportivas fue de 557 con un 131.7% de los 423 programado, con un costo de L.0.1 millones.
- En el área de formación deportiva la CONAPID realizó entrenamientos en diferentes disciplinas deportivas ejecutando 641 entrenamientos (72.3%) de los 887 programado.
- Al cuarto trimestre del 2018 la CANAPID ejecuto en mantenimiento y reparación de 3 canchas, de 3 programado para el año, con un nivel de ejecución del 100.0%, y una inversión de L.5.1 millones de L.7.8 millones programados.
- En la construcción y mejora de canchas, se logró ejecutar 3 (300.0%) lo que se tenían programado 1 para el año. En la ejecución financiera se refleja la cantidad de L.2.6 millones de L.0.2 millones.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Gastos aprobado para el Ejercicio Fiscal 2017, asciende a L.63.5 millones, el cual se muestra superior en L.12.7 millones respecto al mismo periodo del año anterior (L.50.8 millones).
- El total de los ingresos percibidos ascendieron a L.57.7 millones, con una ejecución de 90.9% de lo aprobado para el año (L.63.5 millones) y superior en L.15.2 millones al compararlo con

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

COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE
(MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE 2018	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	63.5	57.7	90.9
INGRESOS CORRIENTES	63.5	57.7	90.9
GASTOS TOTALES	63.5	56.6	89.1
GASTOS CORRIENTES	53.6	47.5	88.6
Servicios Personales	45.4	42.7	94.1
Servicios no Personales	5.2	3.1	59.6
Materiales y Suministros	2.6	1.7	65.4
Transferencias	0.4	0.0	0.3
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	9.9	10.2	103.0
GASTO DE CAPITAL	9.9	9.1	91.9
BALANCE GLOBAL	0.0	1.1	=

diciembre 2017 (L.42.5 millones), esto debido al aumento de las Rentas de la Propiedad por L.1.6 millones y en las Donaciones y Transferencias por L. 14.4 millones que recibe de parte del Gobierno Central.

- El Gasto Corriente reportado fue de L.47.5 millones, equivalente a 88.6% de lo aprobado para el año (L.53.6 millones) mayor en L.3.9 millones al compararlo con el mismo periodo del 2017 (43.6 millones), debido al aumento en los Servicios Personales de L.3.9 millones, por el pago realizado del Décimo Tercer mes y el pago de la cuotas patronales e individuales al INJUPEMP, correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre del año 2017.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, la CANAPID obtuvo un Ahorro en cuenta corriente de L.10.2 millones y en comparación en el mismo periodo del año anterior (L.-1.1 millones) una reducción de L.11.3 millones.
- El Estado de Resultado al 31 de diciembre del 2018, reporta un superávit de L.9.7 millones y en comparación con el mismo periodo del año anterior (L.3.9 millones) se observa superior en L.5.8 millones, esto debido al aumento en los ingresos de Operaciones (L.1.0 millones) y las Transferencias corrientes que recibe del Gobierno Central (L.7.2 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre del 2018 CONAPID, operó con una estructura de personal de 135 plazas, corresponde 134 plazas a personal permanente y 1 a Servicios Profesionales, y en comparación al mismo periodo del año 2017 se observa una disminución de 3 plazas.
- En Sueldos y Salarios al personal permanente reporta una ejecución de L.38.5 millones, equivalente a 93.4% del monto aprobado para el año (L.41.2 millones), se observa un aumento de L.1.8 millones, al compararlo al mismo trimestre del año anterior (L.36.7 millones).
- La distribución de plazas al cuarto trimestre del 2018, corresponde al Género Masculino el 73.3% (99 plazas) y al Género Femenino un 26.7% (36 plazas). La participación de la mujer refleja un porcentaje bajo debido al tipo de actividad que desarrolla la institución.
- Al cuarto trimestre la CONAPID reporta 2 plazas cesanteadas, con un pago en concepto prestaciones laborales por L.1.2 millones,

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución cerró el año con un resultado positivo de L.9.7 millones reflejado, cabe resaltar que tuvo un aumento significativo en los ingresos por concepto de Transferencias Corrientes del Gobierno Central de L.7.1 millones. En el cumplimiento de metas se desarrolló conforme a lo programado para el año; sin embargo CONAPID debe gestionar fondos con organismos internacionales, mejorar la recaudación en los bienes que administra ya que depende de la transferencia que recibe del Gobierno Central, con el objetivo de continuar incentivando el deporte en los niños (a) y jóvenes así como fomentar una cultura sana y alejada de malas influencias, manteniendo en condiciones óptimas las instalaciones bajo su cuidado. Es necesario mantener la racionalización y reducción del Gasto Corriente especialmente en los sueldos y salarios ya que es indispensable para que la CONAPID siga cumpliendo sus objetivos institucionales, para el beneficio de la sociedad hondureña y de esta manera desarrollar el liderazgo en la promoción y coordinar las gestiones de inversión en el manejo, mejoramiento y construcción de las instalaciones deportivas.

CONAPREV

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Con el fin de disminuir los casos de tortura y maltrato a personas privadas de libertad, se atendieron 284 denuncias, con una ejecución del 94.7% de la meta programada (300 investigaciones de violaciones).



- Con el objetivo de Sistematización de Informes de visitas y seguimiento a recomendaciones dadas a los (CP) Centros Penitenciarios, se realizaron 103 visitas de monitoreo (AD-HOC y Preventivas) a diferentes centros de detención, como ser: (C.P) Centro Penitenciario Morocelí; Hospital Escuela Universitario; Centro El Carmen; Centro Renacimiento; Penitenciaría Nacional. Tamara; Estación Metropolitana número cinco de San Pedro Sula, de 100 visitas que se tenían programado realizar durante el año.
- Con el objetivo de explicar y aplicar la temática en materia de Prevención de Tortura, capacitando y generando conocimientos sobre Derechos Humanos para prevenir los actos de tortura, tratos crueles, inhumanos o degradantes al 31 de diciembre se logró la capacitación a 3,583 personas con una ejecución de 143.32% de lo programado para el año, orientando a titulares de Derecho y portadores de obligación, en el siguiente detalle: Contacto con el Mundo Exterior, Protocolo de Estambul, Trato de personas privadas de libertad en Régimen de Máxima Seguridad, Prohibición absoluta de la tortura, Curso Básico de Derechos Humanos (conceptos, Características, Principios e Historia).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 31 de Diciembre del año 2018, el presupuesto vigente de CONAPREV asciende a L.10.8 millones, reporta una ejecución presupuestaria de L.9.3 millones en la ejecución del gasto, correspondiente a un 85.7% del monto aprobado.

- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.10.5 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; provenientes el 100% de la Transferencia del Gobierno Central, comparado con el mismo periodo del año 2017 (L.7.2 millones), reflejan un aumento de L.3.3 millones.
- El Gasto Corriente ascendió a L.9.3 millones, equivalente a 86.1% de lo

COMITÉ NACIONAL DE PREVENCIÓN CONTRA LA TORTURA TRATOS CRUELES, INHUMANOS O DEGRADANTES (CONAPREV)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018

(CIFRAS EN MILLONES)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>10.8</u>	<u>10.5</u>	<u>97.2</u>
INGRESOS CORRIENTES	10.8	10.5	97.2
INGRESOS DE CAPITAL			-
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>10.8</u>	<u>9.3</u>	<u>85.7</u>
GASTOS CORRIENTES	10.8	9.3	85.8
Servicios Personales	7.3	6.6	90.4
Servicios no Personales	2.7	2.2	81.5
Materiales y Suministros	0.8	0.5	58.5
Transferencias	0.0	0.0	-
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>-0.0</u>	<u>1.2</u>	<u>-7.5</u>
GASTO DE CAPITAL	0.0	0.0	44.5
OTROS GASTOS			-
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>-0.0</u>	<u>1.2</u>	<u>-</u>

programado (L.10.8 millones), el mayor gasto lo absorben los Servicios Personales con un monto de L.6.6 millones, equivalente al 70.9%, y la diferencia corresponde a Servicios No Personales, Materiales y Suministros, en comparación a diciembre del año 2017 (L.9.3 millones), se mantuvo igual valor.

- De la relación de los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a diciembre 2018, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.2 millones, que al relacionarlo con el cuarto trimestre del año 2017 (L.-0.2 millones) obtuvo un incremento de L.1.4 millones.
- Al 31 de diciembre del 2018, el Estado de Resultado reporta excedentes Financieros de L.0.6 millones y en comparación al mismo periodo del año anterior se mantuvo igual resultado.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de Diciembre CONAPREV operó con 18 empleados, 17 en la modalidad de permanentes y 1 por Contratos especiales, refleja un incremento de 2 empleados al compararlo con el trimestre del año anterior (16 plazas).
- En Sueldos y Salarios erogó L.4.5 millones, equivalente al 95.7% del presupuesto aprobado (L.4.7 millones). comparación al cuarto trimestre del año anterior (L.4.4 millones) fue superior en L.0.1 millones.
- Del total de las plazas el 44.4% corresponde a género masculino y el 55.6% al género femenino.

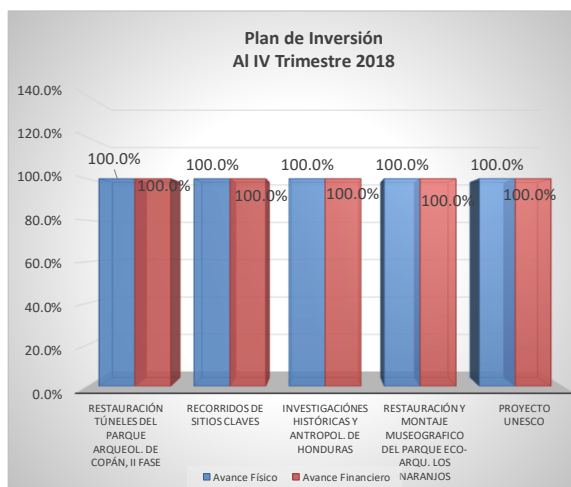
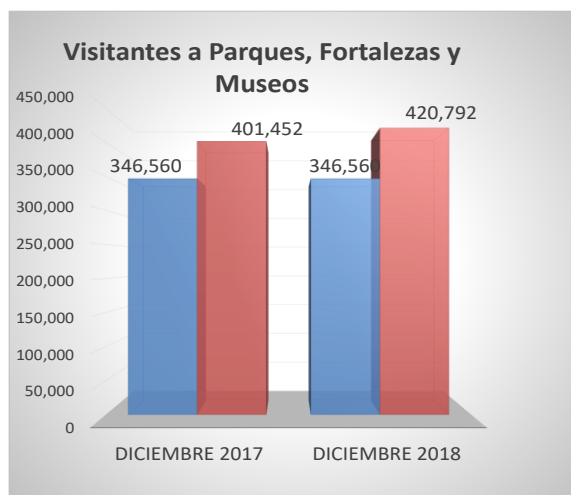
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

CONAPREV al 31 de diciembre 2018, Logró cumplir con las principales metas conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual y reporta un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.2 millones en comparación con el año 2017, fue superior en L.1.4 millones, contribuyendo a este resultado el incremento reflejado de L.3.3 millones en las transferencias corrientes que recibe del Gobierno Central., por lo que es necesario canalizar fondos con organismos internacionales y así no depender totalmente del Gobierno.

IHAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre del 2018, 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 177 Dictámenes sobrepasándose de la meta programada al año (95 dictámenes), para evaluar el impacto que podría tener la remodelación y restauración de edificios comerciales, viviendas, así como la construcción y conservación de iglesias en Santa Bárbara, Francisco Morazán y Lempira, así como la construcción de edificios en los Centros Históricos del Distrito Central y Santa Lucía.
- Se impartieron 20 talleres para la promoción, protección y conservación del patrimonio cultural y sensibilizar a la población el uso sostenible del patrimonio cultural, de igual forma se impartieron talleres para la conservación de documentos, restauración de papel, cerámica, pintura y escultura para la conservación y fijación de piezas esculturales, sobrepasándose de lo programado para el año (12 talleres), con el propósito de generar mecanismos apropiados para impulsar la promoción y protección del capital cultural del país. Se concedió taller en Intibucá y La Esperanza para la reglamentación de la construcción e intervención de inmuebles propios del lugar.
- Se registró un total de 420,792 visitantes nacionales y extranjeros en los distintos parques arqueológicos y eco arqueológicos, fortalezas y museos del país administrados por IHAH, sobrepasándose a la meta programada al año (346,560 visitantes), el cual obtuvo mayor afluencia de visitantes nacionales y extranjeros en la Fortaleza Santa Bárbara de Trujillo, y en la Fortaleza San Fernando de Omoa. En las Ruinas de Copán obtuvo mayor afluencia de visitantes nacionales, sin embargo hubo disminución de visitantes extranjeros de 22,722 respecto al mismo período del año anterior. Asimismo se registró una disminución de visitantes en el Museo de Comayagua, el Museo de Antigua Casa Presidencial, y el Museo de Esculturas en Copán Ruinas. Del total visitantes se obtuvo un aumento de 4.5% de visitantes respecto al mismo periodo del año 2017 (402,653 visitantes), debido a un impacto positivo en la afluencia de turistas que llegaron a los parques a través de la publicidad que se manejó para el feriado Morazanico y feriados Navideños.



- El Plan de Inversión compuesto por proyectos aprobados para este año por la Secretaría de Finanzas (SEFIN) entre ellos resalta el Proyecto de Restauración de Túneles del Parque Arqueológico de Copán II fase, obtuvo un avance físico del 100% y financiero de 100%, el proyecto consiste en la estabilización de una área de la red de túneles que se encuentra en la acrópolis del Parque arqueológico de Copán.
- El Proyecto de Recorrido de Sitios Claves, obtuvo un avance físico del 100% y financiero de 100%, el cual consiste en realizar caminatas en áreas no investigadas para el registro de sitios arqueológicos en Colón, La Ceiba, Trujillo, Tocoa, Olanchito y Tela.
- El Proyecto de Investigaciones Históricas y Antropológicas de Honduras cuyo objetivo es el de publicar y ejecutar las investigaciones históricas y antropológicas a través de medios impresos, obtuvo un avance físico del 100% y financiero de 100%.
- El Proyecto de Restauración y Montaje Museográfico del Parque Eco-Arqueológico Los Naranjos el cual consiste en la restauración del Centro de visitantes y la actualización del montaje museográfico, en el cual se restauraron 20 piezas arqueológicas, y en la elaboración de capelos, vitrinas, cedulas y exhibición de nuevas piezas arqueológicas, obtuvo un avance físico del 100% y financiero de 100%.
- El Proyecto UNESCO (Organización de las Naciones Unidas para la Educación, Ciencia y la Cultura) que se encarga de dar seguimiento a las recomendaciones proporcionadas por la UNESCO en cuanto a mantenimiento de parques en Copan Ruinas, obtuvo un avance físico del 100% y financiero de 100%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Para el 2018, el presupuesto vigente de Ingresos y Egresos asciende a L.58.4 millones, con una ejecución de L. 60.1 millones en los Ingresos y Gastos totales representando así el 103.0% del presupuesto, y siendo mayor en 12.6% respecto a lo ejecutado el mismo trimestre del año 2017 (L.68.8 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos, fueron de L.49.9 millones,

INSTITUTO HONDUREÑO DE ANTROPOLOGÍA E HISTORIA (IHAIH) Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2018 (Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	58.4	60.1	103.0
INGRESOS CORRIENTES	48.2	49.9	103.6
INGRESOS DE CAPITAL	10.2	10.2	100.0
GASTOS TOTALES	58.4	60.2	103.1
GASTOS CORRIENTES	47.3	46.2	97.6
Servicios Personales	40.5	37.9	93.7
Servicios no Personales	5.4	5.9	109.5
Materiales y Suministros	1.4	2.3	163.9
Transferencias	0.1	0.1	92.3
Intereses	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.9	3.7	439.0
GASTO DE CAPITAL	11.1	10.9	98.6
APLICACIONES FINANCIERAS	0.0	3.1	-
BALANCE GLOBAL	0.0	-0.1	=

distribuido: Venta de Servicios Varios con L.32.5 millones, transferencias del Gobierno Central con L.16.8 millones, y Renta de la Propiedad con L.0.6 millones. Asimismo reportó un aumento de 1.2% respecto a los Ingresos Corrientes percibidos a diciembre del 2017 (L.49.3 millones). Su principal fuente de ingreso es la venta por entradas a parques arqueológicos, fortalezas y museos.

- El Gasto Corriente fue de L.46.2 millones; la mayor parte del gasto se concentra en el renglón de Servicios Personales con un 82.0% (L.37.9 millones), en Servicios No Personales con 12.8% (L.5.9 millones), Materiales y Suministros con 5.0% (L.2.3 millones), y transferencias con 0.2% (L.0.2 millones) e inferior en 6.7% respecto a lo ejecutado al cuarto trimestre del año 2017 (L.49.5 millones), debido a la disminución en la ejecución de los servicios personales pasando de L.40.1 millones en el año 2017 a L.37.9 millones en el año 2018.
- El Plan de Inversión asciende a L.6.8 millones con una ejecución de L.6.8 millones ejecutándose el 100.0% del presupuesto vigente, destinado principalmente al Proyecto Restauración de Túneles del Parque Arqueológico Copán, II Fase con una ejecución de L.3.5 millones, el Proyecto Recorrido de Sitios Claves con L.0.2 millones, Proyecto de Restauración y Montaje Museográfico del Parque Eco-arqueológico Los Naranjos con L.1.1 millones y el Proyecto de Investigaciones Históricas y Antropológicas de Honduras con L.0.8 millones.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con los Gastos Corrientes, la institución muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3.7 millones, siendo mayor en L.3.9 millones en comparación al mismo período del 2017 (L.-0.2 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2018, el Instituto cerró operaciones con una planta laboral de 172 empleados, de los cuales 113 empleados son permanentes, 15 por contrato y 44 jornales. Se obtuvo un aumento de 39 plazas en relación a diciembre 2017 (133 plazas).
- La estructura por género refleja que el 57.6% corresponde al género masculino (99 empleados) y el 42.4% pertenecen al género femenino (73 empleados), mostrando una diferencia en equidad de género.
- Erogó gastos por concepto de Sueldos Básicos del personal permanente y por contrato un total de L.15.7 millones, equivalente al 65.1% del presupuesto vigente (L.24.1 millones), e inferior en L.7.7 millones a lo reportado en el mismo periodo del 2017 (L.23.4 millones).
- 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 pagó en concepto de prestaciones laborales un monto de L.1.4 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, en lo que concierne a la impartición de talleres para la conservación del patrimonio cultural en centros escolares y la emisión de dictámenes para la construcción y remodelación de estructuras en los cascos históricos de ciudades importantes de algunos

departamentos de Honduras. El registro de visitas a los parques y museos obtuvo un aumento del 4.5% respecto al 2017, principalmente en la Fortaleza Santa Bárbara de Trujillo, y en la Fortaleza San Fernando de Omoa y el Parque Arqueológico de Copán Ruinas), debido a la afluencia de turistas que llegaron a los parques para el feriado Morazanico y feriados Navideños. La institución obtuvo Ahorro en cuenta corriente de L.3.7 millones, mayor en L.3.9 millones respecto al Déficit que se obtuvo en el mismo período del año anterior (L.-0.2 millones).

El plan de inversión de proyectos, obtuvo una ejecución física y financiera del 100.0%, siendo el que obtuvo mayor ejecución el Proyecto de Restauración de Túneles del Parque Arqueológico Copán II Fase, el cual busca estabilizar los túneles que se encuentran en la acrópolis del Parque Arqueológico de Copan, y de mayor importancia debido a la afluencia de visitantes nacionales y extranjeros que recibe este parque.

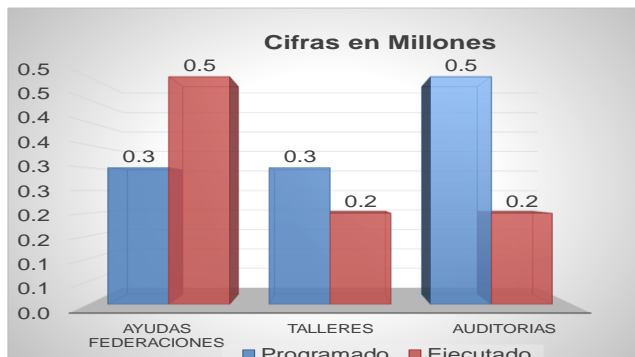
Es necesario fortalecer los ingresos de la institución implementando acciones para mejorar los incentivos al turismo, como ser: Mayor Preservación y Restauración de los parques arqueológicos, fortalezas y museos, igualmente debe poseer mayor involucramiento en la investigación de lugares históricos y 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 venta por entradas a parques arqueológicos, fortalezas y museos.

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 31 de diciembre del 2018, se atendieron 373 solicitudes de ayuda económica de las Federaciones Deportivas y otras Instituciones, destinadas a campeonatos nacionales e internacionales, torneos deportivos y compra de material deportivo, alcanzando una sobre ejecución de 138.1% de lo programado para el año (270 solicitudes), erogando L.0.5 millones (166.7%) de un monto de L.0.3 millones que se tenía programado invertir.
- En el marco de la Capacitación Técnica Deportiva 2018, se desarrollaron diferentes cursos y módulos en los cuales se trataron los siguientes temas: Actualización de Conocimiento en Ciencias Aplicadas, Como elaborar el plan Literal de Macro ciclo de Entrenamiento, Metodología del Entrenamiento, haciendo un total de 391 capacitaciones, correspondiente a un 103.0% lo programado (380 capacitaciones), con una ejecución de L.0.2 millones, de lo presupuestado (L.0.3 millones).
- 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, observación, planificación y metodología de los entrenadores, cubriendo un total de 288 (100.0%) visitas y asesorías, de las 288 programadas. Se ejecutaron L.0.5 millones de los programado (L.0.3 millones) con un porcentaje de ejecución de 60.0%.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el Periodo Fiscal 2018, ascendió a L.18.4 millones, con una ejecución de L.17.8 millones (96.7%) a nivel de recursos, y L.17.7 millones (96.7%) en los Gastos.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.17.8 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; proveniente el 100% de las Transferencias del Gobierno Central, al

CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS (CONDEPAH)

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	18.4	17.8	96.7
INGRESOS CORRIENTES	18.4	17.8	96.7
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	18.4	17.7	96.7
GASTOS CORRIENTES	18.3	17.7	96.7
Servicios Personales	2.5	2.5	100.0
Servicios No Personales	1.6	1.4	87.5
Materiales y Suministros	1.0	0.6	60.0
Transferencias	13.2	13.2	100.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.1	0.1	100.0
GASTO DE CAPITAL	0.1	0.0	96.2
BALANCE GLOBAL	0.1	0.1	-

compáralo con el trimestre del año anterior (L.33.3 millones), fue menor en L.15.5 millones 46.5%, debido a una transferencia adicional de L.15.5 millones recibida del Gobierno Central, para el año 2017 para las federaciones deportivas.

- El Gasto Corriente ascendió a L.17.7 millones, lo cual equivale al 96.7% de lo presupuestado (L.18.3 millones), conformado por L.13.2 millones (74.6%) en Transferencias a las Federaciones, L.2.5 millones (14.1%) en Servicios Personales; L.1.4 millones (7.9%) en Servicios No Personales y L.0.6 millones (3.4%) en Materiales y Suministros. Al compáralo con el periodo anterior (L.33.1 millones) reflejan un decremento de L.53.5 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a diciembre 2018, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.1 millones, inferior en L.0.3 millones en comparación con el cuarto trimestre del año anterior (L.0.4 millones).

RECURSO HUMANO

- Al cuarto trimestre del 2018, la Institución operó con 12 plazas, de las cuales 6 son plazas permanentes, 6 plazas por contrato. en comparación al cuarto trimestre del 2017 (14 empleados) se observa una disminución de 2 empleados.
- En Sueldos y Salarios erogó L.2.4 millones, equivalente al 100% del presupuesto aprobado (L.2.4 millones), se observa superior en L.0.9 al compararlo con el año 2017 (L.1.5 millones).
- Conforme a lo reportado en la relación de personal no muestra un cumplimiento de la política de género debido a que 58.3% de las plazas son ocupadas por hombres y 41.7% por mujeres. Para este año no se pagaron prestaciones ni cesantías, a ninguno de los empleados.

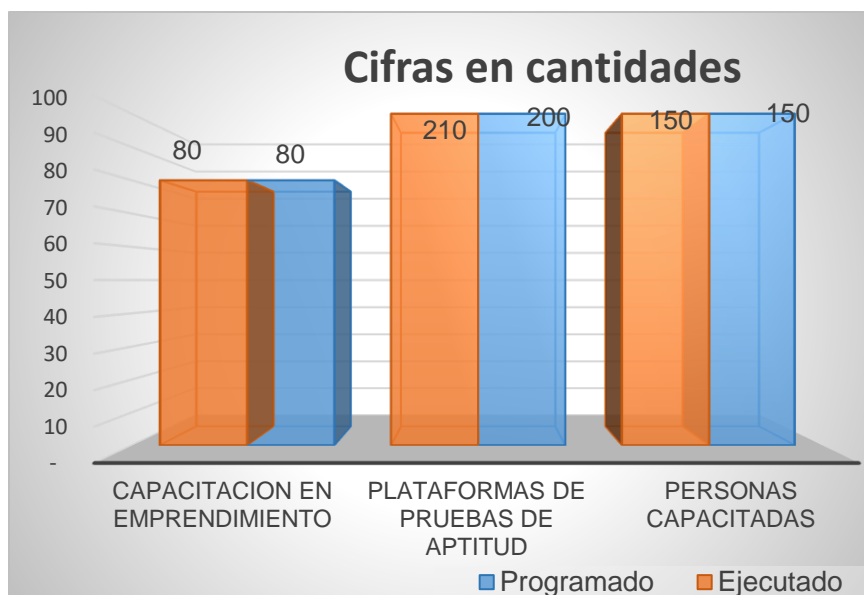
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2018, CONDEPAH, muestra un Ahorro Corriente de L.0.1 millones, cumpliendo de manera satisfactoria sus 3 objetivos estratégicos programados. Para hacer más eficiente el pago a las federaciones, fijar fechas puntuales para el desembolso de las transferencias a las federaciones de esa manera se evitarían atrasos en la realización de los proyectos programados.

IHCIETI

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología y la Innovación, es la Institución del Gobierno de Honduras, que tiene el mandato de promover y fomentar el cambio de la estructural progresiva del aparato productivo para el uso



- racional de los recursos naturales y humanos e impulsar la creación capacidades científico-tecnológicas e innovadoras que permitan competir con eficiencia, dando como resultado el bienestar socio económico de la Nación, logro el desarrollo de varias actividades a través de sus principales metas: Personas beneficiadas a través de la Generación, gestión y transferencia de conocimientos, desarrollo tecnológico y de innovación para atender las demandas productivas y sociales vinculadas a las áreas estratégica de carácter científico, con una ejecución de 14 proyectos de investigación, que consiste en el financiamiento del proyecto, equivalente al 77.8% de lo programado (14 proyectos), adicionalmente se desarrollaron las siguientes actividades:
- Se programó la capacitación de 150 estudiantes Universitarios en áreas I+D+I (Investigación, desarrollo e Innovación) y se capacito a 150 estudiantes, que representa el 100.00% de lo programado.
- Se preparó en el manejo de la Plataforma Electrónica para poder tomar la Prueba de Actitud Academia de la U.N.A.H, a 210 estudiantes de un total de 200 presupuestados con una ejecución de 105.00%.
- Se capacitaron a 80 estudiantes Universitarios en temas de emprendimiento de un total de 80 estudiantes presupuestados, con una ejecución del 100.00%.
- En la segunda meta "Realizar los estudios para ampliar el funcionamiento del Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología y la Innovación de manera gradual y progresiva" acorde a las disposiciones de la Ley, que consiste en la elaboración del Plan Nacional, Tecnología y la Innovación, logrando su ejecución en 100% de lo programado.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018 asciende a L.54.6 millones, menor en L.3.8 millones en relación al mismo período del año anterior (L.58.4 millones).
- Los Ingresos Totales son fondos provenientes en su totalidad de Fondos Nacionales, reportan una ejecución de L.51.1 millones, (L.52.3 millones a diciembre 2017) equivalente al 93.6 % del monto vigente (L.54.6 millones para el 2018).
- El Gasto Total ascendió a L.46.4 millones, lo que representa el 85 % del monto vigente (L.54.6 millones), menor en L.5.9 millones al compararlo con lo ejecutado al 31 diciembre del 2017 (L.52.3 millones).
- El Gasto Corriente se ejecutó en L.46.1 millones, (L.51.4 millones al mismo periodo año 2017), el mayor porcentaje lo absorben los Servicios no Personales con el 56.6% (L.26.1 millones y los Servicios Personales con el 35.6 % (L.16.4 millones), Materiales y Suministros con el 4.6% (L.2.1 millones), las transferencias con un 3.2% (L.1.5 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.51.1 millones) y Gastos Corrientes (L.46.1 millones) generó un Ahorro de L.5.0 millones.

INSTITUTO HONDUREÑO DE CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	54.6	51.1	93.6
INGRESOS CORRIENTES	54.6	51.1	93.6
<u>GASTOS TOTALES</u>	54.6	46.4	85.0
GASTOS CORRIENTES	54.2	46.1	85.1
Servicios Personales	18.4	16.4	89.1
Servicios No Personales	31.6	26.1	82.6
Materiales y Suministros	2.5	2.1	84.0
Transferencias	1.7	1.5	88.2
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	0.4	5.0	1,250.0
GASTO DE CAPITAL	0.4	0.3	75.0
<u>BALANCE GLOBAL</u>	0.0	4.7	-

RECURSO HUMANO

- El IHCIETI realizó operaciones con una estructura de personal de 52 plazas, de las cuales 24 plazas pertenecen a la categoría de permanentes y 8 a la categoría de personal por contrato y 20 por servicios profesionales. A diciembre 2017 contaba con una estructura de 62 plazas.
- En Sueldos y Salarios al cuarto trimestre se erogó la cantidad de L.12.4 millones, que representa el 93.2% del Presupuesto Vigente (L.13.3 millones) y 26.9% del Gasto Corriente (L.46.1 millones).
- En Servicios Profesionales pagado a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos (20 personas) se erogó la cantidad de L.2.7 millones.

- En relación a la equidad de género, el 55.8% de las plazas están ocupadas por género femenino (29) y el 44.2% restante son ocupadas por varones (23).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Con la finalidad de acatar el mandato que le fue dado de promover y fomentar el cambio estructural progresivamente del aparato productivo para el uso racional de los recursos naturales y humanos e impulsar a la vez la creación de capacidades científico- tecnológico, la institución implementó una serie de concursos con premios en lempiras, para los cuales ha publicado la invitación a estudiantes y entusiastas, así como a personas particulares y con actitud creativa, con interés en el desarrollo del conocimiento, cumpliendo de esta manera con el objetivo institucional. En el cumplimiento de metas fue realizado conforme al Plan Operativo Anual. Cerró el Ejercicio Fiscal 2018, con un resultado positivo de L.5.0 millones, sin embargo deben mantener una racionalización en el gasto especialmente en Servicios Personales.

La institución visitó instituciones y centros de aglomeración de personas (universidades, colegios, centros comerciales) con la finalidad de sociabilizar y dar a conocer los concursos, proyectos y capacitaciones que desarrolla.

CONSUCOOP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de Diciembre del 2018, la institución enfocada en las cuatro metas Institucionales a través de sus programas: Coordinación y Dirección Superior, Supervisión y Regulación, Servicio de Registro a Cooperativistas y Servicio de Atención al Afiliado, logró desarrollar las principales actividades basadas en las normas de control, Riesgo, vigilancia y supervisión de los entes Cooperativos del país:



- En supervisiones a cooperativas se ejecutaron 126, equivalente a 105% de lo programado para el año (120 supervisiones).
- Las Certificaciones de Inscripciones reportaron una programación de 200 y una ejecución de 696, equivalente a 348%.
- En Afiliados Atendidos, muestra una ejecución de 7,242 atenciones de lo programado para el año (6,000 afiliados), equivalente a 120.7% con el fin de mejorar el estilo de vida en la población hondureña.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado de Ingresos y Egresos para el Periodo Fiscal 2018, asciende a L.52.1 millones, con una ejecución al cuarto trimestre del 2018 de 113.1% en los Ingresos y 94.4% por el lado del Gasto.
- Los Ingresos totales percibidos al Cuarto trimestre del 2018 ascienden a L.58.9 millones, los cuales corresponden en su totalidad al Ingreso Corriente, que al compararlo con el año 2017, se observa superior en L.5.8 millones, debido principalmente al crecimiento en sus ingresos de la siguiente manera:

CONSEJO SUPERVISOR DE COOPERATIVAS
Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	52.1	58.9	113.1
INGRESOS CORRIENTES	52.1	58.9	113.1
INGRESOS DE CAPITAL			
GASTOS TOTALES	54.1	51.1	94.4
GASTOS CORRIENTES	50.4	47.9	95.0
Servicios Personales	37.4	35.4	94.7
Servicios No Personales	11.9	11.6	97.5
Materiales y Suministros	1.1	0.9	81.8
Transferencias	0.0	0.0	66.7
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1.7	11.0	657.5
GASTO DE CAPITAL	2.5	2.0	80.0
ACTIVOS FINANCIEROS	1.2	1.2	100
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	-2.0	7.8	-

Transferencias y Donaciones Corrientes de la Empresa Privada en L.2.8 millones, Ingresos no Tributarios en L.1.3 millones, Rentas de la propiedad L.1.7 millones.

- Los Gastos Totales erogados ascienden a L.51.1 millones, equivalentes al 94.4% en relación al monto aprobado para el año (L.54.1 millones), superior en L.4.2 millones al compararlo con el año 2017.
- Los Gastos Corrientes erogados al Cuarto trimestre 2018 ascienden a L.47.9 millones, se observa el mayor gasto en los Servicios Personales con un 73.9%; es mayor en L.2.1 millones en relación a lo reportado en el año 2017.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al cuarto trimestre 2018 se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.11.0 millones; y en comparación al mismo trimestre 2017 (L.7.3 millones) se observa un incremento de L. 3.7 millones.
- Al 31 de diciembre el Estado de Resultado reporta un superávit de L.8.7 millones y en comparación al mismo periodo del año anterior (L.-6.7 millones), se observa un aumento de L.15.4 millones, ocasionado por el aumento en las Donaciones y Transferencias que recibe del Sector Privado por L.3.0 millones y por la disminución en el gasto de las Transferencias que CONSUCCOOP le otorga al sector privado por L.6.3 millones.

RECURSO HUMANO

- Al Cuarto trimestre 2018, la planta laboral se conformó por 84 plazas, las cuales en su totalidad pertenecen a la categoría de empleados permanentes, en comparación al mismo periodo de 2017, se reflejó una disminución de 2 plazas al compararlo al mismo periodo del año pasado (86 plazas).
- Del total de las plazas ocupadas, 49 plazas corresponden al género femenino (58.3%), y 35 plazas corresponden al género masculino (41.7%); evidenciando una Desigualdad en las oportunidades laborales.
- El Gasto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios al Cuarto trimestre 2018 asciende a L.23.8 millones, mayor en L.6.2 millones en relación al mismo periodo del año anterior (2017).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

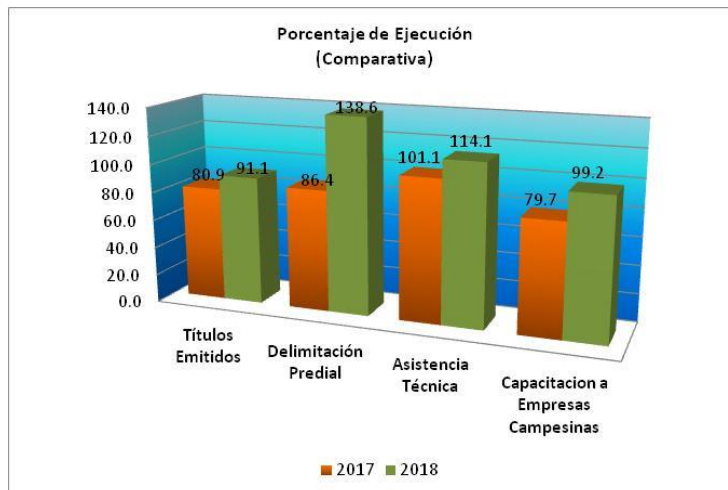
Es importante mencionar que al Cuarto trimestre del 2018, CONSUCOOP logró el cumplimiento de sus principales actividades conforme a lo programado para el año, con un Ahorro en Cuenta corriente de L.11.0 millones, producto del crecimiento de L.4.1 millones en las Transferencias y Donaciones Corrientes percibidas del Sector Privado, Sin embargo es necesario mantener un estricto control en el Gasto Corriente específicamente en sueldos y salarios ya que el Gasto Corriente reporta un aumento de L.2.1 millones.

Además es importante que CONSUCOOP mantenga un montero de todas las cooperativas, a que estén debidamente registradas y que estén cumpliendo con sus compromisos tanto en CONSUCOOP como con los principios fundamentales del Cooperativismo.

INA

- Al 31 de diciembre del 2018, se logró titular 7,404.46 hectáreas, superficie que se legalizó con la emisión de 4,066 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, alcanzando un 91.1% de la meta anual (4,464 títulos), siendo menor en 17.6% de ejecución en relación a diciembre 2017 (4,933 títulos en beneficio de 4,333 familias, que tienen como cabezas de hogar a 2,781 hombres y 1,552 mujeres. El total está distribuido en el siguiente detalle: 40 títulos para el Sector Reformado, 4,025 para el Sector Independiente y 1 para el Sector Étnico; lo anterior para dar cumplimiento al programa de titulación de tierras, durante el año 2018, mediante el cual brinda acceso a la tierra al Sector campesino, comunidades indígenas y afro-descendientes.

- Se logró la Delimitación Predial de 2,330 predios en 20,637.43 has., mostrando ejecución de 138.6% de lo programado para el año (14,893 has), en el cuarto periodo no hubo Delimitación Administrativa, por lo que se mantienen los valores de 68,142.24 has., cabe destacar que este proceso es importante para la emisión de títulos a nivel nacional.



- Bajo el Programa de Reconversión empresarial Campesina, se brindó asistencia técnica a 673 empresas campesinas a nivel nacional, alcanzando un 114.1% de ejecución de 590 programadas para el año, de las cuales 163 Empresas con asistencia técnica eventual, 412 asistencia técnica Continua y 15 empresas en Transformación y Servicio.
- Se logró realizar 669 eventos de capacitación a empresas campesinas, reflejando un 99.2% de ejecución de 674 programadas en el año.
- Se llevó a cabo la emisión de 20 personerías jurídicas de Empresas Asociativas Campesinas, de 35 planificadas para el año, (57.1%), beneficiando a 224 familias, además se organizaron 32 cajas rurales de 35 programas para este año (91.4%), beneficiando a 536 familias.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos del INA vigente al cuarto trimestre del 2018 asciende a L.472.7 millones, con una ejecución de 92.5% en los Ingresos y 99.8% en el Gasto.
- La recaudación de Ingresos Totales en el periodo fue de L.437.0 millones, mayor en 25.5%, en comparación con el año anterior (L.348.9 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.423.9 millones, ejecutado en 100.2% del presupuesto vigente para el periodo (L.422.9 millones), mayor en 27.2% en relación a al cierre del año anterior (L.333.3 millones).

- Los fondos propios del INA ascienden a L.51.0 millones de L.43.8 millones esperados para el año, lo que equivale un 116.4%, representando un decremento del 5.0% en relación al periodo anterior (L.53.6 millones).

- Las Transferencias realizadas por la Secretaría de Finanzas ascienden a L.372.9 millones, las Transferencias, representan el 88.0% de los Ingresos Corrientes y el restante 12.0% corresponde a los Ingresos propios del INA (L.5.0 millones).

- Las Donaciones de Capital de la Administración Central ascienden a un monto percibido L.15.9 millones.
- Los Gastos Totales erogados en el año ascendieron a L.471.7 millones, mayor en 35.0% en comparación al año anterior (L.349.5 millones).
- El Gasto Corriente erogado fue de L.393.9 millones, con una ejecución del 99.8% del presupuesto vigente del Gasto Corriente (L.471.7), mayor en L.58.5 millones respecto al año anterior (L.335.4 millones); el 90.2% corresponde a Servicios Personales (L.355.4 millones), Servicios No Personales con un 4.6% (L.18.0 millones) y la diferencia corresponde a Transferencias, Materiales y Suministros (5.2%).
- De la relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.30.0 millones, y el Balance Global muestra un Déficit de L.34.7 millones.
- El Estado de Rendimiento Financiero muestra una Utilidad de L.48.6 millones al 31 de diciembre de 2018, mayor en L.25.1 millones, en comparación al mismo periodo del 2017, que reportó una Utilidad de L.23.5 millones. Dicho aumento de L.25.1 se originó debido a que los Ingresos (L.89.6 millones) aumentaron principalmente por las transferencias del gobierno (mayores en 33.4%).

BANASUPRO COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE (en millones de lempiras)			
DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL CUARTO TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,106.8	828.3	74.8
INGRESOS CORRIENTES	1,088.5	828.3	76.1
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.3	0.0	0.0
GASTOS TOTALES	1,106.8	1,064.6	96.2
GASTOS CORRIENTES	174.7	155.2	88.8
Servicio Personales	109.7	100.7	91.7
Servicios no Personales	51.0	41.9	82.2
Materiales y Suministros	13.5	12.5	92.7
Transferencias	0.4	0.1	
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	913.8	673.2	73.7
GASTO DE CAPITAL	8.2	5.0	61.7
OTROS GASTOS	924.0	904.3	97.9
BALANCE GLOBAL	0.0	-236.2	0

RECURSO HUMANO

- La planta laboral con que operó el INA al 31 de diciembre de 2018, fue de 749 empleados, los cuales en su totalidad corresponden personal permanente (100.0%). Se reporta una disminución de 40 plazas en comparación al año 2017 (789 empleados).
- Del total de las plazas ocupadas, el 58.2% corresponde al género masculino (436 hombres) y el 43.1% corresponde al género femenino (323 mujeres).
- El pago en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.168.7 millones representando el 100.0% del presupuesto aprobado para el año, para el pago del personal. Al compararlo con el año anterior (L.259.8 millones), se refleja una variación porcentual de -

35.0%, resultado de las medidas tomadas por el proceso de reestructuración técnica y administrativa del INA, tal como se establece en el Decreto Ejecutivo PCM-028-2014.

- El número de personal cesanteado al 31 de diciembre del 2018 fue de 41 personas. Desde que se inició el proceso de reestructuración en el 2016, se han cesanteado alrededor de 214 personas y se han cancelado 50 plazas definitivas, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 156 de las Disposiciones Generales del Presupuesto.
- El monto en prestaciones laborales al 31 de diciembre 2018, ascienden a L.27.7 millones y al 31 de diciembre de 2017 fue de L.55.2 millones.
- El impacto anual que genera el Contrato Colectivo Vigente del INA incluye L.40 millones por pago de Vacaciones 2019 que incluye una asignación adicional del 135%, en concepto de vacaciones, en base al ingreso promedio anual del trabajador y L.2.0 millones en concepto de Otras Asistencias Sociales. Es importante mencionar que el monto de las vacaciones adeudado por la institución es acumulado de años anteriores, sin embargo, el INA espera poder honrar dicha obligación en el Periodo Fiscal 2019.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

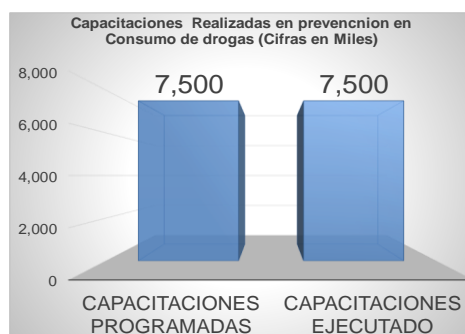
A pesar que el INA ha venido disminuyendo el gasto (Utilidad de L.48.6 millones al 31 de diciembre de 2018; Utilidad 2017 L.23.5 millones), actualmente se encuentra en una situación muy difícil y crítica, ya que continúan en un proceso de negociación colectiva entre la Dirección Ejecutiva de la Institución y los representantes Sindicalistas de la misma, en relación a un incremento general de salario, lo cual generaría un impacto económico de aproximadamente L26.7 millones anual, los cuales deberían ser financiados mediante apoyo presupuestario del Tesoro Nacional. El Instituto solicitó a la Secretaría de Finanzas el dictamen conforme a lo establecido en el Art. 130 de las Disposiciones Generales de Presupuesto 2018, el cual señala que para cubrir el beneficio solicitado (incremento salarial), deben presentar un Estudio Económico que demuestre la capacidad financiera del INA. En el mismo no existen las condiciones financieras óptimas para aprobar las cláusulas económicas establecidas en el X Contrato Colectivo que está en proceso de negociación:

El INA mantiene demandas laborales de 120 empleados aproximadamente asciende a L49.8 millones (calculados al 14 de febrero de 2018), 30% corresponde a prestaciones laborales no pagadas en años anteriores, sumado a esto el INA está enfrentando otra demanda laboral para integrar al INJUPEMP la cual se encuentra en casación, y asciende aproximadamente a L.100.0 millones. Por lo anterior, entre la SEFIN y el INA se está trabajando de forma coordinada con el fin de buscar solución a la situación financiera que atraviesa el instituto.

IHADFA

CUMPLIMIENTO METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre del 2018, en el Programa de Inspectoría con el fin de evitar y controlar la venta a menores de productos prohibidos (alcohol, tabaco) para el cuarto trimestre se programaron 1,200 inspecciones al año y se ejecutaron 1,200 en los establecimientos de distribución de tabaco y bebidas alcohólicas a nivel nacional, reflejando una ejecución de 100% de lo programado al año 2018.
- En el Programa de Prevención Educativa cuya finalidad es programar y desarrollar trabajos de prevención para detectar la naturaleza y consecuencias de la drogodependencia, se capacitaron a 7,500 personas en distintos centros educativos y hospitales de la capital, ejecutando el 100% de lo programado al Cuarto trimestre 2018.
- En el Programa de Tratamiento y Rehabilitación se realizaron 3,000 atenciones a pacientes drogodependientes, cumpliendo al 100% la meta programada al Cuarto trimestre 2018.
- El programa de tratamiento y Rehabilitación como diagnóstico, terapéutico y seguimientos de los desajustes biopsicosociales ocurridos en personas que consumen alcohol y otras drogas, así como rehabilitación.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos vigente de la Institución para el Ejercicio Fiscal 2018, asciende a L.18.6 millones, mayor en L.1.0 millones al compararlo al mismo período del 2017. (L. 17.6 millones).
- El total de los Ingresos percibidos al cuarto trimestre 2018 fueron de L.18.2 millones, el cual representa el 97.8% de acuerdo a lo programado y en comparación al mismo trimestre del año anterior (L.16.2 millones), el cual se muestra superior en L.2.0 millones, en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes.
- Los Gastos Totales ascienden a L.18.2 millones, equivalente al 97.7% en relación al presupuesto vigente (L.18.6 millones),
- Los Gastos Corrientes ascienden a L.18.0 millones, el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 84.4% (L.15.2 millones), 7.2% Materiales y Suministros (L.1.3 millones), y Servicios No Personales 8.3%. (1.5 millones), al compáralo al mismo periodo del año anterior (L.14.6 millones) se observa superior en L. 3.4 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos corrientes se generó Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.2 millones, debido al pago por las transferencias que recibe de las instituciones del Sector Público Descentralizado.

INSTITUTO HONDUREÑO PARA LA PREVENCIÓN DEL ALCOHOLISMO, COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2018 (MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	18.6	18.2	97.8
INGRESOS CORRIENTES	18.6	18.2	97.8
GASTOS TOTALES	18.6	18.2	97.7
GASTOS CORRIENTES	18.2	18.0	98.8
Servicios Personales	15.2	15.2	100.0
Servicios no Personales	1.6	1.5	93.8
Materiales y Suministros	1.4	1.3	92.9
Transferencias	0.0	0.0	50.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.4	0.2	50.0
GASTO DE CAPITAL	0.4	0.2	50.0
BALANCE GLOBAL	0.0	-0.0	

RECURSO HUMANO

- Al cuarto trimestre del 2018 el IHADFA operó con 47 plazas ocupadas, 43 plazas permanentes y 4 plazas por contrato y al compararlo con el mismo periodo del año anterior se observa un aumento de 7 plazas (40 plazas).
- El monto de la planilla al cuarto trimestre asciende a L.10.3 millones, en relación con el mismo periodo del año 2017 (L.7.9 millones), se observa un aumento de L.2.4 millones

- El 40.4% de las plazas ocupadas corresponde al género masculino (19) y el 59.6% por género femenino (28), lo que nos demuestra que la institución no está cumpliendo con la Ley de Equidad y Género.
- El total erogado para Sueldos y Salarios fue de L.10.3 millones al cuarto trimestre 2018, en relación al 2017 fue mayor el gasto en L.2.4 millones.

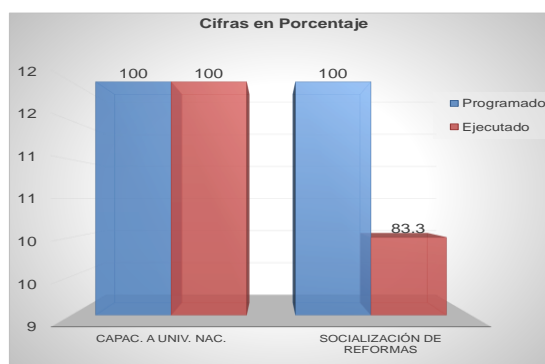
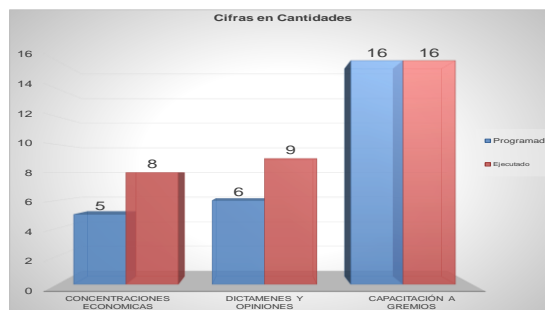
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL PERIODO

La ejecución de metas al trimestre del año 2018, se obtuvo resultados satisfactorios, pero el comportamiento se desarrolló conforme a lo programado, se observa que las metas y objetivos se mantuvieron iguales en comparación a años anteriores. Sin embargo, la ejecución de las principales actividades fue realizada con el objetivo de promover estilos de vida sanas, implementar normativas y estrategias orientadas a la prevención, tratamiento y rehabilitación de las adicciones del consumo de alcohol y tabaco, por lo que es necesario que el instituto canalice, fondos nacionales y externos para obtener un mayor alcance en el cumplimiento de sus metas. Asimismo debe gestionar las transferencias que le adeudan las Instituciones del Sector Público Descentralizado, como lo establece el art. 147 de las Disposiciones Generales del Presupuesto.

CDPC

CUMPLIMIENTO METAS PROGRAMADAS

- A través del programa Mercados Ordenados y Eficientes, Funcionando Bajo Reglas de Competencia, con el propósito de determinar los posibles efectos sobre la competencia, se programó la realización de 5 análisis de concentración económica y se ejecutaron 8 análisis, lo que representa 160%.
- En el programa de Actividades de Abogacía, estudio que tiene como objetivo el promocionar la cultura de la competencia y para el año se programó la realización de 6 dictámenes, opiniones, consultas y se ejecutaron 9, lo que representa 150% de lo programado.
- Con el objetivo de realizar capacitaciones sobre mejores prácticas para incentivar la competencia se programó la realización de 16 eventos, logrando una ejecución del 100% en el año 2018.
- En el marco de la sociabilización de reformas a la ley de la competencia se realizaron 10 eventos de 12 programados, representando un 83.3% de los programados.
- Para el año 2018 se realizaron 12 eventos de capacitación sobre derecho de la competencia, orientado a universidades, equivalente al 100% de lo programado para el año.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado de Ingresos y Egresos para el Periodo Fiscal 2018, asciende a L.41.8 millones, de los cuales al Cuarto Trimestre 2018 se ejecutó L.41.8 millones, lo que representa el 100.0%.
- Los Ingresos Totales percibidos al cuarto trimestre 2018 fueron

COMISIÓN PARA LA DEFENSA Y PROMOCIÓN DE LA COMPETENCIA
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2018
(MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	41.8	41.8	100.0
INGRESOS CORRIENTES	41.8	41.8	100.0
GASTOS TOTALES	41.8	41.2	98.6
GASTOS CORRIENTES	41.8	41.2	98.6
Servicio Personales	33.2	33.1	99.7
Servicios no Personales	8.2	7.8	95.1
Materiales y Suministros	0.4	0.3	75.0
Transferencias	0.0	0.0	100.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-0.0	0.6	-2,900
GASTO DE CAPITAL	0.0	0.0	
BALANCE GLOBAL	-0.0	0.6	

de L.41.8 millones (Ingresos Corrientes), y en comparación al mismo periodo del año anterior (L.46.1 millones), se observa una disminución de L. 4.3 millones, ocasionado por la disminución de Transferencias que recibe del Gobierno Central L.2.2 millones y la disminución en otros ingresos por L. 2.3 millones. Los cuales representan el 100.0% en relación al monto aprobado (L.41.8 millones).

- Los Gastos Totales erogados al cuarto trimestre 2018 ascienden a L.41.2 millones, equivalentes al 98.6% en relación al monto aprobado anual (L.41.8 millones).
- Los Gastos Corrientes erogados al cuarto trimestre 2018 ascienden a L.41.2 millones, 98.6% del presupuesto vigente (L.41.8 Millones), y en comparación al mismo periodo del año anterior (L.43.3 millones) se observa una disminución de L. 2.1 millones en los Servicio Personales.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes del cuarto trimestre 2018 generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.6 millones.
- El estado de Resultado al 31 de diciembre del 2018 se observa un superávit de L.6.1 millones y en comparación al mismo periodo del año 2017 (L. 5.4 millones) se observa un aumento de L. 0.7 millones.

RECURSO HUMANO

- Al Cuarto trimestre 2018, la planta laboral se conformó por 45 plazas, de las cuales en su totalidad pertenecen a la categoría de empleados permanentes; en comparación al mismo periodo de 2017, se refleja una disminución de 2 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, 22 plazas corresponden al género masculino (48.9%), y 23 plazas corresponden al género femenino (51.1%); es evidente que hay igualdad en las oportunidades laborales.
- El Gasto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios al cuarto trimestre 2018 asciende a L.22.1 millones, lo que representa una ejecución 99.1% del presupuesto vigente (L.22.3 millones) y se observa menor en L.0.4 millones en relación al mismo periodo del año anterior (2017).

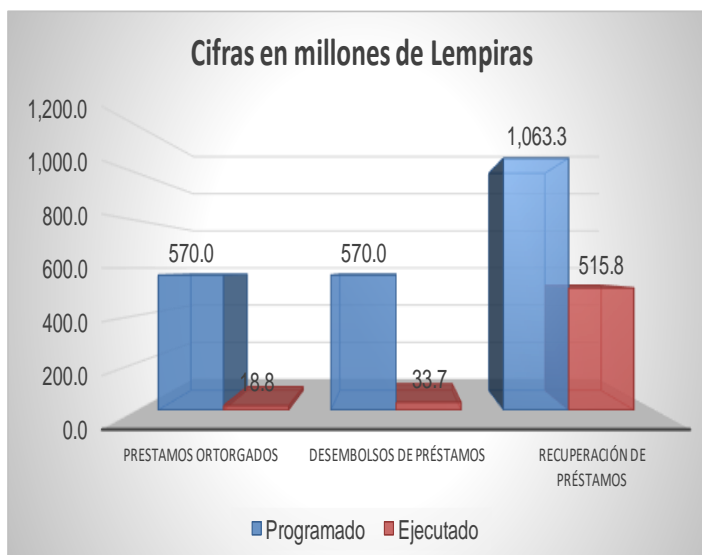
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al finalizar el año CDPC muestra una ejecución de sus objetivos estratégicos conforme a lo programado, por lo que es necesario que siga impulsando, educando y concientizando a la sociedad hondureña en materia de la defensa y promoción de la competencia en el mercado hondureño, así como lo establece su misión. El Estado de Resultado muestra el mejoramiento financiero, ya que muestra un resultado es positivo de L.6.1 millones y un Ahorro en cuenta corriente de L.0.6 millones, por lo que es necesario continuar con la racionalización en el gasto.

Es importante destacar que CDPC es la encargada de defender y promover la competencia en el mercado, ya que esta es el principal incentivo para que los mercados sean cada vez más competitivos y así de esta manera cuidar la economía familiar de cada hondureño.

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

- El saldo reportado de la cartera total al 31 de diciembre 2018 asciende a L.3,381.8 millones, y al 31 de diciembre del año 2017 L.3,863.9 millones, los cuales están conformados de la siguiente manera: Fondos Propios con L.2,835.4 millones, y Fondos de Fideicomiso con L.546.4 millones.



- Al 31 de diciembre 2018 se otorgaron 74 préstamos, inferior en 1,497 préstamos con respecto al cuarto trimestre del año 2017, los cuales suman L.18.8 millones, equivalente a 3.3% de lo programado en el año; corresponde L.18.1 millones a fondos propios y L.0.7 millones a fondos fideicomisos, menor en L.525.7 millones a lo reportado al cuarto trimestre del año 2017.
- Las recuperaciones en préstamos reportan un monto de L.515.8 millones, equivalente a 48.5% de la meta programada al cuarto trimestre del año 2018; fue menor en L.81.0 millones respecto al resultado registrado a diciembre 2017.

- Los desembolsos en préstamos ascendieron a L.33.7 millones, beneficiando a pequeños y medianos productores, el cual reporta ejecución de 5.9% de la meta programada a diciembre 2018 (L.570.0 millones), al compararlo con el año anterior, es inferior en L.414.3 millones, debido que en el año 2017, se incorporaron préstamos interbancarios.



- BANADESA reporta un índice de mora del 31%; fondos propios cerró con un índice de mora del 21%, y Fondos Fideicomisos 82.6%; observando una variación de 10.3% al compararla

con el índice del trimestre del año 2017 (20.7%).

- Los Depósitos muestran saldo neto de L.1,442.9 millones, reflejándose inferior en L.140.5 millones a lo reportado al cuarto trimestre del año 2017 (L.1,583.4 millones), el cual está distribuido por: Depósitos en cuenta de Cheques L.886.5 millones, Depósitos de Ahorro con L.467.4 millones y Depósitos a Plazo fijo L.89.0 millones.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- BANADESA reporta un Presupuesto vigente para el año 2018 de L.1,432.4 millones con una ejecución en los Ingresos Totales de 64.0% y 33.9% en los Gastos Totales.

BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA (BANADESA)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,432.4	916.8	64.0
INGRESOS CORRIENTES	543.9	326.9	60.1
INGRESOS DE CAPITAL	836.1	537.6	64.3
Recursos Propios de Capital	3.1	0.1	3.2
DISMINUCIÓN DE LA INVERSIÓN FINANCIERA	833.0	537.5	64.5
OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS	52.4	52.3	99.8
GASTOS TOTALES	1,432.4	486.0	33.9
GASTOS CORRIENTES	454.3	233.3	51.4
Servicios Personales	230.2	125.8	54.6
Servicios No Personales	132.4	77.2	58.3
Materiales y Suministros	19.8	5.4	27.3
Transferencias	0.6	0.0	0.0
Servicio de la Deuda Pública	71.3	24.9	34.9
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	89.6	93.6	104.5
GASTO DE CAPITAL	51.0	3.1	6.1
OTROS GASTOS	293.8	217.8	74.1
ACTIVOS FINANCIEROS	633.3	31.8	5.0
BALANCE GLOBAL	0.0	430.8	

- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.326.9 millones, reportando una ejecución de 60.1% de lo aprobado para el año, disminuyeron

en L.153.2 millones respecto al cuarto trimestre del año 2017, debido a una disminución reflejada de L.158.5 millones en los Ingresos Financieros de Instituciones Financieras.

- Los rubros principales que conforman el Ingreso Corriente son: Ingresos de Operación con L.252.4 millones y Rentas de la Propiedad con L.74.5 millones.
- El Gasto Corriente erogado asciende a L.233.3 millones, monto que representa una ejecución del 51.4% del presupuesto vigente para el año e inferior en L.111.9 millones en relación a lo reportado al cuarto trimestre del año 2017; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 53.9%, Servicios No Personales 33.1%, Servicio de la Deuda Pública 10.7%, la diferencia corresponde a Materiales y Suministros.
- Al cuarto trimestre del año 2018, registra Ahorro en Cuenta Corriente de L.93.5 millones, en el año 2017, obtuvo un Ahorro de L.134.9 millones.
- El Estado de Resultado al 31 de diciembre del año 2018, revela una Utilidad de L.11.4 millones y L.66.0 millones en el año 2017, menor en L.54.6 millones, originada principalmente por una disminución observada en los Ingresos por Productos Financieros de L.131.3 millones

RECURSO HUMANO

- El Banco operó con 501 plazas (311 permanentes y 190 por contrato), inferior en 96 plazas respecto a las 597 ejecutadas al 30 de diciembre del año 2017.

- En relación a la equidad de género, el 50.5% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 49.5% restante son ocupadas por hombres.
- En sueldos y salarios para el personal permanente ascendió a L.61.1 millones y Temporales erogó L.25.6 millones, lo que representa el 59% y 65.5% del monto aprobado para el año, inferior en L.25.1 millones los permanentes y L.7.5 millones en los temporales en comparación a lo reportado en el año 2017.
- En pago de prestaciones laborales, reporta una erogación de L.6.8 millones

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2018, BANADESA revela en el Estado de Resultado una Utilidad de L.11.4 millones y L.66.0 millones en el año 2017, menor en L.54.6 millones, originada principalmente por una disminución observada en los Ingresos por Productos Financieros de L.131.3 millones, indicando que la situación en el banco ha sido crítica debido a que no están otorgando préstamos con fondos propios únicamente con fondos del Fideicomiso de Inversión para la Reactivación del Sector Agrícola (FIRSA).

Generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.93.6 millones, debido en gran parte a una disminución de L.111.9 millones generado en el Gasto Corriente, producto de la reestructuración administrativa realizada desde el año 2016 al 2018. Sin embargo muestra una disminución en los Ingresos Corrientes de L.153.2 millones, debido en gran parte a una disminución en los Ingresos Operativos de L.125.6 millones, por lo cual es necesario buscar estrategias para la recuperación de la Cartera atrasada y vencida que asciende a L.2,589.5 millones, inferior en L.1,012.0 millones a la reportada a diciembre 2017; corresponde L.898.5 millones a préstamos atrasados y L.1,691.0 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. Sin embargo es necesario implementar un plan de acción que contenga las medidas del control financiero del banco, con el objetivo de profundizar su rescate, y eficientar la gestión para la recuperación de la cartera en mora.

Para dar seguimiento al proceso de fortalecimiento de la banca estatal, también se aprobó el Decreto Numero No. PCM-065-2017 publicado en fecha 16 de octubre del año 2017, mediante el cual se faculta al Consejo Directivo de BANHPROVI para realizar los cambios estructurales para dinamizar la banca de primer piso a través de BANADESA.

Asimismo se aprobó el Decreto No. 47-2018 publicado en fecha 1 de agosto de 2018, que establece: ARTICULO 1.- Ordenar al Banco Nacional de Desarrollo Agrícola (BANADESA) para que proceda al refinanciamiento o readecuación de la cartera total de fondos propios destinados al financiamiento del sector agrícola (Granos básicos, ganadería, caficultura, palma aceitera hondureña, entre otros, así como otra cartera que esté orientada a otros rubros. ARTICULO 2.- El Banco Nacional de Desarrollo Agrícola (BANADESA) realizará los respectivos refinanciamientos o readecuaciones a un plazo de hasta veinte (20) años a una tasa de interés del dos por ciento (2%).

Como parte integral de las acciones implementadas en BANADESA, en el periodo de enero a diciembre del año 2018 se destacan las siguientes:

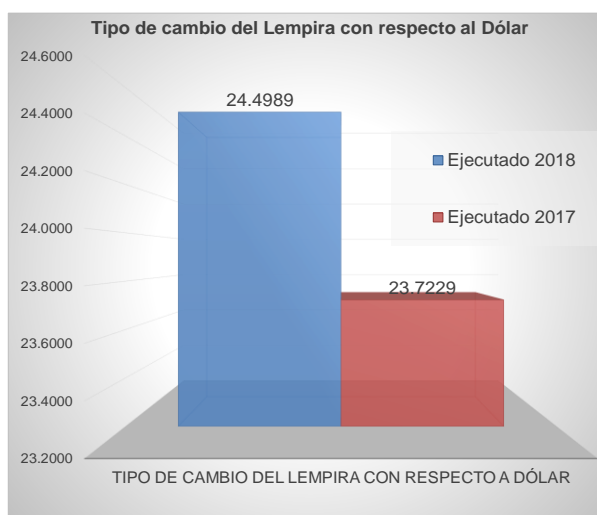
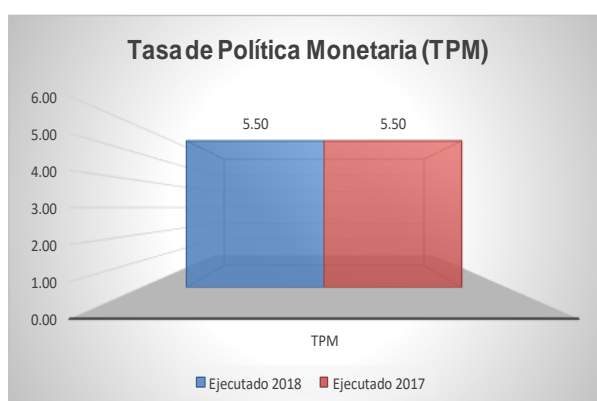
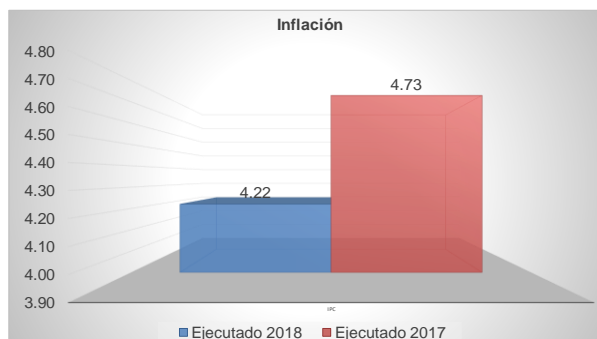
- Mejoras en los controles financieros de la Institución, implementando medidas de reducción de gastos administrativos y restricciones en la colocación de desembolsos de préstamos con fondos propios.

- Apoyo con los productos financieros a través de las líneas de créditos de BANHPROVI: Fideicomiso de Inversión Para la Reactivación del Sector Agrícola (FIRSA), Crédito Solidario y Fideicomisos de Granos Básicos.
- Desembolsos de Préstamos basados en la medición del riesgo, con la finalidad de evitar las pérdidas patrimoniales.
- Reducción de personal en aquellas áreas donde se reasignaron funciones.
- Reorganización del área de créditos, con la finalidad de atender a clientes que por mandato del Decreto No. 47-2018 soliciten una reestructuración de sus créditos.
- Fortalecimiento de las estrategias de recuperación administrativa, mediante la visita personalizada y entrega de requerimientos a clientes.
- Realizar giras para socializar el Decreto 47-2018 de Readecuación y Refinanciamiento, promoviendo el pago de contado para el saneamiento de cartera.
- Establecer negociaciones de deuda en caso que el cliente solicite un arreglo extrajudicial.

BCH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- La Inflación Interanual del Índice de Precio al Consumidor (IPC), alcanzó al 31 de diciembre 2018 una tasa del 4.22%, y 4.73% puntos porcentuales a diciembre del año 2017; a pesar de mayores precios de los combustibles, así como, el ajuste al alza de las tarifas de energía eléctrica, transporte, alquileres residenciales, alimentos y bebidas no alcohólicas, prendas de vestir, calzado, agua, gas, combustibles y alimentos.
- La tasa de Política Monetaria se mantuvo en 5.50% a diciembre 2018 y diciembre 2017 5.50%, 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 diciembre 2018 se registró una tasa de cambio, precio promedio de venta dólar en el sistema financiero L.24.4989 por \$.1.00, mientras que a diciembre 2017 se registró una tasa de cambio de L.23.7229 por \$.1.0, lo cual significa una depreciación de 3.3% durante el cuarto trimestre trimestre 2017.
- El saldo de las reservas Internacionales Netas (RIN) a diciembre del año 2018, se situó \$.4,853.1 millones., a diciembre 2017 registró \$.4,785.6 millones con un incremento de la RIN de \$.67.5 millones.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL PERIODO

- El Banco reporta un presupuesto vigente de L.7,946.2 millones con una ejecución en el presupuesto de Ingresos y gastos de 79.6% y 71.8% respectivamente.

BANCO CENTRAL DE HONDURAS (BCH)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

- Los Ingresos Totales ascienden a L.6,325.5 millones, representando el 79.6% del monto aprobado de L.7,946.2 millones, corresponden L.6,301.4 millones a Ingresos Corrientes; el 93.9% de estos Ingresos (L.5,915.2 millones) provienen de captación de ingresos por Intereses por Depósitos Internos y Externos (L.3,767.1 millones, ingresos por Comisiones Cambiarios (L.1,047.0 millones) y bancarias

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>7,946.2</u>	<u>6,325.5</u>	<u>79.6</u>
INGRESOS CORRIENTES	7,920.3	6,301.4	79.6
FUENTES FINANCIERAS	25.9	24.1	93.1
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>7,946.2</u>	<u>5,684.8</u>	<u>71.5</u>
GASTOS CORRIENTES	7,253.6	5,561.2	76.7
Servicios Personales	1,625.2	1,267.1	78.0
Servicios No Personales	2,062.6	1,040.5	50.4
Materiales y Suministros	350.8	255.1	72.7
Transferencias	131.3	93.8	71.4
Servicio de la Deuda Pública	3,083.7	2,904.7	94.2
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>666.7</u>	<u>740.2</u>	<u>111.0</u>
GASTO DE CAPITAL	599.1	83.6	14.0
OTROS GASTOS	93.5	40.0	42.8
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>640.7</u>	<u>-</u>

(1,101.1 millones, se observa inferior en 28.9% (L.1,414.7 millones) en comparación a los Ingresos Corrientes registrado al cuarto trimestre del año 2017, originado en gran parte por el incremento observado en Intereses por Depósitos de L.1,062.9 millones.

- El Gasto Corriente fue de L.5,561.1 millones, equivalente a 76.7% de lo aprobado (L.7,253.6 millones); corresponde el 22.8% a Servicios Personales, 18.7% a Servicios no Personales, 4.6% a Materiales y Suministros, 52.2% al Servicio de la Deuda y la diferencia a Transferencias; fue superior en 20.9 % (L.959.6 millones) a lo reportado a diciembre del año 2017, debido en gran parte al incremento reflejado en el pago del Servicio de la Deuda de L.605.5 millones, L.101.1 millones en Servicios Personales y L.13.4 millones en Materiales y Suministros.
- Al 31 de diciembre del año 2018, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.740.2 millones.
- El BCH, al 31 de diciembre 2018 el Estado de Ganancias y Pérdidas revela Utilidad de L.571.0 millones, y L.141.1 millones al 31 de diciembre del 2017, por el crecimiento. de L.1,114.6 millones reflejado en los ingresos por intereses.

- Al 31 de diciembre 2018 el BCH refleja en el Estado de Situación Financiera una Deuda Externa a mediano y largo Plazo por L.5,223.6 millones, mayor en 1.6% en comparación a lo reportado a diciembre del año 2017 (L.5,142.2 millones); de este valor corresponden L.10.1 millones en Intereses.
- Los Depósitos muestran saldo de L.71,025.3 millones, reflejándose superior en L.7,400.9 millones a lo reportado al cuarto trimestre del año 2017 (L.63,624.4 millones), el cual está distribuido por: Depósitos Sector Público L.20,026.8 millones, Sector Financiero L.50,628.2 millones y otros Depósitos L.370.3 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre del 2018, operó con una planta laboral de 1,093 plazas, de las cuales corresponde a la categoría permanente 1,032 y 61 temporales, superior en 60 plazas al comparar con el año 2017.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 78% (L.1,267.1 millones) de lo programado para el año; corresponde el 71% al personal permanente y 1.3% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.25.1 millones en pago de horas extras (86.5% del monto aprobado para el año).
- En relación a la equidad de género, el 59.1% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 40.9% restante son ocupadas por mujeres, dada la naturaleza de la actividad de la institución.
- En Beneficios y Compensaciones se erogaron L.324.8 millones, el cual no reporta plazas canceladas, conforme a lo establecido en el artículo 118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Gastos de la República para el año 2018.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre 2018, el BCH reporta la variación internacional del Índice de Precios al Consumidor (IPC), el cual se situó en 4.22% puntos porcentuales, cumpliendo con los parámetros establecidos en el Programa Monetario 2018-2019 (4.0%), la Tasa de Política Monetario (TPM) es considerado para el banco como el principal instrumento de señalización al mercado de la postura monetaria, la cual se mantuvo en un 5.50%. Cerró el año con un resultado presupuestario positivo de L.740.2 millones; el Estado de Ganancias y Pérdidas del banco revela una Utilidad de L.571.0 millones, producto de un incremento de L.1,114.6 millones reflejado en los ingresos por intereses, sin embargo se recomienda mantener un control estricto en el Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal y compra de materiales.

Con el fin de contribuir al mantenimiento del valor interno y externo de la moneda nacional, el Banco Central de Honduras ha dado seguimiento a las funciones otorgadas por Ley; además, se efectuaron colocaciones a través de las Subastas Estructurales de Letras y Bonos del BCH y Subastas Diarias, se continuaron con las operaciones de compra y venta de divisas; así como, la administración de las reservas internacionales, publicándose en la página web los resultados de las operaciones cambiarias, monetarias y del mercado de valores e información adicional sobre las decisiones de política monetaria aprobadas por el Directorio del BCH, logrando aportar a la estabilidad macroeconómica del país y al bienestar de los hondureños.

El Directorio del Banco Central de Honduras mediante Resolución 93-3/2018 aprobó el Programa Monetario 2018-2019, el cual contiene los lineamientos y medidas de política monetaria, crediticia y cambiaria del país, con base en la evolución macroeconómica reciente nacional, así como, el comportamiento y perspectivas de la economía mundial. Asimismo, el documento de Revisión del Programa Monetario 2018– 2019, aprobado mediante Resolución No.336-8/2018, el cual contiene la evolución reciente de la economía nacional e internacional, así como, la actualización del marco macroeconómico para el bienio mencionado.

Al 31 de diciembre de 2018, dentro del mecanismo de Subastas de Divisas, el tipo de cambio de referencia se situó en L24.3388 por US\$1.00, superior al resultado de la misma fecha del año precedente que fue de L23.5879 por US\$1.00, registrándose un precio base de L24.0955 por US\$1.00, superior al obtenido al 31 de diciembre de 2017 de L23.3575 por US\$1.00,

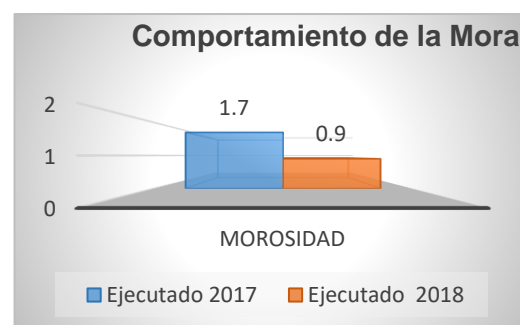
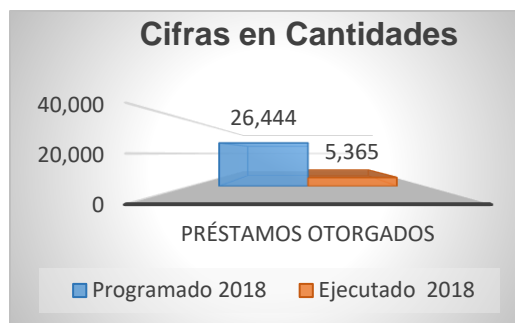
De enero a diciembre de 2018, se efectuaron captaciones del encaje del 12% sobre los depósitos en moneda extranjera por US\$4,873.2 millones y se efectuaron retiros por US\$4,771.2 millones; el saldo de la cuenta de encaje a diciembre de 2018, fue de US\$102.0 millones.

Durante el año 2018, se colocaron Bonos del BCH, en el Sistema Financiero Nacional y público en general, por un monto acumulado de L4,254.7 millones; asimismo, se realizaron las Subastas Estructurales de Letras del Banco Central de Honduras (LBCH) por un monto acumulado de L35,178.5 millones y Subastas Diarias en Moneda Nacional por un monto acumulado de L1,522,669.7 millones.

BANHPROVI

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El saldo de la Cartera al 31 de diciembre 2018, asciende a L.24.7 millones, menor en L.0.2 millones al saldo reportado al cuarto trimestre del año 2017 (L.24.9 millones), los cuales están conformados de la siguiente manera: Fondos Propios con L9.4 millones, y Fondos de Fideicomiso con L.15.3 millones.
- A diciembre del 2018, se otorgaron 5,365 préstamos, representando el 21% de la meta programada para el año (26,444); mayor en 81 préstamos con respecto a lo reportado en el año anterior (5,284), los cuales suman L.4,473.5 millones, distribuidos en el siguiente detalle: fondos propios con L.2,053.4 millones y Fondos fideicomisos con L.2,420.1 millones, menor en L.589.4 millones a lo reportado al cuarto trimestre del año 2017(5,062.9).
- Las recuperaciones en préstamos reportan un monto de L.4,183.6 millones, equivalente al 108.6% de la meta programada para el año 2018 (L.3,852.4 millones); fue menor en L.879.3 millones respecto al resultado registrado a diciembre 2017 (L.5,062.9 millones).
- Los desembolsos en préstamos ascendieron a L.4,473.5 millones beneficiando a pequeños y medianos productores, representando el 91.0% de lo programado para el año (L.4,915.0 millones), al compararlo con el año anterior (L.5,062.9), fue mayor en L.589.4 millones.
- BANHPROVI reporta un índice de mora del 0.9%; observando una variación de 0.8% al compararla con el índice del cuarto trimestre del año 2017 (1.7%)



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- BANHPROVI reporta un Presupuesto vigente para el año 2018 de L.3,777.1 millones con una ejecución:

- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.906.3 millones, equivalente a 87.3% de lo aprobado para el año, disminuyó en L.86.9 millones respecto al cuarto trimestre del año 2017 (L.993.2 millones), debido a la baja captación de intereses por préstamos ya que la colocación de los mismos fue menor en comparación al año anterior.

Banco Hondureño para la Producción y Vivienda (BANHPROVI)**COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE****(MILLONES DE LEMPIRAS)**

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE 2018	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>3,777.1</u>	<u>3,731.7</u>	<u>98.8</u>
INGRESOS CORRIENTES	1,037.6	906.3	87.3
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	2,664.50	2,825.4	106.0
DISMINUCION DE DISPONIBILIDADES	0.00	0.0	0.0
OBTENCION DE PRESTAMO AL SECTRO EXTERNO	75.00	0.0	0.0
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>3,777.1</u>	<u>3,731.7</u>	<u>98.8</u>
GASTOS CORRIENTES	376.8	305.0	80.9
Servicios Personales	165.9	123.1	74.2
Servicios no Personales	63.7	44.4	69.7
Materiales y Suministros	8.6	5.5	64.0
Transferencias	2.8	1.1	39.3
Interes de Servicio de la Deuda	135.8	130.9	96.4
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>660.8</u>	<u>601.3</u>	91.0
BIENES CAPITALIZABLES	31.40	13.8	43.9
SERVICIO DE LA DEUDA	332.70	116.9	
ACTIVOS FINANCIEROS	3,036.2	2,781.4	91.6
INCREMENTO DE DISPONIBILIDAD	0.0	514.6	-
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>	<u>=</u>

- Los rubros principales que conforman el Ingreso Corriente son: Ingresos Financieros de Instituciones Financieras con L.810.2 millones y Rentas de la Propiedad con L.74.3 millones.
- El Gasto Corriente erogado asciende a L.305.0 millones, monto que representa una ejecución del 80.9% del presupuesto vigente para el año y superior en L.42.8 millones en relación a lo reportado en el cuarto trimestre del año 2017 (L.262.2), el mayor porcentaje lo absorben los Intereses servicio de deuda con 42.9% (L.130.9 millones); Los Servicios Personales 40.4% (123.1 millones), Servicios no Personales 14.6% (L.44.4 millones), Materiales y Suministros 1.8% (L.5.5 millones) y la diferencia a las Transferencias.
- Al cuarto trimestre del 2018, registra Ahorro en Cuenta Corriente de L.601.3 millones, en el año 2017 obtuvo un Ahorro de L.731.0 millones.
- El Estado de Resultado de BANHPROVI al 31 de diciembre del 2018, reporta una Utilidad de L.540.1 millones y L.374.8 millones en el año 2017, superior en L.165.3 millones en relación al cuarto trimestre del año 2017.

RECURSO HUMANO

- El Banco operó con 197 plazas (106 permanentes, 91 por contrato), incrementadas en 33 plazas respecto a las 164 ejecutadas en el trimestre del año anterior.
- En relación a la equidad de género, el 53.0% de las plazas están ocupadas por mujeres, y 47.0% restante son ocupadas por hombres.
- En sueldos y salarios para el personal permanente erogó L.85.3 millones y temporal L.1.2 millones, superior en L.13.1 millones en comparación al trimestre del año 2017 (personal permanente erogó L.72.6 millones y temporal L.0.8 millones).
- Pagó por concepto de prestaciones, la cantidad de L.15.2 millones, a razón de 22 empleados cesanteados, las plazas vacantes no fueron canceladas como lo establece el artículo 118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la República del Ejercicio Fiscal 2018.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

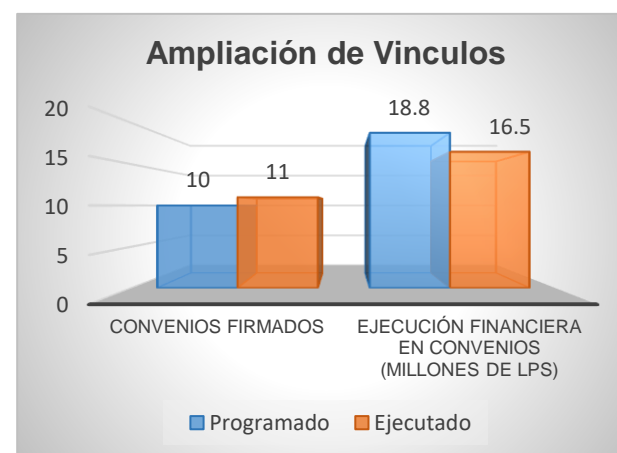
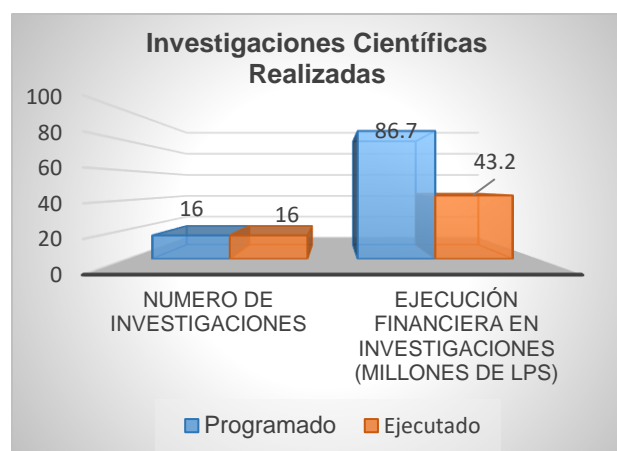
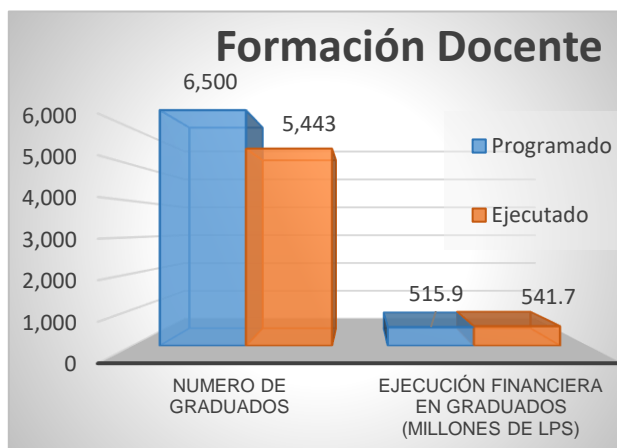
Al 31 diciembre del 2018, BANHPROVI logró el cumplimiento de metas de forma satisfactoria conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual. La institución presenta en su Estado de Resultado un Superávit Financiero de L.540.1 millones, la mayor parte de sus ingresos provienen de los ingresos por intereses sobre préstamos colocados en Instituciones del Sistema Financiero, en la línea del gasto se puede observar que los las Pérdidas Contingenciales disminuyeron en un (82.8%).

La institución presenta Activos Corrientes por L.1,487.9 millones y Pasivos Corrientes de L.86.6 millones, reflejando suficiente liquidez para cubrir sus obligaciones a corto plazo.

BANHPROVI mantiene la modalidad de banco primer piso que funcionara únicamente para créditos, no así para cuentas de ahorro u otros servicios adicionales, aprobando L.150.0 millones adicionales para financiar al Agro, también hay disponibles líneas de financiamiento para los productores que no están en la Central de Riesgo, con el fin de que puedan acceder a recursos frescos para apoyar la producción de primera.

UNIVERSIDADES NACIONALES**UPNFM****CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- El objetivo No. 1 “Formar docentes a nivel superior para fortalecer el Sistema Educativo Nacional”, se logró incrementando el número de profesionales a nivel superior formados para el sistema educativo nacional, el cual reporta una programación en formación de 6,500 nuevos docentes a un costo de L.515.9 millones, con una ejecución de 6,377 nuevos docentes, con una ejecución académica del 98.1% a un costo de L.541.7 millones para una ejecución financiera del 105.0%, (al mismo periodo del año anterior se graduaron 901 docentes a un costo financiero de L.212.9 millones), se refleja un incremento de 607.8%, con relación al año anterior, debido a la reprogramación de graduaciones originado por la crisis política del año 2017.
- Objetivo No. II, es el Desarrollo de la Investigación Científica aplicada al fenómeno educativo para mejorar la Calidad del Sistema Educativo Nacional, con una programación de 16 investigaciones a un costo de L.86.7 millones, con una ejecución del 100.0% a un costo financiero de L.43.2 millones, las cuales fueron estudiadas por 120,000 usuarios, con el objetivo de impulsar la investigación educativa.
- El objetivo No.3, ampliar los vínculos de la UPNFM con instituciones locales, nacionales, regionales e internacionales, públicas o privadas, a través de la modalidades legalmente establecidas para la ejecución de programas, proyectos y otras actividades que promuevan el desarrollo social y cultural de las



comunidades, por lo cual se programó la firma de 10 convenios a un costo de L.18.8 millones, logrando la firma de 11 convenios para una ejecución del 110.0% a un costo financiero de L.16.5 millones, equivalente a 87.8% de lo programado, en el detalle siguiente: Convenio Marco de Cooperación Internacional entre la UPNFM y la Universidad de Valladolid, España; Convenio Marco de Cooperación entre la UPNFM y la Fundación para el Museo del Hombre (FMHH); Convenio Específico de Cooperación Internacional para el intercambio de estudiantes entre UPNFM y la Universidad de Valladolid, España, Convenio de Cooperación y Asistencia entre la UPNFM y la Casa Morazán, Convenio UPNFM-INFOP, Convenio UPNFM e Instituto de Conservación Forestal (ICF) y TELEVICENTRO.

- En Obras Físicas programadas para el periodo, únicamente un proyecto que consiste: En la Construcción y Equipamiento del Centro Universitario Regional de Nacaome de la UPNFM, con el objetivo de generar mejores condiciones de infraestructura para el desarrollo de espacios pedagógicos adecuados a las exigencias del entorno educativo, con una ejecución presupuestaria del 100% de lo programado (L.10.6 millones) y una ejecución del 100% en obra física.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2018 asciende a L.625.3 millones (el presupuesto del año anterior fue de L.661.4 menor en L.36.1 millones, mostrando una ejecución en el gasto de L.601.4 millones, equivalente al 96.2% de lo aprobado.
- Los Ingresos Totales ascienden a L.601.4 millones, equivalente al 96.2% del presupuesto aprobado, al compararlo al cuarto trimestre del año anterior (L.596.6 millones) aumentó L.4.8 millones.

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018 (Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	625.3	601.4	96.2
INGRESOS CORRIENTES	613.3	589.4	96.1
INGRESOS DE CAPITAL	12.0	12.0	100.0
GASTOS TOTALES	625.3	601.3	96.2
GASTOS CORRIENTES	610.3	587.2	96.2
Servicios Personales	495.2	489.3	98.8
Servicios No Personales	88.8	77.7	87.5
Materiales y Suministros	12.2	8.5	69.7
Transferencias	14.1	11.7	83.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	3.0	2.2	73.3
GASTO DE CAPITAL	15.0	14.1	94.0
BALANCE GLOBAL	0.0	0.1	

- Los Ingresos Corrientes percibidos a diciembre 2018, ascendieron a L.589.4 millones, equivalente al 96.1% de lo programado para el periodo (L.613.3 millones), de los cuales corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes recibidas de la Administración Central con 92.8% (L.547.1 millones), del total de sus ingresos y la diferencia el 9.0 % (L.54.2 millones) a Ingresos Propios de la Institución (Venta de Bienes y Servicios), en comparación a lo percibido en el periodo anterior (L.596.6 millones), fue inferior en L.7.2 millones, debido a una disminución del 11.7% en los Ingresos Propios, en relación a lo recaudado en el año 2017.

- Gastos Totales ascienden a L.601.3 millones equivalente a un 96.2% de lo programado (L.625.3 millones), al compararlo con el mismo periodo del año anterior (L.648.0 millones), disminuyo en L.46.7 millones.
- Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L.587.2 millones, equivalente al 96.2% del monto presupuestado de gasto corriente (L.610.3 millones); en el mismo periodo del 2017 (L.591.1 millones) fue inferior en L.3.9 millones, debido a una disminución de L.2.0 millones en Materiales / Suministros y Transferencias; corresponde el 83.3% (L.489.3 millones) a Servicios Personales, 13.2% (L.77.7 millones) a Servicios No Personales, Materiales / Suministros con el 1.4% (L.8.5 millones) y Transferencias con el 2.0% (L.11.7 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.2 millones, que al compararlo con el resultado del periodo anterior (L.5.5 millones), es menor en L. 3.3 millones. millones.
- Al 31 de diciembre del 2017, el Estado de Resultado reporta una pérdida en el periodo de L.23.7 millones, en el periodo del 2017 reporta un superávit de L.30.6 millones, esto originado principalmente por una disminución en las Donaciones y Transferencias corrientes.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2018, la Institución mantuvo operaciones con una estructura laboral de 688 plazas en la categoría de empleados permanentes, 9 empleados jornales, y 118 con contratos de Servicios Profesionales para un total de 815 plazas; en comparación al mismo periodo del 2017 hubo una disminución de 274 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.362.6 millones, equivalente al 99.6% del presupuesto aprobado (L.360.4 millones), al comparar el total del sueldos y salarios erogados con lo ejecutado a diciembre 2017 (L.374.5 millones), se observa una disminución de L.11.9 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 44.8% (365 plazas) están representadas por el género masculino, y 55.2% (450 plazas) están representadas por el género femenino; por lo tanto, se puede decir que por el giro de la institución se mantiene una igualdad entre las oportunidades laborales de la universidad.
- El pago de Prestaciones Laborales al 31 de diciembre del 2018, fue de L.7.4 millones, que al comprarlo con el periodo anterior (L.4.5 millones) muestra un incremento de L. 2.9 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

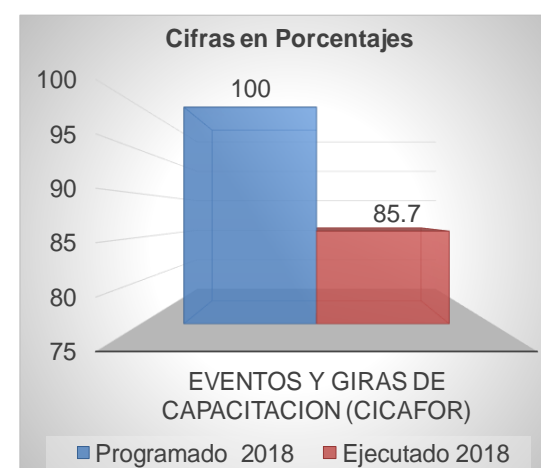
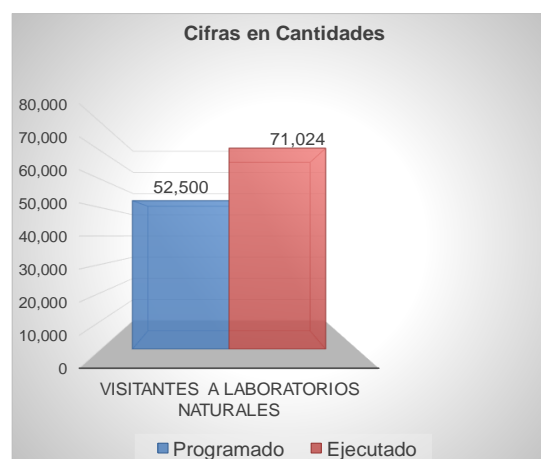
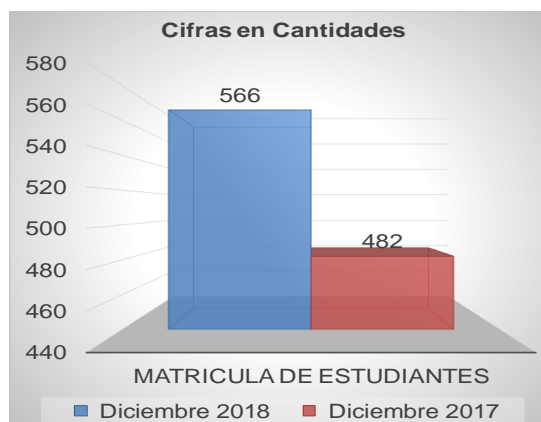
Al 31 de diciembre del 2018, la UPNFM efectuó favorablemente la ejecución de sus metas operativas, equivalente a un promedio de ejecución del 102.7%, logrando superar las metas propuestas para el periodo, originada por reprogramaciones a consecuencia de la crisis política que afecto en el año 2017. En el Estado de Resultado al 31 de diciembre 2018, revela una Pérdida de L.23.7 millones, inferior en L.54.3 millones en relación al año 2017, debido a una disminución de L.1.9 en las Transferencias y Donaciones Corrientes. Reportó un Ahorro en cuenta corriente de L.2.2 millones.

Es necesario incrementar el presupuesto de la Institución, con la finalidad de desarrollar nuevos espacios Pedagógicos adecuados a las exigencias del entorno educativo, para lograr un mejor acceso a la Educación Superior en el orden de la docencia. Asimismo deben buscar nuevas alianzas estratégicas con universidades de otros países, con el objetivo de ampliar la capacidad de los estudiantes y así prestar mayor servicio a la docencia.

UNACIFOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre 2018, en el área de formación se atendió una población estudiantil de 566 estudiantes, de los cuales corresponde a 176 (31.1%) Dasonomía, 139 (24.6%) Ingeniería Forestal, 131 (23.1%) Energía Renovable, Ingeniería en Industria y Negocio de la Madera 57 (10.1%) y 63 (11.1%) de Maestría, en comparación a lo programado para el año (620 estudiantes), lo que representa una ejecución de 91.3%. En comparación con el mismo periodo del año (482 alumnos) anterior se reporta un aumento de la población estudiantil de 84 alumnos.
- En la Estación Experimental la Soledad, Parque Ecológico Experimental San Juan y el Jardín Botánico y Centro de Investigación Lancetilla, se programó para el año 52,500 visitas de diferentes regiones del país, logrando atender al cuarto trimestre a 71,024 (135.3%), y en comparación al mismo trimestre el año anterior (54,532 Visitas) se muestra superior en 16,492.
- Para el año 2018 se —Programó la elaboración de 85 Anteproyectos de tesis, que consisten en Investigaciones Forestales Aplicadas a los Recursos Naturales, realizadas por los estudiantes y con la asesoría de los maestros de los cuales están considerados 14 en dos volúmenes de la revista Tastancan, con una ejecución de 97.6% (83 tesis presentadas), en comparación al mismo periodo del año 2017 (41), se refleja superior en 42 investigaciones.
- En el Marco del Programa de Vinculación Universidad, Sociedad, el Centro Integrado de Capacitación Forestal (CICAFOR), programo para el año 2018 la realización de 21 eventos y giras de capacitación, orientados al Manejo de los Recursos Naturales y Ambiente, logrando 18 eventos y giras de capacitación lo que representa un nivel de ejecución del 85.7%.
- Al cuarto trimestre la universidad presenta deserción de 2 alumnos, que representa un 0.3% de la población estudiantil, considerando las principales causas la reprobación y el retiro voluntario, que al compararlo con el mismo periodo del año anterior (1), se observa superior en 1 alumno.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES (UNACIFOR)
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2018
(MILLONES DE LEMPIRAS)

- El presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2018 ascendió a L.149.6 millones, con una ejecución por el lado de los ingresos de 100.7% (L.150.6 millones), debido al aumento en las venta de Bienes por L.4.4 millones.
- El total de recursos obtenidos asciende a L.150.6 millones, que al compararlo con el mismo periodo del año anterior (L.153.4 millones) se observa inferior en L.3.7 millones, debido a que está pendiente de recibir por un monto de L.3.8 millones.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO A IV TRIMESTRE 2018	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	149.6	150.6	100.7
INGRESOS CORRIENTES	124.4	125.4	100.8
INGRESOS DE CAPITAL	25.2	25.2	100.0
GASTOS TOTALES	149.6	134.9	90.2
GASTOS CORRIENTES	118.4	106.6	90.0
Servicio Personales	80.2	71.9	89.7
Servicios no Personales	19.6	17.4	88.8
Materiales y Suministros	18.5	17.2	93.0
Transferencias	0.1	0.1	100.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	6.0	18.8	-
GASTO DE CAPITAL	31.2	28.3	90.7
BALANCE GLOBAL	0.0	15.7	-

- El total de Ingresos Corrientes fueron de L.125.4 millones, representando un 100.8% de lo aprobado para el año 2018 (L.124.4 millones), y al compararlo al mismo periodo del año anterior (L.128.2 millones), refleja menor en L. 2.8 millones esto debido que están pendientes de recibir Trasferencias por un monto de L.3.7 millones. Corresponde el mayor porcentaje a las Donaciones y Transferencias Corrientes del Gobierno Central 80.1% (L.100.4 Millones), Venta de Bienes y Servicios 19.4% (L. 24.4 millones), e Ingresos de Operación con 0.5% (L.0.6 millones).
- El Gasto total erogado ascendió a L.134.9 millones, mostrando una ejecución de 90.2% del monto aprobado (L.149.6 millones), mayor en L.5.4 millones en relación al cuarto trimestre del año 2017. (L.129.5 millones), esto debido al aumento en los Servicios Personales L.7.2 millones.
- El Gasto Corriente fue de L.106.6 millones, equivalente a 90.0% del monto aprobado (L.118.4 millones); con mayor representación en los Servicios Personales con L.71.9 millones (67.5%), Materiales y Suministros L.17.2 millones (16.1%) y Servicios No Personales con L.17.4 millones (16.3%) y las Transferencias por L.0.1 millones (0.1%). El Gasto Corriente a diciembre del 2017 fue de L.104.3 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.18.8 millones, en comparación con el resultado obtenido al mismo periodo del año 2017 (L.23.9 millones), se observa una disminución de L.5.1 millones, debido a que están pendientes de recibir Transferencias del Gobierno Central por un monto de L.3.8 millones.
- En el Estado de Resultado a diciembre se observa una Utilidad de L.41.8 millones que al compararlo con el del mismo periodo del año anterior (L.46.9 millones), se observa una disminución de L.5.1 millones, esto debido a la disminución en las Transferencias por L.1.6 millones, Ingresos de Oposición L. 0.5 millones y al aumento en los Gastos de Consumo por L.4.6 millones

RECURSO HUMANO

- En el cuarto trimestre del 2018, la Institución reporta una estructura laboral de 233 plazas, 180 plazas permanentes, 38 plazas temporales y 15 jornales, que al compararlo con el mismo periodo del año 2017 (232 plazas), se refleja una disminución de 1 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 34.3% (80 mujeres), y el 65.7% por el sexo masculino (153 hombres).
- El Gasto Total acumulado al cuarto trimestre del 2018 en concepto de pago por Sueldos y Salarios ascendió a un monto de L.48.7 millones, reportando un 92.8% de ejecución del monto aprobado (L.52.5 millones), y comparación al mismo del año anterior (L. 43.2 millones), se refleja superior en L.4.8 millones
- En pagos de Prestaciones Laborales se desembolsaron L.3.1 millones y se reportan 16 plazas cesanteadas al mes de diciembre del 2018.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

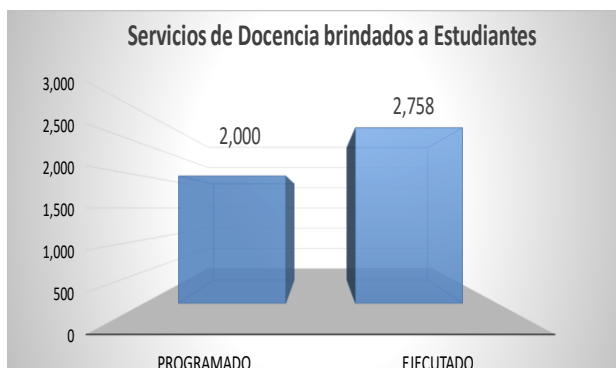
Al finalizar el cuarto trimestre 2018, la UNACIFOR obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.18.8 millones, el Estado de Resultado a diciembre reporta un superávit de L.41.8 millones y un nivel alcance de las metas programadas para el año 2018 de 92.8%. Es necesario que la institución racionalice el Gasto Corriente principalmente en los Servicios Personales ya que al finalizar este trimestre se observa un incremento del L.7.2 millones, al compararlo al mismo trimestre del año anterior, se recomienda gestionar las transferencias que recibe de parte del Gobierno Central, con el objetivo de cumplir sus objetivos institucionales.

Así mismo la universidad debe de establecer alianzas y convenios estratégicos con universidades internacionales con carreras afines a la UNACIFOR, dándole un mayor énfasis a las investigaciones forestales. Y al establecimiento de cooperación con organizaciones nacionales dedicadas a la conservación, desarrollo y uso sostenibles de los recursos forestales y ambientales y de esta manera promover el desarrollo y la concienciación del pueblo hondureño.

UNA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En el cuarto trimestre del 2018, se brindó servicios de docencia a 2,758 estudiantes, de los cuales 1,850 son varones y 908 mujeres representando el 67.1% y 32.9% respectivamente, los estudiantes son procedentes de distintas regiones del país e inscritos en las distintas carreras y modalidades que ofrece la universidad; 491 jóvenes provienen de distintos grupos étnicos existentes del país, asimismo obtuvo una disminución de 35 estudiantes respecto al mismo período del año anterior (526 estudiantes), debido a que algunos estudiantes de grupos étnicos se retiraron de la institución por reprobación y por no cumplir con los requisitos académicos solicitados para el período. Se proyectó que los estudiantes de primer ingreso 2018, iniciaran sus estudios en un centro regional pero mediante estrategias de las autoridades se logró acondicionar las instalaciones del campus universitario y de esa manera se logró tener a todos los estudiantes viviendo dentro de la institución.
- Al finalizar el cuarto trimestre 2018, se han realizado 142 eventos de formación con el objetivo de capacitar a productores agrícolas en temas de ganadería y seguridad alimentaria, sobrepasándose de lo programado al año (132 eventos) logrando fortalecer las capacidades de 1,099 productores en temas de agroforestería comunitaria y seguridad alimentaria.
- Se han construido 2,487 metros cuadrados como parte de las instalaciones de la Universidad, ejecutándose el 99.5% de 2,500 metros cuadrados programados al año, que corresponde a un avance en la construcción de la planta procesadora de lácteos como parte del avance del Proyecto de Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso a la Producción Sustentable (UNA/PINPROS).



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el año 2018 asciende a L.457.1 millones, superior en L.5.6 millones respecto al año 2017 (L.451.5 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al 31 de diciembre del

UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA (UNA)
Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	457.1	443.0	96.9
INGRESOS CORRIENTES	411.7	415.9	101.0
INGRESOS DE CAPITAL	45.4	27.1	59.7
GASTOS TOTALES	457.1	430.2	94.1
GASTOS CORRIENTES	405.2	399.9	98.7
Servicios Personales	294.4	294.1	99.9
Servicios no Personales	42.0	38.6	91.9
Materiales y Suministros	64.8	63.2	97.5
Transferencias	4.0	4.0	100.0
Intereses	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	6.5	16.0	246.2
GASTO DE CAPITAL	51.9	30.3	58.4
SERVICIO DE DEUDA	0.0	0.0	-
BALANCE GLOBAL	0.0	12.8	=

2018 fueron de L.443.0 millones, equivalente a 96.9% respecto al presupuesto vigente (L.457.1 millones), el cual fue inferior en L.31.3 millones respecto al año 2017 (L.474.3 millones), debido en gran parte a una disminución de las transferencias corrientes percibidas, pasando de L.399.8 millones en el 2017 a L.372.6 en el 2018.

- Los Ingresos Corrientes generados fueron de L.415.9 millones, equivalente al 101.0% de lo aprobado para el año (L.411.7 millones); corresponde el 89.6% a la Transferencia recibida de la Administración Central y de Organismos Internacionales con L.372.6 millones, el restante 10.4% a ingresos recibidos por venta de Productos Agrícolas, Venta de Bienes y Servicios varios, acumulando un monto total de L.43.3 millones, asimismo obtuvo una disminución de L.17.1 millones respecto al mismo periodo del año 2017 (L.433.0 millones), debido a una disminución en las transferencias corrientes percibidas.
- Los Gastos Totales ascienden a L.430.2 millones, representando el 94.1% del presupuesto vigente (L.457.1 millones), el 93.0% corresponde a Gastos Corrientes (L.399.9 millones), y la diferencia 7.0 a Gastos de Capital (L.30.3 millones).
- El Gasto Corriente obtuvo una ejecución de L.399.9 millones, la mayor parte de los gastos se destinaron a Servicios Personales con L.294.1 millones representando el 73.5% del total de gastos corrientes, Materiales y Suministros con L.63.2 millones representando el 15.8%, en Servicios no Personales obtuvo un monto de L.38.6 millones siendo el 9.7%, y el restante 1.0% en transferencias con L.4.0 millones, asimismo se obtuvo un aumento de L.39.2 millones respecto al año 2017 (L.360.7 millones).
- El Gasto de Capital muestra una ejecución de L.30.3 millones, representando el 58.4% del presupuesto vigente (L.51.9 millones), obtuvo baja ejecución en el Proyecto de Inclusión Social a la Educación Superior e Impulsó a la Producción Sustentable (UNA/PINPROS) por retrasos en los desembolsos para la implementación del proyecto, la ejecución estuvo orientado en su mayoría a construcciones y Mejoras en Bienes Nacionales, compra de Maquinaria, Equipo Médico, Sanitario, Computación, y otros.
- El Proyecto de UNA/PINPROS, tiene como objetivo Construir o Remodelar nuevas Instalaciones de la Universidad, el cual reporta una baja ejecución de L.30.3 millones representando el 66.7% respecto a lo programado (L.45.4 millones), originado por retrasos en la parte administrativa en los procesos de licitación para la implementación de obras de construcción y remodelación de plantas de procesamiento de productos lácteos, vegetales y cárnicos.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con el Gasto Corriente del año 2018, este reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.16.0 millones, los ingresos corrientes fueron mayores debido a la mayor obtención de las Transferencias Corrientes.
- Al 31 de diciembre del 2018, el Estado de Resultado de la UNA revela un Superávit Financiero de L.41.2 millones, sin embargo obtuvo una disminución de L.19.3 millones respecto al cuarto trimestre del año 2017 (L.60.5 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre del 2018, la Universidad cerró operaciones con una planta laboral de 773 empleados, de los cuales, 644 empleados son permanentes, 121 por contrato, 6 en servicios profesionales y 2 empleados por contratos especiales. Disminuyó en 56 plazas en relación a lo reportado a diciembre 2017 (829 plazas).
- La estructura por género refleja que el 58.9% corresponde al género masculino (455 empleados) y el 41.1% pertenecen al género femenino (318 empleados).

- Según la Relación de Personal a diciembre 2018, los Sueldos Básicos para el personal permanente y temporal erogados, asciende a L.196.9 millones, mayor en L.62.1 millones a lo reportado a diciembre del 2017, que fue de L.134.8 millones. El cual aumentó el personal permanente en L.53.7 millones y el personal por contrato en L.8.4 millones, de igual forma sobrepasó la ejecución en 102% respecto a lo aprobado para el año (L.192.0 millones).
- Al cuarto trimestre del 2018, se pagaron L.22.7 millones en concepto de prestaciones laborales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

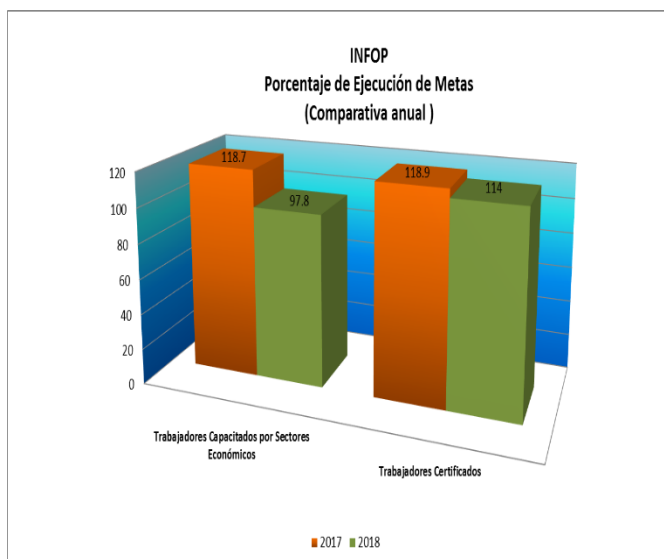
El instituto obtuvo resultados satisfactorios en cuanto al cumplimiento de metas, se brindó formación profesional a nivel de Educación Superior, a un total de 2,758 estudiantes procedentes de las distintas regiones del país e inscritos en las distintas carreras y modalidades que ofrece la Universidad, en el cuarto trimestre 491 jóvenes, provienen de distintos grupos étnicos existentes en el país, obtuvo una baja de 35 estudiantes respecto al trimestre anterior debido a que estudiantes de grupos étnicos se retiraron de la institución por reprobaciones y por no cumplir con los requisitos académicos. Se sobrepasó la meta de eventos de capacitación para formación de los productores agrícolas en temas de ganadería y seguridad alimentaria. El Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2018 mostró un superávit de L.41.2 millones, sin embargo disminuyó en 31.9% respecto al año anterior (L.60.5 millones) debido a una disminución en las transferencias corrientes recibidas.

El Proyecto UNA/PINPROS cuyo objetivo es de aumentar la capacidad física de la Universidad e impulsó la producción de la universidad para brindar a sectores de la población menos favorecidos la inclusión a la educación superior, también muestra una baja ejecución en el desempeño del proyecto, 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.

INFOP

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de diciembre del 2018 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 254,489 trabajadores, en los distintos sectores económicos y sociales a nivel nacional, representando un 97.9% para el año (260,007 trabajadores); con una representación de 105,818 participantes capacitados en el trimestre, los cuales están conformados: Sector Agrícola 8,283 trabajadores (7.8%), Sector Industrial 10,756 participantes (10.2%) y el Sector Comercio y Servicios con 86,779 participantes (82.0%), este último muestra mayor representación debido a que los cursos de complementación es el más solicitado por el sector empresarial.
- Se certificaron 2,599 trabajadores en base a competencias laborales ocupados y desocupados a nivel nacional entre enero a diciembre 2018, de una programación de 2,279 personas, en los tres sectores económicos, lo que representa un 112.3%.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional de Formación Profesional vigente al cierre del periodo Fiscal 2018, asciende a L.950.6 millones, reflejando una ejecución de 94.6% (L.899.3 millones) en los Gastos y 108.8% en los Ingresos (L.1,034.7 millones).
- La recaudación total de Ingresos percibidos ascendió a L.1,034.7 millones que representa un 108.8% con relación al presupuesto vigente, en su totalidad corresponde

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN PROFESIONAL (INFOP)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018

(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	950.6	1,034.7	108.8
INGRESOS CORRIENTES	950.6	1,034.7	108.8
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	0.0
GASTOS TOTALES	950.6	899.3	94.6
GASTOS CORRIENTES	914.7	875.6	95.7
Servicios Personales	644.0	632.1	98.2
Servicios no Personales	212.7	197.5	92.9
Materiales y Suministros	52.9	42.0	79.3
Transferencias	5.1	4.0	78.5
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	35.9	159.1	443.7
GASTO DE CAPITAL	35.9	23.7	66.1
OTROS GASTOS	0.0	0.0	0.0
BALANCE GLOBAL	0.0	135.4	0.0

al Ingreso Corriente; dicha recaudación fue mayor en un (11.1%) en comparación al año anterior (L.931.7 millones); el resto corresponde a Ingresos por Venta y Operación, Rentas de la Propiedad y Transferencias.

- Los Gastos Totales para el periodo ascienden a L.899.3 millones, menor en 4.2% (L.39.3 millones), en comparación al mismo periodo del 2017 (L.938.6 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.875.6 millones, mayor en L.13.5 millones al compararlo a diciembre 2017 (L.862.1 millones); el 72.2% lo absorben los Servicios Personales que fue de L.632.0 millones; el 22.6% corresponde a Servicios No Personales con un monto de L.197.5 millones, Materiales y Suministros con 4.8% (L.42.0 millones) y el restante 0.4% (L.4.0 millones) a transferencias efectuadas por la Institución.
- La relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.159.1 millones, en el mismo periodo del año 2017 se reportó un Ahorro de L.76.6 millones.
- Según el Estado de Rendimiento Financiero al 30 de diciembre de 2018, reporta un resultado positivo de L.66.6 millones. El año anterior (2017) su utilidad fue de L.29.9 millones, debido a la buena gestión

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre del 2018, la planta laboral con la que opera INFOP es de 1,077 empleados, de los cuales 818 plazas corresponden a la categoría de empleados permanentes (76.0%), 177 empleados por contrato (16.4%) y 82 empleados por jornal (7.6%); se reportó un aumento de 50 plazas en comparación al mismo periodo del año 2017 (1,027 plazas).
- La estructura por género refleja que el 59.6% de los empleados corresponde al género masculino (642) y el 40.4% al género femenino (435), reflejando una aceptable equilibrio en las oportunidades laborales por género.
- El total pagado en concepto de Sueldos y Salarios a empleados permanentes y personal por contrato a diciembre de 2018, asciende a L.363.3 millones, menor en L.122.9 millones en comparación a diciembre 2017 que fue de (L.486.2 millones), debido a que no lograron registrar en el Sistema de Administración Financiera (SIAFI), la totalidad de pagos por sueldos.
- El pago en prestaciones laborales asciende a L.24.2 millones, con una ejecución del 100.0% del monto presupuesto programado; cabe mencionar que no se han congelado plazas. El número de plazas cesanteadas durante 2018 asciende a 43 empleados.
- El XV contrato colectivo tiene una vigencia de 2 años tal como establece la cláusula No.111 y el cual fue aprobado en el año 2016, lo que representa que para el año 2019 se comenzarán nuevas negociaciones.
- El impacto del contrato colectivo para es el siguiente:

IMPACTO CONTRATO COLECTIVO SUELDOS

Descripción Objeto	Ejecucion Diciembre 2018	Impacto Contrato Colectivo 2018
Sueldos Básicos	328,956,797.25	7,763,380.42
Adicionales (Bonos)	50,058,537.07	50,058,537.07
Decimotercer Mes	28,571,840.48	1,428,592.02
Decimocuarto Mes	28,164,896.47	1,408,244.82
Complementos	40,896,332.35	2,044,816.62
Contribuciones al INJUPEMP	43,332,942.15	2,166,647.11
Contribuciones al IHSS	4,838,641.17	241,932.06
	524,819,986.94	65,112,150.12

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

A pesar de que el Instituto cerró el Ejercicio Fiscal 2018 con un rendimiento positivo en el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2018 de L.66.6 millones, L.36.7 millones por encima del rendimiento obtenido a diciembre 2017 (L.29.9 millones) y un Ahorro en la Cuenta Corriente por el orden de L.159.1 millones, actualmente se encuentra en una situación muy delicada con respecto a la estrecha cobertura presupuestaria de sus gastos de funcionamiento y operación, ya que solamente para cubrir con todo lo establecido en el contrato Colectivo, se requiere aproximadamente el 75% del presupuesto del INFOP, derivado de las cláusulas salariales y otros beneficios de impacto económico establecidas en el Contrato Colectivo Vigente del INFOP.

Para este año 2019, en relación a las negociaciones del nuevo Contrato Colectivo, se está pretendiendo un aproximado de L.43.0 millones en beneficios, razón por la cual, el instituto en cuatro años más ya no tendrá presupuesto más que para pagar salarios y beneficios para los empleados. Sin embargo, todavía entre las partes no se ha logrado un acuerdo consensuado al respecto.

Según las autoridades del INFOP, existen 162 empleados que ya cumplieron la edad obligatoria para jubilarse, para los cuales existen los recursos para pagar los derechos correspondientes, los cuales ascienden a un aproximado de L.40.0 millones. El Instituto debe continuar con la reducción de la planta laboral, para aliviar su flujo de efectivo mensual y poder continuar con dicha reestructuración.